

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IR 953-2932/R-Č

**JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE"**  
**NAPOMENE UZ**  
**FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU**

FEBRUAR 2012. GODINE

# JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

## 1. OPŠTE INFORMACIJE

Javno preduzeće "Putevi Srbije" osnovano je na osnovu Zakona o javnim putevima ("Sl. glasnik RS" br. 101/05) i Odluke vlade republike Srbije o osnivanju JP "Putevi Srbije" ("Sl. glasnik RS" br.115/05), kao javno preduzeće u državnoj svojini. Preduzeće je registrovano kod Agencije za privredne registre pod brojem 108625/2006 dana 23.02.2006.godine.

Matični broj preduzeća 20132248, šifra delatnosti 4211, PIB 104260456.

Sedište preduzeća se nalazi u Beogradu, Bul.kralja Aleksandra 282.

Preduzeće je počelo sa radom 23.02.2006. godine. Danom početka sa radom Preduzeće je, u skladu sa članom 101, st. 3. Zakona o javnim putevima, preuzelo prava, obaveze i zaposlene iz Republičke direkcije za puteve Srbije koja je prestala sa radom 22.02.2006. godine.

Osnovna delatnost Preduzeća definisana je Statutom i čini je korišćenje državnih puteva, zaštita, organizovanje i obavljanje stručnih poslova na izgradnji, rekonstrukciji, održavanju i zaštiti državnog puta; ustupanje radova na održavanju državnog puta, organizovanje stručnog nadzora, planiranje izgradnje, rekonstrukcije, održavanja i zaštite državnog puta; označavanje i vođenje evidencije o državnim putevima; upravljanje saobraćajem i organizovanje brojanja vozila na državnom putu.

Na dan sastavljanja bilansa stanja, Preduzeće ima 1301 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 1295.

Rešenjem Vlade Republike Srbije br. 119-9018/2007-1 od 27.12.2007. godine za generalnog direktora JP "Putevi Srbije" a rešenjem 119-9756/2011 od 27.12.2011.godine za vršioca dužnosti generalnog direktora imenovan je Zoran Drobnjak, dipl.inž.građ..

## 2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prilikom vrednovanja bilansnih pozicija i sastavljanja finansijskih izveštaja primenjena je obračunska osnova. Finansijski izveštaji Preduzeća su sastavljeni u skladu sa važećim propisima uz primenu računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3.

Funkcionalna valuta Preduzeća je dinar.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.2011. godine do 31.12.2011. godine.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je doneo Upravni odbor Preduzeća 01.12.2011.godine pod brojem 9523-19591/11-21 sa primenom od 01.01.2011. godine.

### a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Najznačajniju promenu računovodstvenih politika čini naknadno priznavanje vrednosti stalne imovine Preduzeća pri čemu je prihvaćen model revalorizacije, odnosno fer vrednosti imovine. S obzirom da u dugom vremenskom periodu nije vršeno usklađivanje vrednosti imovine, te da je ista bila značajno ispod realne vrednosti u toku 2010. godine ugovorom je procena fer vrednosti poverena Institutu za puteve Beograd i ista je završena početkom 2011.godine. Procenom je uvećana vrednost nekretnina (zemljišta, puteva, mostova, tunela i drugih objekata na putevima za 236.109.993 hiljade dinara što znači da je i znatno uvećana osnovica za obračun amortizacije nekretnina tako da ista za 2011.godinu iznosi 14.918.142 hiljade dinara.

### (b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

## JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

### **(c) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja (104,6409 din.=1Eu). Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao приход ili rashod perioda. Deo obračunatih kamata na namenske investicione kredite u iznosu od 761,3 mil din pripisan je nabavnoj vrednosti osnovnih sredstava u pripremi u skladu sa MRS-23.

### **(d) Poslovni prihodi**

Finansiranje delatnosti Preduzeća ostvaruje se iz javnih prihoda ustupljenih na osnovu člana 17 i 18 Zakona o javnim putevima ("Sl.glasnik RS" br.105/2005), iz dotacija odobrenih Budžetom Republike Srbije, donacija i drugih bezpovratnih sredstava odobrenih za finansiranje osnovne delatnosti Preduzeća.

Najznačajniji приход ostvaruje se iz ustupljenog dela akcize na promet derivata nafte (20%) koji iznosi 18.523.839 hilj. dinara ili 46,7% prihoda Preduzeća. Sledeći po veličini je Naknada za korišćenje autoputeva (putarina za domaća i strana vozila) koja iznosi 14.432.718 hilj. dinara. Ovaj приход čini 36,4 % prihoda Preduzeća. Značajno je istaći da se naplata putarine vrši na oko 600 kilometara autoputeva, a da Preduzeće ima obavezu održavanja i razvoja putne mreže od 17 000 kilometara državnih puteva. Preostali iznos prihoda sastoji se od naknade za upotrebu puta za vozila inostrane registracije 733.116 hilj.(1.8%), donacija države 1.710.911 hiljade(4,3%), učešća Koridora 10 u eksproprijaciji zemljišta 1.565.686 hiljada (3,9%) i ostalih prihoda.

### **(e) Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi održavanja državnih puteva, troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi. U 2011. godini za održavanje putne mreže utrošeno je 17.581.756 hiljada dinara ili 48,9% % od ukupno ostvarenih poslovnih rashoda, amortizacija iznosi 15.556.780 hilj. din(43.2%). Dok svi ostali poslovni rashodi iznose 2.846.149 hilj.dinara.

### **(f) Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode. S obzirom na visoku kreditnu zaduženost Preduzeća, u 2011. godini su ostvareni rashodi po osnovu kamata 2,5 mld. dinara i po osnovu kursnih razlika 310 mil.din., uz istovremeno ostvarene prihode po osnovu kursnih razlika u iznosu od 561.434 mil.din.

### **(g) Ostali prihodi i rashodi**

Ostali prihodi i rashodi obuhvataju: prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana, ostale nepomenute prihode, gubitke po osnovu rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostali nepomenuti rashodi.

### **(h) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema**

- Nematerijalno ulaganje je odredivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:
- koje služi za obavljanje osnovne delatnosti ili se koristi u administrativne svrhe;
  - koje Preduzeće kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u pripremi; avansi za nematerijalna ulaganja.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Preduzeće drži kao javno dobro u opštoj upotrebi ili za pružanje usluga ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji prema poslednjem podatku Republičkog zavoda za statistiku.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Građevinsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i oprema.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

#### (i) Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

|   | (%)  |
|---|------|
| Građevinski objekti – zgrade, mostovi, tuneli | 2,5  |
| Autoputevi – gornji stroj                     | 6,5  |
| Mag. i reg. putevi – gornji stroj             | 4,0  |
| Objekti na putevima od betona i kamena        | 2,5  |
| Objekti na putevima od metala                 | 4,0  |
| Građ.obj.niskogradnje drvene konstrukcije     | 5,0  |
| Ostali građevinski objekti                    | 10,0 |
| Računari i pripadajuća oprema                 | 20,0 |
| Strojevi, alati, transport.sred.i uređaji     | 10,0 |
| Telefonska i komunikaciona oprema             | 10,0 |
| Klima uređaji                                 | 16,5 |
| El. aparati i foto oprema                     | 20,0 |
| Kancelarijska oprema                          | 20,0 |
| Vozila  | 20,0 |
| Nameštaj, poslovni inventar                   | 10,0 |
| Nematerijalna ulaganja                        | 20,0 |

#### (j) Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

**(k) Potraživanja po osnovu prodaje**

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Preduzeća vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 180 dana od dana dospelosti za naplatu.

**4. POSLOVNI PRIHODI**

|  | 2 0 1 1.          | 2 0 1 0.            |
|--|-------------------|---------------------|
|  | (Din. 000)        | (Din. 000)          |
| Prihodi od naknada za korišćenje puteva (putarina za dom. i strana vozila)                           | 14.432.718        | 14.102.222,6        |
| Prihodi od naknada za upotrebu puta za vozila registrovana u inostranstvu                            | 733.116           | 785.711,4           |
| Prihodi od akciza na promet derivata nafte ( 20 % akciza )6592                                       | 18.523.839        | 16.577.704,6        |
| Prihodi od ostalih naknada za korišćenje puteva<br>(65901,65903,65904,65905,65906,65910,65911,65912) | 607.529           | 825.756,5           |
| Prihodi od donacija 640  | 1.710.911         | 689.800,1           |
| Prihodi iz NIP 65931   | 375.012           | 51.433,2            |
| Poslovni prihodi po drugim osnovama 6597   | 1.565.686         | -                   |
| Prihodi po drugim osnovama – Min.finansija 65971   | 542.918           | -                   |
| Ostali prihodi 6594,6595,6596,602,6598   | 32.825            | 65.524,8            |
| <b>Poslovni prihodi - ukupno</b>   | <b>38.524.553</b> | <b>33.098.153,2</b> |

**5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

|  | 2 0 1 1.     | 2010.          |
|--|--------------|----------------|
|  | (Din. 000)   | (Din. 000)     |
| Nabavna vrednost prodate robe-tagovi 501 | 8.429        | 3.643,6        |
| <b>Ukupno (50)</b>                       | <b>8.429</b> | <b>3.643,6</b> |

**6. TROŠKOVI MATERIJALA**

|   | 2 0 1 1.       | 2010.            |
|---|----------------|------------------|
|   | (Din. 000)     | (Din. 000)       |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) 512 | 80.816         | 74.263,0         |
| Troškovi goriva i energije 513              | 175.953        | 151.752,2        |
| <b>Ukupno (51)</b>                          | <b>256.769</b> | <b>226.015,2</b> |

**7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

|  | 2 0 1 1.   | 2010.      |
|--|------------|------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000) |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) 520                               | 975.316    | 814.503,9  |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 174.595    | 145.835,9  |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu 522                                     | 7.660      | 9.165,7    |
| Troškovi naknada po autorskim honorarima 523                               | -          | 15,3       |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | 10.563     | 11.237,3   |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora 525             | 7.592      | 4.440,0    |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora 526                 | 8.633      | 8.060,6    |

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

|                                    |                  |                    |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| Ostali lični rashodi i naknade 529 | 99.779           | 85.790,8           |
| <b>Ukupno 52</b>                   | <b>1.284.138</b> | <b>1.079.049,6</b> |

**8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

|   | 2 0 1 1.          | 2 0 1 0.           |
|---|-------------------|--------------------|
|   | (Din. 000)        | (Din. 000)         |
| Troškovi amortizacije javnih puteva 540                 | 14.918.142        | 2.336.470,6        |
| Troškovi amortizacije opreme                            | 133.063           | 112.450,3          |
| Troškovi amortizacije poslovnih zgrada i naplat. kabina | 22.248            | 16.640,6           |
| Troškovi amortizacije krupnog alata i inventara         | 712               | 782,9              |
| Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja           | 6.545             | 5.454,1            |
| Troškovi amortizacije opreme za kopneni saobraćaj       | 17.723            | 27.282,4           |
| Troškovi rezervisanja naknada (otpremnine) 545          | 5.594             | 4.075,7            |
| Troškovi rezervisanja za sporove koji su u toku 549     | 452.752           | -                  |
| <b>Ukupno</b>   | <b>15.556.779</b> | <b>2.503.156,6</b> |

**9. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

|  | 2 0 1 1.          | 2 0 1 0.            |
|--|-------------------|---------------------|
|  | (Din. 000)        | (Din. 000)          |
| <b><u>Troškovi proizvodnih usluga</u></b>                                    |                   |                     |
| Troškovi usluga na redovnom održavanju puteva i sistema naplate putarine 532 | 17.581.756        | 19.042.585,2        |
| Troškovi transportnih usluga 531   | 20.414            | 17.874,6            |
| Troškovi usluga nadzora, održavanja i komunalni troškovi 539                 | 1.013.793         | 940.877,1           |
| Troškovi zakupnina 533   | 42.141            | 53.312,8            |
| Troškovi sajmova   | -                 | -                   |
| Troškovi reklame i propagande 535  | 11.749            | 8.007,2             |
| Troškovi ostalih usluga  | -                 | -                   |
| <b>Svega</b>   | <b>18.669.853</b> | <b>20.062.656,9</b> |
| <b><u>Nematerijalni troškovi</u></b>   |                   |                     |
| Troškovi neproizvodnih usluga 550,555,559                                    | 154.071           | 185.343,8           |
| Troškovi reprezentacije 551  | 12.655            | 9.909,9             |
| Troškovi premija osiguranja 552  | 7.215             | 6.047,5             |
| Troškovi platnog prometa 553   | 28.615            | 40.387,8            |
| Troškovi članarina 554   | 6.160             | 2.651,5             |
| <b>Svega</b>   | <b>208.716</b>    | <b>244.340,5</b>    |
| <b>Ukupno ostali poslovni rashodi</b>  | <b>18.878.568</b> | <b>20.306.997,4</b> |

**10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

|                                   | 2 0 1 1.       | 2 0 1 0.         |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
|                                   | (Din. 000)     | (Din. 000)       |
| <b><u>Finansijski prihodi</u></b> |                |                  |
| Prihodi od kamata 662             | 242.155        | 142.061,7        |
| Pozitivne kursne razlike 663      | 561.434        | 578,4            |
| Ostali finansijski prihodi 669    | 93             | 79,0             |
| <b>Ukupno</b>                     | <b>803.682</b> | <b>142.719,1</b> |

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

|   |                  |                     |
|---|------------------|---------------------|
| <b>Finansijski rashodi</b>                |                  |                     |
| Rashodi kamata <sup>562</sup>             | 2.491.261        | 2.204.116,3         |
| Negativne kursne razlike <sup>563</sup>   | 310.502          | 7.381.928,5         |
| Ostali finansijski rashodi <sup>569</sup> | 304.807          | 554.621,6           |
| <b>Ukupno 56</b>                          | <b>3.106.570</b> | <b>10.140.666,4</b> |

**11. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

|  | 2 0 1 1.       | 2 0 1 0.           |
|--|----------------|--------------------|
|  | (Din. 000)     | (Din. 000)         |
| <b>Ostali prihodi</b>  |                |                    |
| Ostali nepomenuti prihodi <sup>67</sup>  | 296.803        | 162.391,4          |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana <sup>68</sup>                    | 19.800         | 80.713,7           |
|  | -              | -                  |
| <b>Ukupno</b>  | <b>316.603</b> | <b>243.105,1</b>   |
| <b>Ostali rashodi</b>  |                |                    |
| Gubici po osnovu prenosa osn.prava bez naknade <sup>572</sup>  | -              | 3.025.000,0        |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme <sup>573,570</sup> | 30.346         | 7.228,5            |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja i manjkovi po popisu <sup>574</sup>                                  | 5.970          | 6.875,8            |
| Ostali nepomenuti rashodi <sup>579.</sup>  | 117.439        | 79.953,4           |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana <sup>58</sup>   | 327.021        | 180.480,6          |
| <b>Ukupno</b>  | <b>480.776</b> | <b>3.299.538,3</b> |

**12. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

|                                  | <i>Nemat. ul.</i> |            |            |            | Ukupno     |
|----------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                  | (Din. 000)        | (Din. 000) | (Din. 000) | (Din. 000) | (Din. 000) |
| <b>Nabavna vrednost</b>          |                   |            |            |            |            |
| <b>Stanje na početku godine</b>  | 64.899            |            |            |            | 64.899     |
| Korekcija početnog stanja        |                   |            |            |            |            |
| Nove nabavke                     | 4.713             |            |            |            | 4.713      |
| Prenos sa jednog oblika na drugi |                   |            |            |            |            |
| Otuđivanje i rashodovanje        | 17.902            |            |            |            | 17.902     |
| Ostalo                           |                   |            |            |            |            |
| Revalorizacija - procena         |                   |            |            |            |            |
| <b>Stanje na kraju godine</b>    | 51.710            |            |            |            | 51.710     |
| <b>Ispravka vrednosti</b>        |                   |            |            |            |            |
| <b>Stanje na početku godine</b>  | 25.111            |            |            |            | 25.111     |
| Korekcija početnog stanja        |                   |            |            |            |            |
| Amortizacija 2011.godine         | 6.549             |            |            |            | 6.549      |
| Otuđivanje i rashodovanje        |                   |            |            |            |            |
| Obezvredjenja                    |                   |            |            |            |            |

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

|                                      |        |  |  |  |               |
|--------------------------------------|--------|--|--|--|---------------|
| Ostalo                               |        |  |  |  |               |
| Revalorizacija - procena             |        |  |  |  |               |
| <b>Stanje na kraju godine</b>        | 31.660 |  |  |  | <b>31.660</b> |
| <b>Neotpisana vrednost 31.12.11.</b> | 20.050 |  |  |  | <b>20.050</b> |

**13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

|                                      | 020        | 022          | 023        | 027         | 028        | Ukupno       |
|--------------------------------------|------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|
|                                      | (Din. 000) | (Din. 000)   | (Din. 000) | (Din. 000)  | (Din. 000) | (Din. 000)   |
| <b>Nabavna vrednost</b>              |            |              |            |             |            |              |
| <b>Stanje na početku godine</b>      | 5.609.798  | 186.732.098  | 1.165.242  | 75.222.429  | 830.486    | 269.560.053  |
| Korekcija početnog stanja            |            | -18.094      | -21.928    |             |            | -40.022      |
| Nove nabavke                         | 26         | 41.947.287   | 80.268     | 18.659.793  | 1.152.780  | 61.840.154   |
| Prenos sa jednog oblika na drugi     |            |              |            | -42.037.504 |            | -42.037.504  |
| Otuđivanje i rashodovanje            | -5.603.451 | -223.166.213 | -16.054    |             | -816.822   | -229.602.540 |
| Ostalo                               |            |              |            |             |            |              |
| Revalorizacija - procena             | 43.909.663 | 503.945.278  |            |             |            | 547.854.941  |
| <b>Stanje na kraju godine</b>        | 43.916.036 | 509.440.356  | 1.207.528  | 51.844.718  | 1.166.444  | 607.575.082  |
|                                      |            |              |            |             |            |              |
| <b>Ispravka vrednosti</b>            |            |              |            |             |            |              |
| <b>Stanje na početku godine</b>      |            | 85.841.315   | 664.409    |             | 169.942    | 86.675.666   |
| Korekcija početnog stanja            |            | -18.094      | -21.928    |             |            | -40.022      |
| Amortizacija 2011.godine             |            | 14.943.394   | 151.582    |             |            | 15.094.976   |
| Otuđivanje i rashodovanje            |            | -84.052.580  | -11.885    |             | -162.942   | -84.227.407  |
| Obezvređenja                         |            |              |            |             |            |              |
| Ostalo                               |            |              |            |             |            |              |
| Revalorizacija - procena             |            | 161.603.624  |            |             |            | 161.603.624  |
| <b>Stanje na kraju godine</b>        |            | 178.317.659  | 782.178    | 0           | 0          | 179.099.837  |
|                                      |            |              |            |             |            |              |
| <b>Neotpisana vrednost 31.12.11.</b> | 43.916.036 | 331.122.697  | 425.350    | 51.844.718  | 1.166.444  | 428.475.245  |

Najznačajnije promene u 2011.godini odnose se na nekretnine koje su obuhvaćene Procenom vrednosti koju je sačinio Institut za puteve. Promenom računovodstvenih politika u 2011. prihvaćen je model revalorizacije, odnosno utvrđivanja fer vrednosti imovine. Procenom je utvrđena nova sadašnja vrednost puteva i putnog zemljišta koja je za 241.713.444 hilj.dinara veća od ranije knjigovodstvene vrednosti.

**14. ZALIHE I DATI AVANSI**

|                                       | 2011.          | 2010.            |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
|                                       | (Din. 000)     | (Din. 000)       |
| Materijal 101                         | 1.932          | 2.090,7          |
| Rezervni delovi, alat i inventar 103  | 1.052          | 1.052,3          |
| Roba 13                               | 119.577        | 128.006,6        |
| <b>Zalihe ukupno</b>                  | <b>122.561</b> | <b>131.149,6</b> |
| Dati avansi za nabavku materijala 150 | 595.558        | 328.634,8        |



JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

|                               |                |                  |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| Ispravka vrednosti avansa 159 | -              | -100.351,1       |
| <b>Ukupno 1</b>               | <b>718.119</b> | <b>359.433,3</b> |

**15. POTRAŽIVANJA**

|   | 2 0 1 1.       | 2 0 1 0.           |
|---|----------------|--------------------|
|   | (Din. 000)     | (Din. 000)         |
| Potraživanja od kupaca 202,203,220                                    | 52.159         | 62.844,1           |
| Potraživanja od zaposlenih 221  | 7.781          | 10.956,7           |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija 222                    | 141.217        | 372.616,8          |
| Potraživanja po osnovu naknada za korišćenje puteva 228 i ostala pot. | 1.158.342      | 842.266,9          |
| Minus ispravka vrednosti potraživanja 229                             | -1.007.444     | -711.500,5         |
| Ostala potraživanja 2381,2382, 2389                                   | 153.564        | 1.153.563,9        |
| Minus: Ispravka vrednosti 2398  | -153.564       | -153.563,9         |
| <b>Ukupno</b>   | <b>352.055</b> | <b>1.577.184,0</b> |

*U skladu sa Računovodstvenim politikama Preduzeća vršena je ispravka vrednosti potraživanja starijih od 180 dana. Ispravka vrednosti potraživanja odnosi se na nenaplaćena potraživanja po osnovu naknada za korišćenje puteva i putnog zemljišta, potraživanja od državnih organa po osnovu učešća u finansiranju izgradnje investicionih objekata i potraživanja po osnovu isplaćenih sredstava po raznim osnovama iz perioda pre osnivanja JP "Putevi Srbije".*

**16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

|                      | 2 0 1 1.       | 2 0 1 0.         |
|----------------------|----------------|------------------|
|                      | (Din. 000)     | (Din. 000)       |
| <b>U dinarima:</b>   |                |                  |
| Tekući računi 241    | 836.708        | 807.657,3        |
| Blagajna 243         | 57.824         | 42.564,0         |
| Devizna blagajna 246 | 21.806         | -                |
| HOV 240              | 3.664          | 1.585,9          |
| <b>Svega</b>         | <b>920.002</b> | <b>851.807,2</b> |

**17. POREZ NA DODANU VREDNOST**

|  | 2 0 1 1.   | 2 0 1 0.         |
|--|------------|------------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000)       |
| <b>Porez na dodatnu vrednost 270</b>   |            |                  |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | -          | 932,6            |
| Aktivna vremenska razgraničenja 28   | -          | 410.122,2        |
| <b>Ukupno</b>  | <b>-</b>   | <b>411.054,8</b> |

**18. OSNOVNI KAPITAL**

|                             | %   | 2 0 1 1.           | 2 0 1 0.           |
|-----------------------------|-----|--------------------|--------------------|
|                             |     | (Din. 000)         | (Din. 000)         |
| Državni kapital 303         | 100 | 102.056.098        | 102.056.098        |
| Revalorizacione rezerve 330 |     | 236.109.993        | -                  |
| <b>Ukupno</b>               |     | <b>338.166.091</b> | <b>102.056.098</b> |

**19. NERASPOREĐENA DOBIT**

|  | 2 0 1 1.   | 2 0 1 0.   |
|--|------------|------------|
|  | (Din. 000) | (Din. 000) |
|  |            |            |

**JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

|                                    |                  |   |
|------------------------------------|------------------|---|
| Neraspoređena dobit ranijih godina | <b>5.424.560</b> | - |
| Neraspoređena dobit tekuće godine  | <b>72.808</b>    | - |
| <b>Ukupno</b>                      | <b>5.497.368</b> | - |

**20. GUBITAK**

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

|                        | <b>2 0 1 1.</b>   | <b>2 0 1 0.</b>   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | (Din. 000)        | (Din. 000)        |
| Gubitak ranijih godina | <b>12.854.748</b> | <b>17.869.153</b> |
| Gubitak tekuće godine  | -                 | <b>4.075.090</b>  |
| <b>Ukupno</b>          | <b>12.854.748</b> | <b>21.944.243</b> |

Smanjenje početnog stanja gubitka iz ranijih godina rezultat je otpisa obaveza po kreditima (Pariski mi Londonski klub) koje je u skladu sa donetim zakonom preuzela Republika Srbija u iznosu od 8.925.889 hilj.dinara, a razlika od 163.606 hilj.dinara odnosi se na pozitivan saldo ispravki grešaka iz ranijih godina koje su izvršene po preporuci revizora.

**21. DUGOROČNI KREDITI I REZERVISANJA**

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

| Red. Broj |   | Oznaka valute | Kamatna stopa | Dospeće od (Din. 000)    |
|-----------|---|---------------|---------------|--------------------------|
|           | <b><u>I. Krediti u zemlji</u></b>                 |               |               |                          |
| 1         | <b>Panonska banka Novi Sad</b>                    | <b>Usd</b>    | <b>6,75%</b>  | <b>497.429</b>           |
| 2         | <b>SOCIETE GENERALE BANK</b>                      | <b>Eur</b>    | <b>4,5%</b>   | <b>3.843.952</b>         |
| 3         | <b>UNICREDIT BANK</b>                             | <b>Eur</b>    | <b>4,5%</b>   | <b>3.045.050</b>         |
| 4         | <b>MARFIN BANK</b>                                | <b>Eur</b>    | <b>4,6%</b>   | <b>2.434.503</b>         |
| 5         | <b>RAIFFEISEN BANKA</b>                           | <b>Rsd</b>    | <b>14,4</b>   | <b>1.361.250</b>         |
| 6         | <b>VOJVODANSKA BANKA</b>                          | <b>Rsd</b>    | <b>13,6</b>   | <b>772.917</b>           |
|           | <b>Svega I ( kto. 414 )</b>                       |               |               | <b><u>11.955.101</u></b> |
|           | <b><u>II. Ino-krediti</u></b>                     |               |               |                          |
| 1         | Projekat hitne sanacije banaka EIB 21386          | Eur           | 5,82%         | <b>2.537.711</b>         |
| 2         | Zajam EIB YU 21631(95 mil. Eu)                    | Eur           | 4,74%         | <b>8.431.964</b>         |
| 3         | Zajam EIB YU 22550(120 mil. Eu)                   | Eur           | 4,36%         | <b>9.852.987</b>         |
| 4         | Zajam reh.100. mostova EIB – 24037 (33 mil. Eur)  | Eur           | 4,30%         | <b>2.092.818</b>         |
| 5         | Zajam –Sanacija mosta Gazela – 24036 (33 mil Eur) | Eur           | 4,10%         | <b>3.453.150</b>         |
| 6         | EBRD London 22705 (76 nil.Eu)                     | Eur           | 2,30%         | <b>3.253.381</b>         |
| 7         | EBRD London 32190(72 mil.Eu)                      | Eur           | 2,30%         | <b>5.048.146</b>         |
| 8         | EBRD London 36651(80 mil.Eu)                      | Eur           | 2,30%         | <b>2.951.774</b>         |
|           | <b>Svega II</b>                                   |               |               | <b><u>37.621.930</u></b> |
|           | <b>Ukupno dugoročne obaveze (I + II)</b>          |               |               | <b><u>49.577.031</u></b> |

Deo dugoročnih kredita u iznosu **12.559.175** hiljada dinara, dospeva za otplatu u periodu do 2013. godine, a iznos od **49.577.031** hiljada dinara dospeva za otplatu nakon 2013. godine.

**JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Kamatne stope kod kredita u zemlji :

1. Panonska banka Novi Sad ( fiksna na godišnjem nivou )
2. Societe Generale Bank ( 1m euribor + marža od 4,05%)
3. Unicredit Bank ( 1m euribor + marža od 4,05%)
4. Marfin Banka (1m euribor + marža od 4,15%)
5. Raiffeisen Banka (3m belibor + marža od 1.8%)
6. Vojvođanska Banka( 3m belibor + marža od 1.8%)
7. Fond za razvoj RS. ( fiksna na godišnjem nivou )

Kamatne stope kod ino-kredita:

Kod kredita Evropske investicione banke kamatne stope su fiksne za svaku povučenu tranšu, dok su kod kredita Evropske banke za obnovu i razvoj varijabilne ( 1% marže + kretanje eura na međubankarskom evropskom tržištu). U toku 2011. godine kamatna stopa iznosila je u proseku oko 2,3 % na god. nivou (nešto više u odnosu na prethodnu godinu).

**22. DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVAJU U 2012. GODINI**

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku do godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

| Red. broj |  | Oznaka valute | Kamatna stopa | Dospeće u (Din. 000) |
|-----------|--|---------------|---------------|----------------------|
|           | <b>I. Krediti u zemlji</b>                   |               |               |                      |
| 1         | Panonska banka Novi Sad                      | USD           | 6,75%         | 41.452               |
| 2         | SOCIETE GENERALE BANK                        | Eur           | 4,5%          | 2.562.634            |
| 3         | UNICREDIT BANK                               | Eur           | 4,5%          | 1.921.207            |
| 4         | MARFIN BANK                                  | Eur           | 4,6%          | 1.537.581            |
| 5         | RAIFFEISEN BANKA                             | Rsd           | 14,4%         | 1.485.000            |
| 6         | VOJVOĐANSKA BANKA                            | Rsd           | 13,6%         | 265.000              |
| 7         | Fond za razvoj Republike Srbije              | Eur           | 4,00%         | 2.048.986            |
|           | <b>Svega I</b>                               |               |               | <b>9.861.860</b>     |
|           | <b>II. Inokrediti</b>                        |               |               |                      |
| 1         | Projekat hitne sanacije saobraćaja EIB 21386 | Eur           | 5,82%         | 255.864              |
| 2         | Obnova puteva u RS EIB-21631                 | Eur           | 4,74%         | 662.726              |
| 3         | Zajam EIB YU 22550(120 mil. Eur)             | Eur           | 4,36%         | 33.485               |
| 4         | EBRD London 22705 (76 mil.Eur)               | Eur           | 2,30%         | 722.973              |
| 5         | EBRD London 32190 (72 mil.Eur)               | Eur           | 2,30%         | 704.642              |
| 6         | EBRD London 36651 (80 mil.Eur)               | Eur           | 2,30%         | 317.624              |
|           | <b>Svega II</b>                              |               |               | <b>2.697.315</b>     |
|           | <b>Ukupno kratkoročne obaveze (I + II)</b>   |               |               | <b>12.559.175</b>    |

**23. DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVAJU U 2012. GODINI**

Obaveze po **finansijskom leasingu** dospevaju u roku do godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

| Red. broj |                                   | Oznaka valute | Kamatna stopa | 2 0 1 2      |
|-----------|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|           |                                   |               |               | (Din. 000)   |
| 1         | Ugovor broj BG 11027              | Eur           | 14,32         | 329          |
| 2         | Ugovor broj BG 11028              | Eur           | 14,32         | 329          |
| 3         | Ugovor broj BG 11029              | Eur           | 14,32         | 329          |
| 4         | Ugovor broj BG 11030              | Eur           | 14,32         | 329          |
| 5         | Ugovor broj BG 11031              | Eur           | 14,32         | 329          |
| 6         | Ugovor broj BG 11032              | Eur           | 14,32         | 585          |
| 7         | Ugovor broj BG 11033              | Eur           | 14,32         | 474          |
| 8         | Ugovor broj BG 11034              | Eur           | 14,32         | 585          |
| 9         | Ugovor broj BG 11035              | Eur           | 14,32         | 473          |
| 10        | Ugovor broj BG 11036              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 11        | Ugovor broj BG 11037              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 12        | Ugovor broj BG 11038              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 13        | Ugovor broj BG 11039              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 14        | Ugovor broj BG 11040              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 15        | Ugovor broj BG 11041              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 16        | Ugovor broj BG 11042              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 17        | Ugovor broj BG 11043              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 18        | Ugovor broj BG 11044              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 19        | Ugovor broj BG 11045              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 20        | Ugovor broj BG 11046              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 21        | Ugovor broj BG 11047              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 22        | Ugovor broj BG 11048              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 23        | Ugovor broj BG 11049              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 24        | Ugovor broj BG 11050              | Eur           | 14,32         | 303          |
| 25        | Ugovor broj BG 11051              | Eur           | 14,32         | 812          |
|           | <b>Ukupno finansijski leasing</b> |               |               | <b>9.119</b> |

**24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE (Konto 4199 Reprogramirane obaveze po sporazumima sa izvođačima radova)**

|                   | valuta | Kam. stopa     | Dospeće posle 2012. u 000 din |
|-------------------|--------|----------------|-------------------------------|
|                   | Din.   | Indeks cena na |                               |
| PZP BEOGRAD       | "      | malo           | 279.123                       |
| PZP VRANJE        | "      | "              | 234.749                       |
| PZP NIŠ           | "      | "              | 289.297                       |
| BAČKAPUT NOVI SAD | "      | "              | 83.527                        |
| SREMPUT RUMA      | "      | "              | 146.973                       |

**JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

|                            |   |   |                  |
|----------------------------|---|---|------------------|
| PZP KRAGUJEVAC             | " | " | 122.530          |
| KRUŠEVAC PUT               | " | " | 119.167          |
| VOJVODINAPUT ZRENJANIN     | " | " | 106.947          |
| PUTEVI POŽEGA              | " | " | 48.866           |
| VOJVODINAPUT NOVI SAD      | " | " | 28.609           |
| NOVI PAZAR PUT             | " | " | 191.575          |
| INSTITUT ZA PUTEVE BEOGRAD | " | " | 87.345           |
| PZP VALJEVO                | " | " | 46.496           |
| VOJ PUT SUBOTICA           | " | " | 107.515          |
| JKP BEOGRADPUT             | " | " | 118.295          |
| PZP ZAJEČAR                | " | " | 149.214          |
| SRBIJAAUTOPUT BEOGRAD      | " | " | 121.496          |
| PUTEVI ČAČAK               | " | " | 75.322           |
| PZP POŽAREVAC              | " | " | 94.387           |
| VOJVODINAPUT PANČEVO       | " | " | 131.724          |
| JKP PUT NOVI SAD           | " | " | 11.018           |
| <b>Ukupno</b>              |   |   | <b>2.594.173</b> |

**25. DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA (Konto 4290-Reprogramirane obaveze po sporazumima sa izvođačima radova koje dospevaju u 2012. god.)**

|                            | valuta | Kam. stopa     | 2012. u 000 din  |
|----------------------------|--------|----------------|------------------|
|                            | Din.   | Indeks cena na |                  |
| PZP BEOGRAD                | "      | malo           | 139.561          |
| PZP VRANJE                 | "      | "              | 110.349          |
| PZP NIŠ                    | "      | "              | 99.269           |
| BAČKAPUT NOVI SAD          | "      | "              | 41.763           |
| SREMPUT RUMA               | "      | "              | 58.789           |
| PZP KRAGUJEVAC             | "      | "              | 56.991           |
| KRUŠEVAC PUT               | "      | "              | 59.584           |
| VOJVODINAPUT ZRENJANIN     | "      | "              | 53.474           |
| PUTEVI POŽEGA              | "      | "              | 24.433           |
| VOJVODINAPUT NOVI SAD      | "      | "              | 14.305           |
| NOVI PAZAR PUT             | "      | "              | 95.788           |
| INSTITUT ZA PUTEVE BEOGRAD | "      | "              | 43.672           |
| PZP VALJEVO                | "      | "              | 23.248           |
| VOJ PUT SUBOTICA           | "      | "              | 53.757           |
| JKP BEOGRADPUT             | "      | "              | 59.148           |
| PZP ZAJEČAR                | "      | "              | 74.607           |
| SRBIJAAUTOPUT BEOGRAD      | "      | "              | 60.748           |
| PUTEVI ČAČAK               | "      | "              | 37.661           |
| PZP POŽAREVAC              | "      | "              | 47.193           |
| VOJVODINAPUT PANČEVO       | "      | "              | 65.862           |
| JKP PUT NOVI SAD           | "      | "              | 5.509            |
| <b>Ukupno</b>              |        |                | <b>1.225.711</b> |

**26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

|  | 2011.            | 2010.              |
|--|------------------|--------------------|
|  | (Din. 000)       | (Din. 000)         |
| <b>Obaveze iz poslovanja</b>             |                  |                    |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije 430 | 31.789           | 12.274,8           |
| Dobavljači u zemlji 433                  | 4.613.737        | 2.567.723,6        |
| Obaveze iz specifičnih poslova 449       | 35.181           | 34.721,9           |
| Ostale obaveze iz poslovanja 404 i 439   | 476.994          | -                  |
| <b>Ukupno</b>                            | <b>5.157.701</b> | <b>2.614.720,3</b> |

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

**27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

|   | 2 0 1 1.          | 2 0 1 0.            |
|---|-------------------|---------------------|
|   | (Din. 000)        | (Din. 000)          |
| <b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>          |                   |                     |
| <b>Druge obaveze</b>                                      |                   |                     |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja 460      | 859.768           | 691.373,6           |
| Obaveze prema zaposlenima 45                              | 98.364            | 84.060,0            |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora 464   | 449               | 437,7               |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima 465 | 1.187             | 825,8               |
| Ostale obaveze 463 i 469                                  | 3.320             | 3.200,5             |
| <b>Svega</b>  | <b>963.088</b>    | <b>779.897,6</b>    |
| <b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>                    |                   |                     |
| Odloženi prihodi i primljene donacije 495                 | 26.967.592        | 22.458.462,5        |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja 499                | 620.506           | 547.434,2           |
| Obaveze za PDV 470  | 1.732             | 3.499,4             |
| Obaveze za poreze i doprinose na ostala lična primanja 48 | 927               | 1.233,3             |
| <b>Svega</b>  | <b>27.590.577</b> | <b>23.010.629,4</b> |
| <b>Ukupno</b>   | <b>28.553.845</b> | <b>23.790.527,0</b> |

**28. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE**

U toku 2011.godine izvršena su rezervisanja u iznosu od 452.752 hiljade dinara na kontu 5490 za potencijalne gubitke koji mogu nastati iz nekoliko sudskih sporova koji su u toku.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Branka Zec, dipl. ek.



Zakonski zastupnik  
Generalni direktor

Zoran Drobnjak, dipl. inž. građ.