



NADZORNOM ODBORU

"JAVNOG PREDUZEĆA ZA UPRAVLJANJE PUTEVIMA, URBANISTIČKO PLANIRANJE I STANOVANJE", SUBOTICA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Javnog preduzeća za upravljanje putevima, urbanističko planiranje i stanovanje", Subotica koji uključuju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembar 2016. godine, bilans uspeha za period 01.12.2016 do 31.12.2016, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Javnog preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji.

Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika,

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg pozitivnog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj "Javnog preduzeća za upravljanje putevima, urbanističko planiranje i stanovanje", Subotica na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja za period 01.12.2016 do 31.12.2016 i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

1. Kao što je objašnjeno u Napomeni 26. uz finansijske izveštaje protiv "Javnog preduzeća za upravljanje putevima, urbanističko planiranje i stanovanje", Subotica se vodi više sudskih sporova za nadoknadu štete u iznosu oko 20.461 hiljada dinara. Konačan ishod navedenih sporova se za sada ne može utvrditi, rukovodstvo Preduzeća ne očekuje gubitke po ovom osnovu i shodno tome u finansijskim izveštajima nije izvršeno rezervisanje po osnovu potencijalnih obaveza.
2. U skladu sa Odlukom o osnivanju "Javnog preduzeća za upravljanje putevima, urbanističko planiranje i stanovanje" Subotica, Javno preduzeće se od 01.12.2016. godine finansira iz sopstvenih prihoda i putem subvencija iz budžeta Grada Subotica i poslovne knjige vodi u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa o Kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/14). Svi prihodi i rashodi ostvareni u 2016. godini za delatnosti koje je osnivač preneo Javnom preduzeću prikazani su u bilansu uspeha od 01.12.-31.12.2016. godine.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Za programe koji od 30.11.2016. godini nisu u njegovoj nadležnosti , "Javno preduzeće za upravljanje putevima, urbanističko planiranje i stanovanje", Subotica je predalo Osnivaču-Gradu Subotici finansijske izveštaje za period od 01.01-30.11.2016 godine u skladu sa Pravilnikom o standardnom klasifikacionom okviru i kontnom planu za budžetski sistem SI Glasnik Republike Srbije obr.16/60 I 49/16

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Beograd, 18. jun 2017.godine



Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20064030	Шифра делатности	7111	ПИБ	103967584
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И СТАНОВАЊЕ					
Седиште СУБОТИЦА, ТРГ РЕПУБЛИКЕ 16					

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		7.784		
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3.522		
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	13.	3.522		
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		4.262		
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	13	4.262		
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	14.	149.369		
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	14.1.	797		
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	14.1.	797		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		9.030		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	14.2.	9.030		
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	14.2.1.	30.902		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14.2.2	51.430		
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14.2.3	57.210		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	23.	157.153		
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	24.	38.001		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		16.109		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		14.953		
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15.	83		
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	15.	14.870		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		8.901		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	16.	8.901		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		7.745		
350	1. Губитак ранијих година	0422	17.	7.745		
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		661		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		661		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	18.	661		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	19.	117		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	20.	140.266		
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	20.	723		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		51.486		
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	21.	51.486		
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22.	86.250		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20.	1.024		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20.	783		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	23.	157.153		
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	24.	38.001		

У _____ СУБОТИЦИ,

Законски заступник

дана _____ 20 17. године

М.П.

**Predrag
Radiojević
334434-131
1980710369**

Digitally signed by Predrag
Radiojević 334434-1311980710369
DN: c=RS, o=JP ZA UPР.PUTEVIMA
URB.PLAN. I STANOVANJE,
cn=Predrag Radiojević
334434-1311980710369,
sn=Radiojević, givenName=Predrag,
email=predrag.radiojevic@sudirekcij
a.rs
Reason: I am approving this
document
Date: 2017.06.15 11:33:53 +02'00'

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20064030	Шифра делатности 7111	ПИБ 103967584
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И СТАНОВАЊЕ		
Седиште СУБОТИЦА, ТРГ РЕПУБЛИКЕ 16		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.12. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.1.	73.626	
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1	10.798	
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.	10.798	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1.	62.828	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2.	64.257	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.1.	1.110	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.1.	228	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.2.	3.691	
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.3.	57.929	
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.4.	215	
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.5.	1.084	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9.369	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.	5	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	6.	5	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7.	558	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	8.	817	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	9.	9.105	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	9.	9.105	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	10.	87	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	11.	117	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	12.	8.901	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Суботици,

Законски заступник

М.П.

дана 20 17. године

**Predrag
Radivojević
334434-13119
80710369**

Digitally signed by Predrag Radivojević
334434-1311980710369
DN: c=RS, o=JP ZA UPР.PUTEVIMA
URB.PLAN. I STANOVANJE, cn=Predrag
Radivojević 334434-1311980710369,
sn=Radivojević, givenName=Predrag,
email=predrag.radivojevic@sudirekcija.
rs
Reason: I am approving this document
Date: 2017.06.15 11:40:41 +02'00'

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20064030	Шифра делатности	7111	ПИБ	103967584
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И СТАНОВАЊЕ					
Седиште СУБОТИЦА, ТРГ РЕПУБЛИКЕ 16					

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.12. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		8.901	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		8.901	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		8.901	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Суботици, _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 2017. године

Predrag
Radivojević
334434-1311
980710369

Digitally signed by Predrag Radivojević
334434-1311980710369
DN: c=RS, o=JP ZA UPР.PUTEVIMA
URB.PLAN. I STANOVANJE, cn=Predrag
Radivojević 334434-1311980710369,
sn=Radivojević, givenName=Predrag,
email=predrag.radivojevic@sudirekcija.rs
Reason: I am approving this document
Date: 2017.06.15 11:42:32 +02'00'

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20064030	Шифра делатности	7111	ПИБ	103967584
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И СТАНОВ				
Седиште	СУБОТИЦА, ТРГ РЕПУБЛИКЕ 16				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.12. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015.												
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	7.745	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	14.953	4020		4038		4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059	7.745	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	14.953	4024		4042		4060		4078		4096	
4	Промене у претходној 2015. години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015.												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	7.745	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	14.953	4028		4046		4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067	7.745	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	14.953	4032		4050		4068		4086		4104	
8	Промене у текућој 2016. години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071	7.745	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	14.953	4036		4054		4072		4090		4108	8.901

у СУБОТИЦИ,
 дана _____ 20 17. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
	Почетно стање на дан 01.01. 2015.														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној 2015. години														
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2015.														
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2016. години														
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [\sum (ред 1б кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1бс кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2015				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235		4244	7208
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4237		4246	7.208
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0				
	Промене у претходној 2015 години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
5	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4239		4248	7.208
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4241		4250	7.208
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0				
	Промене у текућој 2016 години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
9	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4243	16.109	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0				

Законски заступник

М.П.

Predrag
Radivojević
334434-13119
80710369

Digitally signed by Predrag Radivojević
334434-1311980710369
DN: c=RS, o=JP ZA UPР.PUTEVIMA
URB.PLAN. I STANOVANJE, cn=Predrag
Radivojević 334434-1311980710369,
sn=Radivojević, givenName=Predrag,
email=predrag.radivojevic@sudirekcija.
rs
Reason: I am approving this document
Date: 2017.06.15 11:38:39 +02'00'

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	20064030	Шифра делатности	7111 ПИБ 103967584
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И СТАНОВАЊЕ		
Седиште	СУБОТИЦА, ТРГ РЕПУБЛИКЕ 16		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.12. до 31.12. **20** 16 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	21.304	
1. Продаја и примљени аванси	3002	8.464	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12.840	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	21.519	
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	17.461	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2.860	
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.198	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	215	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	44	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	44	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	44	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	21.304	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	21.563	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	259	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	57.469	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	57.210	

У _____ Суботици,

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20__ 17. године

Predrag
 Radivojević
 334434-131
 1980710369

Digitally signed by Predrag Radivojević
 334434-1311980710369
 DN: c=RS, o=JP ZA UPР.PUTEVIMA
 URB.PLAN. I STANOVANJE, cn=Predrag
 Radivojević 334434-1311980710369,
 sn=Radivojević, givenName=Predrag,
 email=predrag.radivojevic@sudirekcija.rs
 Reason: I am approving this document
 Date: 2017.06.15 11:46:26 +02'00'

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
„ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО
ПЛАНИРАЊЕ И СТАНОВАЊЕ„ СУБОТИЦА
ЗА ПЕРИОД 01.12. – 31.12.2016. ГОДИНЕ

Суботица, јун 2017.године

САДРЖАЈ

Страна

1.	ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ	
1.1.	Оснивање	4
1.2.	Делатност.....	6
1.3.	Заступање	6
2.	ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ	
2.1.	Основе за састављање финансијских извештаја.....	6
2.2.	Приказивање финансијских извештаја.....	7
2.3.	Упоредни подаци.....	7
2.4.	Прерачунавање страних валута	7
2.5.	Примена сталности пословања.....	7
3.	ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ	
3.1.	Нематеријална улагања.....	8
3.2.	Некретнине, постројења и опрема.....	8
3.3.	Залихе	9
3.4.	Финансијски инструменти.....	10
3.5.	Лизинг.....	12
3.6.	Лизинг финансијски и оперативни.....	12
3.7.	Резервисања.....	13
3.8.	Потенцијалне обавезе и потенцијална средства.....	14
3.9.	Примања запослених.....	14
3.10.	Текући порез.....	14

3.11.	Одложени порез	15
3.12.	Државна давања	15
3.13.	Приходи.....	15
3.14.	Расходи.....	16
3.15	Материјално значајна грешка.....	17
4.	РАЧУНОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ	
4.1.	Кључне рачуноводствене процене	17
4.2.	Обезвређење имовине.....	17
4.3.	Резервисање по основу отпремнина	17
4.4.	Резервисања по основу судских спорова.....	17
4.5.	Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе.....	18
4.6.	Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опреме.....	18
5.	НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ.....	19-50

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

1.1. Оснивање

Јавно предузеће „Дирекција за изградњу Града Суботице“ уписано је у регистар Агенције за привредне регистре Решењем број БД 83770/2005 од 29. јула 2005. године.

ЈП „Дирекција за изградњу Општине Суботица“ оформљено је услед статусне промене поделе Јавног предузећа „Завод за урбанизам, изградњу и уређивање Општине Суботица“, односно поделом Јавног предузећа на два дела уз оснивање два нова јавна предузећа, тако да је једно од новонасталих јавних предузећа ЈП „Дирекција за изградњу Општине Суботица“.

Скупштина Града Суботице је на 7. седници одржаној дана 07. маја 2009. године донела Одлуку о изменама и допунама Одлуке о оснивању Јавног предузећа „Дирекција за изградњу Општине Суботица“, којом је промењен назив предузећа у Јавно предузеће „Дирекција за изградњу Града Суботице“ („Сл. лист Града Суботице“ бр. 7/2009 – пречишћен текст) (у даљем тексту: предузеће).

Скупштина Града Суботице је дана 12. новембра 2015. године донела Решење о давању сагласности на статусну промену припајање и закључење Уговора о статусној промени припајање Јавног предузећа „Завод за урбанизам Града Суботице“ Јавном предузећу „Дирекција за изградњу Града Суботице“ (број Решења I-00-022-212/2015). Статусна промена је окончана 28. децембра 2015. године, регистрацијом у Агенцији за привредне регистре доношењем Решења број БД 110896/2015.

Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему (Сл. гласник РС. бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 - др. Закон и 103/2015, сходно члану 2. тачка 8. јавна предузећа, фондови и дирекције основани од стране локалне самоуправе, који се финансирају из јавних прихода чија је намена утврђена посебним законом, најдуже до 01.12.2016. године, могли су да послују као индиректни корисници средстава буџета.

Скупштина Града Суботице је на 5. седници одржаној 20.10.2016. године, у циљу реорганизације Јавног предузећа "Дирекција за изградњу Града Суботице" донела Решење о давању сагласности на Одлуку Надзорног одбора Јавног предузећа "Дирекција за изградњу Града Суботица" о промени пословног имена ("Службени лист Града Суботице" бр. 47/2016). На истој седници Скупштина је донела Одлуку о оснивању „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица ("Службени лист Града Суботице" бр. 47/2016), којом је утврђено да се Одлука доноси ради усклађивања Одлуке о промени Одлуке о оснивању Јавног предузећа "Дирекција за изградњу Града Суботице" са Законом о јавним предузећима

(„Службени гласник РС“ бр. 15/16). Предузеће „Дирекција за изградњу Града Суботице“ променило је пословно име у Јавно предузеће за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица (у даљем тексту: предузеће).

Предузеће је предало Граду Суботици, градској управи – оснивачу финансијске извештаје за период од 01.01.- 30.11.2016. године (приходи, примања и расходи, издаци приказани у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем „Сл.гл.РС“ бр.16/16 и 49/16) за:

Програм 1: Локални развој и просторно планирање

Програм 2: Комунална делатност

Програм 3: Локални економски развој

Програм 7: Путна инфраструктура

Програм 10: Средње образовање

Програм 14: Развој спорта и омладине

„Јавно предузеће за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица се од 01.12.2016. године финансира путем субвенција из буџета Града Суботице и из сопствених прихода.

Предузећу су поверени послови везани за:

- Организовање одржавања комуналних добара у општој употреби, комуналних објеката и урбане опреме,
- Обезбеђивање јавног осветљења,
- Управљање локалним путевима на територији Града Суботице,
- Пружање архитектонских и инжењерских услуга, пројектовање, израду планова, надзор и слично,
- Израда студија за потребе израде урбанистичких и просторних планова,
- Израда правила грађења и других услова за потребе Града Суботице,
- Израда техничке документације за потребе Града Суботице,
- Други стручни и административно-технички послови везани за урбанистичко планирање који су од значаја за Град Суботицу.

Након извршене реорганизације, у предузећу су организоване:

- Служба за управљање путевима,
- Служба за урбанистичко планирање,
- Служба становања,
- Служба за финансије и рачуноводство и
- Служба за правне и опште послове и јавне набавке.

Сви приходи и расходи остварени у 2016. години за делатности које је оснивач (Град Суботица) пренео предузећу приказани су у билансу успеха од 01.12.-31.12.2016. године.

Док је део делатности пренешено на секретаријате у градску управу:

Програм 3: Локални економски развој

Програм 10: Средње образовање

Програм 13: Развој културе

Програм 14: Развој спорта и омладине

Оснивач предузећа је Град Суботица у чије име оснивачка права врши Скупштина Града Суботице, Суботица, Трг Слободе 1, матични број 08070695.

Град Суботица је власник 100% удела у основном капиталу предузећа.

Предузеће је на основу законом утврђених критеријума за разврставање разврстано у мало правно лице. Према ставу 1. члана 25 Закона о рачуноводству предузеће је обавезно да изврши ревизију финансијских извештаја.

ПИБ: 103967584

Матични број: 20064030

ЈББК: 61510

Седиште предузећа је у Суботици, Трг Републике 16.

Органи предузећа су: Надзорни одбор и в.д. директора.

Просечан број запослених у предузећу је 28.

Појединачни финансијски извештаји потписани су од стране в.д. директора предузећа.

1.2. Делатност предузећа

Предузеће је основано ради обављања делатности од општег интереса на територији Града Суботице.

Претежна делатност предузећа је: 71.11 архитектонска делатност.

Предузеће поред послова обухваћених претежном делатношћу, може да обавља и друге делатности утврђене Статутом јавног предузећа.

Предузеће је дужно да делатност за чије је обављање основано, обавља континуирано и квалитетно, у складу са усвојеним стандардима за обављање те делатности, ради уредног задовољавања потреба корисника производа и услуга јавног предузећа, обезбеђења техничког, технолошког и економског система и усклађености његовог развоја, стицања добити и остваривања другог законом утврђеног интереса.

1.3. Заступање предузећа

Предузеће заступа и представља в.д. директора.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји састављени су у складу са:

- Законом о рачуноводству (Службени гласник Републике Србије број 62/2013),
- Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ) за мала и средња правна лица (у даљем тексту МСФИ за МСП) као и тумачењима која су саставни део стандарда, и другим подзаконским прописима донетим на основу Закона о рачуноводству, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама јавног предузећа. Приложени финансијски

извештаји су усаглашени са захтевима МСФИ за МСП и први пут се примењују за период пословања предузећа,

- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна о Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/14),
- Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/14 и 144/14).

2.2. Приказивање финансијских извештаја

Обавеза састављања редовних годишњих финансијских извештаја прописана је чланом 25. Закона о рачуноводству, односно на дан 31.12. предузеће приказује финансијске извештаје са пословним променама за период 01.12. до 31.12.2016. године.

2.3. Упоредни подаци

Предузеће је почело са применом Закона о рачуноводству односно пословне књиге је почело да води по контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике од 01.12.-31.12.2016. године. Министарство финансија је заузело став да предузеће доставља редован годишњи финансијски извештај за наведени период Агенцији за привредне регистре без података за претходни период.

2.4. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји предузећа исказани су у хиљадама динара (РСД).

Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији. Пословне промене настале у страниј валути се прерачунавају по средњем курсу НБС на дан 31.12.2016. године. Позитивне или негативне валутне разлике настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха.

Курсна листа

Страна валута	Средњи курс на дан 31.12. 2015.	Средњи курс на да 31.12.2016
EUR	121,6221	123,4723
USD	111,2468	117,1353
CHF	112,5230	114,8473

2.5. Примена сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања предузећа, претпоставка је да ће оно пословати током неограниченог временског периода у будућности.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту.

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања признају се када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи. Набавна вредност нематеријалног улагања се може поуздано мерити. Почетно мерење нематеријалног улагања се врши по набавној вредности. Набавну вредност нематеријалне имовине чини: набавна цена укључујући увозне царине и порезе по основу промета који се не рефундира, након трговинских попушта и рабата и сви директно приписиви трошкови припреме имовине за намењену употребу.

Накнадно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

Обрачунати трошак амортизације се признаје као расход периода у коме је настао. Обрачун амортизације нематеријалног улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу. За обрачун амортизације примењује се метода пропорционалног отписивања. Нематеријално улагање престаје да се признаје по његовом отуђењу или када се од његове употребе не очекују никакаве будуће економске користи.

Распон амортизованих стопа за нематеријална улагања се крећу од 20,00-25,00%

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема обухватају земљиште, грађевинске објекте, постројења и опрему, остала средства и некретнине постројења и опрему у припреми, авансе дате за њихову набавку и улагања на туђим некретнинама и постројењима.

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

а) која се држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе; и

б) за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности, односно цени коштања.

Набавну вредност некретнина, постројења и опреме чине:

а) фактурна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попушта и рабата:

б) сви трошкови које се могу директно приписивати довођењу средстава на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство (трошкови припреме локације, почетне испоруке и манипулисања, инсталације и састављања, као и тестирање функционалности);

в) иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средстава и обнове подручја на којем је средство лоцирано.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке за умањење вредности.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средстава ако испуњава услове да се призна као стално средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Предузеће примењује следеће стопе амортизације за групе основних средстава:

Грађевински објекти	1,30-10,00%
Опрема	7,00-20,00%
Возила путничка	15,50%
Намештај	11,00-12,50%

Некретнине, постројења и опрема у припреми се евидентирају на групи конта 026. Стављањем у употребу ова средства се преносе на грађевинске објекте и опрему.

3.3. Залихе

Залихе су средства:

а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања:

б) у процесу производње за такву продају или

в) у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које ентитет може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при одређивању трошкова набавке.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности – цени коштања односно нето продајној вредности, ако је нижа. Вредност утврђује методом просечне пондерисане вредности.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу и терети трошкове пословања.

3.4. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је уговор на основу кога настаје финансијско средство једног предузећа и финансијска обавеза или инструмент капитала другог предузећа. Предузеће је одабрало примену Одељка 11 – Финансијски инструменти.

Финансијска средства

Предузеће признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је предузеће извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по цени трансакције увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случајевима када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода)

Финансијска средства предузећа укључују: готовину, краткорочне депозите, хартије од вредности којима се тргује, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања, дате кредите и позајмице.

Зајмови и потраживања

У билансу стања предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата: потраживања од купаца и друга потраживања из пословања, дате краткорочне позајмице правним лицима евидентираним у оквиру краткорочних финансијских пласмана и дате стамбене кредите запосленима евидентираним у оквиру дугорочних финансијских пласмана.

Потраживања од купаца се признају по недисконтованом износу готовинског потраживања, односно по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

Дужнички инструменти (потраживања по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочна средства треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентуално обезвређење.

Исправка вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу

првобитних услова потраживања (под претпоставком да ће купац бити ликвидираан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 365 дана од датума доспећа).

Процена исправке вредности потраживања врши се на предлог Комисије за попис, а на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Остали дугорочни финансијски пласмани обухватају дугорочне кредите у земљи и иностранству дате матичним, зависним, осталим повезаним, трећим лицима, као и бескаматна и потраживања за камате од запослених по основу одобрених стамбених зајмова. Стамбени зајмови запосленима се вреднују по амортизованој вредности коришћењем каматне стопе по којој би предузеће могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања предузећа подразумевају:

1. готовина у благајни,
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака,
3. орочена средства на рачунима банака до 90 дана,
4. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у страниој валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

Финансијске обавезе

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла. Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Дужнички инструменти (обавезе по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочне обавезе треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентуално обезвређење.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса предузећа односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

3.5. Лизинг

Класификација лизинга врши се у складу са Одељком 20 лизинг МСФИ за МСП и Законом о финансијском лизингу. Лизинг се класификује као финансијски лизинг уколико се њиме суштински преносе сви ризици и користи повезани са власништвом.

Да ли је лизинг финансијски или пословни, зависи од суштине трансакције, а не од форме уговора. Примери ситуација које појединачно или заједно, упућују на класификовање лизинга као финансијског су:

- (а) лизингом се преноси власништво над средством на корисника лизинга до краја трајања лизинга;
- (б) корисник лизинга има опцију да купи средство по цени за коју се очекује да ће бити знатно нижа од фер вредности на датум када се опција може искористити, и када је на почетку лизинга разумно очекивати да ће се опција искористити;
- (в) трајање лизинга се односи на већи део економског века средства, чак и ако се власништво не преноси;
- (г) на почетку лизинга садашња вредност минималних плаћања за лизинг већа је или једнака укупној фер вредности средства које је предмет лизинга;
и
- (д) средства која су предмет лизинга су специфичне природе, тако да их без значајних модификација може користити само корисник лизинга.

3.6. Лизинг финансијски и оперативни

У моменту закључивања уговора о лизингу и датума обавезивања страна да ће се придржавати главних одредби уговора о лизингу - на тај дан се лизинг класификује било као оперативни, било као финансијски лизинг.

Када је Предузеће закупац, признаје финансијски лизинг као средство и обавезу у свом билансу стања, у износу који је на почетку трајања лизинга једнак фер вредности закупљених средстава.

Код финансијског лизинга правна форма уговора о лизингу одређује да закупац не може да стекне право својине над закупљеним средствима, већ стиче економске користи од коришћења закупљеног средства.

Отплата закупа дели се на камату и враћање главнице према израчунатим ануитетима. Трошкови камате терете расход периода, односно књиже се у Билансу успеха.

Износ амортизације средства које је узето у лизинг, систематски се додељује сваком обрачунском периоду током очекиваног времена коришћења, у складу са политиком амортизације која је усвојена за иста средства која подлежу амортизацији, а која су у власништву предузећа.

Оперативни лизинг

Закуп средстава код којих су све користи и ризици у вези са власништвом задржани код закуподавца, односно нису пренети на закупца, евидентира се као пословни лизинг.

Плаћање пословног лизинга признаје се као расход периода у Билансу успеха у моменту настанка, током трајања закупа.

3.7. Резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се признају и врше када предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Тамо где је учинак временске вредности новца значајан, износ резервисања представља садашњу вредност издатака за које се очекује да ће бити потребни за измирење обавезе у будућности. Због временске вредности новца, резервисања у вези са одливима готовине који настају одмах после дана биланса стања штетнија су од оних где одливи готовине у истом износу настају касније. Резервисања се, дакле, дисконтују, тамо где је учинак значајан.

Дисконтна стопа је стопа пре опорезивања која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризика специфичних за обавезу. Дисконтна стопа не одражава ризике за које су процене будућних токова готовине кориговане.

Износ резервисања се утврђује разумном проценом руководства о очекиваним одливима економских користи из предузећа у будућности или проценама независног актуара у вези обрачуна дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде.

Обавезе по основу плаћања јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију се исказују по садашњој вредности будућих плаћања по том основу, уколико је обрачунат износ тих обавеза материјално значајан. Ако обрачунати износ није материјално значајан, исплате по овом основу терете трошкове периода у коме су извршене.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист прихода биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.8. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијална обавеза је могућа али неизвесна обавеза, или садашња обавеза која није призната зато што не задовољава услов да буде призната као обавеза. Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. У оквиру потенцијалних обавеза Предузеће обелодањује потенцијалне обавезе по основу судских спорова, датих јемстава, гаранција итд.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.9. Примања запослених

(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, предузеће нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3.10. Текући порез

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном

периоду. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Обрачунати текући порез се признаје као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се исти односи.

3.11. Одложени порези

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан извештавања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за обрачун износа одложеног пореза.

Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето (губитак)/добитак извештајног периода.

3.12. Државна давања

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности предузећа.

Предузеће треба да признаје државна давања на следећи начин:

- (а) давања која не намећу предузећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања;
- (б) давања која намећу предузећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када се испуне услови у вези са резултатима; до признавања услова таква давања се признају као одложени приход;
- (в) давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза

Предузеће треба да одмерава давања по фер вредности добијеног или потраживаног средства.

3.13. Приходи

(а) Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности предузеће имати прилив економских користи. Приход

се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(б) Приход од продаје услуга

Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје према степену довршености те трансакције на крају извештајног периода (метод процента довршености). Исход трансакције се може поуздано проценити када су задовољени сви од следећих услова:

- износ прихода се може поуздано измерити;
- вероватно је да ће се економске користи повезане са том трансакцијом улисти у друштво;
- степен довршености трансакције на крају извештајног периода се може поуздано одмерити;
- трошкови настали поводом те трансакције и трошкови завршавања трансакције се могу поуздано измерити.

(в) Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

(г) Приход од закупнина

Приход од закупнина потиче од давања инвестиционих некретнина у оперативни закуп и обрачунава се на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

3.14. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

(а) Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа,

маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

(б) Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности. Сви трошкови позајмљивања се евидентирају као расходи периода.

3.15. Материјално значајна грешка

Исправка накнадно утврђених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година (2% од укупних прихода).

4. РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

4.1. Кључне рачуноводствене процене

Рачуноводствене процене се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Предузеће прави процене које се односе на будућност. Предузеће користи процене приликом састављања финансијских извештаја.

4.2. Обезвређење имовине

В.д. директора предузећа на основу члана 16. Закона о рачуноводству (Службени гласник Републике Србије број 62/2013) и Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са ставарним стањем (Службени гласник Републике Србије број 118/2013. и 137/2014) и Одлуке о оснивању предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање, Суботица доноси Одлуку о попису и образовању комисија за попис имовине и обавеза на дан 31.12.2016. године.

Комисија коју је именовао в.д. директора предузећа, анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања и основна средстава. Ако постоји претпоставка да је неко средство обезвређено, процењује се надокнадив износ те имовине, а исто уколико је износ процењен као нижи од вредности по којој је то приказано умањује се до висине надокнадиве вредности. Од комисије се тражи да обезвређење буде објективно процењено.

4.3. Резервисање по основу отпремнина

Запосленима се након одласка у пензију и испуњених законских услова исплаћује накнада. Предузеће није радило обрачун резервисања.

4.4. Резервисања по основу судских спорова

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

4.5. Одложена пореска средства и одложене пореске обавезе

За обрачун одложених пореских средстава и обавеза примењује се следећа регулатива - обвезници примене МСФИ за МСП примењују Одељак 29 Порез на добитак. Између МРС 12 и Одељка 29 нема суштинске разлике, разлике су у опширнијем приказивању захтева за обелодањивању код МРС 12. Обавезно је обрачунавање приликом састављања финансијских извештаја. Сврха признавања одложених пореских средстава је тежња за обезбеђивањем хомогености биланса стања. Резултат утврђен у билансу успеха уноси се у биланс стања као добитак или губитак. Пре уношења коригује се за износ пореза на добитак који је утврђен у складу са правилима која важе за састављање пореског биланса.

Одложена пореска средства су износи повративих пореза (умањења пореза) који ће се појавити у будућим периодима.

Одложене пореске обавезе - одложени порез- су износи пореских обавеза који ће се појавити у будућем периоду, а последица су пословних трансакција које су се десиле у текућем обрачунском периоду, а износи пореза на добит ће се платити у неком од будућих обрачунских периода.

4.6. Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме

Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Век употребе се заснива на процени дужине временског периода у коме ће се средство генерисати приходе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

5.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	01.12.- 31.12.2016.	%
1.	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту - Градска управа	240	0,33
2.	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту - Предузећа	9.721	13,20
3.	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту- Грађани	152	0,21
4.	Приходи од етажне надокнаде	678	0,92
5.	Приходи од процене	7	0,01
6.	Приходи од субвенција	62.828	85,33
	Укупно	73.626	100,00

Приходи од , субвенција у износу од 62.828 хиљада динара односи се на субвенције по програмима за услуге које се финансирају из буџета Града Суботице-субвенције.

5.2. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

5.2.1. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	01.12.- 31.12.2016.	%
1.	Канцеларијски материјал	576	43,05
2.	Стручна литература	13	0,97
3.	Остали материјал	22	1,64
4.	Трошкови горива и енергије	228	17,04
5.	Новогодишње и божићно украшавање града	499	37,30
	Укупно	1.338	100,00

5.2.2. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

(000 РСД)

Ред.б р.	Назив	01.12.- 31.12.2016	%
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	2.731	73,99
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	489	13,25
3.	Трошкови накнада директору, односно члановима	138	3,74

	органа управљања и надзора		
4.	Трошкови помоћи запослених	64	1,73
5.	Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	100	2,71
6.	Трошкови дневница на службеном путу	6	0,16
7.	Остали трошкови за службена путовања у земљи	1	0,03
8.	Поклони за децу запослених	162	4,39
	Укупно	3.691	100,00

5.2.3. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	01.12.- 31.12.2016.	%
1.	Трошкови услуге поште	64	0,11
2.	Трошкови телефона и телефакса	147	0,25
3.	Трошкови мобилних телефона	247	0,43
4.	Трошкови интернета	48	0,08
5.	Трошкови одржавања рачунара и биро опреме	23	0,04
6.	Трошкови одржавања аутобуских стајалишта	935	1,61
7.	Трошкови одржавања саобраћајница у зимском периоду	13.242	22,86
8.	Трошкови одржавања и поправке комуналне и урбане опреме	1.097	1,90
9.	Трошкови одржавања споменика	587	1,01
10.	Трошкови чишћења јавних површина од графита и других обележја	449	0,78
11.	Трошкови на постављању вертикалних баријера	462	0,80
12.	Трошкови одржавања јавне расвете	5.854	10,11
13.	Трошкови одржавања јавне хигјене и чишћење у зимском периоду	748	1,29
14.	Трошкови - интервентно крпљење у зимском периоду	917	1,58
15.	Трошкови набавке и постављање нове вертикалне сигнализације	3.825	6,60
16.	Трошкови класичне хоризонталне сигнализације	966	1,67
17.	Трошкови чишћења сливника	66	0,11
18.	Трошкови одржавања и санације путева по инспекцијским налозима	100	0,17
19.	Трошкови одржавања и поправке семафора	7.179	12,39
20.	Трошкови одржавања и поправке дечијих игралишта и реквизита	17	0,03
21.	Трошкови одржавања спортских терена	893	1,55
22.	Трошкови одржавања пружних прелаза	19.134	33,03
23.	Трошкови лизинга	40	0,07
24.	Трошкови израде анализе саобраћајница	499	0,86
25.	Трошкови за услове за израду планова	25	0,04
26.	Трошкови осталих општих услуга	365	0,63
	Укупно	57.929	100,00

5.2.4. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	01.12.-31.12.2016.
1.	Трошкови амортизације	215

Конто 540 – Трошкови амортизације нематеријалних улагања и основних средстава обрачунати према рачуноводственој политици предузећа, у корист одговарајућих аналитичких рачуна исправке вредности нематеријалних улагања и основних средстава у оквиру група рачуна 01 и 02.

5.2.5. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	01.12.- 31.12.2016	%
1.	Трошкови адвокатских услуга	88	8,12
2.	Трошкови образовања и усавршавања запослених	1	0,09
3.	Трошкови одржавања софтвера - HERMES	78	7,20
4.	Трошкови одржавања софтвера за обрачун зарада и других личних примања	77	7,10
5.	Трошкови одржавања софтвера UNIDOCs	97	8,85
6.	Трошкови угоститељских услуга	9	0,83
7.	Трошкови репрезентације	27	2,49
8.	Трошкови осигурања запослених	10	0,92
9.	Трошкови - здравственог осигурања запослених	10	0,92
10.	Трошкови платног промета	4	0,09
11.	Трошкови осталих текућих дотација и трансфера	372	43,32
12.	Трошкови - републичке таксе	1	0,09
13.	Трошкови - судске таксе	14	1,29
14.	Остали непоменути трошкови	296	27,31
	УКУПНО	1.084	100,00

6. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	01.12.-31.12.2016.
1.	Расходи камата	5

7. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	01.12.-31.12.2016.
1.	Остали непоменути приходи	558

8. ОСТАЛИ РАСХОДИ

(000 РСД)			
Ред.бр.	Назив	01.12.- 31.12.2016.	%
1..	Губици по основу расхода основних сред.	51	6,24
2.	Новчане казне, пенали по решењу судова	766	93,76
	Укупно	817	100,00

На конту 579 Остали непоменути расходи исказују се остали непоменути расходи за које није прописан посебан рачун у оквиру рачуна групе 57.

9. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

За период 01.12.-31.12.2016. године јавно предузеће је остварило добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 9.105 (000 РСД).

10. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

Порез на добит јавног предузећа износи 87 (000 РСД)

11. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

Одложени порески расходи износе 117 (000 РСД)

12. НЕТО ДОБИТАК

Нето добитак јавног предузећа за период 01.12.-31.12.2016. године износи 8.901 (000 РСД)

13.

СТАЛНА

ИМОВИНА

Промене на основним средствима у 2016.год.							
Ред. бр.	Промене	Грађевинско земљиште	Зграде и грађевински објекти	Опрема	Средства у припреми	Нематеријал на имовина	Укупно: (3+4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
Набавна вредност							
1	Стање на почетку године	844,328,001	3,620,771,204	330,037,525	102,541,058	371,378,777	5,269,056,565
2	Нове набавке	35,282,472	154,602,497	9,273,951	53,235,851	2,134,429	254,529,200
3	Пренос са инвестиција у току						0
4	Пренос у Градску управу	879,610,473	3,775,347,322	293,700,088	155,776,909	354,498,789	5,458,933,581
	Стање на крају године	0	26,379	45,611,388	0	19,014,417	64,652,184
Исправка вредности							
1	Стање на почетку године		910,297,961	248,237,118		144,526,184	1,303,061,263
2	Амортизација текуће године		162,536,516	15,507,954		47,519,641	225,564,111
3	Пренос у Градску управу		1,072,808,098	222,395,414		176,553,461	1,471,756,973
	Стање на крају године	0	26,379	41,349,658	0	15,492,364	56,868,401
	Садашња вредност 31.децембра 2016.	0	0	4,261,730	0	3,522,053	7,783,783
	Садашња вредност 31.децембра 2015.	844,328,001	2,710,473,242	81,800,408	102,541,058	226,852,593	3,965,995,302

Стална средства на дан 31.12.2016. године исказана су у износу од 7.783 (000 РСД) и чине их Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права 3.522 (000 РСД) а постројења и опрема 4.262 (000 РСД).

Предузеће као индиректан буџетски корисник пословало је првих 11 месеци по контном оквиру за буџет, а од 01.01. до 31.12.2016. године пословне књиге води по контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике.

Промене на основним средствима изказане за целу пословну годину 2016. годину те стање на крају године које је произашло из почетног стања, нове набавке, преноса средстава у градску управу и обрачуна амортизације одговара стању у финансијским извештајима предузећа (Биланс стања).

14. ОБРТНА ИМОВИНА

14.1. ЗАЛИХЕ

Плаћени аванси за залихе и услуге на дан 31.12.2016 исказани су у износу од 797 (000 РСД). Дати аванси по ентитетима усаглашени су 30,92%.

14.2. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Купци у земљи - функционисање на дан 31.12.2016. године износе 9.030 (000 РСД).

Потраживања навећих купаца:

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.	%
1.	Народно позориште	6.935	76,80
2.	Купци - етаж	813	9,00
3.	Димничар ЈКП	755	8,37
4.	Град Суботица	361	4,00
5.	ЕПС Дистрибуција	62	0,69
6.	Грађани (М)	50	0,55
7.	Установа студенско одмаралиште Београд	28	0,31
8.	Грађани (И)	13	0,14
9.	Суботицагас ЈКП	13	0,14
	Укупно	9.030	100,00

Јавно предузеће је усагласило 86% потраживања од купаца, док 13,15 % није усаглашено.

14.2.1. Потраживања из специфичних послова

Купци – етажна надокнада на дан 31.12.2016. године износе 30.902 (000 РСД).

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.	%
1.	Купци - етаж	22.264	72,05
2.	Купци- етаж пословног простора	8.279	26,79
3.	Плато боокс доо	340	1,10
4.	Телеком Србија ад	18	0,06
5.	Град Суботица	1	0,00
	Укупно	30.902	100,00

Јавно предузеће у оквиру пословања има службу становања. У делу организације службе предузеће врши услуге за потребе кућних савета. Потраживања из специфичних послова (конто 218) износе 30.902 (000 РСД).

14.2.2. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.
1.	Потраживања од запослених	49
2.	Потраживања од државних органа и организација	50.792
3.	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	296
4.	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	312
5.	Исправка вредности потраживања из специфичних послова	(19)
	Укупно	51.430

Остала потраживања од државних органа евидентирају се по програмима за услуге које се финансирају из буџета Града Суботице-субвенције.

14.2.3. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.
1.	Текући рачун - етаж	10.639
2.	Текући рачун – сопствени извори	1.571
3.	Текући рачун - издвојен рачун	45.000
	Укупно	57.210

15. КАПИТАЛ**(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.
1.	Државни капитал	83
2.	Остали основни капитал	14.870
	Укупно	14.953

16. Нераспоређени добитак износи 8.901 (000 РСД).

17. Губитак ранијих година износи 7.745 (000 РСД).

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ**18. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ****(000 РСД)**

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.
1.	Дугорочне обавезе- по основу финансијског лизинга	661
	Укупно	661

На рачуну 416 исказана је обавеза према VB Leasing доо Београд, по основу Уговора број 15293. Предмет лизинга је путничко возило, марка : Škoda, тип: SUPERB AMBITION 2.0 TDI, вредност уговора је 27.052,34 EUR, рата износи 357,70 EUR.

19. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе на дан 31.12.2016.године износе 117 (000 РСД)

20. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.	%
1.	Примљени аванси, депозити и кауције	723	0,52
2.	Добављачи у земљи	51.486	36,71
3.	Остале краткорочне обавезе	86.250	61,49
4.	Обавезе по основу пореза на додату вредност	1.024	0,73
5.	Обавезе за остале порезе, допине и друге дажбине	783	0,55
	Укупно	140.266	100,00

21. ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

Добављачи у земљи обухватају се обавезе по основу купљених добара и услуга.

Преглед најзначајнијих добављача

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	31.12.2016	%
		.	
1.	Чистоћа и зеленило ЈКП Суботица	13.242	
2.	Расвета доо Суботица	2.210	
3.	Палић Лудош ЈП Палић	252	
	Укупно – комунална делатност	18.704	36,33
4.	Инфраструктура Железнице Србије Београд	17.530	
5.	Палета цолор доо	3.705	
6.	Селма доо Суботица	2.695	
5.	Форм инжењеринг доо	764	
6.	ГМП Грамонт – НС доо	499	
7.	Расвета доо Суботица	234	
8.	Брза вода доо	66	
	Укупно – путна инфраструктура	25.493	49,51
9.	Добављачи - функционисање 043	798	1,55
10.	Добављачи - функционисање 01	778	1,51
11.	Добављачи остали	19.780	38,42
	Свеукупно	51.486	100,00

Јавно предузеће је усагласило обавезе-добављаче 98,46%, док само 1,36% није усаглашено.

22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

(000 РСД)

Ред.бр.	Назив	31.12.2016.	%
1.	Обавезе из специфичних послова - етаж	84.101	97,51
2.	Обавезе за нето зараде и накнаде	971	1,13
3.	Обавезе за порезе на зараде	106	0,12
4.	Обавезе за доприносе ПИО	275	0,32
5.	Обавезе за доприносе - незапосленост	247	0,28
6.	Обавезе према запосленима	104	0,12
7.	Обавезе према физичким лицима - уговори	86	0,10
8.	Остале непоменуте обавезе према буџету	360	0,42
	Укупно	86.250	100,00

Обавезе из специфичних послова (етаж и етаж пословних простора) евидентирају се, с једне стране средства кућних савета и задужење за етаж и етаж пословних простора, с друге стране се евидентирају извршене услуге за кућне савете и износе 84.101 (000 РСД).

На дан 31.12.2016. године укупно остале краткорочне обавезе износе 86.250 (000 РСД).

23. АКТИВА И ПАСИВА

Актива износи 157.153 (000 РСД).

Пасива износи 157.153 (000 РСД).

24. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна актива износи 38.001 (000 РСД)

Ванбилансна пасива износи 38.001 (000 РСД).

На рачунима класе 8 Ванбилансна евиденција обухватају се с једне стране, средства предузећа која оно користи, а која не испуњавају услове за њихово признавање као средство предузећа и са друге стране обавезе по основу тих средстава. У предузећу се на конту 88 евидентирају менице и банкарске гаранције за отклањање недостатака у гарантном року, за учешће на тендеру, за добро извршење посла. По истеку рокова дефинисаних у деловима Уговора у вези периода важења хартија од вредности, исте се враћају пословним партнерима.

25. Догађаји након датума биланса стања

Није било пословних догађаја након извештајног периода који би захтевали обелодањивање у финансијским извештајима

26. Судски спорови

Предузеће је тужена страна у следећим споровима:

Број предмета: 7 Р1 173/16 тужилац Ивана Поповић, основ спора поништење Решења о отказу уговора о раду; број предмета: 8 Р 302/16 тужилац Слободанка Грујичић, основ спора накнада штете; број предмета: 4 Р 689/16 тужилац Марија Здравковић, основ спора накнада штете; број предмета: 3 Р 613/16 тужилац Ајша Андраушић, основ спора накнада штете; број предмета: 5 Р 794/16 тужилац Велибор Живковић, основ спора накнада штете; број предмета: 8 Р 697/16 тужилац Слободанка Аврамовић, основ спора накнада штете; број предмета: 17 Р 1113 /16 тужилац Сузана Милашин, основ спора накнада штете; број предмета: Р 1062/16 тужилац Снежана Берић Поповић, основ спора накнада штете; број предмета: Р 89/16 тужилац Железнице ад Београд, основ спора неплаћени трошкови одржавање путних прелаза; број предмета: Р 240/16 и GŽ 412/16 тужилац Александар Матковић, основ спора накнада штете.

Предузеће је тужено у износу од 20.461 (000 РСД), по наведеним споровима предузеће није извршило резервисања јер је руководство проценило позитиван исход наведених тужби. Наведени спорови су настали у периоду пре реорганизације предузећа, односно пре дана 01.12.2016. године.

22. Датум одобравања финансијских извештаја

Финансијски извештаји су одобрени дана 07.04.2016. године од стране в.д. директора Предузећа.

Извршни директор за финансије, правне

послове и становање

Југослава Попић, маг.екоп.

в.д. директора

Предраг Радивојевић, дип.инж.грађ.

**Predrag
Radivojević
334434-1311
980710369**

Digitally signed by Predrag
Radivojević 334434-1311980710369
DN: c=RS, o=JP ZA UPR.PUTEVIMA
URB.PLAN. I STANOVANJE, cn=Predrag
Radivojević 334434-1311980710369,
sn=Radivojević, givenName=Predrag,
email=predrag.radivojevic@sudirekcij
a.rs
Reason: I am approving this document
Date: 2017.06.15 11:44:43 +02'00'