



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Број: ФИН 308225/2020

Датум: 02.09.2020.

ПОТВРДА
О ЈАВНОМ ОБЈАВЉИВАЊУ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА И ДОКУМЕНТАЦИЈЕ
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2019. ДО 31.12.2019.
за

Назив обвезника: JAVNO PREDUZEĆE ZA RAZVOJ GRADSKЕ OPŠTINE GROCKA GROCKA

Седиште обвезника: Београд-Гроцка, Гроцка, Златиборска 2

Група обвезника: Привредно друштво или задруга

Матични број: 07094272

Шифра и назив делатности: 4211 - Изградња путева и аутопутева

ПИБ: 101186096

Подаци о обвезнику на датум биланса: 31.12.2019.

Пословно име: JAVNO PREDUZEĆE ZA RAZVOJ GRADSKЕ OPŠTINE GROCKA GROCKA

Шифра делатности: 4211

Величина обвезника за извештајну пословну годину: мало

Редовни годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. и документација из члана 34. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013 и 30/2018) достављени су од стране обвезника Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја дана 03.08.2020. и евидентирани под бројем ФИН 308225/2020.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, те да је уз тај извештај достављена комплетна документација прописана Законом, па су исти дана 02.09.2020. уписани у Регистар и јавно објављени на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра финансијских извештаја, у обиму и садржају у којем су достављени, и то:

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Напомене уз финансијски извештај
- Одлука о усвајању финансијског извештаја или Изјава да није усвојен финансијски извештај
- Одлука о расподели добити односно покрићу губитка или Изјава да није вршена расподела добити односно покриће губитка
- Ревизорски извештај са финансијским извештајем који је предмет ревизије

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У НАРЕДНОЈ ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ:

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. обвезник се исправно разврстао као **2 - мало** правно лице.

Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја је **2 - мало правно лице** правно лице.

Разврставање је извршено на основу члана 6. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“ број 73/2019).

Висина накнаде за обраду и јавно објављивање редовног годишњег финансијског извештаја и прописане документације у износу од 6,000 динара утврђена је одлуком која уређује накнаде за послове регистрације и друге услуге које пружа Агенција за привредне регистре и иста је измирена од стране обвезника.

РЕГИСТРАТОР
Ружица Стаменковић с.р.



ЈП за развој градске општине Гроцка

Јавно предузеће
за развој градске општине Гроцка
Гроцка

Број: 1289

Датум: 15.07 2020

На основу чл. 28 Статута ЈП за развој градске општине Гроцка бр. 2652 од 21.12.2016.год., бр. 293 од 28.01.2020.год., чл. 11 Пословника о раду Надзорног одбора бр. 297 од 28.01.2020.год., надзорни одбор је на седници одржаној дана 15.07.2020. године, донео следећу

О Д Л У К У

Усваја се Редовни годишњи финансијски извештај ЈП за развој градске општине Гроцка за 2019. годину.

Утврђује се да у 2019. години није остварен финансијски резултат као вишак прихода над расходима, нити вишак расхода над приходима.

Саставни део Одлуке чини:

- 1) Билан стања на дан 31.12.2019. године;
- 2) Билан успеха за период од 01.01.-31.12.2019. године;
- 3) Извештај о оствареном резултату;
- 4) Извештај о токовима готовине;
- 5) Извештај о променама на капиталу;
- 6) Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Марко Шишовић, дипл.еџ ср



ЈП за развој градске општине Гроцка

Јавно предузеће
за развој градске општине Гроцка
Гроцка

Број: 1394

Датум: 10. 08 2020

На основу члана 34. Закона о рачуноводству и члана 18. Правилника о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја ("Службени гласник РС", број 127/2014, 101/2016 и 111/2017), а у складу са овлашћењима регулисаним чланом 32. Статута ЈП за развој градске општине Гроцка број 2652 од 21.12.2016. године, број 293 од 28.01.2020. године, директор ЈП за развој градске општине Гроцка даје следећу

ИЗЈАВУ

Закључком Надзорног одбора ЈП за развој градске општине Гроцка број 1290 од 15.07.2020. године утврђено је да ЈП за развој градске општине Гроцка у 2019. години није исказало финансијски резултат, јер није остварило ни добит ни губитак текуће године.

У складу са тим није донета одлука о расподели добити, нити о покрићу губитка за 2019. годину.



ДИРЕКТОР

Ружа Мркић



ЈП за развој градске општине Гроцка

Јавно предузеће
за развој градске општине Гроцк
Гроцка
Број: 1290
Датум: 15.07 2020

На основу чл.28 Статута ЈП за развој градске општине Гроцка бр. 2652 од 21.12.2016.год., бр.293 од 28.01.2020.год., чл.11 Пословника о раду Надзорног одбора бр.297 од 28.01.2020.год., надзорни одбор је на седници одржаној дана 15.07.2020.године, донео следећу

З А К Љ У Ч А К

Констатује се да ЈП за развој градске општине Гроцка у 2019 години није остварило резултат као вишак прихода над расходима нити вишак расхода над приходима.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Марко Шишовић дипл.еци ср



ЈП за развој градске општине Гроцка

Јавно предузеће
за развој градске општине Гроцка
Гроцка

Број: 1299

Датум: 15.07.2020

На основу чл.28 Статута ЈП за развој градске општине Гроцка бр. 2652 од 21.12.2016.год., бр.293 од 28.01.2020.год., чл.11 Пословника о раду Надзорног одбора бр.297 од 28.01.2020.год., надзорни одбор је на седници одржаној дана 15.07.2020.године, донео следећу

О Д Л У К У

Усвајају се Напомене уз финансијске извештаје бр.1248 од 13.07.2020.год. за 2019 годину у складу са међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ ЗА МСП) за период од 01.01. до 31.12.2019.године.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Марко Шишовић дипл.еци ср

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07094272

Шифра делатности 4211

ПИБ 101186096

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA RAZVOJ GRADSKЕ OPŠTINE GROCKA GROCKA

Седиште Гроцка, Златиборска 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		299281	6169	6532
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	11233	440	698
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	6	370	440	698
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	6	10863		
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	7	286545	4218	4020
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	16639		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	3424	4218	4020
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	7	148221		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017	7	118261		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

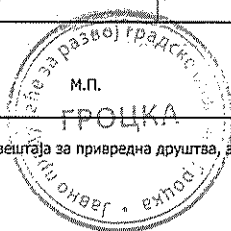
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осин 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	1503	1511	1814
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	8	1503	1511	1814
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		0	0	0
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		436846	360215	377312
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	1563	1383	1379
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	1563	1383	1379
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		0	0	0
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				
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				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	17440	16441	15614
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		0	0	0
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	11	133415	75728	65014
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12	111	307	655
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	284317	264356	294620
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		736127	366384	383844
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	14	314194	389506	373207

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	203	203	156
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	20	20	20
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15	20	20	20
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
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	15	183	183	136
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	15	183	136	6
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	15		47	130
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	16	0	0	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
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		0	0	0
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				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		735924	366181	363688
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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	Наломена 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	17	30	30	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	18	43398	26275	23887
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	18	27122	7853	7110
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	18	16276	18422	16777
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19	293984		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20	1296		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21			
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22	397216	339876	359801
	D. 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		736127	365384	383844
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	23	314194	369506	373207
у _____ дана _____ 20__ године						



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07094272

Шифра делатности 4211

ПИБ 101186096

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA RAZVOJ GRADSKЕ OPŠTINE GROCKA GROCKA

Седиште Гроцка, Златиборска 2

БИЛАНС УСПЕХА

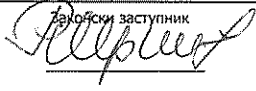
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- 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	25	284399	487806
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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	25	6266	10747
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	25	6266	10747
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	25	278107	477059
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	25	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		280435	476552
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	26	891	2492
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26	87482	106981
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	17178	18629
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	28	166335	339428
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29	933	898
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	7616	8124
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		3954	11254
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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	31	604	1427
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	31	602	1423
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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	31	602	1423
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	31	2	4
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		604	1427
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	32		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	33	8	266
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34		
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	35	3352	9348
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			213
	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	36		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	36		166
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	36		47
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	37		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			47
	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 _____ дана _____ 20____ године Заступник 					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07094272

Шифра делатности 4211

ПИБ 101186096

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA RAZVOJ GRADSKЕ OPŠTINE GROCKA GROCKA

Седиште Гроцка, Златиборска 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	15		47
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			47
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

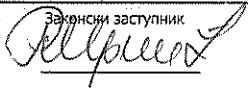
у _____

дана _____ 20____ године



М.П.

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07094272

Шифра делатности 4211

ПИБ 101186096

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA RAZVOJ GRADSKЕ OPŠTINE GROCKA GROCKA

Седиште Гроцка, Златиборска 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	20	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	20	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	20	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	20	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		4036		4054	

Пилпич 7

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	136
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	136
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	47
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	183
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	183

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	193

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

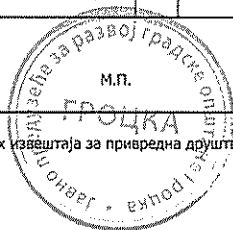
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13	14
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	156	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	156	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	47	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	203	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	203	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	203	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године							



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07094272

Шифра делатности 4211

ПИБ 101186096

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA RAZVOJ GRADSKЕ OPŠTINE GROCKA GROCKA

Седиште Гроцка, Златиборска 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	316844	486012
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	316844	486012
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	259157	475296
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	225097	408271
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	17792	20065
3. Плаћене камате	3008	2	4
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16266	46958
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	57687	10714
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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	0	0
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
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	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	316844	486012
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	259157	475298
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	57687	10714
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	75728	65014
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	133415	75728

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник
[Потпис]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)





ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА РАЗВОЈ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ ГРОЦКА

ГРОЦКА, Златиборска 2а,

МБ 07094272, ПИБ 101186096

Тел. 011/8501-271, 8501-755, факс 011/8501-130

Јавно предузеће
за развој градске општине Гроцка
Гроцка

Број: 1248

Датум: 13.07.2020

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2019. ГОДИНУ У СКАДУ СА МЕЂУНАРОДНИМ СТАНДАРДОМ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА ЗА МАЛА И СРЕДЊА ПРАВНА ЛИЦА (МСФИ ЗА МСП)

За период од 01.01. до 31.12.2019. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

„Јавно предузеће за развој градске општине Гроцка“ (даље: **Предузеће**) је основано од стране Скупштине општине Гроцка Одлуком о оснивању број 023-1 од 27.03.1996. године објављеном у „Службеном листу града Београда број 6/96“ под називом „Јавно предузеће за грађевинско земљиште и изградњу општине Гроцка“. Статусна промена и промена назива у „Јавно предузеће за развој градске општине Гроцка“ наступила је 30.11.2016. године и објављена је у „Службеном листу града Београда број 118/16“.

Правна форма Предузећа је јавно предузеће корисник јавних средстава.

Оснивач Предузећа је Општина Гроцка.

Основна делатност је 42.11 изградња путева и аутопутева.

Предузеће је регистровано и за обављање других делатности од јавног интереса као што су:

- изградња и проширење примарне инфраструктуре,
- одржавање јавне расвете,
- уређење грађевинског земљишта,
- одржавање објеката у надлежности општине Гроцка,
- други послови од јавног интереса за потребе оснивача.

Матични број Предузећа је 07094272, а Порески идентификациони број 101186096.

Седиште Предузећа је у Гроцкој у улици Златиборска број 2а.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 73/2019) предузеће је разврстано као мало правно лице.

Предузеће је на дан 31. децембра 2019. године имало 13 запослених.

Појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора дана 27.02.2019. године и односе се на период од 01.01. до 31.12.2019. године.

Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

У периоду од 01.01.2004. године до 30.11.2016. године Предузеће је пословало као индиректни буџетски корисник по Контном оквиру за буџетске кориснике и у том периоду више пута је мењало назив. Изменом Закона о буџетском систему 01.12.2016. године Предузеће мења статус и назив. Овом изменом престаје да послује као индиректни корисник и постаје остали корисник јавних средстава и мења назив у Јавно предузеће за развој градске општине Гроцка. Измена је извршена Решењем АПР-а број 96422/2016 од 06.12.2016. године.

Начин финасирања Предузећа остаје сличан досадашњем, јер већину послова Предузеће обавља у име и за рачун оснивача, који му за ту намену одобрава средства у буџету кроз субвенције.

2. ОСНОВЕ И ОКВИР ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности.

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2019. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019).

Финансијски извештаји за 2019. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству и подзаконским актима донетим на основу Закона. Предузеће приликом састављања финансијских извештаја за 2019. годину примењује Међународни стандард финансијског извештавања (МСФИ за МСП) за мале и средње ентитете.

Решењем о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) ("Сл. гласник РС", бр. 117/2013) и новим преводом који садржи измене и допуне из 2015. године („Сл. Гласник РС", бр.83/2018), утврђен је и објављен превод Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица. Нови МСФИ за МСП примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014). Овим правилником правно су дефинисани обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Приложени финансијски извештаји су усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ за МСП.

Предузеће је у састављању приложених финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомене 2 и 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

2.2. Упоредни подаци

Предузеће није имало рекласификације по основу прве примене МСФИ за МСП.

2.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Предузећа исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Предузећа.

Пословне промене у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Потраживања у која је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене у упоредним финансијским извештајима.

3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се признаје као имовина ако, и само ако су задовољени следећи услови:

- 1) ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са том имовином приливати у правно лице,
- 2) ако се набавна вредност/цена коштања може поуздано одмерити,
- 3) ако имовина није резултат интерно насталих издатака који се односе на нематеријално средство.

Сва улагања у интерно генерисана нематеријална улагања, као што су: трошкови истраживања и развоја, интерно добијене робне марке, лого фирме, издавачки наслови, листе купаца и друге сличне ставке, правни, административни и други трошкови настали приликом оснивања новог друштва, покретања фабрике или постројења, лансирања новог производа, развој нове делатности процеса, активности обуке, трошкови рекламе и пропаганде, премештање или реорганизација дела или целог друштва, се признају одмах као расход када настану.

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности. Набавну вредност нематеријалне имовине чини:

- набавна цена, укључујући увозне царине и порезе по основу промета који се не рефундира, након одбитка 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.

Корисни век трајања нематеријалне имовине је 10 година, осим за нематеријалну имовину која настаје из уговорних или других законских права када корисни век не може да буде дужи од периода тих уговорних или других законских права али може да буде краћи у зависности од процене руководства у вези са периодом коришћења те имовине.

Приликом спровођења амортизације примењује се пропорционални метод амортизације. Прописана стопа за амортизацију нематеријалне имовине чији је корисни век 10 година износи 10%.

Нематеријална имовина у припреми не подлеже обрачуна амортизације.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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 дужи 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) куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попуста и рабата;
- б) сви трошкови који се могу директно приписати довођењу средства 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 тестирања функционалности);
- ц) иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на којем је средство лоцирано.

Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина и опреме, признају се у корист или на терет извештаја о укупном резултату, у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

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 средства 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.

Трошкови свакодневног сервисирања и одржавања некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода када су ти трошкови настали. Изузетно, важнији резервни делови и помоћна опрема сматрају се некретнинама, постројењима и опремом и могу се капиталисати:

- када Предузеће очекује да ће их користити дуже од једног обрачунског периода,
- ако се ти резервни делови и опрема за сервисирање могу користити само у вези са ставком некретнина, постројења и опреме која је већ призната у књигама и
- ако имају значајну вредност.

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

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства Предузећа. Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме су:

Опис	Стопа амортизације
НЕКРЕТНИНЕ	
Грађевински објекти	Од 1 до 2,5 %
ОПРЕМА	
Производна опрема	До 14,30%
Транспортна средства	До 15,5%
Рачунарска опрема	До 20%
Намештај	До 12,5%
Остала опрема	Од 10 до 20%

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од 1. наредног месеца када се ова средства ставе у употребу.

Земљиште, дела ликовне, вајарске, филмске и друге уметности, музејске вредности, књиге у библиотекама и некретнине, постројења и опрема у припреми, не подлежу обрачуну амортизације.

3.3. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине су некретнине (земљиште или зграде - или део зграде - или и једно и друго), које Предузеће користи ради остваривања прихода од закупнине или пораста вредности капитала или ради и једног и другог.

Инвестиционе некретнине се почетно признају по набавној вредности. Набавна вредност инвестиционе некретнине обухвата њену куповну цену и све директно приписиве издатке, попут накнада за правне и посредничке услуге, таксе за пренос имовине и остали трошкови трансакција.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине чија се фер вредност може поуздано одмерити без прекомерних трошкова или напора треба да се одмеравају по фер вредности на сваки датум извештавања са променама фер вредности које се признају у добитак или губитак.

Када се фер вредност инвестиционе некретнине не може утврдити, инвестиционе некретнине се рачуноводствено обухватају као ставка некретнина, постројења и опрема и вреднују се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке од умањења вредности.

Ефекти промене фер вредности инвестиционих некретнина признају се у билансу успеха.

3.4. Залихе

Залихе су средства:

- (а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања;
- (б) у процесу производње за такву продају; или
- (ц) 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 умањене за трошкове довршења и продаје, ако је нижа.

Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

Залихе ситног инвентара

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Залихе ситног инвентара које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање. Стављањем у употребу ситног инвентара отписује се 100% његове вредности.

Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које друштво може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха материјала и робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје. Процењени трошкови продаје залиха, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе. Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха материјала и робе посебно.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додатну вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају обрачунског периода и набавну вредност продате робе.

Обрачун излаза (продаје) залиха материјала и робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког улаза залиха.

Вредност залиха може постати ненадокнадива ако су те залихе оштећене, ако су постале делимично или у потпуности застареле или ако су им продајне цене опале. Материјал и други облици залиха који се троше у циљу производње, не своди се испод набавне цене ако се очекује да ће производи у циљу чије производње се они троше бити продати по цени која ће бити једнака или већа у односу на њихову набавну вредност. У супротном, вредност таквих залиха се своди на њихову нето оствариву вредност која представља трошак замене материјала.

3.5. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је уговор на основу кога настаје финансијско средство једног друштва и финансијска обавеза или инструмент капитала другог друштва. Предузеће је одабрало примену Одељка 11 - Финансијски инструменти уместо алтернативне могућности примене Међународног рачуноводственог стандарда - MPC 39 Финансијски инструменти: признавање и одмеравање ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014) у вредновању својих финансијских инструмената.

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 случају 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, као и учешћа у капиталу, осим учешћа у капиталу зависних и придружених друштава и заједничких подухвата).

Накнадно одмеравање финансијских средстава зависи од њихове класификације. Финансијска средства се класификују у следеће категорије: (финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, зајмови и потраживања, и средства која се држе до рока доспећа, готовина и готовински еквиваленти).

Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

а) Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха

Ако се акцијама јавно тргује или се њихова фер вредност може поуздано одмерити на други начин, инвестиција у акције треба да се одмерава по фер вредности са променама фер вредности које се признају у добитак или губитак.

Предузеће треба да користи следећу хијерархију за процену фер вредности акција:

- (а) Најбољи доказ фер вредности је котирана цена за идентично средство на активном тржишту. Ово је обично актуелна понуђена цена.
- (б) Када котиране цене нису доступне, цена последње трансакције за идентично средство пружа доказ фер вредности уколико није било значајне промене економских околности или значајног протока времена од трансакције. Ако друштво може да покаже да цена последње трансакције не представља добру процену фер вредности (на пример, зато што одражава износ који би друштво добио или платио у принудној трансакцији, присилној ликвидацији или продаји након заплена), цена се коригује.
- (ц) Ако тржиште за то средство није активно и ако последње трансакције идентичног средства саме по себи не представљају добру процену фер вредности, друштво процењује фер вредност коришћењем технике процене. Технике процене укључују коришћење недавних независних тржишних трансакција за идентично средство између обавештених, вољних страна, уколико су доступне, упућивање на тренутну фер вредност другог средства које је суштински исто као и средство које се одмерава, анализу дисконтованих токова готовине и моделе одређивања цена опција.

Ако се фер вредност акције не може више поуздано утврдити, улагања у акције се вреднују по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке по основу обезвређења.

б) 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. Индикаторима да је вредност потраживања умањена се сматрају *(значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 180 дана од датума доспећа).*

Процена исправке вредности потраживања врши се 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 каматносна потраживања 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.

ц) Финансијска средства која се држе до доспећа

Финансијска средства која се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања и фиксним роковима доспећа, која руководство има намеру и могућност да држи до доспећа. Након иницијалног признавања, дугорочна финансијска средства која се држе до доспећа се накнадно одмеравају по

амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе, умањеној за обезвређење.

д) 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 иностраној 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.

3.6. 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 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 будућних 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.

3.7. 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.

3.8. 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. Друштво 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.

(б) Отпремнине и јубиларне награде

Предузеће обезбеђује отпремнине приликом одласка у пензију у складу са Законом о раду. Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију и по основу јубиларних награда се процењују на годишњем нивоу од стране независних, квалификованих, актуара. Резервисања по основу ових накнада и са њима повезани трошкови се признају у износу садашње вредности очекиваних будућних готовинских токова. Актуарски добици и губици и трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану.

3.9. 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 будућних обрачунских периода, али не дужи од пет година.

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

3.10. 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.

3.11. 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;
- (ц) давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза.

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

3.12. Приходи

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.

(а) 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 улити 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.

(б) 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.

(ц) Приход од дивиденди

Приход од дивиденди се признаје када се установи право да се дивиденда прими.

3.13. 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.

3.14. Приходи и расходи по основу уговора о изградњи

Приходи и расходи по основу уговора о изградњи рачуноводствено се обухватају коришћењем методе степена довршености или методе степена извршења посла. Степен извршења уговора о изградњи се утврђује методом: преглед обављеног посла.

Примери трошкова по основу уговора о изградњи који се морају искључити приликом обрачуна степена довршености уговора о изградњи су:

- 1) трошкови који се односе на будућу активност из уговора, као што су трошкови материјала испоручених на градилиште или одвојени за коришћење по уговору, али који још нису монтирани, употребљени или примењени у оквиру извршавања уговора, осим ако ти материјали нису произведени специјално за тај уговор; и

- 2) авансна плаћања подизвођачима за послове које требају да изврше према подуговору.

У случају када се исход уговора о изградњи не може поуздано проценити:

- 1) приход се признаје само за оне настале трошкове по основу уговора за које је вероватно да ће се надокнадити; и
- 2) трошкови по основу уговора се признају као расход у периоду у ком су настали.

Трошкови по основу уговора за које није вероватно да ће бити надокнађени, признају се одмах као расход.

4. НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака у износу већем од 3% пословних прихода из претходне године врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен Одељком 10 Рачуноводствене политике, процене и грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне, тј. у износу су који је мањи или једнак 1% пословних прихода из претходне године, исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

Грешке које нису материјално значајне Предузеће признаје на терет/корист Биланса успеха.

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

5.1. Кључне рачуноводствене процене и претпоставке

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. Руководство користи процене приликом састављања финансијских извештаја

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова и јубиларних награда утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике. Према процени руководства Предузећа, садашња вредност обавеза по основу отпремнина за одлазак у пензију након испуњених услова, као и издаци за јубиларне награде нису материјално значајни за финансијске извештаје сагледане у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Правни сектор Предузећа процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Руководство сматра да неће имати значајан одлив средстава по овом основу и из тих разлога нису вршена резервисања за судске спорове.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити. Значајна процена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

6. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ				
1. јануар 2018. године	698	0		698
Набавке				
Активирања				
Отуђења и расхоровања				
Стање на дан 31. децембра 2018. године	698	0	0	698
Набавке				
Активирања (пренос са ванбилансне активе)	3.749	72.003		75.752
Отуђења и расхоровања				
Стање на дан 31. децембра 2019. године	4.447	72.003	0	76.450
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ				
1. јануара 2018. године	0			0
Амортизација (за период 01.01.-31.12.2018.)	258			258
Отуђења и расхоровања				
Стање на дан 31. децембра 2018. године	258	0	0	258
Амортизација (за период 01.01.-31.12.2019.)	3.819	61.140		64.959
Отуђења и расхоровања				
Стање на дан 31. децембра 2019. године	4.077	61.140	0	65.217
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:				
- 31. децембра 2019. године	370	10.863	0	11.233
- 31. децембра 2018. године	440	0	0	440

Од нематеријалних улагања Предузеће поседује два компјутерска софтвера са набавном вредношћу на дан 01.01.2018. године од 697.950,00 динара, исправком вредности на дан 31.12.2018. године од 258.060,00 динара, исправком вредности на дан 31.12.2019. године од 69.795,00 динара и неотписаном вредношћу на дан 31.12.2019. године од 370.095,00 динара.

Осталу нематеријалну имовину чине:

- у оквиру групе Концесије, патенти, лиценце и слична права- софтвери које користи ГО Гроцка
- у оквиру групе Остала нематеријална улагања- пројекти и пројектна документација.

Током 2019. године дошло је до промене у стању нематеријалне имовине, тако што је она увећана за износ од 75.752.866,27 динара и то: 3.749.597,82 динара у оквиру групе Концесије, патенти, лиценце и слична права и 72.003.268,45 динара у оквиру групе Остала нематеријална улагања.

Промена је евидентирана у приложеној табели као активирање, а настала је преносом стања имовине са конта ванбиланске активе и то: 88485- Компјутерски софтвери и 88487- Пројекти и пројектна документација, на конта рачуна Главне књиге и то: 01202- Софтвер који користи ГО Гроцка и 01491- Планови и пројекти.

Два компјутерска софтвера, која користи ГО Гроцка, набављена су преко рачуна Предузећа 2006. и 2007. године у време када је Предузеће пословало као индиректни буџетски корисник. Пројекти и пројектна документација израђивани су у периоду од 2000. до 2016. године за потребе изградње, реконструкције, адаптације или санације разних објеката од јавног интереса.

Како ова имовина није преузета од стране Оснивача и остала је у пословним књигама Предузећа у тренутку укудања статуса индиректног корисника и преласка на контни оквир за привредна друштва, иста је 01.12.2016. године књижена ка позицијама ванбилансне активе. Оваква евиденција спровођена је до 31.12.2018. године.

У периоду од 04.10. до 12.12.2019. године извршена је ванредна инспекцијска контрола од стране Службе за буџетску инспекцију и сачињен Записник број 47-10-4/2019 од 24.12.2019. године, којим су предложене мере са роком за њихово спровођење до 28.02.2020. године, под претњом покретања поступака у складу са Уредбом о раду, овлашћењима и обележјима буџетске инспекције. Једна од предложених мера било је да Предузеће у складу са одредбама члана 5. и 6. Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике прикаже у својим пословним књигама на одговарајућим рачунима Главне књиге, средства исказана у ванбилансној евиденцији, сматрајући иста имовином Предузећа, а не имовином Оснивача. Поступајући по мерама Службе за буџетску инспекцију извршено је прекњижење са ванбиланских позиција на рачуне Главне књиге и обрачуната укупна амаортизација (која раније није обрачунавана).

Амортизацију за период 01.01. -31.12.2019. године у износу од 64.959.519,74 динара, чини амортизација групе Концесије, патенти, лиценце и слична права у износу од 3.819.392,82 динара и амортизација групе Остала нематеријална улагања у износу од 61.140.126,92 динара.

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Улагања у туђе НПО и остале НПО	НПО у припреми	Аванси	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Стање на дан 1. јануара 2018. године			6.599				6.599
Набавке			1.008				1.008
Пренос са/на							
Пренос на сталну имовину намењену продаји							
Отуђења и расходања							
Стање на дан 31. децембра 2018. године	0	0	7.607	0	0	0	7.607
Набавке			87				87
Пренос са/на	16.639			158.686	148.221		323.546
Пренос на сталну имовину намењену продаји							
Отуђења и расходања			375				375
Стање на дан 31. децембра 2019. године	16.639	0	7.319	158.686	148.221	0	
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање на дан 1. јануара 2018. године			2.579				2.579

Амортизација (за период 01.01.-31.12.2018.)			828				828
Пренос на сталну имовину намењену продаји							
Отуђења и расходања			18				18
Стање на дан 31. децембра 2018. године	0	0	3.389	0	0	0	3.389
Амортизација (за период 01.01.-31.12.2019.)			863	40.425			41.288
Пренос на сталну имовину намењену продаји							
Отуђења и расходања			357				357
Стање на дан 31. децембра 2019. године	0	0	3.895	40.425	0	0	44.320
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:							
- 31. децембра 2019. године	16.639	0	3.424	118.261	148.221	0	286.545
- 31. децембра 2018. године	0	0	4.218	0	0	0	4.218

Током 2019. године Предузеће је набавило 1 рачунар марке AMD Athlon 200GE вредности 32.865,00 динара и 3 мобилна телефона марке Xiaomi Smart medium вредности 53.970,00 динара.

Укупна набавна вредност ове опреме је 86.835,00 динара, што са набавном вредношћу опреме на дан 31.12.2018. године у износу од 7.606.565,03 динара и отуђењем и расходањем на дан 31.12.2019. године у износу од 374.992,51 динара, чини преосталу набавну вредност опреме на дан 31.12.2019. године у износу од 7.318.407,52 динара.

Исправка вредности опреме на дан 31.12.2018. године износи 3.388.881,84 динара, амортизација у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године износи 863.496,88 динара, што са отуђењем и расходањем у износу од 357.310,88 динара, даје стање исправке вредности у износу од 3.895.067,85 динара на дан 31.12.2019. године.

Садашња неотписана вредност опреме на дан 31.12.2019. године је **3.423.339,67** динара.

Поред опреме Предузећа у 2019. години књижене су још три групе средстава и то: Земљиште, Улагање у туђе НПО и остале НПО и НПО у припреми, а на основу већ споменутог Записника буџетске инспекције број 47-10-4/2019 од 24.12.2019. године. Поступањем по предложеним мерама Службе за буџетску инспекцију ова средства су прекњижена са конта Ванбилансне активе групе 884 на конта Главне књиге групе 021- Грађевинско земљиште, 026- НПО у припреми, 027- Улагања на туђим НПО. Набавна вредност ових средстава у износу од 323.546.264,61 динара приказана је у приложеној табели у реду: пренос са/на.

Амортизација ових средстава приказана је у износу од 40.425.123,44 динара.

Неотписана вредност ових средстава износи 283.121.141,17 динара, што заједно са неотписаном вредношћу опреме Предузећа у износу од 3.423.339,67 динара, чини неотписану вредност свих средстава на дан 31.12.2019. године у износу од **286.544.480,84** динара.

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

8a) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Учешћа у капиталу осталих правних лица односе се на акције/уделе у следећим друштвима:

Назив и седиште	2019.	Учешће %
Хипотекарна банка Подгорица	1.503	
Стање на дан 31. децембра	1.503	

Улагањима Предузећа у капитал других правних лица тргује се јавно на Монтенегро берзи.

Предузеће поседује 25 акција Хипотекарне банке из Подгорице номиналне вредности 511,29 евра, које на дан 31.12.2019. године по средњем курсу НБС од 117,5928 износе 1.503.100,57 динара.

Фер вредност осталих улагања којима се тргује на активном тржишту утврђује се на основу текуће тржишне вредности у моменту закључења пословања на дан 31. децембра 2019. године.

9. ЗАЛИХЕ

	2019.	2018.
Материјал		
Недовршена производња		
Готови производи		
Роба		
Плаћени аванси за залихе и услуге	1.563	1.383
Минус: исправка вредности		
Стање на дан 31. децембра	1.563	1.383

У табели су приказани дати аванси у 2019. години у укупном износу од 1.563.249,22 динара.

Аванси дати за робу и услуге у 2019. години су:

- 20.058,00 динара за куповину поштанских маркица предузећу ЈП „Пошта Србије“ из Београда,
- 33.810,00 динара за претплату на часопис „Службени гласник“ за 2020. годину предузећу ЈП „Службени гласник“,
- 27.429,97 динара за електронску допуну карата за запослене за јануар 2020. године предузећу „Арех solutions technology“ d.o.o.,
- 81.662,11 динара за техничке услове предузећу ЈКП „Београдски водовод и канализација“,
- 21.584,76 динара за трошкове извршитеља Извршитељу Горану Веселиновићу.

Аванси дати пре 2019 године у износу од 1.378.704,38 динара старији су од 3 године и дати су предузећу „Занатлија“ д.о.о. из Београда по основу закључених уговора и то: Уговор 172 од 17.05.2007. године за адаптацију зграде политичких странака у Гроцкој у износу од 300.000,00 динара и Уговор број 280 од 04.05.2012. године за замену цевовода у износу од 1.078.704,38 динара. Како ови послови нису завршени извршен је Раскид уговора број 326 од 14.02.2013. године, којим је дефинисано да се средства врате Предузећу, што до данас није учињено. За наведено потраживање покренут је судски спор чији исход није могуће предвидети, с обзиром на чињеницу да је предузеће у стечају. Приликом исплате аванса ЈП за развој било индиректни корисник буџета и пословало по буџетским принципима и готовинској основи, па је овај догађај евидентиран као трошак у години када су плаћања извршена из ког разлога није рађена исправка потраживања. У случају наплате потраживања средства ће бити уплаћена на рачун Оснивача према коме је створена обавеза на конту 43992.

У току 2019. године Предузећу је достављен Закључак Јавног Извршитеља Горана Веселиновића пословни број И.И.-7/2015 од 16.08.2019. године, којим је обустављен поступак извршење и укунуте све извршне радње за овај спор. Како приликом пописа није донета одлука Надзорног одбора о отпису овог потраживања, остаје да се у наредном периоду процени његова наплативост и донесе коначна одлука.

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2019.	2018.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	278	210
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Потраживања од државних органа и организација		
Остала краткорочна потраживања	17.162	18.231
Минус Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Стање на дан 31. децембра	17.440	18.441

Друга потраживања Предузећа чине:

- потраживања од запослених за исплаћени зајам у износу од 278.000,00 динара,
- потраживања од правних лица за закуп пословног простора којим управља Предузеће у износу од 4.131.050,47 динара,
- потраживања од правних лица за закуп грађевинског земљишта којим управља Предузеће у износу од 1.773.081,62 динара,
- потраживања од грађана по уговорима за изградњу и реконструкцију улица у износу од 6.619.837,00 динара,
- потраживања од грађана за изградњу и реконструкцију канализационих мрежа у износу од 1.532.658,73 динара
- потраживања од грађана за изградњу и реконструкцију водоводних мрежа у износу од 1.558.465,99 динара
- потраживања од грађана по уговорима за изградњу и реконструкцију инфраструктуре у насељу Врчин у износу од 1.553.011,00 динара,
- непознате уплате грађана у износу -9.281,32 динара,
- потраживања за издате сагласности у износу од 3.155,00 динара.

Укупан износ других потраживања је 17.439.942,54 динара.

Обезвређивање потраживања у току 2019. године старијих од 60 дана нису рађена иако су против правних лица и грађана покренути спорови преко јавних извршитеља и реализује се њихова свакодневна наплата.

Руководство сматра да ова потраживања нису материјално значајна, јер се ради о великом броју малих потраживања од физичких и правних лица.

Такође, због специфичног начина пословања Предузећа приликом књижења ових потраживања, која представљају приход Оснивача, за чије потребе ЈП за развој издаје фактуре и врши евиденцију наплате, а која се реализују преко рачуна јавних прихода, у нашој књиговодственој евиденцији као против ставка потраживањима се књижи обавеза према буџету на конту 43992, уз истовремено књижење расхода и прихода Предузећа. Након доношења судских решења или одлука органа управљања о отпису ненаплативих потраживања вршиће се директан отпис искњижењем са конта 2289 и 43992.

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2019.	2018.
Хартије од вредности - готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	133.415	75.728
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
Стање на дан 31. децембра	133.415	75.728

У периоду од 01.01. до 31.12.2019. године Предузеће није пословало готовински преко рачуна благајне. Преко текућих рачуна код Управе за трезор и Комерцијалне банке остварен је дуговни промет у износу од 399.634.813,00 динара (323.906.706,92 динара су уплате, а 75.728.106,08 динара је почетно стање) и потражни промет у износу од 266.220.030,42 динара (исплате).

Салдо рачуна на дан 31.12.2019. године износи **133.414.782,58** динара.

12. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2019.	2018.
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)		
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи		
Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи		

Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи		
Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи		
Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	111	307
Стање на дан 31. децембра	111	307

На дан 31.12.2019. године Предузеће је остварило већи претходни од излазног ПДВ-а у износу од 111.360,36 динара. Овако обрачунат ПДВ ће се користити у наредним обрачунским периодима.

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2019.	2018.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза	1.338	34
Остала активна временска разграничења	282.979	264.322
Стање на дан 31. децембра	284.317	264.356

Разграничени трошкови по основу обавеза представљају обрачунати ПДВ у примљеним фактурама који се може одбити у наредном обрачунском периоду у износу од 1.337.801,94 динара. То је ПДВ из улазних фактура које су стигле након датума за подношење пореске пријаве, а односе се на промет извршен у периоду до 31.12.2019. године.

Остала АВР у износу од 282.979.348,26 динара су будући приходи из буџета које Предузећу обезбеђује Оснивач на годишњем нивоу кроз Одлуку о буџету за текућу годину, а који ће се користити за покривање обавезе према ЕДБ-у и ЕПС-у по потписаним споразумима за утрошену електричну енергију за јавну расвету. Обавезе према ЕДБ-у и ЕПС-у књижене су на контима групе 499.

Предузеће има закључена три споразума и то:

- Споразум број 2775 од 03.12.2013. године са ЕДБ-ом по наплатном броју 25450000 на период од 120 месеци (за отплату дуга насталог у периоду од 2002-2013),
- Споразум број 950 од 21.05.2014. године са ЕДБ-ом по наплатном броју 25410008 на период од 120 месеци (за отплату дуга насталог у периоду од 2002-2013),
- Споразум број 433 од 19.02.2020. године са ЕПС-ом за отплату дуга на период од 18 месеци насталог у периоду од 2013-2019 године (Решењем број 023-1 од 24.01.2020. године Веће градске општине Гроцка дало је сагласност за потписивање овог Споразума).

14. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2019.	2018.
Ванбилансна актива	314.194	389.506
Стање на дан 31. децембра	314.194	389.506

На контима Ванбилансне активе до 31.12.2019. године налазила су се сва средства изграђена или прибављена средствима Оснивача за рачун и у име Оснивача, на којима Оснивач има право коришћења у износу од 399.299.130,88 динара. Ова средства су, 31.12.2019. године, на основу Записника Службе за буџетску инспекцију број 47-10-4/2019 од 24.12.2019. године, пренета на одговарајућа konta Главне књиге, што је детаљно описано у Напоменама број 6 и 7.

Такође, на основу истог Записника Службе за буџетску инспекцију број 47-10-4/2019 од 24.12.2019. године, дана 31.12.2019. године, извршено је књижење пословног простора (55 објеката) у употреби и ван употребе на контима Ванбилансне активе, које је Оснивач Одлуком број 361-19/2015-1 од 02.10.2015. године уступио Предузећу на управљање. Након извршеног пописа Комисија је утврдила вредност овог простора у износу од 314.194.481,00 динара.

15. КАПИТАЛ

(а) Основни капитал

Регистровани износ основног капитала Предузећа код Привредног суда у Београду (број регистрације 1-77678-00 од 03.07.1996.године) износи 20.000,00 динара:

б) Нераспоређени добитак

Нераспоређени добитак из ранијих година износи 181.849,91 динар и то:

- нераспоређена добит из ранијих година 135.197,63 динара и
- нераспоређена добит 2018. године 46.652,28 динара.

У 2019. години није оставрен финасијски резултат, а самим тим ни добит.

16. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

(а) Судски спорови

У Финасијском извештају за 2019. годину нису приказана резервисања за судске спорове, иако Предузеће има већи број судских спорова у којима је и тужилац и тужени. Ови спорови датирају из ранијег периода и не постоји извесност њиховог исхода. Руководство Предузећа сматра да вредност ових спорова није материјално значајна.

Такође, због специфичности пословања Предузећа, књижење потраживања и обавеза по основу судских спорова не би имало значаја на билансне позиције.

Правна служба Предузећа сачинила је Преглед судских предмета према врсти спора, уз напомену да није у могућности да да податке о очекиваном исходу истих. Преглед садржи следеће:

- Списак тужених од 137 предмета, где су тужени грађани по основу учествовања у изградњи инфраструктуре и за закуп пословног простора и грађевинског земљишта,
- Списак спорних од 26 предмета, где су тужени грађани по истом основу, али су спорови прекинути, одбачени или су тужени преминули,
- Списак жалби од 9 предмета у којима је Предузеће тужено или је дужник,
- Списак ванпарница од 6 предмета у којима је Предузеће тужено од стране грађана по основу експроприсаног земљишта,
- Списак од 3 предмета у коме је Предузеће тужено или је дужник за накнаду штете физичким лицима.

17. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

На дан 31. децембар 2019. године ЈП за развој има евидентиране депозите у износу од 29.712,00 динара. Они се односе на обезбеђење закупа пословног простора за два закупца са којим је закључен уговор у 2018. години.

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2019.	2018.
Обавезе према добављачима	27.122	7.853
Остале обавезе из пословања	16.276	18.422
Стање на дан 31. децембра	43.428	26.275

Обавезе према добављачима износе 27.122.307,03 динара, од чега је 7.776.457,42 динара обавеза према ЈП ЕПС-у за утрошену електричну енергију за јавну расвету за месец децембар 2019. године, који није обухваћен Споразумом о регулисању дуга, 19.003.566,20 динара је обавеза према „Шумадији пут“ д.о.о. по испостављеној ситуацији за уређење некатегорисаних путева, а преостали износ обавеза од 342.283,41 динар чине обавезе према осталим добављачима за редовне трошкове Предузећа по рачунима за децембар месец 2019. године.

Све обавезе на дан 31.12.2019. године су са валутом плаћања до 45 дана.

Руководство Предузећа сматра да исказана вредност обавеза из пословања одражава њихову фер вредност на дан биланса стања.

Остале обавезе из пословања у износу од 16.277.108,83 динара односе се на обавезу према буџету ГО Гроцка за фактуре испостављене правним лицима за закуп пословног простора и закуп грађевинског земљишта, грађанима за изградњу и реконструкцију инфраструктуре, као и обавезу по основу аванса датог добављачу „Занатлија“ д.о.о. из Београда, што је детаљније образложено код напомене број 9.

Ове обавезе су последица специфичности пословања Предузећа у коме оно издаје фактуре за горе наведене услуге, али приход од ових услуга се уплаћује на рачун јавних прихода ГО Гроцка, па се због равнотеже књижења користи konto 43992 као против став осталим краткорочним потраживањима на конту 2289.

Све обавезе према добављачима настале у периоду од 01.12. до 31.12.2019. године, осим обавеза према ЈП ЕПС-у, измирене су у законском року у току месеца јануара 2020. године.

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2019.	2018.
Зараде и накнаде зарада, бруто		
Накнаде зарада које се рефундирају, бруто		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде/учешће у добитку		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Остале обавезе из специфичних послова	293.984	
Стање на дан 31. децембра	293.984	

Остале обавезе из специфичних послова у износу од 293.984.282,70 динара настале су као последица извршеног прекњижења Нематеријалне имовине и Некретнина, постројења и опреме по Записнику Службе за буџетску инспекцију број 47-10-4/2019 од 24.12.2019. године, са конта Ванбилансне пасиве на конта Главне књиге.

Након консултација са консултантима издавачке куће ИПЦ, извршено је књижење набавне вредности имовине, постројења и опреме на дуговној страни конта класе 0 и потражној страни конта 4492- Остале обавезе из специфичних послова. Разлог оваквог начина књижења је то што ће ова средства, у тренутку када се буду стварили услови, бити пренета Оснивачу у чије име и за чији рачун су и набављена. Обрачуната амортизација средстава књижена је на потражној страни конта групе 029- Исправка вредности нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме и дуговној страни конта 4492- Остале обавезе из специфичних послова. Салдо конта 4492 у горе наведеном износу од 293.984.282,70 динара представља садашњу вредност ове имовине, постројења и опреме. Веза са напоменама број 6 и 7.

20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2019.	2018.
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по општој стопи		
Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за порез на додату вредност по основу сопствене потрошње по општој стопи		

општој стопи		
Обавезе за порез на додату вредност по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за порез на додату вредност по основу продаје за готовину		
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)- обрачунат од стране пореског дужника	1.296	
Стање на дан 31. децембра	1.296	

Износ од 1.296.076,24 динара представља обавезу за ПДВ насталу интерним обрачуном из фактуре добављача, која је испостављена након датума за подношење пореске пријаве за децембар 2019. године, а која се односи на месец децембар 2019. године а се односи на месец децембар 2019. године.

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2019.	2018.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		
Стање на дан 31. децембра		

У 2019. години није евидентирана обавеза за порез из резултата пословања, јер пореским билансом за период 01.01. до 31.12.2019. године није исказана пореска основица на коју би се исти могао обрачунати.

22. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2019.	2018.
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Одложени приходи и примљене донације	114.237	75.554
Остала пасивна временска разграничења	282.979	264.322
Стање на дан 31. децембра	397.216	339.876

Одложени приходи и примљене донације у износу од 114.236.623,92 динара представљају новчана средства пренета на рачун Предузећа од стране Оснивача за започете јавне набавке, чија реализација није до краја завршена на дан биланса. Током 2020. године ова средства ће се трошити по пријему и доспећу привремених и окончаних ситуација добављача.

Остала ПБР представљају будуће расходе који ће се остваривати доспећем обавеза према ЕДБ-у и ЈП ЕПС-у по потписаним споразумима за утрошену електричну енергију за јавну расвету. Приходи за покривање ових обавеза планирани су на осталим АБР. Рате по споразумима доспевају месечно када се књиже и расходи по овом основу.

Оваква врста књижења је настала као последица преласка са Контног оквира за буџетске кориснике на Контни оквир за привредна друштва.

23. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2019.	2018.
Ванбилансна пасива	314.194	389.506
Стање на дан 31. децембра	314.194	389.506

Ванбилансна пасива обухвата изворе средства пословног простора у употреби и ван употребе датих од стране Оснивача на управљање и издавање у укупном износу од 314.194.481,00 динара.

Веза са напоменом број 14.

24. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2019. године.

Потраживања и обавезе су усаглашене у складу са чланом 22 Закона о рачуноводству.

25. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2019.	2018.
Приходи од продаје робе	6.266	10.747
Приходи од продаје производа и услуга		
Приход од премија, субвенција, дотација, донација	278.107	477.059
Други пословни приходи	26	
За годину	284.399	487.806

Приходи од пружања услуга износе 6.265.863,72 динара и представљају приход од услуга према правним лицима за закуп пословног простора, закуп грађевинског земљишта и према грађанима за инфраструктуру.

Приходи од премија, субвенција, дотација, донација износе укупно 278.081.157,67 динара. Ове приходе у 2019. години у целокупном износу чине субвенције, које представљају новчана средства пренета од стране Оснивача за потребе измирења обавеза према добављачима насталих обављањем делатности од општег интереса и за трошкове пословања самог Предузећа.

26. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2019.	2018.
Трошкови материјала за израду		1.585
Трошкови осталог материјала (режијског)	891	907
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара		
Трошкови горива и енергије	87.482	106.981
За годину	88.373	109.473

Трошкови режијског материјала и резервних делова у износу од 891.048,57 динара односе се на канцеларијски материјал 281.901,55 динара, средства за одржавање хигијене 84.556,00 динара, остали материјал 524.591,02 динара. Остали материјал највећим делом односи се на набавку камене чесме за парк у Гроцкој у износу од 358.728,00 динара, док преостала износ од 165.863,02 динара чини материјал за кречење и материјал за остале потребе Предузећа.

Трошкови горива и енергије у износу од 87.481.751,31 динара односе се на нафтне деривате 367.274,43 динара, електричну енергију за редовне потребе Предузећа 800.960,23 динара, 87.287,93 динара за пословни простор издат у закуп и електричну енергију за јавну расвету 86.226.228,72 динара.

27. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	12.402	13.062
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	2.127	2.338
Трошкови накнада по уговору о делу	193	775
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	237	190
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.360	1.310
Остали лични расходи и накнаде	859	954
За годину	17.178	18.629
Број запослених	13	13

Трошкови бруто зарада и накнада зарада обухватају исплате зарада и накнада за период од јануара до децембра 2019. године за запослених 13 радника и износе 12.401.669,18 динара. Доприноси на терет послодавца за ове исплате износе 2.126.886,24 динара.

Трошкови уговора о делу износе 192.867,52 динара бруто за 1 ангажовано лице за период новембар и децембар 2019. године.

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора износе 237.341,62 динара и односе се на 1 ангажовано лице по основу уговора о допунском раду за период од јануара до октобра 2019. године.

Трошкови накнада члановима Надзорног одбора износе 1.359.583,32 динара и односе се на исплату накнаде за период од јануара до децембара 2019. године за 3 члана одбора.

Остали лични расходи и накнаде у износу од 859.348,43 динара односе се на исплату трошкова превоза на посао и са посла запослених радника 341.082,64 динара, исплату помоћи за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених 449.777,79 динара и помоћи у случају смрти члана породице 68.488,00 динара.

28. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинака		
Транспортне услуге	424	370
Услуге одржавања	165.497	338.413
Закупнине		
Трошкови сајмова		
Реклама и пропаганда		
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих услуга	414	645
За годину	166.335	339.428

Транспортне услуге у износу од 423.578,29 динара обухватају трошкове превоза 4.666,67 динара, ПТТ услуга 112.360,00 динара, фиксних телефона 53.042,74 динара, мобилних телефона 203.907,17 динара и интернета 49.601,71 динар.

Услуге одржавања у износу од 165.497.357,71 динар обухватају све врсте одржавања која чине делатности од општег интереса ради којих је основано Предузеће. Ту спадају: уређење пословног простора издатог у закуп 5.299.410,84 динара, уређење инфраструктуре 913.309,71 динар, уређење јавног осветљења 19.951.680,00 динара, одржавање опреме за саобраћај 105.266,95 динара, одржавање остале опреме 18.000,00 динара, чишћење дивљих депонија 1.064.376,36 динара, чишћење канализационих мрежа 288.000,00 динара, одржавање улица у зимским условима 7.636.521,60 динара, чишћење јавних површина 5.705.098,16 динара, услуге по налогу комуналних инспекција 517.200,00 динара, одржавање јавне расвете 4.999.560,00 динара, одржавање паркова и осталих зелених површина 2.999.997,00 динара, уређење некатегорисаних путева 110.370.836,78 динара, кошење зелених површина 3.252.438,53 динара, уређење платоа и стаза 1.353.891,00 динар, накнада за путне прелазе 95.629,26 динара, услуге у случају ванредних ситуација 446.141,52 динара и одржавање објеката којима управља ГО 480.000,00 динара.

Трошкови осталих услуга у износу од 414.417,71 динара обухватају комуналне услуге (водовод, канализација, смеће, прање аутомобила и замена отирача) 89.755,95 динара, услуге заштите на раду и ППЗ 141.431,00 динара, остале услуге 168.904,36 динара и услуге штампе 14.326,40 динара.

29. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2019.	2018.
Трошкови амортизације нематеријалних улагања –додати обрачун	70	70
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	863	828
Трошкови амортизације инвестиционих некретнина		
За годину	933	898

Трошкови амортизације у износу од 933.291,89 динара су обрачунати и исказани пропорционалном методом за период од 01.01. до 31.12.2019. године.

30. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	5.946	4.115
Трошкови репрезентације	152	183
Трошкови премије осигурања	70	63
Трошкови платног промета	17	39
Трошкови чланарина	13	13
Трошкови пореза	281	239
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	1.137	3.472
За годину	7.616	8.124

Нематеријални трошкови у износу од 7.615.578,90 динара обухватају трошкове непроизводних услуга од 5.946.191,39 динара, где спадају трошкови адвокатских услуга 124.250,00 динара, консалтинг услуга 192.000,00 динара, стручног надзора 535.350,00 динара, образовања и усавршавања запослених 46.075,00 динара, обезбеђења објеката 63.029,06 динара, одржавања софтвера 477.765,00 динара, геодетских услуга 547.722,33 динара и услуга израде пројеката 3.960.000,00 динара.

Трошкови репрезентације износе 151.590,40 динара и обухватају угоститељске услуге 2.560,00 динара, поклоне 15.885,00 динара и трошкове репрезентације у сопственим просторијама 133.145,40 динара.

Трошкови премија у износу од 70.203,99 односе се на премије осигурања средстава у транспорту 57.603,99 динара и запослених 12.600,00 динара.

Трошкови платног промета изnose 17.487,48 динара.

Чланиране Привредној комори Београда износе 12.401,71 динара.

Трошкови пореза у износу од 280.733,96 динара односе се на порез на пренос апсолутних права 43.900,00 динара и порез на имовину 236.833,96 динара.

Остали нематеријални трошкови у износу од 1.136.969,97 динара односе се на трошкове огласа 315.892,50 динара, административне таксе 69.942,87 динара, судске таксе и трошкове извршитеља 423.403,69 динара, таксе за локацијске услове 101.714,55 динара, таксе при регистрацији 14.880,00 динара, трошкове претплате на стручне часописе и публикације 211.136,36 динара.

31. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2019.	2018.
Финансијски расходи из односа повезаним правним лицима		
Расходи камата	2	4
Негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле		
Разлика зараде по умањењу која се уплаћује на рачун јавних прихода	602	1.423
За годину	604	1.427

Финансијски расходи у износу од 604.610,58 динара обухватају камате на неблаговремено плаћене јавне приходе 2.166,04 динара и обрачунату разлику по основу умањења основица за обрачун зарада и других сталних примања (накнада за Надзорни одбор) у јавном сектору 602.444,54 динара.

32. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
За годину		

У 2019. години није било исказаних прихода од усклађивања вредности остале имовине.

33. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2019.	2018.
Расходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	8	266
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
За годину	8	266

Ови расходи у износу од 7.692,35 динара представљају усклађену вредност хартија од вредности (акција) које Предузеће поседује код Хипотекарне банке. Усклађивање је вршено по средњем курсу евра НБС на дан 31.12.2019. године (117,5928).

34. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2019.	2018.
<i>Остали приходи</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања краткорочних и дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		
<i>Свега остали приходи</i>		
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- залиха		
- остале имовине		
<i>Свега приходи од усклађивања вредности</i>		
За годину		

У 2019. години није било осталих прихода.

35. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2019.	2018.
<i>Остали расходи</i>		
Губици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Губици по основу расходовања :		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи- судски спорови	3.334	9.348
<i>Свега остали расходи</i>	3.352	9.348
<i>Расходи по основу обезвређења имовине</i>		
Обезвређење:		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- залиха материјала и робе		
- остале имовине		
<i>Свега расходи по основу обезвређења имовине</i>		
За годину	3.352	9.348

Остали расходи у износу од 3.351.965,51 динар односе се на неотписану вредност и додатне трошкове расходоване опреме 17.681,63 динара и трошкове спорова 3.334.283,88 динара реализованих у извештајном периоду: Судски спорови су:

- Оливера Трнавац решење број ИИ-3046/2019 у износу од 106.500,00 динара (судски трошкови по завршеном радном спору),
- Милан Савић решење број ИИ-1369/2019 у износу од 3.202.209,60 динара за експроприсану непокретност (трошкови ванпарничног поступка, накнада за експроприсану кућу и помоћни објекат и накнада за пренето право коришћења),
- Рефундација трошкова прикључка на водоводну мрежу Лазаревић Слободану из Врчина у износу од 25.575,00 динара.

36. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	2019.	2018.
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи од ефеката промене рачуноводствених политика		166
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне		
Губитак пословања које се обуставља		
Расходи од ефеката промене рачуноводствених политика		
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне		
За годину		166

У 2019. години није било нето добитка/губитка пословања које се обуставља, ефеката промене рачуноводствене политике и исправке грешака ранијих година.

37. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

Главне компоненте пореског расхода за 2019. годину су следеће:

	2019.	2018.
Порески расход периода		
Одложени порески расходи периода		
Одложени порески приходи периода		
За годину		

Пореских расхода периода у 2019. години није било.

б) Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања

Обрачунати порески расход (приход) се разликује од теоријског износа који би се добио применом важеће пореске стопе од 15% на рачуноводствену добит пре опорезивања, као што следи:

	2019.	2018.
Добит пре опорезивања		47
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи - 15%		0

Неопорезиви приходи		
Расходи који се не признају за пореске сврхе		
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака		
Порески губици за које нису призната одложена пореска средства		
За годину		47
Ефективна пореска стопа	15%	15%

У Пореском билансу није исказана добит која би била основица за обрачун пореза.

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Оснивач и власник Предузећа је Градска Општина која се по закону о јавним предузећима не сматра повезаним лицем предузећа.

39. СУДСКИ СПОРОВИ, ДАТА ЈЕМСТВА

Предузеће има неколико судских спорова у којима се јавља као тужена страна. Процена правне службе је да по овом основу неће доћи до значајног одлива средстава, па по овом основу нису вршена резевисања.

40. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било догађаја у 2019. години који би захтевали додатна обелодањивања, нити измену финансијских извештаја.

41. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција на дан 31. децембра 2019. године у функционалну валуту (РСД), за поједине стране валуте су:

	2019.	2018.	У РСД
ЕУР	117,5928	118,1946	

У Гроцкој, 13.07.2020. године

Извештај саставио:

Златица Симић
Златица Симић



Директор
Ружа Мркић
Ружа Мркић