



Јавно предузеће
„Урбанизам“ Панчево
Број: 01-307/2021-2
Панчево, 29. март 2021. године

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 15/2016 и 88/2019) и члана 51. Статута Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево („Сл. лист града Панчева“ бр. 29/2017 и 61/2020), Надзорни одбор Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево је на 91. редовној седници одржаној 29.03.2021. године донео следећу

ОДЛУКУ

Надзорни одбор Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево, усваја редован годишњи финансијски извештај Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево за 2020. годину.

Редован годишњи финансијски извештај Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево за 2020. годину је саставни део ове Одлуке и садржи:

- Биланс стања на дан 31.12.2020. године
- Биланс успеха за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године
- Извештај о осталом резултату за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године
- Извештај о токовима готовине за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године
- Извештај о променама на капиталу за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године
- Напомене уз финансијски извештај
- Извештај независног ревизора

Редован годишњи финансијски извештај Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево за 2020. годину доставља се оснивачу ради информисања.



Јавно предузеће „Урбанизам“ Панчево
Карађорђева 4, 26000 Панчево (ПАК 300201), ПИБ 101051396, Матични број: 08484015,
Телефони: централа: (+381 (0) 13) 2190 300, директор: 2190 313, телефакс: 319 005,
Рачун: 160-461090-69 (Banca Intesa)
www.urbanizam.pancevo.rs e-mail: e-posta@urbanizam.pancevo.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08484015

Шифра делатности 7111

Назив JAVNO PREDUZEĆE URBANIZAM PANČEVO

ПИБ 101051396

Седиште Панчево, Карађорђева 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		21273	24873	39071
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	584	1173	1989
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		584	1173	1989
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	16450	19341	21232
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		43	45	47
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		12155	14859	13704
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		94	187	280
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				300
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		4020	4112	6674
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		138	138	227
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. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3	2180	2214	13574
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		1429	1429	12143
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		751	785	1431
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	4	2059	2145	2276
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. Потраживања 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		2059	2145	2276
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5	1651	457	531
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		28332	20207	21345
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	759	4707	5768
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		738	4477	4377
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			19	323
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		21	211	1068
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	1614	2472	4094
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		1614	2472	4094
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продеје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	1989	5787	4870
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	9	23780	6966	4909
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10	190	69	11
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11		206	1693
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		51256	45537	60947
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	12	17411	23062	30453

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		28422	29873	40470
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	11939	14973	27699
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1	1	1
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		14938	14972	27698
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	14	166	177	
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	13017	14423	12771
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		11761	11993	10861
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1256	2430	1910
	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		12828	6687	5496

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. ДУГ ОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	16	12828	6687	5496
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		8918	6637	5496
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		3910	50	
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		10006	8977	14981
42	1. 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	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	17	2081	557	1971
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	18	1450	1985	4834
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		1450	1985	4834
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19	130	619	635
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20	4241	1725	2015
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			1660	587
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	2104	2431	4939
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		51256	45537	60947
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		17411	23062	30453

у Панчеву
 дана 26.02. 2021 године

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
 "УРЕДИЗАМ"
 ПАНЧЕВО

Законски заступник Р. М.

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 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		119800	146843
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		24	86
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	22	24	88
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	23	112956	146395
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		112956	146395
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24	6820	360

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		119494	136947
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	25	20	79
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	2674	9754
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	4619	8222
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	74997	64314
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	15166	21051
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	30	3392	3457
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31	5781	1926
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	12845	28144
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		306	9896
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1	5
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	5
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	33	1	5
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНИ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНИХ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		12	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
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 из међудружничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАПИТАЛ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	34	12	
563 и 564	III. НЕГАТИВНИ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			5
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		11	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕДЕРАЦИЈИ ПРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	35	188	364
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕДЕРАЦИЈИ ПРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	36	864	754
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	37	4231	3600
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	38	1323	9361
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕГОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2527	3750
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕГОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ИЗ РЕГОВНОГ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉАЈУ ПРИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ПРЕТХОДНИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ИЗ РЕГОВНОГ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉАЈУ ПРИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ПРЕТХОДНИХ ПЕРИОДА	1057		1321	
	Њ. ДОБИТАК ИЗ РЕГОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1206	3750
	О. ГУБИТАК ИЗ РЕГОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ ДОБИТАК ПЕРИОДА	1060	39	1143	1246
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			74
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	40	1193	
723	Р. ИСПРАВИЧЕН ДОБИТАК ПЕРИОДА	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	41	1256	2430
	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 <u>Пинчеву</u> дана <u>26.02.2029</u> године  М.П. Законски заступник <u>Р. Ми</u>					

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 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив JAVNO PREDUZEĆE URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	1256	2430
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Г. 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	14	11	
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) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	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		11	
	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		11	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1245	2430
	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 <u>Ткичеву</u> дана <u>26.02.</u> <u>2021</u> године					



Законски заступник

PC лет

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђево 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	149685	177269
1. Продаја и примљени аванси	3002	145569	173922
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4116	3347
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	132906	170475
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	30173	71219
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	76027	68352
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	58	1802
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	26648	29102
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	16779	6794
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
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	4793
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		4793
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		4793

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	35	56
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	35	56
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	35	56
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	149720	177325
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	132906	175268
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	16814	2057
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6966	4909
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	23780	6966
у <u>Панчеву</u>			
дана <u>26.02.</u> 20 <u>21.</u> године			



Законски заступник

[Signature] *[Signature]*

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 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	27699	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	27699	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	12726	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	14973	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	14973	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	34	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	14939	4036		4054	

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	12771
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	12771
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	778
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2430
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	14423
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	14423

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	2662
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1256
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	13017

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 ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	477	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	477	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 ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	477	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 дуговној страни рачуна	4123	11	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	466	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 - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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 иностраног 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 дуговној 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	АОП	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
			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	40170	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	10470	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223			4238	10597	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	29873	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	29873	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	1451	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	28422	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Пичеву</u> дана <u>26.02.</u> 20 <u>21</u> године							



Законски ваступник

[Signature]

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)

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „УРБАНИЗАМ“ ПАНЧЕВО
ЗА 2020. ГОДИНУ**

Напомене уз финансијске извештаје Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево за 2020. годину састављене су у складу са одредбама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014) и садрже описе и детаљније рашчлањавање износа приказаних у билансима као и додатне информације које нису обухваћене у финансијском извештају.

I – ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ „УРБАНИЗАМ“ ПАНЧЕВО

Назив: Јавно предузеће „Урбанизам“ Панчево
Седиште: Улица Карађорђева бр. 4, 26000 Панчево
Матични број: 08484015
ПИБ: 101051396
ЈБКСЈ: 61615
е-mail: e-posta@urbanizam.pancevo.rs
интернет презентација: www.urbanizam.pancevo.rs

Јавно предузеће „Урбанизам“ Панчево (у даљем тексту: Предузеће) основано је од стране града Панчева. Предузеће је настало спајањем ЈП „Урбанизам“ Панчево, Друштвеног фонда грађевинског земљишта и путева општине Панчево и ЈП „Стан“ Панчево и до 31.08.2017. године је пословало под називом Јавно предузеће „Дирекција за изградњу и уређење Панчева“ Панчево.

До 30.11.2016. године предузеће је пословало као индиректни корисник буџетских средстава.

Претежна делатност Предузећа, ради обављања делатности од општег интереса, је: - 71.11 архитектонска делатност.

У оквиру претежне делатности Јавно предузеће обавља следеће послове:

- израду просторног плана и урбанистичких планова, као и урбанистичке документације за спровођење урбанистичких планова;
- израду стратешких процена утицаја планова на животну средину и издавање енергетских пасоша;
- израду документације и давање мишљења у поступку одређивања земљишта за редовну употребу објеката и у поступку озакоњења објеката у складу са законом којим се уређује поступак озакоњења;
- учествовање у припреми Програма отуђења грађевинског земљишта и Програма уређења грађевинског земљишта.

Осим наведене претежне делатности, Јавно предузеће обавља делатност управљања општинским путевима и улицама на територији града Панчева, у делу који се односи на:

- заштиту јавног пута;
- одржавање јавних путева у делу који се односи на радове на редовном одржавању, рехабилитацији, ургентном одржавању и одржавању у зимском периоду (преглед, контрола, издавање налога, надзор, израда Плана зимског одржавања јавних путева и сл., осим дела који се односи на спровођење поступака јавних набавки);
- израду саобраћајних пројеката за постављање саобраћајне сигнализације у вези са спровођењем утврђеног режима саобраћаја у складу са законом којим се уређује безбедност саобраћаја на путевима;
- вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничим и другим подацима за те путеве;
- означавање јавних путева;
- коришћење јавних путева које подразумева организовање и контролу наплате накнаде за употребу јавног пута;
- вршење јавних овлашћења која се односе на издавање услова за изградњу, односно реконструкцију прикључака на јавни пут, и издавање потврда о прикључењу објекта на јавни пут;
- вршење јавних овлашћења која се односе на издавање услова за изградњу, односно реконструкцију за постављање инсталација и опреме водовода, канализације, топловода и других

сличних објеката, као и телекомуникационих и електро-водова, инсталација и сл. на јавни пут и у заштитном појасу јавног пута;

- издавање одобрења за постављање рекламних табли, рекламних паноа, уређаја за сликовно или звучно обавештавање или оглашавање на јавном путу и у заштитном појасу јавног пута;
- издавање дозволе за обављање ванредног превоза на јавном путу;
- издавање дозволе за прекомерно коришћење јавног пута;
- издавање сагласности за одржавање спортске или друге примедбе на јавном путу и
- издавање сагласности за преусмеравање саобраћаја на јавни пут у случају обављања радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута.

Предузеће на територији града Панчева врши и послове управљања некатегорисаним путевима града Панчева.

Осим горе наведених делатности, Предузеће обавља и делатност управљања објектом дечијег одмаралишта на Дивчибарама и врши организацију боравка деце.

Предузеће може обављати и друге поверене делатности, које се утврђују овим Статутом и уговором закљученим са градом Панчевом.

Предузеће може обављати и друге делатности које су му поверене посебним одлукама оснивача.

Јавно предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које служе обављању делатности од општег интереса, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене законом, као и друге делатности које нису законом забрањене, независно од тога да ли су одређене Оснивачким актом, односно Статутом, осим делатности за које се посебним законом може условити регистрација или обављање одређене делатности издавањем претходног одобрења, сагласности или другог акта надлежног органа.

Ако Јавно предузеће обавља још неку делатност поред оне која му је поверена, обавезно је да у свом рачуноводству одвојено исказује све приходе и расходе који су везани за обављање поверене комуналне делатности.

По критеријуму величине прописане Законом о рачуноводству Предузеће је за 2020. годину класификовано у мало правно лице.

Просечан број запослених у току 2020. године на бази стања крајем сваког месеца је 47.

Финансијски извештаји за 2020. годину исказани су у хиљадама као извештајној и истовремено, функционалној валути.

II – ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Оквир за финансијско извештавање и услови за његову примену

Финансијски извештаји за 2020. годину су приказани на оригиналним прописаним обрасцима биланса стања, биланса успеха, извештаја о токовима готовине, извештаја о осталом резултату, извештаја о променама на капиталу и посебним подацима, у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијски извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји за 2020. годину су састављени у складу са свим захтевима Међународних стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП), а пословне књиге су вођене у складу са одредбама Закона о рачуноводству, подзаконским прописима донетим на основу тог закона, као и у складу са интерном регулативом Предузећа коју чине Правилник о рачуноводству Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево и Правилник о рачуноводственим политикама Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево.

Није било одступања од неких захтева МРС, односно МСФИ.

Није било промена у рачуноводственим политикама.

Није било корекције почетног стања по основу исправке материјално значајне грешке.

Финансијске извештаје, на предлог директора, усваја Надзорни одбор Предузећа и доставља Оснивачу, односно Скупштини града ради информисања.

Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање.

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 предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Предузеће је у протеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и имало је солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Предузећа не очекују значајније промене у пословању.

III – НАПОМЕНЕ И ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ Финансијских извештаја 2020. годину (износи су приказани у хиљадама динара)

Нефинансијска имовина у сталним средствима

Стална средства се евидентирају по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за зависне трошкове настале до момента стављања у употребу.

Општи услови за признавање средстава су:

- да Предузеће контролише средство,
- да му по основу средства директно или индиректно притичу или је извесно да ће му притицати економске користи и
- да трошак набавке средства Предузеће може поуздано да утврди.

Да би нешто било третирано као основно средство неопходно је да испуни следеће услове:

- да се користи дуже од годину дана и
- да је вредносно значајно односно да му је појединачна вредност већа од 10.000,00 динара.

Средства која се користе дужи низ година, а приликом набавке су коштала мање од 10.000 динара третирају се као ситан инвентар и алат.

Основна средства подлежу обрачуну амортизације, па се сваке године у трошак пословања уписује износ амортизације (смањење вредности) за ту годину.

Вредност алата и ситног инвентара уписује се у трошак одмах по стављању у употребу.

Амортизација основних средстава се врши применом пропорционалне методе у току предвиђеног века употребе основног средства, уз примену следећих стопа:

Назив	Корисни век	Стопа амортизације
Грађевински објекти	65	1.50%
Возила	6-7	15.50%
Канцеларијска опрема и намештај	7-10	10-15%
Рачунарска опрема	5	20.00%
Опрема у угоститељству	5-20	5-20%
Телефони	10	10.00%
Опрема за загревање	5	20.00%
Електронска и фотографска опрема	5-7	14.3-20%
Клима уређаји	6	16.50%
Мерни и контролни инструменти	8	12.50%
Противпожарни апарати	8	12.50%

Обрачун амортизације основних средстава врши се од првог у наредном месецу у односу на месец набавке, а приликом отуђивања/расходавања амортизација се врши до краја месеца у којем је основно средство отуђено/расходовано.

Остали додатни посебни услови за признавање средстава примењују се коришћењем одредаба релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања за мале и средње ентитете.

Нефинансијска имовина у залихама

Залихе се евидентирају по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке, до ускладиштења. Обрачун излаза залиха се врши по методи просечне цене.

Финансијска имовина – дугорочна финансијска имовина

Дугорочна финансијска имовина се састоји од учешћа у капиталу у финансијским и нефинансијским институцијама као и предузећима. Дугорочна финансијска имовина обухвата уделе у капиталу и друге хартије од вредности расположиве за продају, кредите и зајмове са роком доспећа преко годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса, дугорочне хартије од вредности које се држе до доспећа, откупљене сопствене акције и остале дугорочне пласмане и процењују се по набавној вредности.

Финансијска имовина – новчана средства

Новчана средства обухватају текуће рачуне, издвојена новчана средства и акредитиве, благајну, девизни рачун и остала новчана средства. Новчана средства се процењују по номиналној вредности.

Финансијска имовина – краткорочна потраживања и краткорочни пласмани као и потраживања из специфичних послова

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од продаје од купаца у земљи и иностранству и друга потраживања по основу камате, потраживања од запослених, потраживања од других органа и организација, по основу преплаћених пореза и доприноса, и остала потраживања.

Краткорочни пласмани обухватају краткорочне кредите, дате авансе, депозите, кауције и остале краткорочне пласмане.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана као и потраживања из специфичних послова код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа и друго).

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини од 100% номиналног износа потраживања, сем у случају када из образложеног писаног предлога одговорног лица Предузећа произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 120 дана од дана истека рока за наплату, не ради о потраживању код кога је извесна ненаплативост.

Одлуку о директном отпису доноси Надзорни одбор Предузећа.

Активна временска разграничења

Ова категорија обухвата разграничене расходе до једне године (премије осигурања, закупнине, претплате на часописе и литературу, расходе грејања и слично); обрачунате а неплаћене расходе и остала временска разграничења.

Обавезе

Општи услови за признавање рачуноводствених обавеза су:

- да Предузеће има законску или изведену обавезу проистеклу из прошлог догађаја,
- да се висина обавезе може поуздано измерити и
- да је извесно да ће по основу измирења обавезе доћи до одлива економских вредности из Предузећа.

Обавезе се процењују у висини номиналних износа који проистичу из пословних и финансијских трансакција. Смањење обавезе по основу закона, ванпарничног поравнања и слично, врши се директним отписивањем.

Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења обухватају разграничене приходе, разграничене плаћене расходе, обрачунате (фактурисане) ненаплаћене приходе и примања и остала пасивна временска разграничења (аконтација за службено путовање, аванс за материјал, обавезе фондова за рефундирање на име накнаде по основу боловања запослених у трајању преко 30 дана, накнада за породилско одсуство, накнада за инвалиде раде и остала временска разграничења).

Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива обухвата основна средства у закупу, примљену туђу робу и материјал, туђа потраживања и осталу ванбилансну активу.

Ванбилансна пасива обухвата обавезе за основна средства у закупу, примљену туђу робу и материјал, туђа потраживања и осталу ванбилансну пасиву.

У оквиру ванбилансне активе и ванбилансне пасиве посебно се евидентирају обавезе по основу инструмената обезбеђења плаћања које Предузеће даје као гаранцију за добро извршење посла.

Такође, у оквиру ванбилансне активе и ванбилансне пасиве посебно се евидентирају потраживања по основу јавних прихода које администрира Предузеће, а наплаћују у корист буџета града Панчева, односно уплатних рачуна прописаних Правилником о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна.

Приходи од продаје роба и услуга

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.

Приходи од продаје робе се признају: када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца.

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 улићи 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.

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 камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

Приход од закупнина

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

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.

Исправка материјално значајних грешака

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се у пословним књигама текућег периода преко рачуна нераспоређене добити или губитка из ранијих година.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама износи више од 2% укупног прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

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.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Предузеће врши резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда запосленима.

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 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 биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из природе делатности коју обавља Предузеће као и делатности које је обављао правни претходник Предузећа.

Адвокат који заступа Предузеће у судским споровима процењује вероватноћу негативних исхода спорова, као и процене износа трошкова по овом основу. Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања.

Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садржи економске користи веома мала.

Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економски користи вероватан.

Текући и одложени порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са пореским прописима у Републици Србији. Основица пореза на добит се коригује по основу права на умањење пореске основице (по основу права на умањење пореске основице по основу раније исказаних пореских губитака). Порез на добит се обрачунава по стопи од 15%. Утврђени износ пореза на добит се коригује по основу права на порески кредит.

Одложени порез се обрачунава и евидентира на привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихових износа исказаних у финансијским извештајима. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, неискоришћена пореска средства и неискоришћене пореске губитке, до износа за који је вероватно да ће будући опорезиви добици бити довољни да омогуће реализацију (искоришћење) одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских средстава и неискоришћених пореских губитака.

Текући и одложени порези признају се као порески приходи и расходи и укључени су у нето добит периода.

Примања запослених

а) Трошкови зарада и трошкови социјалог осигурања

Износи накнада запосленима признају се као трошак зарада у билансу успеха.

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

Трошкови зарада, трошкови доприноса на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Отпремнине и јубиларне награде

У складу са Законом о раду, Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа града Панчева, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у висини износа три зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, уколико је то повољније за запосленог.

Такође, у складу са Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа града Панчева, Предузеће је у обавези да, у складу са усвојеним Програмом пословања за текућу годину, запосленом исплати јубиларну награду за непрекидан рад код послодавца, и то за:

- 10 година радног стажа – једну просечну зараду умањену за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћену код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде,
- 20 година радног стажа - две просечне зараде умањене за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћене код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде,
- 30 година радног стажа - три просечне зараде умањене за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћене код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде,
- 40 година радног стажа - четири просечне зараде умањене за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћене код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде.

Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима.

Пословање Предузећа је под утицајем актуелне глобалне финансијске кризе и погоршаних привредних услова, услед епидемија заразне болести COVID-19.

Због кризе на тржишту, Предузеће послује у отежаним условима и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на пословање Предузећа тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је због тога присутан елемент опште несигурности. Пословање у оваквој ситуацији ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности, што се може посредно одразити и на пословање Предузећа.

Предузеће је привремено обуставило рад панчевачког дечијег одмаралишта на Дивчибарама дана 13.03.2020. године због епидемија заразне болести COVID-19.

Планирање активности за 2021. годину, када је у питању рад дечијег одмаралишта на Дивчибарам је изузетно тешко и захтевно. Наиме, Министарство просвете, науке и технолошког развоја упутило је допис (бр. 601-00-00027/6/2020-15 од 24. августа 2020. године) основним и средњим школама у коме се наводи да је, имајући у виду неповољне епидемиолошке услове, став Кризног штаба и Министарства просвете, науке и технолошког развоја да се реализација екскурзија и наставе у природи одложи до даљег, односно до безбеднијих епидемиолошких услова, као и да сугеришу да екскурзије и наставе у природи буду планиране за пролеће 2021. године.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских околности потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум. Управљање ризицима обавља финансијска служба Предузећа у складу са политикама одобреним од пословодства.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се на нивоу пословних активности Предузеће и збирно за Предузеће као целину. Служба за финансијске послове Предузећа надзире планирање ликвидности у погледу захтева Предузећа да би се обезбедило да Предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Предузећа или вредност примљених финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузеће.

Порески ризици

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена.

Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузеће могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата.

Управљање капиталом

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе оснивачу и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Укупна задуженост	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	23.780	6.966
Нето задуженост	(23.780)	(6.966)
Капитал	28.422	29.873
Укупни капитал	4.642	22.907
Показатељ задужености	-512,3%	-30,4%

Ризик ликвидности

а) Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2020. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Обавезе из пословања	1.450			1.450
Крат. финан. обавезе				
Остале крат. обавезе	130			130
	1.580			1.580
2019. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Крат. финан. обавезе				
Обавезе из пословања	1.985			1.985
Остале крат. обавезе	619			619
	2.604			2.604

б) Ризик ликвидности

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
1. Обртна имовина	28.332	20.207
2. Краткорочне обавезе	10.006	8.977
3. Позитиван (негативан) нето обртни фонд	18.326	11.230

в) Коефицијент финансијске стабилности

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
1. Стална имовина	21.273	24.873
2. Залихе	738	4.477
3. Стална средства намењена продаји и средства обустављаног пословања		
4. Дугорочно везана имовина (1 до 3)	22.011	29.350
5. Капитал	28.422	29.873
6. Дугорочна резервисања	12.828	6.687
7. Дугорочне обавезе		
8. Трајни и дугорочни капитал (5 до 7)	41.250	36.560
9. Коефицијент финансијске стабилности (4/8)	0,53	0,80

Напомена бр. 1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0005)

Нематеријална имовина је иницијално призната по набавној вредности.

Нематеријална имовина се амортизује у току корисног века трајања.

Добици или губици који проистичу из расхоровања или продаје се признају у билансу успеха периода када је нематеријално улагање расхоровано, односно продато.

Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Нематеријална имовина	584	1,173

У току 2020. године промене на нематеријалној имовини Предузећа су:

Вредности и промене	Рачунарски софтвер
1. Бруто стање 31.12.2019. године	10,802
2. Исправка вредности 31.12.2019. године	9,629
3. Нето стање 31.12.2019. године	1,173
4. Повећање у току 2020. године (набавке и др.)	
5. Смањење у току 2020. године (продаја, расхоровање и др.)	
6. Амортизација у 2020. години	589
Стање на дан 31.12.2020. године (3 + 4 - 5 - 6)	584

Напомена бр. 2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0010)

Према усвојеној рачуноводственој политици, стална средства се воде по набавној вредности.

Предузеће обрачун амортизације врши са рачуноводственог и пореског аспекта.

Средства се рачуноводствено отписују – амортизују појединачно, пропорционалном методом, према процењеном веку трајања.

Са пореског аспекта обрачун амортизације се врши у складу са Законом о порезу на добит и подзаконским актима.

Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Грађевински објекти	43	45
Опрема	12,155	14,859
Остала опрема	94	187
Некретнине у припреми		
Улагања на туђим некретнинама	4,020	4,112
Аванси за некретнине и опрему	138	138
Укупно	16,450	19,341

У току 2020. године промене на а некретнинама, постројењима и опреми Предузећа су:

Вредности и промене	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему*	Укупно
1. Бруто стање 31.12.2019. године	105	45,099	674	4,295	138	50,311
2. Исправка вредности 31.12.2019. године	60	30,240	487	183		30,970
3. Нето стање 31.12.2019. године	45	14,859	187	4,112	138	19,341
4. Повећање у току 2020. године (набавке и др.)						
5. Смањење у току 2020. године (расходовање, мањак и др.)		88				88
6. Амортизација у 2020. години	2	2,616	93	92		2,803
Стање на дан 31.12.2020. године (3 + 4 - 5 - 6)	43	12,155	94	4,020	138	16,450

Напомена бр. 3 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0024)

Ред. бр.	Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Учешће у капиталу осталих правних лица	1,429	1,429
2	Остали дугорочни финансијски пласмани	751	785
3	Укупно	2,180	2,214

У евиденцији Предузећа на дан 31.12.2020. године се налази 68 акција ИП Рад АД Београд укупне вредности у износу од 34 хиљада динара.

Такође, у евиденцији Предузећа се на дан 31.12.2020. године налази и удео у капиталу ИП Рад АД Београд у вредности од 1,395 хиљада динара, настао конвертовањем дуга у трајни улог у капиталу привредног субјекта.

Остали дугорочни финансијски пласмани у износу од 751 хиљада динара се односе на дугорочне стамбене зајмове за два физичка лица.

Напомена бр. 4 ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0034)

Остала дугорочна потраживања односе се на потраживања по основу уговора о откупу стана.

Ред. бр.	Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Остала дугорочна потраживања	2,059	2,145

Напомена бр. 5 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА АОП (0042)

Ред. бр.	Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Одложена пореска средства	1,651	457

Одложена пореска средства у износу од 1,651 хиљада динара односе се на обрачун одложених пореских прихода по основу привремене разлике по основу амортизације основних средстава (рачуноводствене и пореске), ревалоризационих резерви, као и пореске разлике по основу расхода за обрачунате а неисплаћене отпремнине, јубиларне награде и трошкове судских спорова.

У динарима

I	НЕОТПИСАНА ВР. ПОРЕСКА ГРУПА I НАБАВЉЕНА ДО 31.12.2018.		44,743.53
	НЕОТПИСАНА ВР. ПОРЕСКА ГРУПА II-V ДО 31.12.2018.		10,389,767.10
	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ ЗА СРЕДСТВА ОД 01.01.2019.		5,106,004.75
	УКУПНА НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ ПОРЕСКА		15,540,515.38
	УКУПНА САДАШЊА (РАЧУНОВОДСТВЕНА) ВРЕДНОСТ		16,896,094.61
	РАЗЛИКА РАЧУН.-ПОРЕСКА. НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ		1,355,579.23
		15.00%	203,336.88
II	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА		12,828,112.15
		15.00%	1,924,216.82
III	РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		465,840.00
		15.00%	69,876.00
IV	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА II-I-III		1,651,003.94

Напомена бр. 6 ЗАЛИХЕ (АОП 0044)

Залихе материјала које су набављене од добављача воде се по набавној вредности, а обрачун излаза - утрошка залиха материјала води се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваког повећања залиха материјала.

Залихе материјала се воде по усвојеној рачуноводственој политици.

Предузеће на дан 31.12.2020. године располаже следећим залихама:

Ред. бр.	Врста залиха	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Материјал за израду - намирнице за припремање оброка у одмаралишту	103	765
2	Гасно уље у одмаралишту	369	3,292
3	Средства за одржавање хигијене одмаралишта	95	167
4	Резервни делови у одмаралишту	171	253
5	Роба кухињи Предузећа		19
6	Плаћени аванси за бензин	21	175
7	Остали плаћени аванси		36
Укупно		759	4,707

Дати аванси на дан 31.12.2020. године у износу од 21 хиљада динара односе се на авансе дате добављачу НИС а.д. Нови Сад за набавку бензина.

Напомена бр. 7 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0051)

Предузеће на датуме биланса има следећа потраживања по основу продаје:

Ред. бр.	Врста потраживања	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Потраживања по основу продаје - купци у земљи	4,276	5,520
2	Укупно	4,276	5,520
3	Исправка потраживања	-2,662	-3,048
4	Свега	1,614	2,472

Купци у земљи	Износ у 000 дин
Бруто стање на почетку 2020. године	5,520
Исправка вредности на почетку 2020. године	3,048
Нето стање на почетку 2020. године	2,472
Повећање по основу продаје	142,400
Смањење по основу наплате	143,644
Бруто стање на крају 2020. године	4,276
Нове исправке у 2020. години	864
Наплаћене исправке у 2020. години у 2020. години	382
Отпис (искњижавање исправке) у 2020. години	868
Исправка вредности на крају 2020. године	2,662
Нето стање на крају 2020. године	1,614

Структура потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2020. године:

НАЗИВ КУПЦА	Износ у 000 дин на дан 31.12.2020.
СКУПШТИНА СТАНАРА МОШЕ ПИЈАДЕ 115 ПАНЧЕВО	1,882
ЕПС ДИСТРИБУЦИЈА ДОО БЕОГРАД, Масарикова 1-3, 11000 Београд, ОГРНАК ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА ПАНЧЕВО	665
ГРАД ВРШАЦ	481
BROSE DOO	247
ENERGONELIS GROUP D.O.O.	270
УДРУЖЕЊЕ ГРАЂАНА ЉУБИТЕЉИ СТАРЕ ПИВАРЕ	217
ОСТАЛИ	534
УКУПНО:	4,276

Исправка вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2020. године односи се на потраживања старија од 120 дана од дана истека рока за наплату.

Бруто потраживања старија од 120 дана на дан 31.12.2020. године износе 2,662 хиљада динара. Наплаћена (исправљена) потраживања у периоду од 01.01.2020. године до дана одобравања финансијских извештаја за 2020. годину износе 58 хиљада динара.

Пре састављања финансијских извештаја Предузеће је послало Изводе отворених ставки са стањем на дан 31.10.2020. године свим купцима (204). Вредност потраживања које је послато на усаглашавање износи 8,897,713.72 динара.

Потврђено је 30 извода отворених ставки (14,71%) у укупном износу од 4,837,167.60 динара (54,36%). Оспорена су 2 извода отворених ставки (0,98%) у укупном износу од 668,836.55 динара (7,52%).

Неодговорено је на 172 извода отворених ставки (84,31%) у укупном износу од 3,391,709.57 динара (38,12%).

Напомена бр. 8 ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0060)

Предузеће на датуме биланса има следећа друга потраживања:

Ред. бр.	Врста потраживања	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Потраживања од запослених по основу мањкова	46	124
2	Потраживања од запослених по основу компанијске дебитне картице	21	174
3	Остала потраживања од запослених - прекорачење трошкова мобилне телефоније	4	
4	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају - боловање преко 30 дана		37
5	Потраживање за више плаћен порез на добитак	1,918	4,931
6	Остала непоменута краткорочна потраживања		521
	Свега	1,989	5,787

Напомена бр. 9 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0068)

Текући рачуни	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	23,780	6,966

Износи исказани на дан биланса на текућим рачунима односе се на новчана средства код следећих банака:

Управа за трезор: 11,467 хиљада динара

Банка Интеза а.д. Београд: 12,313 хиљаде динара

Стање на дан 31.12.2020. г: 23,780 хиљада динара

Напомена бр. 10 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (АОП 0069)

Разграничени порез на додату вредност у примљеним фактурама	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	190	69

Напомена бр. 11 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0070)

Активна временска разграничења	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
		206

Напомена бр. 12 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (АОП 0072 и АОП 0465)

Предузеће на дан 31.12.2020. године има издату једну бланко соло меницу у сврху гаранције за добро извршење уговореног посла.

Предузеће води ванбилансну евиденцију туђих потраживања која се односе на потраживања по основу јавних прихода буџета града Панчева које администрира Предузеће, а наплаћују у корист буџета града Панчева, односно уплатних рачуна прописаних Правилником о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна.

Потраживања по основу јавних прихода (закуп станова за расељавање и накнада за коришћења грађевинског земљишта пријављена у поступку приватизације) потичу из ранијег периода када је

администрирање ових прихода било поверено Предузећу. Наплата ових потраживања се врши у корист буџета града Панчева.

Приходи по основу накнада за употребу јавног пута су до ступања на снагу Одлуке о општинским путевима и улицама на територији града Панчева (Сл. лист града Панчева 07/2020) били приход буџета града Панчева, па се потраживања по том основу такође евидентирају ванбилансно.

Предузеће нема евидентiranу вредност објекта поверених на коришћење и управљање – објекат у улици Карађорђевој 4 у Панчеву и објекат дечијег одмралишта на Дивчибарама. Након добијања података о вредности објекта Предузеће ће прокњижити у ванбилансној евиденцији имовину која јој је дата на коришћење, односно управљање.

Ред. бр.	ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Дата јемства, гаранције и друга права - бланко соло менице	84	
2	Ванбилансна евиденција - накнада за право службености пролаза преко градске парцеле	4	4
3	Ванбилансна евиденција - Закуп станова за расељавање	1,884	2,031
4	Ванбилансна евиденција - Накнада за коришћење грађевинског змљишта - приватизација	6,998	6,998
5	Ванбилансна евиденција - Накнада за постав. обј. и сред. за оглашав. и обавешт. у пределу општ. пута и улице	1,011	2,146
6	Ванбилансна евиденција - Накнада за закуп делова земљишног појаса општинског пута и улице	992	5,403
7	Ванбилансна евиденција - Накнада за постављање водовода, канализације, електричних, телефонских и телеграфских водова и слично, на општинском путу и улици	6,438	6,480
	УКУПНО	17,411	23,062

Напомена бр. 13 ОСНОВНИ КАПИТАЛ (АОП 0402)

Остали основни капитал	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	14,939	14,973

У Агенцији за привредне регистре уписан је капитал Предузећа у износу од 1 хиљаду динара, са 100% уделом оснивача града Панчева.

У оквиру основног капитала на дан 31.12.2020. године евидентирана је и стална имовина предузећа до 30.11.2016. године, с обзиром на то да је Предузеће до тог датума водило пословне књиге по Уредби о буџетском рачуноводству, те су се сва улагања у сталну имовину, евидентирала и на капиталу.

Напомена бр. 14 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (АОП 0414 и 2003)

Ревалоризационе резерве	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	466	477

Разлика на дан 31.12.2019. године и 31.12.2020. године у износу од 11 хиљада динара се односи на исправку грешке (дупло евидентираног износа) приликом књижења ревалоризационих резерви на дан 31.12.2019. године

Напомена бр. 15 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0417 и 2001)

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Нераспоређени добитак ранијих година	11,761	11,993
Нераспоређени добитак текуће године	1,256	2,430

Напомена бр. 16 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0425)

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	у хиљадама дин.
Стање на дан 31.12.2019. године	6,637
Повећање	2,947
Смањење:	666
Стање на дан 31.12.2020. године	8,918

Резервисања за трошкове судских спорова	у хиљадама дин.
Стање на дан 31.12.2019. године	50
Повећање	3,910
Смањење:	50
Стање на дан 31.12.2020. године	3,910

Предузеће је на дан 31.12.2020. године извршило обрачун резервисања применом следећих елемената:

Стопа раста зараде запослених: 4%

Дисконтна стопа: 4,5%

Стопа флукуације запослених: 5%

Просечна бруто зарада у Републици Србији за новембар 2020. године.

Обрачуната резервисања из претходних година искоришћена су у 2020. години за исплату јубиларних награда за двоје запослених.

Обрачун резервисања за трошкове судских спорова на дан 31.12.2020. године је урађен на основу извештаја адвоката.

Напомена бр. 17 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ (АОП 0450)

АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Примљени аванси за израду урбанистичких планова за општину Ковин	932	
Примљени депозити за враћање пута у првобитно стање	1,149	557
УКУПНО:	2,081	557

Напомена бр. 18 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0451)

Добављачи у земљи	Износ у 000 дин.
Стање на дан 31.12.2019. године	1,985
Повећање - нове обавезе	30,194
Смањење - по основу плаћања	30,729
Стање на дан 31.12.2020. године	1,450

Све обавезе према добављачима на дан 31.12.2020. године се односе на обавезе за децембар месец 2020. године које су измирене у јануару 2021. године.

Пре састављања финансијских извештаја Предузеће је послало Изводе отворених ставки са стањем на дан 30.11.2020. године свим добављачима који нису послали захтев за усаглашавање својих потраживања (71). Вредност обавеза које је послато на усаглашавање износи 236,240.28 динара. Потврђено је 31 извод отворених ставки (43,66%) у укупном износу од 71,548.26 динара (30,29%). Оспорена је 1 извод отворених ставки (1,41%) у коме је исказано неслагање за 278.25 динара. Неодговорено је на 39 извода отворених ставки (54,93%) у укупном износу од 164,692.02 динара (69,71%).

Напомена бр. 19 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0459)

Остале краткорочне обавезе	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	130	619

**Напомена бр. 20 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ
ВРЕДНОСТ (АОП 0460)**

Обавезе по основу пореза на додату вредност	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	4,241	1,725

Напомена бр. 21 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0462)

Пасивна временска разграничења	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	2,104	2,431

Пасивна временска разграничења на дан 31.12.2020. године у укупном износу од 2,104 хиљада динара односе се на остале обрачунате расходе по основу потраживања настала преласком на контни оквир за привредна друштва – прекњижавањем обрачунатих ненаплаћених прихода (2,083 хиљада динара) као и на разграничене приходе по основу потраживања за дебитне картице (21 хиљада динара).

Напомена бр. 22 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (АОП 1007)

Приходи од продаје робе односе се на продају робе у кухињи запосленима у Предузећу.

Приходи од продаје робе	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	24	88

Напомена бр. 23 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1009)

Приходи су настали од продаје услуга на домаћем тржишту.

Приходи се признају на основу фактурисане реализације по вредностима из издатих фактура.

СТРУКТУРА ПРИХОДА ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на домаћем тржишту који се односи се на реализоване приходе по основу пружених стручних услуга граду Панчеву у складу са уговором о обављању делатности у области урбанизма, грађевинског земљишта, управљања путевима	105,014	127,437
Приходи од израде урбанистичких планова и пројеката за суосниваче и трећа лица	4,586	8,659
Приходи од пружања услуга у одмаралишту на Дивчибарама	1,646	8,361
Приходи од издавања услова и и других аката из делокруга послова поверених ЈП "Урбанизам" Панчево	1,546	1,352
Приходи од префактурисаних трошкова	164	586
У к у п н о	112,956	146,395

Напомена бр. 24 ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1017)

Врста прихода	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Приходи од накнаде за постављање инсталација на јавном путу и приходе од накнаде за коришћење делова путног земљишта јавног пута	6,535	
Приходи од закупа киоска	285	360
УКУПНО:	6,820	360

Напомена бр. 25 НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ (АОП 1019)

Набавна вредност продате робе	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	20	79

Набавна вредност робе се односи на набавну вредност робе у кухињи продату запосленима.

Напомена бр. 26 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (АОП 1023)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови материјала за израду – намирнице за припрему ооброка у одмаралишту	1,325	6,163
Трошкови материјала за одржавање хигијене у одмаралишту	92	393
Трошкови резервних делова у одмаралишту	83	234
Трошкови резервних делова у згради Урбанизма		42
Трошкови канцелариског материјала	787	1,657
Трошкови средстава за одржавање чистоће	253	240
Трошкови стручне литературе за потребе запослених	43	179
Трошкови лекова за одмаралиште	36	231
Трошкови воде	27	32
Уљани радијатори	28	
Трошкови цвећа и зеленила за одмаралиште		58
Трошкови осталог материјала (униформа, столњаци, спорт. реквизита и сл.)		525
Укупно	2,674	9,754

Напомена бр. 27 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП 1024)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови гасног уља	2,925	5,463
Трошкови бензина	502	822
Трошкови електричне енергије	1,125	1,718
Трошкови гаса	67	219
Укупно	4,619	8,222

**Напомена бр. 28 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ
ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1025)**

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови бруто зарада	58,311	49,719
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	9,709	8,527
Трошкови накнада за чланове Надзорног одбора	2,092	1,629
Трошкови накнаде запосленима за службена путовања	68	10
Трошкови превоза запослених на посао и са посла	1,822	2,009
Поклон пакетићи деци за Нову годину	199	196
Солидарна помоћ запосленима	2,306	2,224
Остали расходи по основу зарада и накнада - учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом*	490	
Укупно	74,997	64,314

* 2019. године књижено у оквиру групе 57

Напомена бр. 29 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1026)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови отпреме робе за купца		82
Трошкови поште	171	136
Трошкови фиксне телефоније	221	293
Трошкови мобилне телефоније	233	515
Трошкови интернета	216	187
Трошкови осталих транспортних услуга (превоз деце на Дивчибаре)	763	3,390
Трошкови грађевинско-занатских радова на оржавању објеката		2,414
Трошкови одржавања водовода и канализације на објектима		2,719
Трошкови одржавања термотехничких инсталација	840	1,297
Трошкови одржавања електричних инсталација	22	101
Трошкови одржавања опреме и инстал. (птт, видео надзор)	344	240
Трошкови одржавања противпожарних апарата и инсталација	49	62
Трошкови одржавања беле технике	3	64

Трошкови одржавања намештаја		122
Трошкови одржавања ски опреме		83
Трошкови одржавања фотокопир апарата	8	354
Трошкови одржавања рачунара	443	589
Трошкови одржавања путничких аутомобила	313	600
Трошкови одржавања пружних прелаза	10,431	6,327
Трошкови одржавања система за дојаву пожара	82	125
Трошкови рекламе и пропаганде у елект. медијима	500	416
Трошкови грејања у згради Урбанизма	249	301
Трошкови услуга водовода и канализације	167	418
Трошкови одвоза отпада	70	170
Трошкови ТВ претплате	41	46
Укупно	15,166	21,051

Напомена бр. 30 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1027)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	590	693
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	2,802	2,764
Укупно	3,392	3,457

Напомена бр. 31 ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1028)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови резервисања за отпремнине за одлазак у пензију запослених	1,257	1,292
Трошкови резервисања за убиларне награде запосленима	1,690	584
Трошкови резервисања за судске спорове	2,834	50
Укупно	5,781	1,926

Напомена бр. 32 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1029)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови заступања, ревизије и консалтинг „НАССР“	738	688
Трошкови осигурања	1,120	2,683
Трошкови здравствених услуга	403	2,243
Трошкови стручног усавршавања	25	83
Трошкови семинара за запослене	12	124
Трошкови чишћења просторија	1,981	5,541
Трошкови дератизације	68	165
Трошкови обезбеђења		532
Трошкови одржавања софтвера	1,739	1,449
Трошкови геодетских услуга	313	1,651
Трошкови вештачења	352	227
Трошкови репрезентације	316	306
Остале стручне услуге	643	788
Трошкови пратилаца деце	1,166	5,720
Трошкови осталих непоменутих непроизводних услуга	274	926
Трошкови платног промета	455	409
Трошкови чланарина привредним коморама	49	52
Остали трошкови пореза	963	1,480
Трошкови објављивања тендера	13	33
Судске таксе	1,368	926
Боравишне таксе на Дивчибарама	137	661
Остале таксе	274	497
Остали непоменути нематеријални трошкови	436	960
У к у п н о	12,845	28,144

Напомена бр. 36 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА (АОП 1051)

Расходи од усклађивања вредности потраживања	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	864	754

Напомена бр. 37 ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1052)

Остали приходи	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	4,231	3,600

Остали приходи у периоду 01.01-31.12.2020. године у износу од 4.231 хиљада динара односе се на приходе од судских спорова у износу од 3,964 хиљада динара, оприходовања депозита у износу од 144 хиљада динара, уплата рата за стан у износу од 120 хиљада динара и вишак материјала у износу од 3 хиљаде динара.

Напомена бр. 38 ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1053)

Остали расходи	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	1,323	9,361

Остали расходи у периоду 01.01-31.12.2020. године у износу од 1,323 хиљада динара односе се на расходе по основу судских спорова у износу од 836 хиљада динара, расходе по основу донација у износу од 269 хиљада динара, расходе по основу квара робе у износу од 120 хиљада динара и мањак опреме у износу од 98 хиљада динара.

Напомена бр. 39 ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА АОП (1060)

Порески расход периода	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	1,143	1,246

Напомена бр. 40 ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА АОП (1061)

ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА НА ДАН 2019. ГОДИНЕ	457
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА НА ДАН 2020. ГОДИНЕ	1,651
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1,193

Одложени порески приходи периода 01.01-31.12.2020. године износи 1,193 и односи се на привремене разлике по основу амортизације основних средстава (рачуноводствене и пореске), по основу ревалоризационих резерви, као и пореске разлике по основу расхода за обрачунате а неисплаћене отпремнине, јубиларне награде и трошкове судских спорова.

Напомена бр. 41 НЕТО ДОБИТАК АОП (1064)

Нето добитак за 2020. годину износи 1,256 хиљада динара и Предузеће ће сагласно Одлуци о буџету града Панчева за 2021. годину уплатити 99% добити у буџет града Панчева, најкасније до 30. новембра 2021. године.

IV ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

1) Судски спорови

Предузеће је на дан 31.12.2020. године, на основу извештаја адвоката о процени, односно извесности настанка трошка по основу судских спорова, исказало трошкове резервисања за 8 судских спорова који се воде против Предузећа у укупном износу од 3,910 хиљада динара.

2) Дата јемства и гаранције

Предузеће је издало једну бланко соло меницу у сврху гаранције за добро извршење уговореног посла. Дата меница је евидентирана у оквиру ванбилансне активе и пасиве. Вероватноћа активирања ове менице је минимална.

V ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Као датум сагледавања накнадних догађаја одређује се 26.02.2021. године када је донета Одлука директора Предузећа о одобравању финансијских извештаја. Након овог датума није било значајних догађаја који би утицали на билансе за 2020. годину.

Панчево, 26.02.2021. године

Директор
Славе Бојациевски, дипл. инж. архитектуре





AUDITING

Preduzeće za reviziju i
računovodstvene usluge

36210 Vrnjačka Banja, Goranska 9, PIB 102731509 MB 17476742

Tel: +381 (36) 614 771; +381 (63) 81 06 939 Fax: +381 (36) 611 771

web site: www.auditing.co.rs; e-mail: info@auditingdoo.com

Tekući račun: 170 - 30007055000-70 UniCredit Bank a.d. Srbija

**ЈП "УРБАНИЗАМ"
ПАНЧЕВО**

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2020. ГОДИНУ
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

10.03.2021. године

САДРЖАЈ

Извештај независног ревизора

Финансијски извештаји

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје Предузећа

Прилог: Изјава руководства



AUDITING

Preduzeće za reviziju i računovodstvene usluge

36210 Vrnjačka Banja, Goranska 9, PIB 102731509 MB 17476742
Tel: +381 (36) 614 771; +381 (63) 81 06 939 Fax: +381 (36) 611 771
web site: www.auditing.co.rs; e-mail: info@auditingdoo.com
Tekući račun: 170 - 30007055000-70 UniCredit Bank a.d. Srbija

ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА
ЈП "УРБАНИЗАМ", Карађорђева 4
ПАНЧЕВО

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Квалификовано мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја ЈП "УРБАНИЗАМ" ПАНЧЕВО (у даљем тексту "Предузеће") који обухватају извештај о финансијском положају (биланс стања) на дан 31. децембра 2020. године и одговарајући извештај о укупном пословном резултату (биланс успеха), извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте корекција по питању које је наведено у пасусу основе за квалификовано ревизорско мишљење, приложени финансијски извештаји Предузећа састављени на дан 31. децембра 2020. године, истинито и објективно приказују, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај, резултате његовог пословања, токове готовине као и обелодањивања у напоменама уз финансијске извештаје, за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за ревизију

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће, у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше квалификовано мишљење.

Основа за квалификовано мишљење

У Напомени 2 уз финансијске извештаје, обелодањене су некретнине, постројења и опрема у износу од 16.450 хиљада динара нето, а у Напомени 1, нематеријална улагања у износу од 584 хиљаде динара нето. Предузеће није вршило преиспитивање преосталог корисног века употребе нематеријалних улагања како је предвиђено МСФИ за МСП, параграф 18.24. одељка 18 - Нематеријална имовина, као ни постројења и опреме како је предвиђено МСФИ за МСП, параграф 17.19. одељка 17 - Некретнине, постројења и опрема и сходно томе није вршило промену рачуноводствене процене у случајевима када су очекивања заснована на новим проценама корисног века употребе знатно различита од претходних, нити је прилагодило стопе амортизације новим околностима. Наведено има за последицу исказивање у аналитичкој евиденцији већег броја средстава која су углавном у употреби, а која немају исказану садашњу вредност, односно укупни трошкови амортизације су распоређени током дела корисног века употребе средстава, а не током целог периода коришћења. Укупна набавна вредност потпуно амортизованих нематеријалних улагања на дан 31.12.2020. године износи 8.986 хиљада динара, а опреме 23.846 хиљада динара. Осим тога, у усвојеним рачуноводственим политикама, које примењује Предузеће за потребе финансијског извештавања, дефинисано је да средства која се користе дужи низ година а приликом набавке су коштала мање од 10 хиљада динара, третирају се као ситан инвентар и алат, а не као основна средства, те да се вредност алата и инвентара исказује као трошак стављањем у употребу. Спровођењем ревизорских процедура уочили смо да Предузеће у оквиру рачуна 023 - Постројења и опрема, има исказан већи број средстава чија је појединачна вредност мања од 10 хиљада динара, у текућој и ранијим годинама.

(наставак се на следећој страни)

Уз то, Предузеће је рачуноводственим политикама дефинисало да се амортизација основних средстава врши применом амортизационих стопа које су прописане по раније важећим рачуноводственим прописима, односно Правилником о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава. Наведено, одступа од захтева МСФИ за МСП, Одељак 17– Некретнине, постројења и опрема, према коме се обрачун амортизације врши према одабраној методи за обрачун амортизације који одражава начин очекиваног трошења будуће економске користи од средстава и да алоцира износ који се амортизује систематски у току корисног века средстава. Због напред наведених чињеница нисмо у могућности да потврдимо да некретнине, постројења и опрема, трошкови амортизације, одложени порези и сходно томе резултат исказан у билансу успеха текуће и претходне године не захтевају материјално значајне корекције.

Скретање пажње

Као што је детаљније изнето у Напомени 13 уз финансијске извештаје, постоји неусаглашеност укупног основног капитала који је регистрован код Агенције за привредне регистре и укупног основног капитала који је исказан у билансу стања. У билансу стања исказан је укупан основни капитал у износу од 14.949 хиљада динара, који се састоји из државног капитала у износу од 1 хиљаде динара и осталог основног капитала у износу од 14.938 хиљада динара, а регистровани уписани и уплаћени основни капитал Града Панчево у регистру Агенције за привредне регистре износи 1 хиљаду динара.

У поступку обављања ревизије вршили смо независно потврђивање међусобних обавеза и потраживања Предузећа са стањем на дан 31. децембра текуће године. По враћеној независној потврди ревизора, утврђена је разлика код једног добављача у износу од 2.754 хиљада динара. За наведени износ добављач је исказао више своје потраживање у односу на обавезу коју је према њему исказало Предузеће. Према писменој информацији коју смо прибавили од стручних служби, Предузеће оспорава ово потраживање добављача као неосновано и застарело.

Наше мишљење не садржи резерву по овим питањима.

Остала питања

Финансијски извештаји Предузећа за претходни период – упоредни подаци нису били предмет наше ревизије, већ другог ревизора који је у свом извештају од 18.03.2020. године изразио мишљење са резервом.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ношој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање процесом финансијског извештавања

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП, као и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа

(наставља се на следећој страни)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са ISA стандардима, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола ентитета.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, ми у свом извештају скрћемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, модификујемо своје мишљење.
- Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Комуницирамо са лицима овлашћеним за управљање, између осталог, о планираном обиму и времену ревизије и значајним ревизијским налазима, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, наш рад је усклађен са релевантним етичким захтевима у погледу независности и са лицима овлашћеним за управљање разматрамо све односе и остала питања за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Партнер који је ангажован у ревизији на основу које је састављен овај извештај независног ревизора је др Марина Гавриловић.

У Врњачкој Бањи, 10.03.2021. године

др Марина Гавриловић

Лиценцирани овлашћени ревизор и директор
"AUDITING" доо Врњачка Бања



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		21.73	24873	39071
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	584	1173	1989
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		584	1173	1989
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	16450	19341	21232
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		43	45	47
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		12155	14859	12704
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		94	187	280
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				300
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		4020	4112	6674
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		138	138	227
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. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3	2180	2214	13574
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		1429	1429	12143
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		751	785	1431
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	4	2059	2145	2276
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		2059	2145	2276
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5	1651	157	531
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		28132	20207	21345
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	750	4707	5768
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		738	4177	4377
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			19	323
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		21	211	1068
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	1614	2472	4094
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		1614	2472	4094
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		1989	5787	4870
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	9	23780	6966	4909
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10	190	69	11
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			206	1693
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		51256	45537	60947
88	Ъ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	12	17411	23062	30453

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		26422	29873	40470
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	14939	14973	27699
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1	1	1
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		14938	14972	27698
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	14	466	477	
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	13017	14423	12771
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		11761	11993	10861
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1256	2430	1910
	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		12620	6687	5496

Групе 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	16	12828	6687	5496
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		8918	6637	5496
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		3910	50	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		10006	8977	14981
42	1. 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	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављених пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	17	2081	557	1971
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	18	1450	1985	4834
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		1450	1985	4834
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19	130	619	635
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20	1241	1725	2015
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			1660	587
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	2104	2431	4939
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		51256	45537	60947
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		17411	23062	30453
у <u>Панчеву</u> дана <u>26.02.2021.</u> године						



Законски заступник

Ј. С. С. С.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		119809	140843
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		24	98
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	22	24	98
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	23	112956	146395
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		112956	146395
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24	6820	360

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		119484	136947
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	25	20	79
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	2674	9751
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	4619	8222
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	74997	64314
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	15166	71051
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	30	3392	3457
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31	5781	1926
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	12845	28144
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		306	9896
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1	5
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	5
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	33	1	5
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		12	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	34	12	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			5
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		11	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	35	186	364
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	36	854	754
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	37	4231	3600
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	38	1323	9361
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2527	3750
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1321	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1206	3750
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	39	1143	1246
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			74
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	40	1393	
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	41	1256	2430
	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 <u>Панчеву</u> дана <u>26.02.2021.</u> године  Законски заступник <u>JE</u> <u>NO</u>					

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 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	1256	2430
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	14	11	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		11	
	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		11	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1245	2430
	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 Панчеву

дана 26.02.2021. године

Законски заступник Ј. С. М.

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 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	149985	177269
1. Продаја и примљени аванси	3002	145569	173922
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4116	3347
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	132906	176475
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	33173	71219
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	76027	68352
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	56	1802
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	26648	29102
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	16779	6794
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
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	4793
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		4793
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		4793

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	35	56
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	35	56
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	35	56
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	149720	177325
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	132906	175268
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	16814	2057
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	6966	4909
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	23780	6966
у <u>Панчеву</u> дана <u>26.02.2021</u> године			



Законски заступник

Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08484015

Шифра делатности 7111

ПИБ 101051396

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM PANČEVO

Седиште Панчево, Карађорђева 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал
1	2		3		4
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	27694	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	27699	4024	4042
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	12726	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	16913	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 године 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	16913	4032	4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и исплатени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	34	4033		4051	
	б) промет на потражиној 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	149.39	4036		4054	

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	12771
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	12771
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	778
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2430
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	14423
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	14423

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена сопствена акција		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	2662
	б) промет на потражиој страни рачуна	4070		4088		4106	1256
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	13017

Редни број		ОПИС	Компоненте осталог резултата					
			330		331		332	
			АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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 дуговој 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 - 26) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	477	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4118	477	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој 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 - 66) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4122	477	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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	11	4141		4159	
	б) промет на потражиној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражини салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	466	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удала у осталом добитку или губитку придружених друштваа	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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 - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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	

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				
			Добити 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	40470	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 - 26) ≥ 0	4221		4237	40-170	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	10597	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	29873	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 - 66) ≥ 0	4229		4241	29873	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компонента 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 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	1451	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	29422	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>ПАНЧЕВ-у</u> дана <u>26.02.2021.</u> године							



Законски представник

[Signature]

[Signature]

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)

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „УРБАНИЗАМ“ ПАНЧЕВО
ЗА 2020. ГОДИНУ**

Напомене уз финансијске извештаје Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево за 2020. годину састављене су у складу са одредбама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014) и садрже описе и детаљније рашчлањавање износа приказаних у билансима као и додатне информације које нису обухваћене у финансијском извештају.

I – ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ „УРБАНИЗАМ“ ПАНЧЕВО

Назив: Јавно предузеће „Урбанизам“ Панчево
Седиште: Улица Карађорђева бр. 4, 26000 Панчево
Матични број: 08484015
ПИБ: 101051396
ЈБКСЈ: 61615
е-mail: e-posta@urbanizam.pancevo.rs
интернет презентација: www.urbanizam.pancevo.rs

Јавно предузеће „Урбанизам“ Панчево (у даљем тексту: Предузеће) основано је од стране града Панчева. Предузеће је настало спајањем ЈП „Урбанизам“ Панчево, Друштвеног фонда грађевинског земљишта и путева општине Панчево и ЈП „Стан“ Панчево и до 31.08.2017. године је пословало под називом Јавно предузеће „Дирекција за изградњу и уређење Панчева“ Панчево.

До 30.11.2016. године предузеће је пословало као индиректни корисник буџетских средстава.

Претежна делатност Предузећа, ради обављања делатности од општег интереса, је: - 71.11 архитектонска делатност.

У оквиру претежне делатности Јавно предузеће обавља следеће послове:

- израду просторног плана и урбанистичких планова, као и урбанистичке документације за спровођење урбанистичких планова;
- израду стратешких процена утицаја планова на животну средину и издавање енергетских пасоша;
- израду документације и давање мишљења у поступку одређивања земљишта за редовну употребу објеката и у поступку озакоњења објеката у складу са законом којим се уређује поступак озакоњења;
- учествовање у припреми Програма отуђења грађевинског земљишта и Програма уређења грађевинског земљишта.

Осим наведене претежне делатности, Јавно предузеће обавља делатност управљања општинским путевима и улицама на територији града Панчева, у делу који се односи на:

- заштиту јавног пута;
- одржавање јавних путева у делу који се односи на радове на редовном одржавању, рехабилитацији, ургентном одржавању и одржавању у зимском периоду (преглед, контрола, издавање налога, надзор, израда Плана зимског одржавања јавних путева и сл., осим дела који се односи на спровођење поступака јавних набавки);
- израду саобраћајних пројеката за постављање саобраћајне сигнализације у вези са спровођењем утврђеног режима саобраћаја у складу са законом којим се уређује безбедност саобраћаја на путевима;
- вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничим и другим подацима за те путеве;
- означавање јавних путева;
- коришћење јавних путева које подразумева организовање и контролу наплате накнаде за употребу јавног пута;
- вршење јавних овлашћења која се односе на издавање услова за изградњу, односно реконструкцију прикључака на јавни пут, и издавање потврда о прикључењу објекта на јавни пут;
- вршење јавних овлашћења која се односе на издавање услова за изградњу, односно реконструкцију за постављање инсталација и опреме водовода, канализације, топловода и других

сличних објеката, као и телекомуникационих и електро-водова, инсталација и сл. на јавни пут и у заштитном појасу јавног пута;

- издавање одобрења за постављање рекламних табли, рекламних паноа, уређаја за сликовно или звучно обавештавање или оглашавање на јавном путу и у заштитном појасу јавног пута;
- издавање дозволе за обављање ванредног превоза на јавном путу;
- издавање дозволе за прекомерно коришћење јавног пута;
- издавање сагласности за одржавање спортске или друге примедбе на јавном путу и
- издавање сагласности за преусмеравање саобраћаја на јавни пут у случају обављања радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута.

Предузеће на територији града Панчева врши и послове управљања некатегорисаним путевима града Панчева.

Осим горе наведених делатности, Предузеће обавља и делатност управљања објектом дечијег одмаралишта на Дивчибарама и врши организацију боравка деце.

Предузеће може обављати и друге поверене делатности, које се утврђују овим Статутом и уговором закљученим са градом Панчевом.

Предузеће може обављати и друге делатности које су му поверене посебним одлукама оснивача.

Јавно предузеће може без уписа у регистар да врши и друге делатности које служе обављању делатности од општег интереса, уколико за те делатности испуњава услове предвиђене законом, као и друге делатности које нису законом забрањене, независно од тога да ли су одређене Оснивачким актом, односно Статутом, осим делатности за које се посебним законом може условити регистрација или обављање одређене делатности издавањем претходног одобрења, сагласности или другог акта надлежног органа.

Ако Јавно предузеће обавља још неку делатност поред оне која му је поверена, обавезно је да у свом рачуноводству одвојено исказује све приходе и расходе који су везани за обављање поверене комуналне делатности.

По критеријуму величине прописане Законом о рачуноводству Предузеће је за 2020. годину класификовано у мало правно лице.

Просечан број запослених у току 2020. године на бази стања крајем сваког месеца је 47.

Финансијски извештаји за 2020. годину исказани су у хиљадама као извештајној и истовремено, функционалној валути.

II – ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Оквир за финансијско извештавање и услови за његову примену

Финансијски извештаји за 2020. годину су приказани на оригиналним прописаним обрасцима биланса стања, биланса успеха, извештаја о токовима готовине, извештаја о осталом резултату, извештаја о променама на капиталу и посебним подацима, у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијски извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји за 2020. годину су састављени у складу са свим захтевима Међународних стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП), а пословне књиге су вођене у складу са одредбама Закона о рачуноводству, подзаконским прописима донетим на основу тог закона, као и у складу са интерном регулативом Предузећа коју чине Правилник о рачуноводству Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево и Правилник о рачуноводственим политикама Јавног предузећа „Урбанизам“ Панчево.

Није било одступања од неких захтева МРС, односно МСФИ.

Није било промена у рачуноводственим политикама.

Није било корекције почетног стања по основу исправке материјално значајне грешке.

Финансијске извештаје, на предлог директора, усваја Надзорни одбор Предузећа и доставља Оснивачу, односно Скупштини града ради информисања.

Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање.

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 предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Предузеће је у протеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и имало је солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Предузећа не очекују значајније промене у пословању.

III – НАПОМЕНЕ И ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ Финансијских извештаја 2020. годину (износи су приказани у хиљадама динара)

Нефинансијска имовина у сталним средствима

Стална средства се евидентирају по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за зависне трошкове настале до момента стављања у употребу.

Општи услови за признавање средстава су:

- да Предузеће контролише средство,
- да му по основу средства директно или индиректно притичу или је извесно да ће му притицати економске користи и
- да трошак набавке средства Предузеће може поуздано да утврди.

Да би нешто било третирано као основно средство неопходно је да испуни следеће услове:

- да се користи дуже од годину дана и
- да је вредносно значајно односно да му је појединачна вредност већа од 10.000,00 динара.

Средства која се користе дужи низ година, а приликом набавке су коштала мање од 10.000 динара третирају се као ситан инвентар и алат.

Основна средства подлежу обрачуну амортизације, па се сваке године у трошак пословања уписује износ амортизације (смањење вредности) за ту годину.

Вредност алата и ситног инвентара уписује се у трошак одмах по стављању у употребу.

Амортизација основних средстава се врши применом пропорционалне методе у току предвиђеног века употребе основног средства, уз примену следећих стопа:

Назив	Корисни век	Стопа амортизације
Грађевински објекти	65	1.50%
Возила	6-7	15.50%
Канцеларијска опрема и намештај	7-10	10-15%
Рачунарска опрема	5	20.00%
Опрема у угоститељству	5-20	5-20%
Телефони	10	10.00%
Опрема за загревање	5	20.00%
Електронска и фотографска опрема	5-7	14.3-20%
Клима уређаји	6	16.50%
Мерни и контролни инструменти	8	12.50%
Противпожарни апарати	8	12.50%

Обрачун амортизације основних средстава врши се од првог у наредном месецу у односу на месец набавке, а приликом отуђивања/расходовања амортизација се врши до краја месеца у којем је основно средство отуђено/расходовано.

Остали додатни посебни услови за признавање средстава примењују се коришћењем одредаба релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања за мале и средње ентитете.

Нефинансијска имовина у залихама

Залихе се евидентирају по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке, до ускладиштења. Обрачун излаза залиха се врши по методи просечне цене.

Финансијска имовина – дугорочна финансијска имовина

Дугорочна финансијска имовина се састоји од учешћа у капиталу у финансијским и нефинансијским институцијама као и предузећима. Дугорочна финансијска имовина обухвата уделе у капиталу и друге хартије од вредности расположиве за продају, кредите и зајмове са роком доспећа преко годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса, дугорочне хартије од вредности које се држе до доспећа, откупљене сопствене акције и остале дугорочне пласмане и процењују се по набавној вредности.

Финансијска имовина – новчана средства

Новчана средства обухватају текуће рачуне, издвојена новчана средства и акредитиве, благајну, девизни рачун и остала новчана средства. Новчана средства се процењују по номиналној вредности.

Финансијска имовина – краткорочна потраживања и краткорочни пласмани као и потраживања из специфичних послова

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од продаје од купаца у земљи и иностранству и друга потраживања по основу камате, потраживања од запослених, потраживања од других органа и организација, по основу преплаћених пореза и доприноса, и остала потраживања. Краткорочни пласмани обухватају краткорочне кредите, дате авансе, депозите, кауције и остале краткорочне пласмани.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана као и потраживања из специфичних послова код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа и друго).

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у висини од 100% номиналног износа потраживања, сем у случају када из образложеног писаног предлога одговорног лица Предузећа произилази да се, иако потраживање није наплаћено у року од 120 дана од дана истека рока за наплату, не ради о потраживању код кога је извесна ненаплативост.

Одлуку о директном отпису доноси Надзорни одбор Предузећа.

Активна временска разграничења

Ова категорија обухвата разграничене расходе до једне године (премије осигурања, закупнине, претплате на часописе и литературу, расходе грејања и слично); обрачунате а неплаћене расходе и остала временска разграничења.

Обавезе

Општи услови за признавање рачуноводствених обавеза су:

- да Предузеће има законску или изведену обавезу проистеклу из прошлог догађаја,
- да се висина обавезе може поуздано измерити и
- да је извесно да ће по основу измирења обавезе доћи до одлива економских вредности из Предузећа.

Обавезе се процењују у висини номиналних износа који проистичу из пословних и финансијских трансакција. Смањење обавезе по основу закона, ванпарничног поравнања и слично, врши се директним отписивањем.

Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења обухватају разграничене приходе, разграничене плаћене расходе, обрачунате (фактурисане) ненаплаћене приходе и примања и остала пасивна временска разграничења (аконтација за службено путовање, аванс за материјал, обавезе фондова за рефундирање на име накнаде по основу боловања запослених у трајању преко 30 дана, накнада за породилско одсуство, накнада за инвалиде раде и остала временска разграничења).

Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива обухвата основна средства у закупу, примљену туђу робу и материјал, туђа потраживања и осталу ванбилансну активу.

Ванбилансна пасива обухвата обавезе за основна средства у закупу, примљену туђу робу и материјал, туђа потраживања и осталу ванбилансну пасиву.

У оквиру ванбилансне активе и ванбилансне пасиве посебно се евидентирају обавезе по основу инструмената обезбеђења плаћања које Предузеће даје као гаранцију за добро извршење посла.

Такође, у оквиру ванбилансне активе и ванбилансне пасиве посебно се евидентирају потраживања по основу јавних прихода које администрира Предузеће, а наплаћују у корист буџета града Панчева, односно уплатних рачуна прописаних Правилником о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна.

Приходи од продаје роба и услуга

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.

Приходи од продаје робе се признају: када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца.

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 улићи 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.

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 камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

Приход од закупнина

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

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.

Исправка материјално значајних грешака

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се у пословним књигама текућег периода преко рачуна нераспоређене добити или губитка из ранијих година.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама износи више од 2% укупног прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

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.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Предузеће врши резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда запосленима.

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 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 биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из природе делатности коју обавља Предузеће као и делатности које је обављао правни претходник Предузећа.

Адвокат који заступа Предузеће у судским споровима процењује вероватноћу негативних исхода спорова, као и процене износа трошкова по овом основу. Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања.

Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садржи економске користи веома мала.

Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економски користи вероватан.

Текући и одложени порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са пореским прописима у Републици Србији. Основица пореза на добит се коригује по основу права на умањење пореске основице (по основу права на умањење пореске основице по основу раније исказаних пореских губитака). Порез на добит се обрачунава по стопи од 15%. Утврђени износ пореза на добит се коригује по основу права на порески кредит.

Одложени порез се обрачунава и евидентира на привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихових износа исказаних у финансијским извештајима. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, неискоришћена пореска средства и неискоришћене пореске губитке, до износа за који је вероватно да ће будући опорезиви добили бити довољни да омогуће реализацију (искоришћење) одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских средстава и неискоришћених пореских губитака.

Текући и одложени порези признају се као порески приходи и расходи и укључени су у нето добит периода.

Примања запослених

а) Трошкови зарада и трошкови социјалог осигурања

Износи накнада запосленима признају се као трошак зарада у билансу успеха.

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 послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, Предузеће нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања.

Трошкови зарада, трошкови доприноса на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Отпремнине и јубиларне награде

У складу са Законом о раду, Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије и Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа града Панчева, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у висини износа три зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, уколико је то повољније за запосленог.

Такође, у складу са Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа града Панчева, Предузеће је у обавези да, у складу са усвојеним Програмом пословања за текућу годину, запосленом исплати јубиларну награду за непрекидан рад код послодавца, и то за:

- 10 година радног стажа – једну просечну зараду умањену за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћену код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде,
- 20 година радног стажа - две просечне зараде умањене за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћене код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде,
- 30 година радног стажа - три просечне зараде умањене за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћене код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде,
- 40 година радног стажа - четири просечне зараде умањене за припадајуће порезе на терет запосленог исплаћене код послодавца у месецу који предходи месецу исплате јубиларне награде.

Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима.

Пословање Предузећа је под утицајем актуелне глобалне финансијске кризе и погоршаних привредних услова, услед епидемија заразне болести COVID-19.

Због кризе на тржишту, Предузеће послује у отежаним условима и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на пословање Предузећа тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је због тога присутан елемент опште несигурности. Пословање у оваквој ситуацији ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности, што се може посредно одразити и на пословање Предузећа.

Предузеће је привремено обуставило рад панчевачког дечијег одмаралишта на Дивчибарама дана 13.03.2020. године због епидемија заразне болести COVID-19.

Планирање активности за 2021. годину, када је у питању рад дечијег одмаралишта на Дивчибарам је изузетно тешко и захтевно. Наиме, Министарство просвете, науке и технолошког развоја упутило је допис (бр. 601-00-00027/6/2020-15 од 24. августа 2020. године) основним и средњим школама у коме се наводи да је, имајући у виду неповољне епидемиолошке услове, став Кризног штаба и Министарства просвете, науке и технолошког развоја да се реализација екскурзија и наставе у природи одложи до даљег, односно до безбеднијих епидемиолошких услова, као и да сугеришу да екскурзије и наставе у природи буду планиране за пролеће 2021. године.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских околности потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум. Управљање ризицима обавља финансијска служба Предузећа у складу са политикама одобреним од пословодства.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се на нивоу пословних активности Предузеће и збирно за Предузеће као целину. Служба за финансијске послове Предузећа надзире планирање ликвидности у погледу захтева Предузећа да би се обезбедило да Предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Предузећа или вредност примљених финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузеће.

Порески ризици

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена.

Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузеће могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата.

Управљање капиталом

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе оснивачу и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
Укупна задуженост	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	23.780	6.966
Нето задуженост	(23.780)	(6.966)
Капитал	28.422	29.873
Укупни капитал	4.642	22.907
Показатељ задужености	-512,3%	-30,4%

Ризик ликвидности

а) Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2020. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Обавезе из пословања	1.450			1.450
Крат. финан. обавезе				
Остале крат. обавезе	130			130
	1.580			1.580
2019. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Крат. финан. обавезе				
Обавезе из пословања	1.985			1.985
Остале крат. обавезе	619			619
	2.604			2.604

б) Ризик ликвидности

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
1. Обртна имовина	28.332	20.207
2. Краткорочне обавезе	10.006	8.977
3. Позитиван (негативан) нето обртни фонд	18.326	11.230

в) Коефицијент финансијске стабилности

	У хиљадама динара	
	2020.	2019.
1. Стална имовина	21.273	24.873
2. Залихе	738	4.477
3. Стална средства намењена продаји и средства обустављаног пословања		
4. Дугорочно везана имовина (1 до 3)	22.011	29.350
5. Капитал	28.422	29.873
6. Дугорочна резервисања	12.828	6.687
7. Дугорочне обавезе		
8. Трајни и дугорочни капитал (5 до 7)	41.250	36.560
9. Коефицијент финансијске стабилности (4/8)	0,53	0,80

Напомена бр. 1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0005)

Нематеријална имовина је иницијално призната по набавној вредности.

Нематеријална имовина се амортизује у току корисног века трајања.

Добици или губици који проистичу из расходања или продаје се признају у билансу успеха периода када је нематеријално улагање расходовано, односно продато.

Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Нематеријална имовина	584	1,173

У току 2020. године промене на нематеријалној имовини Предузећа су:

Вредности и промене	Рачунарски софтвер
1. Бруто стање 31.12.2019. године	10,802
2. Исправка вредности 31.12.2019. године	9,629
3. Нето стање 31.12.2019. године	1,173
4. Повећање у току 2020. године (набавке и др.)	
5. Смањење у току 2020. године (продаја, расходовање и др.)	
6. Амортизација у 2020. години	589
Стање на дан 31.12.2020. године (3 + 4 - 5 - 6)	584

Напомена бр. 2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0010)

Према усвојеној рачуноводственој политици, стална средства се воде по набавној вредности.

Предузеће обрачун амортизације врши са рачуноводственог и пореског аспекта.

Средства се рачуноводствено отписују – амортизују појединачно, пропорционалном методом, према процењеном веку трајања.

Са пореског аспекта обрачун амортизације се врши у складу са Законом о порезу на добит и подзаконским актима.

Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Грађевински објекти	43	45
Опрема	12,155	14,859
Остала опрема	94	187
Некретнине у припреми		
Улагања на туђим некретнинама	4,020	4,112
Аванси за некретнине и опрему	138	138
Укупно	16,450	19,341

У току 2020. године промене на а некретнинама, постројењима и опреми Предузећа су:

Вредности и промене	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему*	Укупно
1. Бруто стање 31.12.2019. године	105	45,099	674	4,295	138	50,311
2. Исправка вредности 31.12.2019. године	60	30,240	487	183		30,970
3. Нето стање 31.12.2019. године	45	14,859	187	4,112	138	19,341
4. Повећање у току 2020. године (набавке и др.)						
5. Смањење у току 2020. године (расходовање, мањак и др.)		88				88
6. Амортизација у 2020. години	2	2,616	93	92		2,803
Стање на дан 31.12.2020. године (3 + 4 - 5 - 6)	43	12,155	94	4,020	138	16,450

Напомена бр. 3 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0024)

Ред. бр.	Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Учешће у капиталу осталих правних лица	1,429	1,429
2	Остали дугорочни финансијски пласмани	751	785
3	Укупно	2,180	2,214

У евиденцији Предузећа на дан 31.12.2020. године се налази 68 акција ИП Рад АД Београд укупне вредности у износу од 34 хиљада динара.

Такође, у евиденцији Предузећа се на дан 31.12.2020. године налази и удео у капиталу ИП Рад АД Београд у вредности од 1,395 хиљада динара, настао конвертовањем дуга у трајни улог у капиталу привредног субјекта.

Остали дугорочни финансијски пласмани у износу од 751 хиљада динара се односе на дугорочне стамбене зајмове за два физичка лица.

Напомена бр. 4 ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0034)

Остала дугорочна потраживања односе се на потраживања по основу уговора о откупу стана.

Ред. бр.	Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Остала дугорочна потраживања	2,059	2,145

Напомена бр. 5 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА АОП (0042)

Ред. бр.	Ставка	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Одложена пореска средства	1,651	457

Одложена пореска средства у износу од 1,651 хиљада динара односе се на обрачун одложених пореских прихода по основу привремене разлике по основу амортизације основних средстава (рачуноводствене и пореске), ревалоризационих резерви, као и пореске разлике по основу расхода за обрачунате а неисплаћене отпремнине, јубиларне награде и трошкове судских спорова.

У динарима

I	НЕОТПИСАНА ВР. ПОРЕСКА ГРУПА I НАБАВЉЕНА ДО 31.12.2018.		44,743.53
	НЕОТПИСАНА ВР. ПОРЕСКА ГРУПА II-V ДО 31.12.2018.		10,389,767.10
	НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ ЗА СРЕДСТВА ОД 01.01.2019.		5,106,004.75
	УКУПНА НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ ПОРЕСКА		15,540,515.38
	УКУПНА САДАШЊА (РАЧУНОВОДСТВЕНА) ВРЕДНОСТ		16,896,094.61
	РАЗЛИКА РАЧУН.-ПОРЕСКА. НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ		1,355,579.23
		15.00%	203,336.88
II	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА		12,828,112.15
		15.00%	1,924,216.82
III	РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		465,840.00
		15.00%	69,876.00
IV	ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА II-I-III		1,651,003.94

Напомена бр. 6 ЗАЛИХЕ (АОП 0044)

Залихе материјала које су набављене од добављача воде се по набавној вредности, а обрачун излаза - утрошка залиха материјала води се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваког повећања залиха материјала.
Залихе материјала се воде по усвојеној рачуноводственој политици.
Предузеће на дан 31.12.2020. године располаже следећим залихама:

Ред. бр.	Врста залиха	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Материјал за израду - намирнице за припремање оброка у одмаралишту	103	765
2	Гасно уље у одмаралишту	369	3,292
3	Средства за одржавање хигијене одмаралишта	95	167
4	Резервни делови у одмаралишту	171	253
5	Роба у кухињи Предузећа		19
6	Плаћени аванси за бензин	21	175
7	Остали плаћени аванси		36
Укупно		759	4,707

Дати аванси на дан 31.12.2020. године у износу од 21 хиљада динара односе се на авансе дате добављачу НИС а.д. Нови Сад за набавку бензина.

Напомена бр. 7 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0051)

Предузеће на датуме биланса има следећа потраживања по основу продаје:

Ред. бр.	Врста потраживања	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Потраживања по основу продаје - купци у земљи	4,276	5,520
2	Укупно	4,276	5,520
3	Исправка потраживања	-2,662	-3,048
4	Свега	1,614	2,472

Купци у земљи	Износ у 000 дин
Бруто стање на почетку 2020. године	5,520
Исправка вредности на почетку 2020. године	3,048
Нето стање на почетку 2020. године	2,472
Повећање по основу продаје	142,400
Смањење по основу наплате	143,644
Бруто стање на крају 2020. године	4,276
Нове исправке у 2020. години	864
Наплаћене исправке у 2020. години	382
Отпис (искњижавање исправке) у 2020. години	868
Исправка вредности на крају 2020. године	2,662
Нето стање на крају 2020. године	1,614

Структура потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2020. године:

НАЗИВ КУПЦА	Износ у 000 дин на дан 31.12.2020.
СКУПШТИНА СТАНАРА МОШЕ ПИЈАДЕ 115 ПАНЧЕВО	1,862
ЕПС ДИСТРИБУЦИЈА ДОО БЕОГРАД, Масарикова 1-3, 11000 Београд, ОГРАНАК ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА ПАНЧЕВО	665
ГРАД ВРШАЦ	481
BROSE DOO	247
ENERGONELIS GROUP D.O.O.	270
УДРУЖЕЊЕ ГРАЂАНА ЛЈУБИТЕЉИ СТАРЕ ПИВАРЕ	217
ОСТАЛИ	534
УКУПНО:	4,276

Исправка вредности потраживања од купаца на дан 31.12.2020. године односи се на потраживања старија од 120 дана од дана истека рока за наплату.

Бруто потраживања старија од 120 дана на дан 31.12.2020. године износе 2,662 хиљада динара. Наплаћена (исправљена) потраживања у периоду од 01.01.2020. године до дана одобравања финансијских извештаја за 2020. годину износе 58 хиљада динара.

Пре састављања финансијских извештаја Предузеће је послало Изводе отворених ставки са стањем на дан 31.10.2020. године свим купцима (204). Вредност потраживања које је послато на усаглашавање износи 8,897,713.72 динара.

Потврђено је 30 извода отворених ставки (14,71%) у укупном износу од 4,837,167.60 динара (54,36%).

Оспорена су 2 извода отворених ставки (0,98%) у укупном износу од 668,836.55 динара (7,52%).

Неодговорено је на 172 извода отворених ставки (84,31%) у укупном износу од 3,391,709.57 динара (38,12%).

Напомена бр. 8 ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0060)

Предузеће на датуме биланса има следећа друга потраживања:

Ред. бр.	Врста потраживања	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Потраживања од запослених по основу мањкова	46	124
2	Потраживања од запослених по основу компанијске дебитне картице	21	174
3	Остала потраживања од запослених - прекорачење трошкова мобилне телефоније	4	
4	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају - боловање преко 30 дана		37
5	Потраживање за више плаћен порез на добитак	1,918	4,931
6	Остала непоменута краткорочна потраживања		521
	Свега	1,989	5,787

Напомена бр. 9 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА (АОП 0068)

Текући рачуни	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	23,780	6,966

Износи исказани на дан биланса на текућим рачунима односе се на новчана средства код следећих банака:

Управа за трезор: 11,467 хиљада динара

Банка Интеза а.д. Београд: 12,313 хиљада динара

Стање на дан 31.12.2020. г: 23,780 хиљада динара

Напомена бр. 10 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (АОП 0069)

Разграничени порез на додату вредност у примљеним фактурама	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	190	69

Напомена бр. 11 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0070)

Активна временска разграничења	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
		206

Напомена бр. 12 ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (АОП 0072 и АОП 0465)

Предузеће на дан 31.12.2020. године има издату једну бланко соло меницу у сврху гаранције за добро извршење уговореног посла.

Предузеће води ванбилансну евиденцију туђих потраживања која се односе на потраживања по основу јавних прихода буџета града Панчева које администрира Предузеће, а наплаћују у корист буџета града Панчева, односно уплатних рачуна прописаних Правилником о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна.

Потраживања по основу јавних прихода (закуп станова за расељавање и накнада за коришћења грађевинског земљишта пријављена у поступку приватизације) потичу из ранијег периода када је

администрирање ових прихода било поверено Предузећу. Наплата ових потраживања се врши у корист буџета града Панчева.

Приходи по основу накнада за употребу јавног пута су до ступања на снагу Одлуке о општинским путевима и улицама на територији града Панчева (Сл. лист града Панчева 07/2020) били приход буџета града Панчева, па се потраживања по том основу такође евидентирају ванбилансно.

Предузеће нема евидентирану вредност објекта поверених на коришћење и управљање – објекат у улици Карађорђевој 4 у Панчеву и објекат дечијег одмрлишта на Дивчибарама. Након добијања података о вредности објекта Предузеће ће прокњижити у ванбилансној евиденцији имовину која јој је дата на коришћење, односно управљање.

Ред. бр.	ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
1	Дата јемства, гаранције и друга права - бланко соло менице	84	
2	Ванбилансна евиденција - накнада за право службености пролаза преко градске парцеле	4	4
3	Ванбилансна евиденција - Закуп станова за расељавање	1,884	2,031
4	Ванбилансна евиденција - Накнада за коришћење грађевинског змљишта - приватизација	6,998	6,998
5	Ванбилансна евиденција - Накнада за постав. обј. и сред. за оглашав. и обавешт. у пределу општ. пута и улице	1,011	2,146
6	Ванбилансна евиденција - Накнада за закуп делова земљишног појаса општинског пута и улице	992	5,403
7	Ванбилансна евиденција - Накнада за постављање водовода, канализације, електричних, телефонских и телеграфских водова и слично, на општинском путу и улици	6,438	6,480
	УКУПНО	17,411	23,062

Напомена бр. 13 ОСНОВНИ КАПИТАЛ (АОП 0402)

Остали основни капитал	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	14,939	14,973

У Агенцији за привредне регистре уписан је капитал Предузећа у износу од 1 хиљаду динара, са 100% уделом оснивача града Панчева.

У оквиру основног капитала на дан 31.12.2020. године евидентирана је и стална имовина предузећа до 30.11.2016. године, с обзиром на то да је Предузеће до тог датума водило пословне књиге по Уредби о буџетском рачуноводству, те су се сва улагања у сталну имовину, евидентирала и на капиталу.

Напомена бр. 14 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (АОП 0414 и 2003)

Ревалоризационе резерве	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	466	477

Разлика на дан 31.12.2019. године и 31.12.2020. године у износу од 11 хиљада динара се односи на исправку грешке (дупло евидентираног износа) приликом књижења ревалоризационих резерви на дан 31.12.2019. године

Напомена бр. 15 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0417 и 2001)

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Нераспоређени добитак ранијих година	11,761	11,993
Нераспоређени добитак текуће године	1,256	2,430

Напомена бр. 16 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0425)

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	у хиљадама дин.
Стање на дан 31.12.2019. године	6,637
Повећање	2,947
Смањење:	666
Стање на дан 31.12.2020. године	8,918

Резервисања за трошкове судских спорова	у хиљадама дин.
Стање на дан 31.12.2019. године	50
Повећање	3,910
Смањење:	50
Стање на дан 31.12.2020. године	3,910

Предузеће је на дан 31.12.2020. године извршило обрачун резервисања применом следећих елемената:

Стопа раста зараде запослених: 4%

Дисконтна стопа: 4,5%

Стопа флукуације запослених: 5%

Просечна бруто зарада у Републици Србији за новембар 2020. године.

Обрачуната резервисања из претходних година искоришћена су у 2020. години за исплату јубиларних награда за двоје запослених.

Обрачун резервисања за трошкове судских спорова на дан 31.12.2020. године је урађен на основу извештаја адвоката.

Напомена бр. 17 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ (АОП 0450)

АВАНСИ И ДЕПОЗИТИ	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Примљени аванси за израду урбанистичких планова за општину Ковин	932	
Примљени депозити за враћање пута у првобитно стање	1,149	557
УКУПНО:	2,081	557

Напомена бр. 18 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (АОП 0451)

Добављачи у земљи	Износ у 000 дин.
Стање на дан 31.12.2019. године	1,985
Повећање - нове обавезе	30,194
Смањење - по основу плаћања	30,729
Стање на дан 31.12.2020. године	1,450

Све обавезе према добављачима на дан 31.12.2020. године се односе на обавезе за децембар месец 2020. године које су измирене у јануару 2021. године.

Пре састављања финансијских извештаја Предузеће је послало Изводе отворених ставки са стањем на дан 30.11.2020. године свим добављачима који нису послали захтев за усаглашавање својих потраживања (71). Вредност обавеза које је послато на усаглашавање износи 236,240.28 динара. Потврђено је 31 извод отворених ставки (43,66%) у укупном износу од 71,548.26 динара (30,29%). Оспорена је 1 извод отворених ставки (1,41%) у коме је исказано неслагање за 278.25 динара. Неодговорено је на 39 извода отворених ставки (54,93%) у укупном износу од 164,692.02 динара (69,71%).

Напомена бр. 19 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0459)

Остале краткорочне обавезе	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	130	619

**Напомена бр. 20 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ
ВРЕДНОСТ (АОП 0460)**

Обавезе по основу пореза на додату вредност	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	4,241	1,725

Напомена бр. 21 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (АОП 0462)

Пасивна временска разграничења	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	2,104	2,431

Пасивна временска разграничења на дан 31.12.2020. године у укупном износу од 2,104 хиљада динара односе се на остале обрачунате расходе по основу потраживања настала преласком на контни оквир за привредна друштва – прекњижавањем обрачунатих ненаплаћених прихода (2,083 хиљада динара) као и на разграничене приходе по основу потраживања за дебитне картице (21 хиљада динара).

Напомена бр. 22 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (АОП 1007)

Приходи од продаје робе односе се на продају робе у кухињи запосленима у Предузећу.

Приходи од продаје робе	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	24	88

Напомена бр. 23 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (АОП 1009)

Приходи су настали од продаје услуга на домаћем тржишту.
Приходи се признају на основу фактурисане реализације по вредностима из издатих фактура.

СТРУКТУРА ПРИХОДА ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА:	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на домаћем тржишту који се односи се на реализоване приходе по основу пружених стручних услуга граду Панчеву у складу са уговором о обављању делатности у области урбанизма, грађевинског земљишта, управљања путевима	105,014	127,437
Приходи од израде урбанистичких планова и пројеката за суосниваче и трећа лица	4,586	8,659
Приходи од пружања услуга у одмаралишту на Дивчибарама	1,646	8,361
Приходи од издавања услова и и других аката из делокруга послова поверених ЈП "Урбанизам" Панчево	1,546	1,352
Приходи од префактурисаних трошкова	164	586
Укупно	112,956	146,395

Напомена бр. 24 ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1017)

Врста прихода	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Приходи од накнаде за постављање инсталација на јавном путу и приходе од накнаде за коришћење делова путног земљишта јавног пута	6,535	
Приходи од закупа киоска	285	360
УКУПНО:	6,820	360

Напомена бр. 25 НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ (АОП 1019)

Набавна вредност продате робе	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	20	79

Набавна вредност робе се односи на набавну вредност робе у кухињи продату запосленима.

Напомена бр. 26 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (АОП 1023)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови материјала за израду – намирнице за припрему ооброка у одмаралишту	1,325	6,163
Трошкови материјала за одржавање хигијене у одмаралишту	92	393
Трошкови резервних делова у одмаралишту	83	234
Трошкови резервних делова у згради Урбанизма		42
Трошкови канцелариског материјала	787	1,657
Трошкови средстава за одржавање чистоће	253	240
Трошкови стручне литературе за потребе запослених	43	179
Трошкови лекова за одмаралиште	36	231
Трошкови воде	27	32
Уљани радијатори	28	
Трошкови цвећа и зеленила за одмаралиште		58
Трошкови осталог материјала (униформа, столњаци, спорт. реквизита и сл.)		525
Укупно	2,674	9,754

Напомена бр. 27 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (АОП 1024)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови гасног уља	2,925	5,463
Трошкови бензина	502	822
Трошкови електричне енергије	1,125	1,718
Трошкови гаса	67	219
Укупно	4,619	8,222

**Напомена бр. 28 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ
ЛИЧНИ РАСХОДИ (АОП 1025)**

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови бруто зарада	58,311	49,719
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	9,709	8,527
Трошкови накнада за чланове Надзорног одбора	2,092	1,629
Трошкови накнаде запосленима за службена путовања	68	10
Трошкови превоза запослених на посао и са посла	1,822	2,009
Поклон пакетићи деци за Нову годину	199	196
Солидарна помоћ запосленима	2,306	2,224
Остали расходи по основу зарада и накнада - учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом*	490	
Укупно	74,997	64,314

* 2019. године књижено у оквиру групе 57

Напомена бр. 29 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (АОП 1026)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови отпреме робе за купца		82
Трошкови поште	171	136
Трошкови фиксне телефоније	221	293
Трошкови мобилне телефоније	233	515
Трошкови интернета	216	187
Трошкови осталих транспортних услуга (превоз деце на Дивчибаре)	763	3,390
Трошкови грађевинско-занатских радова на оржавању објеката		2,414
Трошкови одржавања водовода и канализације на објектима		2,719
Трошкови одржавања термотехничких инсталација	840	1,297
Трошкови одржавања електричних инсталација	22	101
Трошкови одржавања опреме и инстал. (птт, видео надзор)	344	240
Трошкови одржавања противпожарних апарата и инсталација	49	62
Трошкови одржавања беле технике	3	64

Трошкови одржавања намештаја		122
Трошкови одржавања ски опреме		83
Трошкови одржавања фотокопир апарата	8	354
Трошкови одржавања рачунара	443	589
Трошкови одржавања путничких аутомобила	313	600
Трошкови одржавања пружних прелаза	10,431	6,327
Трошкови одржавања система за дојаву пожара	82	125
Трошкови рекламе и пропаганде у елект. медијима	500	416
Трошкови грејања у згради Урбанизма	249	301
Трошкови услуга водовода и канализације	167	418
Трошкови одвоза отпада	70	170
Трошкови ТВ претплате	41	46
Укупно	15,166	21,051

Напомена бр. 30 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ (АОП 1027)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	590	693
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	2,802	2,764
Укупно	3,392	3,457

Напомена бр. 31 ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА (АОП 1028)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови резервисања за отпремнине за одлазак у пензију запослених	1,257	1,292
Трошкови резервисања за убиларне награде запосленима	1,690	584
Трошкови резервисања за судске спорове	2,834	50
Укупно	5,781	1,926

Напомена бр. 32 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (АОП 1029)

Врста трошкова	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
Трошкови заступања, ревизије и консалтинг „НАССР“	738	688
Трошкови осигурања	1,120	2,683
Трошкови здравствених услуга	403	2,243
Трошкови стручног усавршавања	25	83
Трошкови семинара за запослене	12	124
Трошкови чишћења просторија	1,981	5,541
Трошкови дератизације	68	165
Трошкови обезбеђења		532
Трошкови одржавања софтвера	1,739	1,449
Трошкови геодетских услуга	313	1,651
Трошкови вештачења	352	227
Трошкови репрезентације	316	306
Остале стручне услуге	643	788
Трошкови пратилаца деце	1,166	5,720
Трошкови осталих непоменутих непроизводних услуга	274	926
Трошкови платног промета	455	409
Трошкови чланарина привредним коморама	49	52
Остали трошкови пореза	963	1,480
Трошкови објављивања тендера	13	33
Судске таксе	1,368	926
Боравишне таксе на Дивчибарама	137	661
Остале таксе	274	497
Остали непоменути нематеријални трошкови	436	960
Укупно	12,845	28,144

Напомена бр. 33 ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1037)

Остали финансијски приходи	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	1	5

Напомена бр. 34 РАСХОДИ КАМАТА (АОП 1038)

Расходи камата (према трећим лицима)	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	12	

Напомена бр. 35 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА (АОП 1050)

Приходи од усклађивања вредности потраживања	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	188	364

Напомена бр. 36 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА (АОП 1051)

Расходи од усклађивања вредности потраживања	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	864	754

Напомена бр. 37 ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1052)

Остали приходи	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	4,231	3,600

Остали приходи у периоду 01.01-31.12.2020. године у износу од 4.231 хиљада динара односе се на приходе од судских спорова у износу од 3,964 хиљада динара, оприходовања депозита у износу од 144 хиљада динара, уплата рата за стан у износу од 120 хиљада динара и вишак материјала у износу од 3 хиљаде динара.

Напомена бр. 38 ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1053)

Остали расходи	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	1,323	9,361

Остали расходи у периоду 01.01-31.12.2020. године у износу од 1,323 хиљада динара односе се на расходе по основу судских спорова у износу од 836 хиљада динара, расходе по основу донација у износу од 269 хиљада динара, расходе по основу квара робе у износу од 120 хиљада динара и мањак опреме у износу од 98 хиљада динара.

Напомена бр. 39 ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА АОП (1060)

Порески расход периода	у хиљадама дин. на дан 31.12.2020. године	у хиљадама дин. на дан 31.12.2019. године
	1,143	1,246

Напомена бр. 40 ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА АОП (1061)

ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА НА ДАН 2019. ГОДИНЕ	457
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА НА ДАН 2020. ГОДИНЕ	1,651
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1,193

Одложени порески приходи периода 01.01-31.12.2020. године износи 1,193 и односи се на привремене разлике по основу амортизације основних средстава (рачуноводствене и пореске), по основу ревалоризационих резерви, као и пореске разлике по основу расхода за обрачунате а неисплаћене отпремнине, јубиларне награде и трошкове судских спорова.

Напомена бр. 41 НЕТО ДОБИТАК АОП (1064)

Нето добитак за 2020. годину износи 1,256 хиљада динара и Предузеће ће сагласно Одлуци о буџету града Панчева за 2021. годину уплатити 99% добити у буџет града Панчева, најкасније до 30. новембра 2021. године.

IV ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

1) Судски спорови

Предузеће је на дан 31.12.2020. године, на основу извештаја адвоката о процени, односно извесности настанка трошка по основу судских спорова, исказало трошкове резервисања за 8 судских спорова који се воде против Предузећа у укупном износу од 3,910 хиљада динара.

2) Дата јемства и гаранције

Предузеће је издало једну бланко соло меницу у сврху гаранције за добро извршење уговореног посла. Дата меница је евидентирана у оквиру ванбилансне активе и пасиве. Вероватноћа активирања ове менице је минимална.

V ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Као датум сагледавања накнадних догађаја одређује се 26.02.2021. године када је донета Одлука директора Предузећа о одобравању финансијских извештаја. Након овог датума није било значајних догађаја који би утицали на билансе за 2020. годину.

Панчево, 26.02.2021. године

Директор
Славе Бојаџиевски, дипл. инж. архитектуре