

Број: 1200/2160
Нови Сад, март 2021. година

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

"ПУТ" НОВИ САД



ЗА 2020. ГОДИНУ

СЕДИШТЕ: НОВИ САД, РУМЕНАЧКА 150 а

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 4211 ИЗГРАДЊА ПУТЕВА И АУТОПУТЕВА

МАТИЧНИ БРОЈ: 08171963

ПИБ: 100187770

ЈББК: 81891

НАДЛЕЖНИ ОРГАН: ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ, ГРАД НОВИ САД,
ГРАДСКА УПРАВА ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ

САДРЖАЈ

Назив	Страна
САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА	3
САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА	5
БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ	6
ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	8
ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	9
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	16
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	16
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	17
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	18
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	18
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	18
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	19
ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	19
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19
ОСТАЛИ РАСХОДИ	20
ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ПОТРАЖИВАЊА	20
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	20
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	20
ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	20
НЕТО ДОБИТАК	21
НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето	22
ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ	23
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА , Нето	24
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	25
ЗАЛИХЕ, Нето	25
ПОТРАЖИВАЊА, Нето	26
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	27
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА	27
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	28
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	28
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	28
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	29
ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	29
РЕЗЕРВЕ	29
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	30
НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	30
ГУБИТАК	30
ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	30
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	30
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	31
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	31
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	31
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА	32
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	32
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ	33
ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	33
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ	33
СПОРОВИ У ТОКУ	34
ЗАЛОГЕ	39
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	39
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	39
НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА	39
ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	40

САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2020. године

БИЛАНС УСПЕХА	Износ у хиљадама динара	
Позиција	Текућа година	Претходна година
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.149.926	1.407.281
1. Приходи од продаје	1.098.114	1.358.880
2. Приходи од активирања учинака и робе	74	
3. Повећање вредности залиха учинака		
4. Смањење вредности залиха учинака		
5. Остали пословни приходи	51.738	48.401
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.064.210	1.191.987
1. Набавна вредност продате робе		
2. Трошкови материјала	245.749	385.138
3. Трошкови горива и енергије	53.855	77.708
4. Трошкови зарада, накнада зарада и ост.лични расходи	379.262	330.525
5. Трошкови производних услуга	211.124	164.518
6. Трошкови амортизације	130.244	160.683
7. Трошкови дугорочних резервисања	7.687	36.767
8. Нематеријални трошкови	36.289	36.648
III. ПОСЛОВНА ДОБИТ	85.716	215.294
IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5.077	3.197
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2.781	7.539
VI. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	2.296	
VII. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА		4.342
VIII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		0
VIII. РАСХОДИ КРОЗ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		474
IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	11.230	13.492
X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	8.206	3.518
XI. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	91.036	220.452
XII. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		
XIII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕРАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		
XIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	49	5
Б. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	90.987	220.447

В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
1. Порески расход периода	23.904	45.974
2. Одложени порески расходи периода	11.196	
3. Одложени порески приходи периода		29.223
Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК	55.887	203.696
Е. НЕТО ГУБИТАК		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
1. Основна зарада по акцији		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		

САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА**У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2020. године**

БИЛАНС СТАЊА	Износ у хиљадама динара		
Позиција	31.12.2020.	31.12.2019.	01.01.2019.
АКТИВА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	582.329	478.701	507.685
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	3.632	5.982	7.350
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	578.505	472.407	499.911
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	192	312	424
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА	472.501	500.346	335.786
I. ЗАЛИХЕ	116.882	110.128	99.763
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	116.013	109.683	99.157
2. Плаћени аванси за залихе и услуге	869	445	606
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	6.280	34.831	25.139
1. Купци у земљи	6.280	34.831	25.139
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	22.792	5.024	2.023
V. ФИН. СР. КОЈА СЕ ВРЕДН. ПО ФЕР ВРЕДН. КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	252.950	312.950	2.550
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	65.095	13.798	178.121
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	3.151	18.956	24.329
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	5.351	4.659	3.861
Д. УКУПНА АКТИВА	1.054.830	979.047	843.471
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	558.945	447.961	398.864
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ	485.150	305.455	101.550
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0	9.711	9.711
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ			
IV. РЕЗЕРВЕ	100.340	90.629	90.629
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	496.797	395.758	404.647
VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	76.175	203.696	77.088
VII. ГУБИТАК	188.162	394.339	480.525
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	131.659	199.826	240.295
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	65.215	72.048	55.295
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	66.444	127.778	185.000
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	41.785	8.415	36.984
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	396.236	465.351	464.642
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	61.333	56.222	60.000
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ			42.421

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	16.474	22.671	57.465
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	49.631	45.383	53.586
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	307	89	292
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	135	46.193	49
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	268.356	294.793	250.829
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	1.054.830	979.047	843.471
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	558.945	447.961	398.864

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Износ у хиљадама динара

Биланс токова готовине	Износ у хиљадама динара	
Позиција	Текућа година	Претходна година
А. Токови готовине из пословних активности	1	2
I. Приливи готовине из пословних активности	1.282.313	1.565.973
1. Продаја и примљени аванси	1.168.496	1.348.347
2. Примљене камате из пословних активности		
3. Остали преливи из редовног пословања	113.817	217.626
II. Одливи готовине из пословних активности	1.232.274	1.350.034
1. Исплата добављачима и дати аванси	786.246	1.041.517
2. Зараде, накнаде зарада и ост. лич. расходи	346.851	298.728
3. Плаћене камате		0
4. Порез на добитак	89.964	4
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	9.213	9.785
III. Нето прилив готовине из пословних активности	50.039	215.939
IV. Нето одлив готовине из пословних активности		
Б. Токови готовине из активности инвестирања		
I. Прилив готовине из активности инвестирања		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)		
2. Продаја немат. улагања, некр. постројења, опреме		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)		
4. Примљене камате из активности инвестирања		
5. Примљене дивиденде		
II. Одливи готовине из активности инвестирања		
1. Куповина акција и удела		
2. Куповина нематеријалних улагања, некр, опр. и др		

3.Остали финансијски пласмани(нето одливи)		
III. Нето прилив готовине из активности инвестир.		
IV. Нето одлив готовине из акт. инвестирања		
В.Токови готовине из активности финансирања		
I. Прилив готовине из активности финансирања	555.120	400.000
1.Увећање основног капитала		
2.Дугорочни кредити (нето приливи)	120	230.000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)		
4.Остале дугорочне обавезе		
5. Остале краткорочне обавезе	555.000	170.000
II.Одливи готовине из активности финансирања	553.862	780.262
1.Откуп сопствених акција и удела		
2.Дугорочни кредити (одливи)		230.000
3. Краткорочни кредити (одливи)	56.222	61.0000
4. Остале обавезе (одливи)	497.640	489.262
5.Финансијски лизинг		
6.Исплаћене дивиденде		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања	1.258	
IV. Нето одлив готовине из акт. финансирања		380.262
Г.Свега прилив готовине	1.837.433	1.965.973
Д. Свега одлив готовине	1.786.136	2.130.296
Ђ. Нето прилив готовине	51.297	
Е. Нето одлив готовине		164.323
Ж.Готовина на почетку обрачунског периода	13.798	178.121
З.Позитивне курсне разлике по осн.прерач.готовине		
И.Негативне курсне разл.по основу прерач.готовине		
Ј.Готовина на крају обрачунског периода	65.095	13.798

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ЈКП "ПУТ", Нови Сад је организовано као јавно предузеће на основу одлуке Скупштине града бр.34-162/89-И од 21.12.1989. године и регистровано је код Трговинског суда у Новом Саду под бројем Фи 3568/98 регистарски уложак број 1-781.

Седиште предузећа је у Новом Саду ,ул.Руменачка 150/а.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор од 31.05.2013.године и директор .

Матични број: 08171963

Порески идентификациони број (ПИБ): 100187770

ПДВ број: 132654186

Претежна делатност Јавног предузећа је:

42.11 Изградња путева и аутопутева, и то:

- изградњу аутопутева, улица, друмова и других путева за возила и пешаке,
- површинске радове на улицама, путевима, аутопутевима, мостовима или тунелима,
- асфалтирање путева,
- бојење и обележавање ознака на путевима, и
- постављање ограда и саобраћајних ознака и сл.

Поред делатности из става 1. овог члана Јавно предузеће обавља и:

08.12 Експлоатација шљунка, песка, глине и каолина

19.20 Производња деривата нафте

23.61 Производња производа од бетона намењених за грађевинарство

23.63 Производња свежег бетона

38.11 Скупљање отпада који није опасан

42.13 Изградња мостова и тунела

42.21 Изградња цевовода

42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова

42.91 Изградња хидротехничких објеката

43.1 Рушење и припремање градилишта

43.11 Рушење објеката

43.12 Припрема градилишта

43.13 Испитивање терена бушењем и сондирањем

43.21 Постављање електричних инсталација

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству

43.31 Малтерисање

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови

45.20 Одржавање и поправка моторних возила

49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају

49.41 Друмски превоз терета

52.21 Услужне делатности у копненом саобраћају

71.11 Архитектонска делатност

71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање

71.20 Техничко испитивање и анализе

81.29 Услуге осталог чишћења

81.30 Услуге уређења и одржавања околине

Поред делатности из става 1. овог члана, Јавно предузеће обавља и:

- радове на одржавању јавних путева, као и радове на појачаном одржавању који подразумевају: обнављање, замену и појачање дотрајалих коловоза; исправку кривина; ублажавање нагиба; санирање клизишта; поправку и појачање мостова и других објеката; проширење банкина, коловоза и труп пута на краћим деловима пута; заштиту већих мостова од корозије и друге радове којима се чува, односно доводи пут у првобитно пројектовано стање.

- вршење јавних овлашћења: давање сагласности на прикључење прилазног пута на јавни пут; вођење евиденције о стању јавних путева и техничких података катастра за путеве; давање сагласности за постављање водова и инсталација у заштитном појасу путева; давање сагласности за постављање водова и инсталација у трупу пута или земљишног појаса, и

- израду пројекта техничког регулисања саобраћаја.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији (Сл. гласник Републике Србије бр. 62/2013, 30/2018 и 73/2019) предузеће је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених радника у Предузећу у току 2020. године је 317.

1.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијског извештаја за 2019. годину који су били предмет ревизије.

1.2. Курсирање података

Курс Еура на дан 31.12.2020. године, по НБС **117,5802** динара, а на дан 31.12.2019. године износи **117,5928** динара.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји ЈКП “ПУТ” Нови Сад, за обрачунски период који се завршава 31.12.2020. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС” 62/2013, 30/2018 и 73/2019)) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама број: 1200/7078 од 07.08.2019. године.

2.1. Приходи од продаје

Приходи се мере по поштеној, фер вредности, примљене накнаде или потраживања. Приходи су приказани по фактурној вредности, умањеној за порез на додату вредност, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена и оверена фактура. Приходи од продаје обухватају приходе од уобичајених активности предузећа тј. приходе од продаје производа и услуга.

2.2. Приходи од активирања учинака и робе

Приход се приказује у билансу успеха кад је повећање будућих економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза. Приходе од активирања учинака и робе чине приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања и основна средства

(непокретности, постројења и опрема), приходи по основу употребе робе, производа и услуга за материјал, алат и инвентар и резервне делове, приходи по основу употребе робе и приходи по основу сопственог транспорта при набавци основних средстава, материјала, робе, резервних делова, алата и инвентара.

2.3. Приходи од капиталних субвенција за набавку основних средстава

Ова средства се исказују у приходима у висини трошкова насталих у обрачунском периоду, а која се односе на наведену имовину (амортизацију основних средстава).

2.4. Финансијски приходи

Приходи остварени по основу камата које се односе на ненаплаћену главницу за време обрачунског периода, уколико је наплата извесна. Приходи по основу позитивних курсних разлика, приходи по основу штете од осигурања и остали финансијски приходи за које постоји вероватноћа прилива економске користи повезаних са пословном променом у предузећу.

2.5. Остали приходи

Ова категорија прихода обухвата добитке остварене продајом основних средстава, наплаћена директно отписана потраживања, вишкове, остале приходи. Добици представљају повећање економске користи и као такви по природи нису различити од прихода

Добици од продаје некретнина и опреме не класификују се као приход из редовне активности.

2.6. Приходи од усклађивања вредности имовине

Приходи од усклађивања вредности имовине чине позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања, као и других укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са МРС 16, МРС 38, МРС 36 и других релевантних МРС и рачуноводственом политиком.

2.7. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке, по основу продаје тржишних хартија од вредности, као и добитке настале при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од књиговодствене вредности, по основу расходања неотписаних основних средстава, и по основу штета које се могу делимично или у целости надокнадити од осигуравајућег друштва по основу умањења вредности имовине.

2.8. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: Набавна вредност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада и накнада зарада, трошкови амортизације, трошкови резервисања, трошкови производних услуга, и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања су:

- Расходи се признају, односно исказују, кад се очекује смањење будућих економских користи, које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза, може поуздано измерити.
- Кад постоји непосредна повезаност расхода и прихода (начело узрочности).

- Кад се очекује да ће економска корист притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу.
- Кад издатак не доноси никакве економске користи или кад и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство.
- Расходи се признају и оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

2.9. Финансијски расходи

Финансијске расходе чине расходи по основу камата : (по основу обавезе према добављачима, по основу кредита, по основу обавезе за порез као и финансијског лизинга) , негативне курсне разлике и расходи по основу ефеката валутне клаузуле.

3.0. Расходи по основу обезвређења имовине

Под тим расходом се подразумева снижење вредности имовине у билансу у односу на стање по којем се исказује у пословним књигама. То је отпис на нижу-реалну, односно вредност која може да се надокнади продајом или употребом.

Обухвата расходе на име обезвређења нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, залиха, губитке по основу индиректног отписа потраживања, краткорочних пласмана и хартија од вредности и остале имовине.

3.1. Трошкови текућег и инвестиционог одржавања

Трошкови текућег одржавања и оправки основних средстава књиже се на терет трошкова у билансу успеха у периоду у коме настану. Трошкови који се односе на реконструкције и побољшања која повећавају капацитет или процењени економски век трајања основних средстава, а у складу са усвојеним Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, књиже се као инвестиције у основна средства.

3.2. Трошкови истраживања

Трошкови који се односе на првобитно и планирано истраживање покренуто у циљу стицања новог знања и искуства. Не капитализују се нити се укључују у цену коштања, већ се књиже на расход периода у којем су настали.

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у предузећу у вези са позајмљивањем финансијских средстава. Трошкови позајмљивања могу да укључе :

- камату на дозвољено прекорачење на рачуну и краткорочна и дугорочна позајмљивања
- амортизацију есконта или премија у вези са позајмљивањем
- амортизацију споредних трошкова насталих у вези са аранжманом позајмљивања
- финансијске трошкове по основу финансијског лизинга и
- курсне разлике које произилазе из позајмљивања износа у страној валути, у оној мери у којој се оне сматрају корекцијом камата

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у којем су настали.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална имовина се признаје само:

- ако набавна вредност или цена коштања може поуздано да се измери

-ако постоји вероватноћа прилива будућих економских користи које се могу приписати средству

Нематеријална улагања чине:

- улагања у концесије;
- улагања у развој нових производа и производњу нових или значајно унапређених материјала, уређаја, производа, процеса, система или услуга пре почетка комерцијалне производње или употребе;

- улагање у научно и техничко знање;
- улагање у креирање и примену нових процеса или система;
- улагање у набавку лиценце;
- стицање права на интелектуалну својину;
- рачуноводствени софтвери.
- Остала нематеријална улагања (грађевинско замљиште са правом коришћења)

Нематеријално улагање се исказује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини набавна вредност по одбитку њихове преостале вредности. Амортизација се обрачунава по пропорционалној стопи амортизације у року од 5 год., осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација. Нематеријална улагања са неограниченим трајањем су купљене лиценце за софтвере.

3.5. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Некретнине, постројења и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању предузећа, као што су: грађевински објекти, постројења и опрема, инвестиционе некретнине, остале некретнине, биолошка средства и аванси за наведена средства.

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће се користити дуже од једне године и појединачна набавна вредност у моменту набавке већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа, осим средстава која се по својој природи и сврси употребе сврставају у ову групу иако по вредности не прелаза наведени износ. Признавање некретнине, постројења, опрема и биолошка средства врши се ако су испуњена два основна критеријума:

- ако је сигурно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће,
- ако се набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано измерити.

Некретнине, постројења и опрема исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитака због обезвређења. Ревалоризују се обавезно све некретнине, постројења и опрема из групе којој то средство припада.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини ревалоризовани износ који изражава њихову поштenu вредност по одбитку преостале вредности средстава.

Обрачун амортизације врши се појединачно за свако средство, сем код алата, који се групно

отписује. Амортизација некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава врши се применом методе пропорционалног отписивања у корисном веку трајања. Инвестиционе некретнине су земљишта и зграде које служе за остваривање прихода од издавања у закуп.

Накнадни издаци процењују се на исти начин као и приликом иницијалне набавке средстава, при чему се у случају да се врши замена делова опреме, обавезно врши искњижавање књиговодствене вредности замењених делова (процену вредности врши комисија). Ако је век трајања резервног дела краћи од 1 године, без обзира на вредност, књижи се на трошак текућег одржавања.

Обрачун амортизације врши се по следећим стопама:

– зграде(стамбене ,монтажне и др.)	2,5 - 50 %
– машине и постројења	5 - 100 %
– асфалтне базе и опрема за спремање бетона	10 - 50 %
– агрегати	10 - 20 %
– радне грађевинске машине	10 - 100 %
– опрема за рад у грађевинарству	10 – 100 %
– опрема у радионицама ,	10 - 33 %
– возила теретна ,	6,67 -100 %
– возила путничка,	14,28 -100 %
– остала возила и опрема на путевима (аутобуси,приколице)	10 - 100 %
– лабораторијска опрема	20 - 33,33 %
– компјутерска опрема	20 – 33.33 %
– канцеларијска опрема	33,33 %
– опрема у кухињама(шпорети,бојлери,фрижидери и др.)	33,33 - 50 %
– алат и инвентар	33,33 - 50 %
– специјални и универзални алати	10 - 30 %
– ватрогасна опрема	15 %
– опрема за одржавање просторија	15 %
– остала непоменута опрема и нематеријална улагања	5 - 50 %

Основна средства (некретнине, постројења и опрема), се признају као средство уколико се користе у дужем периоду од годину дана и ако им је вредност у моменту набавке већа од двоструке просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку

Добит која настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист добитака од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет губитака по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме.

Курсне разлике које произилазе из куповине основних средства из иностранства не

3.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу зависних, осталих повезаних и других правних лица и друге хартије од вредности расположивих за продају, кредити матичним, зависним, осталим повезаним и другим правним лицима дати са роком доспећа преко годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса, дугорочни кредити у земљи и иностранству, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих.

После почетног признавања, дугорочни финансијски пласмани мере се по њиховој поштеној вредности без умањења за трошкове који се могу начинити приликом продаје хартија од вредности.

3.7. Залихе

Залихе су средства у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга. Оне обухватају резервне делове, ситан инвентар, ауто гуме, ХТЗ опрему, основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу производње.

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње стање и место. Трошкови набавке залиха обухватају купову цену, увозне дажбине, трошкове превоза, манипулативне трошкове, итд.

Излаз залиха се евидентира по просечним ценама.

3.8.Краткорочна потраживања и пласмани

Признавање потраживања по основу продаје (услуга и производа) врши се када се испуне следећи услови:

- да је заснован дужничко поверилачки однос у складу са Законом о облигационим односима (да је услуга извршена или роба испоручена),
- да је извршен обрачун услуге, испоруке (уговор, ситуација, фактура).

Потраживања се усаглашавају у складу са роковима у Правилнику о рачуноводству предузећа.

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода, према критеријумима из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „ПУТ“, по истеку 1 године изузев потраживања од великих купаца са којима се дугорочно сарађује о чему појединачно директор Предузећа доноси одлуку и упућује је на Надзорни одбор. Отпис краткорочних потраживања од купаца код којих постоји могућност ненаплативости врши се индиректним отписивањем, а када је немогућност наплате извесна и

документована отпис се у целини или делимично врши директним отписивањем у складу са Правилником о рачуноводству.

3.9. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се признају када предузеће има обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени. Увођење дугорочних резервисања се везује за начело узрочности прихода и расхода. Ради се о томе да се за приход текућег периода везују расходи по основу свих издавања која ће настати у будућим периодима, као последица прихода текућег периода, а која се као таква признају као расходи текућег периода (трошкови у гарантном року).

Резервисања се морају преиспитати на дан сваког биланса стања.

Дугорочна резервисања за трошкове и ризике прате се по врстама, а њихово укидање врши се у корист прихода.

Мерење резервисања врши се у износу који је признат као резервисање и он представља најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, односе се на отпремнине, извршене су у складу са Законом и Колективним уговором. Основ за обрачун отпремнина су три просечне зараде у привреди Републике Србије, према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике, у месецу који претходи месецу исплате отпремнине.

4.0. Порески расход периода

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са пореским прописима Републике Србије.

Предузеће само утврђује месечни износ пореских расхода периода.

Коначни порески расход периода се плаћа у висини од 15 % од пореске основице. Порески расход периода приказан у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха коригован за разлике дефинисане пореским прописима. Ове корекције се односе на искључивање трошкова који се не признају у пореском билансу у целости.

Порески расходи периода који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита евидентирају се као одложена пореска средства, а износи који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика евидентирају се као одложене пореске обавезе.

Губици из текућег периода, исказани у пореском билансу, могу се користити за смањење опорезиве добити у наредном периоду, али не дуже од десет година за улагања од 2005. године, а не дуже од пет година за улагања од 2010. године.

4.1. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је по свом економском учинку порез на општу потрошњу и спада у врсту пореза на промет.

То је посебан облик пореза који се плаћа у свим фазама производног и прометног циклуса, тако што се у свакој фази опорезује само износ додате вредности која је остварена у свакој фази производно-прометног циклуса.

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачуног пореза на додату вредност и то по основу обавеза за порез на додату вредност по издатим фактурама, примљеним авансима, по основу сопствене потрошње и по другим обавезама по општој стопи од (20%) и по посебној стопи (10%) и обавезе по основу разлике обрачуног пореза на додату вредност и претходног пореза.

4.2. Правична вредност

Пословна политика предузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. Не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања, дугорочних финансијских пласмана и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

4.3 Обрачун трошкова и учинака

Овај обрачун је у ствари управљачко рачуноводство и обухвата рачуноводство трошкова и учинака, планирање и контролу пословних активности и прилагођавање рачуноводствених информација за потребе доношења одлука пословодства. Ово рачуноводство је за интерне, а не за екстерне кориснике.

3. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

		2020.	2019.	Индекс %
1.	- приходи од продаје производа и услуга	1.098.114	1.358.880	80,81
2.	- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично	51.738	48.401	106,89
	Укупно:	1.149.852	1.407.281	81,70

4. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

		2020.	2019.	Индекс %
1.	Пословни расходи	1.064.136	1.191.987	89,27

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

		2020.	2019.	Индекс %
1.	Трошкови материјала за израду	228.761	365.740	62,55
	Утошак грађевинског материјала	207.929	350.853	59,26
	Утошак електроматеријала	479	290	165,17
	Утошак потрошног материјала	8.252	4.708	175,28
	Отпис ситног инвентара	3.771	3.840	98,20
	Отпис ХТЗ опреме	7.196	6.964	103,33
	Отпис аутогума	1.134	2.541	44,63
2.	Трошкови осталог материјала	16.988	15.942	106,56
	Утошак резервних делова	15.424	14.689	105,00
	Утошак канцеларијског материјала	1.564	1.253	124,82
3.	Трошкови горива и енергије	53.855	77.708	69,30
	Утошак горива за транспортна средства	31.602	42.082	75,10
	Утошак мазива	2.443	4.214	57,97
	Утошак електричне енергије	4.815	5.998	80,28
	Утошак природног гаса	14.995	25.414	59,00
	УКУПНО:	299.604	462.846	64,73

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

1	2	3	4	5
		2020.	2019.	Индекс %
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	292.358	249.895	116,99
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	48.678	42.784	113,78
3.	Трош. по уговору о делу	101		
4.	Трошкови дуалног образовања	19		
5.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.415	1.424	99,37
	Остали лични расходи и накнаде:	36.691	36.422	100,74
1.	- накнада трошкова запосленима на службеном путу	99	71	139,44
2.	- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	16.169	16.844	95,99
3.	- отпремнине			
4.	- давања запосленом која се не сматрају зарадом	1.372	1.896	72,36
5.	- солидарна помоћ запосленом	18.651	17.472	106,75
6.	-остала солидарна помоћ запосленима	400	139	287,77
7.	-јубиларне награде		0	
	УКУПНО :	379.262	330.525	114,75

7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

		2020.	2019.	Индекс %
1.	Трошкови амортизације	130.244	160.683	81.06
2.	Трошкови осталих резервисања	7.687	36.767	20.91

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2020.	2019.	Индекс %
1.	Трошкови услуга на изради учинка	147.435	97.996	150.45
2.	Трошкови транспортних услуга	3.994	3.014	132.51
3.	Трошкови мобилних, фиксних телефона и поштанских марака	2.544	2.272	111.97
4.	Трошкови услуга одржавања	17.520	12.695	13.80
5.	Трошкови рекламе и пропаганде	586	483	121.33
6.	Трошкови осталих услуга	39.045	48.058	81,25
7.	Укупно трошкови производних услуга	211.124	164.518	128,33
8.	Трош. ревизије годишњег рачуна	250	250	100.00
9.	Трошкови адвокатских услуга	3.718	2.988	124.43
10.	Трошкови консалтинг услуга	747	321	232.71
11.	Трошкови извршитеља	0	133	529.32
12.	Трошкови вештачења	18		
13.	Регистрационе таксе	341	552	61.78
14.	Трошкови здравствених услуга		1.143	0.00
15.	Трошк. претплате интернета и РТВ претл.	9	9	100.00
16.	Трошкови часописа службеног листа, публикација	548	477	114.88
17.	Трош. струч. образ. и усаврш. запослених (семинари, стручни испити)	330	267	123.60
18.	Накнада за зашт. и унап. животне средине	250	548	45.62
19.	Комунална такса за истицање фирме	84	85	98.82
20.	Трошкови прикупљања медијских објава	396	429	92.31
21.	Судске административне таксе	145	149	97.32
22.	Трошкови репрезентације	543	1.163	46.69
23.	Трошкови премија осигурања	20.819	10.734	193.95
24.	Трошкови платног промета	1.748	1.774	98.53
25.	Трошкови чланарина	561	559	100.36
26.	Трошкови пореза (комун. таксе и накн. за коришћ. грађ. зем.)		1.822	0.00
27.	Порез по умањењу зарада 2014.	0	10.278	0.00
28.	Трошкови издавања лиценци	45	45	100.00
29.	Остали нематеријални трошкови	5.737	2.922	196,34
	УКУПНО:	247.413	201.166	116.23

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2020.	2019.
	Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица:		
1.	- по основу камата	5.077	3.189
2.	- по основу осталих финансијских прихода		8
		5.077	3.197

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2020.	2019.
1.	Расходи по основу камата:	2.781	7.528
	- по основу обавеза према добављачима		14
	- по основу кредита	2.781	7.504
	- по основу затезне камате	0	0
	- по основу неблаговремених јавних прихода	0	10
2.	Негативне курсне разлике:		11
3.	Остали финансијски расходи		0
	Финансијски расходи	2.781	7.539

10.1 ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Добитак из финансирања настао је као разлика финансијских расхода и прихода у износу од 2.296 динара (у хиљадама).

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2020.	2019.
1.	Позитивне ефекти ризика заштите од уговорене ревалоризације		
2.	Добици од продаје секундарних сировина	3	
3.	Вишкови материјала	148	205
4.	Наплаћена отписана потраживања	115	235
5.	Приходи по основу накнадно одобр. раба. Књиж. Одобр.		12
6.	Приходи од наплате пенале казни штета од других лица	279	99
7.	Приходи од напл.трошк.запосл. и др.лица		590
8.	Приходи од штета од осигурања	4.094	10.683
9.	Добици по основу продаје опреме		
10.	Остали непоменути приходи	584	857
11.	Приходи по основу продаје на лицитацији	6.007	811
	Остали приходи:	11.230	13.492

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2020.	2019.
1.	Неотп. вредности и додатни трошкови расходовања постројења и опреме	3.711	818
2.	Издаци спортске активности	833	279
3.	Мањкови материјала	160	66
4.	Расходи по основу расходовања залиха матер. и робе	1.719	585
5.	Трошкови спорова	23	
6.	Расходи по основу казни за привр. преступе и прекршаје	360	30
7.	Расходи по основу директног отписа потраживања		1.130
8.	Накнада штете бившим радницима по судском спору	555	448
9.	Губици по основу продаје постројења и опреме	616	
10.	Издаци за донације	180	160
11.	Остали непоменути расходи	16	2
	Остали расходи:	8.173	3.518

12.1 ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

		2020.	2019.
1.	Обезвређење потраживања купаца у земљи	33	398
2.	Обезвређење осталих потраживања		76
	Укупно:	33	474

13. НЕТО-ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

у хиљадама динара

		2020.	2019.
1.	Добитак из пословања који се обуставља	49	5

14. НЕТО-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

		2020.	2019.
1.	Губитак пословања који се обуставља	0	0

15. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

у хиљадама динара

		2020.	2019.
1.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	90.987	220.447

15.1 НЕТО ДОБИТАК

		2020.	2019.
1.	Добит пре опорезивања	90.987	220.447
2.	Порески расход периода	23.904	45.974
4.	Одложени порески расходи периода	11.196	
5.	Одложени порески приходи периода		29.223
6.	Нето добитак	55.887	203.696

16. НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето

Нематеријална улагања У хиљадама динара	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала немате- ријална улагања	Нематер- ијална улагања у припрем и	Аванси за нематеријал на улагања	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2019.			11.749			11.749
Нове набавке и дати аванси						
Пренос са нематеријалних						
улагања у припреми						
Пренос (са) на (између група)						
Обезвређење						
Отуђивање, расходовање и обрачун аванса						
Ревалоризација						
Стање 31. децембра 2019.		0	11.749		0	11.749
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2019.			5.767			5.767
Амортизација за 2020. годину			2.350			2.350
Обезвређење						0
Отуђивање и расходовање						0
Ревалоризација						0
Стање 31. децембра 2019.			8.117			8.117
Садашња вредност 31.12.2020.			3.632	0		3.632
Садашња вредност 31.12.2019.			5.982			5.982

16.1. ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ

ОБЈЕКТИ	ГОДИНЕ
1. Објекти од тврдог материјала	2-40
2. Монтажни објекти	10
ОПРЕМА	
1. Рачунарска опрема	4
2. Опрема за радио везе - телефони	5
3. Намештај	3
4. Теретна возила - камиони	1-15
5. Путнички аутомобили	1-7
6. Остала опрема за превоз - приколица	1-10
7. Остала опрема - кухиње, климе, пећи	2-3
8. Ситан инвентар - на опреми	2-3
9. Алат на опреми	2-3
10. Грађевинска опрема - машине	1-20
11. Асфалтна база	5-10

16.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА, Нето

У хиљадама динара

Основна средства У хиљадама динара	Земљи шта и грађев	Постројењ а, опрема алат и инвентар	Остале некретн ине, построј ења и опрема	Некретнин е, постројења , опрема и биолошка средства у припреми	Аванси за некретнине , постројења , опрему и биолошка средства	Укупно некретнине, постројења, опрема и биолошка средства
Кonto	022	023	025	026	028	02
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2020.	97.645	782.457	114			880.216
Нове набавке и дати аванси	2.553	87.934				90.487
Пренос са основних средстава у припреми						0
Пренос (са/на) између група						0
Процена		-64.890				-64.890
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса		-12.029				-12.029
Остала смањења						
Стање 31. децембра 2020.	100.198	793.472	114			893.784
Исправ. вредности						
Стање 1. јануара 2019.	19.717	388.092				407.809
Амортизација за 2020. год.	6.807	121.087				127.894
Отуђивање, расхоровање и пренос		-7.704				-7.704
Процена		-212.720				-212.720
Стање 31. децембра 2020.	26.524	288.755				315.279
Садашња вредност 31.12.2020.	73.673	504.718	114			578.505
Садашња вредност 31.12.2019.	77.928	394.365	114			472.407

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Дугорочни пласмани у земљи		
Јованчевић Миодраг (стан у С. Новаковића)	192	312
Укупно дугорочни финансијски пласмани, нето	192	312

18. ЗАЛИХЕ, Нето

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Материјал	94.830	86.624
Грађевински материјал	91.265	82.948
Електроматеријал	844	1.133
Гориво	1.860	1.895
Мазиво	861	648
Алат и инвентар	3.878	5.115
Ситан инвентар на залихи	233	231
ХТЗ опрема на залихи	3.645	4.884
Ауто гуме на залихи	0	0
Резервни делови	17.305	17.944
Потрошни материјал	707	1.241
Канцеларијски материјал	214	161
Резервни делови на складишту	16.384	16.542
Свега залихе	116.013	109.683
Дати аванси добављачима	869	445
Укупно:	116.882	110.128

19. ПОТРАЖИВАЊА, Нето

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Потраживања од купаца		
Купци у земљи за продате производе и услуге	17.538	46.287
Купци у земљи за продате производе и услуге-приватна лица		
Свега потраживања од купаца	17.538	46.287
Исправка вредности потраживања	-11.258	-11.456
Потраживања од купаца, нето	6.280	34.831
Друга потраживања		
Потраживања од запослених за трошкове мобилних телефона	1	11
Потраживања од запослених по основу путног трошка	49	29
Потраживања од радника по основу позајмице	2.708	1.786
Потраживања од запослених	375	376
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса од пореске управе	18.245	4
Потраживања од фонда по основу исплате накн. боловања преко 30 дана	1.343	2.650
Потраживања од фонда по основу исплате накн. зараде породиљама		
Потраживања од правних и физичких лица за накнаду штете	50	105
Потраживања за дате депозите и казне	20	20
Остала разна потраживања	1	43
Остали краткорочни кредити и зајмови у земљи (синдикат)		
Остали краткорочни кредити и зајмови		
Свега потраживања, нето	22.792	5.024

20. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Шифра	Назив	бр.рачуна	датум рач.	стање по попису	стање по књигама	сравње ње
200197	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО О ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈ Е НОВОГ САДА	01/130001110	15.11.2013.	5.798.508,78	5.798.508,78	31.10.2020
		01/130001267	29.11.2013.	3.130.979,97	3.130.979,97	
		01/130001294	17.12.2013.	1.654.192,31	1.654.192,31	
200032	ВОЈВОДИНА ПУТ ЗРЕЊАНИН	01/110002077	09.01.2012.	14.856,40	14.856,40	31.10.2020
		01/140000678	16.07.2014.	78.372,78	78.372,78	
		01/140000810	15.08.2014.	52.773,84	52.773,84	
		01/140000811	16.08.2014.	58.407,38	58.407,38	
		01/140001048	09.10.2014.	49.957,08	49.957,08	
		01/140001394	13.01.2015.	166.223,36	166.223,36	
200055	ПУТЕВИ АД УЖИЦЕ	01/151000001	31.01.2015.	53.256,00	53.256,00	31.10.2020
600114	МИЛОРАД МАРИНКОВ ИЋ	40/19/661	13.11.2019.	16.402,61	16.402,61	31.10.2020
200378	УРБАНИ ГРАДОВИ ДОО ВРБАС	40/19/830	09.12.2019.	16.402,61	16.402,61	31.10.2020
600020	ЧАВИЋ ВЕЉКО	40/18/689	13.11.2018	40.075,20	40.075,20	31.10.2020
		40/18/667	07.11.2018	120.060,00	120.060,00	31.10.2020
		40/18/661	31.10.2018	7.319,64	7.319,64	31.10.2020
УКУПНО :				11.257.787,96	11.257.787,96	

21. ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА

Р.Б.	НАЗИВ КУПАЦА	САЛДО	%учешћа
1.	GRADSKA UPRAVA ZA GRADJEVINSKO ZEMLJIŠTE I INVESTICIJE	10,588,481.06	60,37
2.	BULEVAR COMPANY DOO	1,817,746.00	10,36
3.	ENERGOTEHNIKA-JUŽNA BAČKA DOO	881,867.00	5,03
4.	ENERGY PRO DOO ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO NOVI SAD	717,452.75	4,09
5.	PUTEVI SRBIJE JP	496,776.19	2,83
6.	VOJVODINAPUT-ZRENJANIN	420,590.84	2,40

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

7.	T-AUTO MAX 021 DOO ZA TEHNIČKE PREGLEDE I ISPITIVANJ VOZILA	377,251.51	2,15
8.	TELEKOM SRBIJA AD BEOGRAD	241,682.96	1,38
9.	ČAVIĆ VELJKO	167,454.84	0,95
10.	ОСТАЛИ КУПЦИ	1,828,977.53	10,43
	УКУПНО КУПЦИ :	17,538,280.68	100.00

Потраживања од купаца су усаглашена 99 %.

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2020.	2019.
Краткорочни финансијски пласмани	250.000	310.000
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	2.950	2.950
Укупно:	252.950	312.950

Краткорочни финансијски пласмани односе се на наменски орочене динарске депозите код АИК Банке а.д. Београд .

Краткорочни финансијски пласмани су усаглашени 100 %.

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

НАЗИВ	2020.	2019.
Хартије од вредности-чекови		
Текући (пословни) рачуни	65.088	13.798
Остала новчана средства	7	
Укупно:	65.095	13.798

Готовински еквиваленти и готовина обухватају непосредно уновчиве хартије од вредности, депозите по виђењу, готовину, племените метале и предмете од племенитих метала .

Готовински еквиваленти се држе за измиривање краткорочних готовинских обавеза, они су замењиви за познати износ готовине и не носе никакав значајан ризик од промене вредности.

Хартије од вредности, депозити по виђењу и готовина у динарима процењују се по номиналној вредности.

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Порез на додату вредност	3.151	18.956
Активна временска разграничења	5.351	4.659
Порез на додату вредност и активна врем. разграничења	8.502	23.615

*Напомене уз финансијске извештаје**ЈКП „ПУТ“*

Активна временска разграничења представљају издатке за трошкове пословања који су унапред плаћени, а односе се на будући период до једне године од дана чинидбе. Активна временска разграничења обухватају и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани за испоручене производе и услуге.

25. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	2020.	2019.
Губитак изнад висине капитала	0	0

Губитка изнад висине капитала није остварен у 2020. години због остварене добити и по основу ревалоризационих резерви насталих због процене вредности основних средстава.

26. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП „ПУТ“ - Нови Сад чини државни капитал.

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Државни капитал	-	-
Остали капитал		9.711
		9.711

Државни капитал у износу од 100,00 динара представља капитал јавног предузећа кога је основала држава или друга јединица локалне самоуправе - општина или град. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и о његовим располагању одлучује оснивач. Остали капитал представља остале облике основног капитала који није исказан на посебним рачунима основног капитала. У овом случају остали капитал представља фонд за потребе становања-откуп стана.

27. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају следеће облике резерви

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Законске резерве	10.423	10.423
Законске резерве за потребе станова	9.711	
Статутарне и друге резерве	80.206	80.206
УКУПНО:	100.340	90.629

Државни капитал ЈКП «Пут» није усклађен са АПР тако да су средства са државно капитала прекњижена на друге резерве.

27.1 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Ревалоризационе резерве	496.797	395.758
УКУПНО:	496.797	395.758

Ревалоризационе резерве износе 496.797 на дан 31. децембра 2020. године.

Ревалоризационе резерве се укидају приликом продаје, расходања или на други начин отуђења средстава преносом на нераспоређену добит ранијих година.

28. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Нераспоређена добит ранијих година	20.288	-
Нераспоређена добит текуће године	55.887	203.696
УКУПНО:	76.175	203.696

Предузеће распоређује добитак у складу са чланом 58. Закона о јавним предузећима и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2020. годину. У 2020. години добит из 2019. године, распоређена је на начин да је РСД 201.848 хиљаде искоришћено за покриће губитка, а РСД 1.848 хиљаде уплаћено у корист рачуна буџета Града Новог Сада.

28.1 ГУБИТАК

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Губитак ранијих година	188.162	394.339
Губитак текуће године	0	0
УКУПНО:	188.162	394.339

Покриће губитка је извршено из добити из 2019. године (тачка 28. Напомена) и преносом из ревалоризационих резерви по одлуци Надзорног одбора.

29. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**29.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама динара

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

	2020.	2019.
Дугорочна резервисања:		
Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	3.535	1.428
Резервисање за јубиларне награде	4.826	4.077
Резервисање за отпремнине за технолошки вишак	3.202	3.202
Резервисање за трошкове судских спорова	53.652	63.341
УКУПНО:	65.215	72.048

29.2 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Дугорочни кредити у земљи:	66.444	127.778
Укупно:	66.444	127.778

Дугорочне обавезе се односе на дугорочни кредит који је одобрила Комерцијална банка а.д. Београд.

Дугорочне обавезе су усаглашене 100%.

30. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Краткорочни кредити у земљи		
Остале краткорочне финансијске обавезе	61.333	56.222
Краткорочне финансијске обавезе	61.333	56.222

Краткорочне финансијске обавезе се односе на део дугорочног кредита који доспева до једне године, који је одобрила Комерцијална банка а.д. Београд.

Краткорочне финансијске обавезе су усаглашене 100%.

31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Примљени аванси, депозити и кауције		0
Примљени аванси за робу и услуге		0
Обавезе према добављачима	16.474	22.671
Добављачи у земљи	16.291	22.671
Добављачи у земљи за нефактурисане набавке	183	
Свега обавезе из пословања	16.474	22.671

Напомене уз финансијске извештаје
Обавезе према добављачима износе су усаглашене 99 %.

ЈКП „ПУТ“

ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА

Р.б.	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	САЛДО	%учешћа
1.	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.O.	-6,480,662.88	39.34
2.	MONTOP HRS doo Novi Sad	-4,116,754.80	24.99
3.	KNEZ PETROL DOO	-1,472,384.99	8.94
4.	KTM TRANS DOO NOVI SAD	-883,872.00	5.36
5.	SRBIJAGAS JP	-682,340.21	4.14
6.	DUNAV DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM PENZIJSKIM FONDOM AD	-634,000.00	3.85
7.	JAVNO PREDUZEĆE ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD (STARI GRAD)	-517,023.74	3.14
8.	SIGNAL DOO	-435,555.60	2.64
9.	TELEKOM SRBIJA AD - BEOGRAD	-212,498.48	1.29
10.	OSTALI	-1,039,775.46	6.31
	УКУПНО ДОБАВЉАЧИ	-16,474,868.16	100.00

32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	10.823	8.220
Обавезе за порез на зараде и накн.зарада на терет запослених	1.303	924
Обавезе за доприносе за ПИО на зараде на терет запосленог	2.594	2.024
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накн.зарада на терет запосленог	954	745
Обавезе за допринос за осигурање незапослених из зарада запослених	139	108
Обавезе за доприносе на терет послодавца	3.084	2.407
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	306	230
Обавезе за порезе и доп. на терет.зап. које се рефундирају	119	81
Обавезе за порезе и доп. на накн. зар. на тер. пос. које се рефун.	104	70
Обавезе према запосленима за новогодишње пакетиће		0
Обавезе према запосл. за трошкове превоза на рад и са рада		0
Обавезе према запосленима за отпремнине		0
Обавезе према запосленима за давање солидарне помоћи		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	75	75
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остале краткорочне обавезе	30.130	30.499
УКУПНО	49.631	45.383

33. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Обавезе за порез на додату вредност	307	89
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	135	46.193
Одложени приходи и примљене донације	268.356	294.793
Обавезе по основу пореза и Пасивна временска разграничења	268.798	341.075

34. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2020.	2019.
Одложене пореске обавезе	41.785	8.415

По основу губитака из ранијих година извесно је да не могу постојати одложена пореска средства и обавезе, а према МРС 12.

Одложена пореска средства настају као последица различитих правила за утврђивање рачуноводственог и опорезивог добитка (*разлика између пореске основице и рачуноводствене основице X стопа пореза на добит*), и по том основу формираних одбитних привремених разлика као и признавање пореских губитака од којих се у будућим обрачунским периодима очекује корист и пренетих унапред неискоришћених пореских кредита.

Одложене пореске обавезе обухватају износе пореза из добити који могу да се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених пореских разлика и осталих одложених пореских обавеза.

Одложене пореске обавезе настају када се расходи укључују у утврђивање опорезивог резултата пре него што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата (*разлика између пореске основице и рачуноводствене основице X стопа пореза на добит*), као и када се приходи укључују у утврђивање опорезивог резултата након што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата.

35. СПОРОВИ У ТОКУ

Вредност спорова који се воде против Предузећа на дан 31.12.2020. износи 34.357.522,33 динара.

**СПИСАК СУДСКИХ ПРЕДМЕТА 2017. И РАНИЈЕ ГОДИНЕ
НА ДАН 31.12.2020 .ГОДИНЕ**

Р.бр.	ТУЖИЛАЦ	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА	Вредност спора у РСД
1	Прица Дејан	П-11590/16	82.306,14
2	Ђокић Татјана	П-371/17 Гж 3074/18	188.128,32
3	Симић Ружица	П-604/17	235,16
4	ДДОР НОВИ САД	П-270/17	940.641,60
5	Кесер Славица	П-237/17	329.224,56
6	Ђириловић Мира	П-2110/17	211.644,36
7	Панковић Дејан	П-2506/17	211.644,36
8	Косјерина Снежана	П-2716/17	329.224,56
9	Родић Јелена	П-2607/17	82.306,14
10	Видић Ђорђе	П-2707/17	62.317,51
11	Харди Ђура	П- 2918/17	199.886,34
12	Коларски Гордана	П-2919/17	211.644,36
13	Радичић Мирјана	П-3851/17	211.644,36
14	Мајкић Мирјана	П-3824/17	211.644,36
15	Мерковић Тибор	П-3107/17	94.064,16
16	Стаменковић Бисерка	П-5396/17	305.708,52
17	Флић Ивана	П-3894/17	211.644,36
18	Бачић Бранислава	П-5908/17	82.306,14
19	Малиција Сузана	П-6354/17	94.064,16
20	Лекић Бранкица	П- 5910/17	82.306,14
21	Леко Даниел	П-6377/17	29.395,05
22	Ракићевић Соња	П- 5912/17 Гж.4714/18	82.306,14
23	Кијац Јела	П- 6351/17	94.064,16
24	Лаћарац Јелица	П1-1789/17	23.868,78
25	Кампић Немања	П-6752/17	114.052,79
26	Бабић Саво	П-7210/17	211.644,36
27	Николић Стевица	П-8198/17	111.701,19
28	Микан Анђела	П-8396/17	111.701,19
29	Томов Јасмина	П-8559/17	235.160,40
30	Ранисављевић Далибор и Здравко	П-8253/17	399.772,68

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

31	Олгица Киш	П-9112/17	82.306,14
32	Ахмети Сури	П-8984/17	199.886,34
33	Делија Севдије	П-9562/17	70.548,12
34	Ковач Силвија	П-9286/17	117.580,20
35	Бешлин Душко	П-9945/17	94.064,16
36	Поповић Данило	П-9699/17	199.886,34
37	Бериша Емина	П-9545/17	82.306,14
38	Пријић Никола	П-9053/17	82.306,14
39	Миленковић Мирослав	П1-2620/17	152.854,26
40	Јовановић Славко	П-8399/17 Гж. 4041/18	94.064,16
41	Плећаш Јелена	П-9942/17	188.128,32
42	Плећаш Небојша	П1-891/12	329.224,56
43	Реџеповић Дритон	П-767/18	82.306,14
44	Ненин Милица	П-884/18	329.224,56
45	ДДОР НОВИ САД	П-237/18	68.196,52
46	млдб.Микан Драган	П-1723/18	114.052,79
47	Спасоли Шаипа	П-1792/18	199.886,34
48	млдб. Игор Кузмановић	П-1926/18	114.052,79
49	2 Крачуновић Биса	П-2323/18	388.014,66
50	АМС Осигурање а.д.о.	П-369/18	235.160,40
51	Рустеми Едисон	П-3278/18	114.640,70
52	Бериша Мирсад	П-2559/18	82.306,14
53	Адеми Самир	П-3814/18	152.854,26
54	Петровић Ненад	П-2523/18	82.306,14
55	Кнежевић Софија	П-2788/18	94.064,16
56	Грујић Дејан	П-2554/18	82.306,14
57	Јовановић Тања	П-2691/18	82.306,14
58	Вулетић Драган	П-3690/18	114.052,79
59	Милинчић Јелена	П-2116/18	41.153,07
60	Славнић Милка	П-4063/18	199.886,34
61	Тишма Јадранка	П-4563/18	211.644,36
62	Гвозденовић Бранислава	П-4715/18	211.644,36
63	Живић Стеван	П-3687/18	47.032,08
64	Калајџић Момчило	П-5559/18	611.417,04
65	Мозетић Денис	П-3332/18	114.640,70
66	Јовић Снежана	П-6626/18	470.320,80
67	Старић Јасна	П-3741/18	188.128,32
68	Рамадановски Недељко	П-4377/18	129.338,22
69	Јанковић Оливера	П-5026/18	176.370,30
70	Александровић Петар	П-4979/18	117.580,20
71	Дивљак Саша	П-4787/18	94.064,16

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

72	Лазаревић Срђан	П-3815/18	235.160,40
73	Марић Алекса	П-5719/18	235.160,40
74	Шавија Рајко	П-6628/18	41.153,07
75	Спасоли Шаипа	П-7762/18	47.032,08
76	Елез Стефан	П- 10670/18	129.338,22
77	Стефановић Мирјана	П-10610/18	211.644,36
78	Вукајловић Ђурађ	П-1092/19	82.306,14
79	Балог Драгана	П-10338/18	129.338,22
80	Драговић Никола	П-10336/18	152.854,26
81	Петровић Маризела	П-1627/19	164.612,28
82	Трнинић Бојан	П-10509/18	188.128,32
83	Кнежевић Мирјана	П-9102/18	94.064,16
84	Бака Ивана	П-818/19	82.306,14
85	Вујновић Мирко	П-704/19	199.886,34
86	Петковић Страхиња	П-2074/19	82.306,14
87	Мартић Нада	П-337/19	199.886,34
88	Јовановић Злата	П-10331/18	114.052,79
89	Јовановић Горан	П-650/19	199.886,34
90	Вичик Вероника	П-2446/19	352.740,60
91	Савин Анђелка	П-834/19	199.886,34
92	Вукајловић Даница	П-3208/19	94.064,16
93	Констатиновић Бранка	П-10533/18	141.096,24
94	Пинђер Ненад	П-705/19	67.020,71
95	Бериша Јакуп	П-2283/19	82.306,14
96	Вичик Вероника	П-2435/19	293.950,50
97	Бериша Африм	П-2953/19	199.886,34
98	Голић Мирко	П-2632/19	114.052,79
99	Кнежевић Алија	П-2054/19	76.427,13
100	Милиновић Сунчица	П-3229/19	68.196,52
101	Алиов Самир	П-4091/19	114.052,79
102	Сејдиу Семина	П-4862/19	199.886,34
103	Николић Горан	П-4449/19	94.064,16
104	Мићић Игор	П-4253/19	111.701,19
105	Шанта Душанка	П-4913/19	211.644,36
106	Стојанов Радивој	П-5233/19	305.708,52
107	Жупунски Марија	П-5443/19	235.160,40
108	Смиљанић Илија	П-6093/19	352.740,60
109	Брстина Бранка	П-6094/19	329.224,56
110	Николић Софија	П-4445/19	129.338,22
111	Јовановић Тања	П-8331/19	94.064,16
112	Његруц Богољуб	П-7266/19	105.822,18

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

113	Ђаковић Сава	П-9815/19	270.434,46
114	млдб. Рамадан Топлица	П-7660/19	223.402,38
115	Огризовић Горан	П-6323/19	223.402,38
116	Младеновић Марко	П-6080/19	152.854,26
117	Триглав осигурање а.д.о.	П-5077/19	176.370,30
118	Густав Милер	П-11163/19	152.854,26
119	Рајкић Катарина	П-7162/19	211.644,36
120	Дмитровић Јована	П-10096/19	211.644,36
121	Хостонски Андреа	П-7842/19	12.933,82
122	млдб. Јасин Бериша	П-8333/19	105.822,18
123	Краснићи Бајрамша	П-7256/19	211.644,36
124	Балаж Данијела	П-8747/19	129.338,22
125	Ђорђевић Тиосав	П-8330/19	223.402,38
126	Јовановић Катица	П-9702/19	141.096,24
127	Куруц Елвира	П-10315/19	141.096,24
128	Глоговац Софија	П-8314/19	223.402,38
129	Мартиновић Милица	П-10743/19	141.096,24
130	Ковачи Хајрије	П-12297/19	117.580,20
131	Субошић Бојан	П-863/20	340.982,58
132	млдб. Медин Хадија	П-11194/19	223.402,38
133	Бејзаку Шпреса	П-271/20	117.580,20
134	Лакатош Данијел	П-2273/20	117.580,20
135	2 Стјепановић Драгиша	П-14132/19	1.058.221,80
136	Ђурић Драгослав	П-1595/20	329.224,56
137	Бисерка Тепшић	П-2058/20	223.402,38
138	Митровић Соња	П-1722/20	246.918,42
139	Јахић Роберт	П-2252/20	117.580,20
140	Фаркаш Јова	П-3291/20	117.580,20
141	млдб. Николић Софија	П-3296/20	141.096,24
142	Лакатош Слободанка	П-1926/20	141.096,24
143	Незиров Кристијан	П-538/2020	105.822,18
144	Јовановић Ружа	П-3797/20	141.096,24
145	млдб. Николић Горан	П-2467/20	141.096,24
146	Недељков Марија	П-4334/20	176.370,30
147	Ђерић Југослава	П-4896/20	352.740,60
148	Топлица Ветон	П-6141/20	105.822,18
149	Ковачевић Драшко	П-8213/20	470.320,80
150	млдб. Дзеница Топлица	П-6294/20	105.822,18
151	Хорват Стеван	П-7294/20	235.160,40
152	Ботић Ђорђе	П-6322/2020	117.580,20
153	Сејфула Кенан	П-6085/20	94.064,16

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

154	Круези Шабан	П-7323/20	94.064,16
155	Јовановић Милан	П-8371/20	141.096,24
156	Матовић Босилјка	П-8143/20	293.950,50
157	Јефтић Нада	П-14741/20	470.320,80
158	АМС Осигурање а.д.о.	П-3631/20	45.856,28
159	Петковић Братислав	П-7473/20	188.128,32
160	Хајнрих Ивана	П-6381/20	211.644,36
161	Опруц Милорад	П-12715/20	47.032,08
162	Ласица Милица	П-5982/20	94.064,16
163	Жилник Мирослав	П-8660/20	211.644,36
164	Петровић Денис	П-9530/20	141.096,24
165	Лековић Стана	П-7989/20	329.224,56
166	Димитријевић Вера	П-4773/20	94.064,16
167	Штефановић Јована	П-8364/20	141.096,24
168	Ленђел Лајош	П-6198/20	117.580,20
169	Николић Станимир	П-6300/20	94.064,16
170	Јовановић Андрија	П-11794/20	117.580,20
171	Дулић Предраг	П-6140/20	94.064,16
172	Шериф Ахмети	П-13016/20	94.064,16
173	Бајић Васко	П-7573/20	141.096,24
174	Ставров Даница	П-16086/20	423.288,72
175	Цакић Сања	П-18891/20	482.078,82
176	Папић Невена	П-18847/20	435.046,74
177	Ињац Марија	П-20625/20	470.320,80
178	Јанковић Бранислав	П-21270/20	388.014,66
179	Лончар Тања	П-23001/20	470.320,80
180	Бијелић Милица и др.	П-24062/20	235.160,40
181	Николић Слађана	П-19883/20	117.580,20
182	млдб. Ђурђевић Данијел	П-23232/20	105.822,18
183	Николић Јовица	П-18600/20	82.306,14
184	Јовановић Драгана	П- 17897/20	94.064,16
185	Николић Дејан Паулсон	П-18252/20	94.064,16
186	Пастор Ержебет	П-22327/20	70.548,12
187	Димовић Анита	П-22253/20	94.064,16
188	Шалабалија Дивна	П-24347/20	223.402,38
189	Јовановић Тања	П- 23578/20	105.822,18
190	Сандић Јован	П- 22464/20	252.797,43
		Укупно:	34.357.522,33

Укупна вредност судских спорова (без камата, судских трошкова, пореза и доприноса) која се воде против предузећана дан 31.12.2020. године износи 34.357.522,33

36. ЗАЛОГЕ

Нема залога на дан 31.12.2020. године.

37. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У хиљадама динара

	2020.	2019.
ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА	76.267	76.267
ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	215.184	195.013
ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ОД ДОБАВЉАЧА	144.859	66.870
ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	111.028	109.811
ТУЂА РОБА	11.607	
УКУПНО:	558.945	447.961

38. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама динара

	2020.	2019.
ОБАВЕЗЕ ЗА ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	76.267	76.267
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	215.185	195.013
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	144.859	66.870
ОБАВЕЗЕ ЗА ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	111.028	109.811
ТУЂА РОБА	11.607	
УКУПНО:	558.945	447.961

39. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду. Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

40. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било догађаја након састављања биланса стања, који захтевају корекцију финансијских извештаја за период 01.01.2020. – 31.12.2020. године

.

ДИРЕКТОР

Душан Радојичић, дипл. ек.