

## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

JKP“Mladost“ Pančevo je osnovano 01.04.1976.godine kao Preduzeće u društvenoj svojini. Odlukom SO Pančevo 03.05.2000.god. Preduzeće je transformisano u Javno Komunalno Preduzeće sa državnim kapitalom.

Registrovano je kod Trgovinskog suda u Pančevu pod rešenjem broj F 1180/00, a kod Agencije za privredne registre rešenjem broj BD38967/2005 , BD91099/2005. i BD 110441/2009 i BD136704/2011. Matični broj preduzeća je 08077568, PIB je 101061716.

Osnovna delatnost preduzeća je uređenje i održavanje sportskih terena i objekata u Pančevu, šifra delatnosti je 8130 i Preduzeće je razvrstano po veličini u srednje pravno lice.

Sedište Preduzeća se nalazi u Pančevu, ali je u 2011 preseljeno sa adrese u ul.Miloša Trebinjca 3 na adresu Masarikova 1A, a na dan bilansiranja imalo je 54 zaposlena radnika, a po sistematizaciji radnih mesta je 55 (Rešenje APR-a BD 107103/2012 od 13.08.2012.g.).

### 2. PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji ( »Službeni glasnik RS«, 46/06),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima,*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge (»Službeni glasnik RS«, 114/06),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 I 84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća zadruge i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 31.01.2005. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2004. godine. Finansijsko knjigovodstvo se odvija preko Lidder programa za obradu podataka.

### 3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

#### 3.1. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

**3.1.1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

**3.1.2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

**3.1.3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom **načela impariteta**. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

**3.1.4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

**3.1.5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

**3.1.6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

## **4. PROCENJIVANJE IMOVINE**

### **4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema i biološka sredstva, izuzimajući šume, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

### **4.2. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj vrednosti. Amortizacione stope su za građevine 1,5% a za opremu 15%.

### **4.3. AMORTIZACIJA**

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije: za građevinu od 1,35 do 8 %, a za opremu od 10 do 20%.

### **4.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

**4.4.1 Ostali dugoročni finansijski plasmani** obuhvataju rate za otkup stanova solidarnosti.

### **4.5. ZALIHE**

U magacinu se vode zalihe po nabavnoj ceni, a na troškove se prenose po prosečnim cenama.

**4.6. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u toku utvrđenim pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda, uz obavezno obezvređivanje potraživanja preko 365 dana.

**4.7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**4.8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**4.9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

**4.10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**4.11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** obuhvataju privremeno smanjenje fiskalnih rashoda po osnovu poreza na dobitak obračunate u skladu sa MRS 12 - Porez na dobitak.

**4.12. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

## **5. PROCENJIVANJE PASIVE**

**5.1. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine.

Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala je ispravka vrednosti kapitala

**5.2. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom.

**5.3. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**5.4. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**5.5. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

**5.6. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

**5.7. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**5.8. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** je privremena razlika u porezu na dobitak ukalkulisana na teret fiskalnih rashoda u skladu sa MRS 12 - Porez na dobitak.

## **6. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE**

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2013.
1 EURO	113,7183	114,6421
1 USD	86,1763	83,1282
1 CHF	94,1922	93,5472

Indeks potrošačkih cena-mesečni u odnosu na decembar 2012.god. za 2013.:

Mesec	2012.	2013.
Januar	100,1	100,6
Februar	100,9	101,1
Mart	102,0	101,1
April	102,6	101,9
Maj	104,1	102,0
Jun	105,2	103,0
Jul	105,4	102,0
Avgust	107,1	102,5
Septembar	109,6	102,5
Oktobar	112,7	102,6
Novembar	112,7	102,0
Decembar	112,2	102,0*

## 7. PRIHODI I RASHODI

### 7.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

#### 7.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**7.1.2. Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## **7.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**7.2.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**7.2.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **7.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**7.3.1. Ostale prihode** čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**7.3.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## **7.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**7.4.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**7.4.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## **7.5. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 15%.

**8. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA**

	020	022	023	024	026	027	028	000 din.
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale neket. postrojenja i oprema	Nekr, postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>49.098</b>	<b>236.387</b>	<b>56.715</b>	<b>17.468</b>	<b>2.174</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>362.148</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>399</b>	<b>2.911</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.365</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	399	2911	0	55	0	0	3.365
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>481</b>
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	418	0	63	0	0	481
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>49.098</b>	<b>236.786</b>	<b>59.208</b>	<b>17.468</b>	<b>2.166</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>365.032</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>88.791</b>	<b>44.946</b>	<b>3.717</b>	<b>2.174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139.628</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>5.678</b>	<b>3.862</b>	<b>239</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.834</b>
Amortizacija	0	5.678	3.862	239	0	0	0	9.779
Obezvredenje	0	0	0	0	55	0	0	55
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>481</b>
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	418	0	63	0	0	481
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>94.469</b>	<b>48.390</b>	<b>3.956</b>	<b>2.166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148.981</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
31.12.2012.	<b>49.098</b>	<b>142.317</b>	<b>10.818</b>	<b>13.512</b>	<b>0</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>216.051</b>



JKP "MLADOST", Pančevo

Neto sadašnja vrednost:

31.12.2011.

<b>49.098</b>	<b>147.596</b>	<b>11.769</b>	<b>13.751</b>	<b>0</b>	<b>306</b>	<b>0</b>	<b>222.520</b>
---------------	----------------	---------------	---------------	----------	------------	----------	----------------

## JKP“MLADOST“, Pančevo

<b>GRAĐEVINE</b> POČETNO STANJE 01.01.2013.	NABAVNA VREDNOST	OTPISANA VREDNOST	SADAŠNJE STANJE	<b>SITAN INVENTAR</b> POČETNO STANJE 01.01.2013.	NABAVNA VREDNOST	OTPISANA VREDNOST	
nabavka-parket	399		399	STRUNJAČE	10	10	
	236.786	88.791	147.995	KOLUT ZA SPASAVANJE	4	4	
amortizacija građevina		-5.678	-5.678	STOLICE C11-CRNE	29	29	
				ALAT	7	7	
STANJE 31.12.2013.	236.786	94.469	142.317	STOLICE PLASTIČNE	5	5	
					55	55	
				STANJE 31.12.2013.	2.229	2.229	
				rashod po popisu	63	63	
				STANJE POSLE RASHODA 31.12.2013.	2.166	2.166	
<b>OPREMA</b> POČETNO STANJE 01.01.2013.	NABAVNA VREDNOST	OTPISANA VREDNOST	SADAŠNJE STANJE	<b>INVESTICIONE NEKRETNINE</b>	NABAVNA VREDNOST	OTPISANA VREDNOST	SADAŠNJA VREDNOST
VIVAX DVD K 230	4		4	Balonka-građevina	15.885	2.134	13.751
ELEKTROMOTOR, Sever	108		108	Balonka-oprema	1.583	1.583	0
FRIŽIDER	24		24		<b>17.468</b>	<b>3.717</b>	<b>13.751</b>
MOTORNA KOSA	79		79	Amortizacija 2013.-građevina		239	239
TRIMER ZA ŽIVU OGRADU	66		66	Amortizacija 2013.-oprema		0	0
VIDEO NADZOR	385		385			<b>239</b>	<b>239</b>
MOBILNA KASETA 3 FIOKE	11		11	Balonka-građevina	15.885	2.373	13.512
DIGITALNI SAT DS4-32	53		53	Balonka-oprema	1.583	1.583	0
TRAKTOR MYT-24 PA 8731	79		79	STANJE POSLE AMORTIZACIJE	<b>17.468</b>	<b>3.956</b>	<b>13.512</b>
LJULJAŠKA-2 MET.SEDIŠTA	83		83				
KLACKALICE-2 MET.SEDIŠTA	55		55				
PENJALICA KVADRATNA	31		31				
TOBOGAN SA MET.KONSTRU.	116		116				
SEDALICA-IGRAČ.NA OPRUGU	64		64				
NOSAČI CEVOVODA	1.408		1.408				
POPR.SPOT.IGRAL. U GRADU	345		345				
	2.911		2.911				
STANJE 31.12.2013.	59.626	44.946	14.680				
amortizacija građevina		-3.862	-3.862				
rashod po popisu	418	418					
STANJE POSLE RASHODA 31.12.2013.	59.208	48.390	10.818				

**9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	030	031	032	033	034	035	036	038	000 din.
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih prav.lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravn.lica	Učešće u kapitalu drugih pravn. lica i dugor. hart. od vred. raspol. za prod.	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugor. hart. od vred. koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.472</b>	<b>4.472</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>62</b>
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitiv.kurs. raz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađiv. vredn.	0	0	0	0	0	0	0	62	62
d) Po osn.nerealiz.dobit.HOV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>258</b>	<b>258</b>
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	258	258
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.276</b>	<b>4.276</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.276</b>	<b>4.276</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.472</b>	<b>4.472</b>

1) Ostali dugoročni finansijski plasmani

## JKP "MLADOST", Pančevo

Ime dužnika	Vrsta finans. plasmana	Rok naplate	Obezbeđenje	Valuta	Bruto iznos	Isprav. vred.	Neto iznos
Mamula Pero	stan solidarnosti	40 godina		din.	597	0	597
Petrič Gordana	stan solidarnosti	40 godina		din.	1.552	0	1.552
Mrkić Marko	stan solidarnosti	20 godina		€	2.126	0	2.126
<b>Ostali dugoročni finansijski plasmani-ukupno</b>					4.276	0	4.276

**10. ZALIHE**

hiljada dinara

	31. decem. 2013.	31. decem. 2012.
10 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	10	10
1.1. Nabavna vrednost	10	10
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
<b>I Zalihe - neto (1 do 2)</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
150 1. Bruto dati avansi	0	0
159 2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
<b>II Dati avansi - neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Zalihe robe se odnose na materijal u magacinu: sijalice, prekidači, sredstva za higijenu i dr.

hiljada dinara

	31. decem. 2013.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	0
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0

JKP "MLADOST", Pančevo

5. Roba (neto)

0

**Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana –  
ukupno (1 do 5)**

**0**

## 11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	1.797	0	0	43	1.840
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48</b>	<b>1.816</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	1.257	0	0	0	1.257
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0

## JKP“MLADOST“, Pančevo

Povećanje ispravke vrednosti  
u toku godine

0 0 0 0 0 0 0

**Ispravka vrednosti na  
kraju godine**

0 0 1.257 0 0 0 1.257

**NETO STANJE**

31.12.2013.

0 0 511 0 0 48 559

31.12.2012.

0 0 540 0 0 43 583

\*U toku 2013.godine slati su IOS-i, ali kao i ranijih godina mali broj nam je vraćen. U pregledu dajemo pojedinačna potraživanja na dan 31.12.2013.god.

Napominjemo da smo kompenzacije za potraživanja od Balonke sproveli jednostrano jer nam predlozi o kompenzaciji nisu vraćeni .

\*Druga potraživanja se odnose na potraživanja od radnika,zaduženih na porto blagajni I naknada za porodiljsko bolovanje koje se refundira od službe za soc.davanja.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od god.dan	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	511	1.257	1.768
Ispravka vrednosti	0	1.257	1.257
Neto potraživanja	511	0	511
Druga potraživanja (bruto)	48	0	48
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	48	0	48

## JKP "MLADOST", Pančevo

ŠIFRA	NAZIV	VIŠE OD 365	60-365	DO 60	UKUPNO
1006	HIP AZOTARA DOO U RESTRUK.		18		18
1038	NIS AD NOVI SAD			259	259
1285	SUR BIFE FOOT FAULT	29			29
1002	SUR MLADOST			59	59
1017	DDOR NOVI SAD			12	12
1016	HIP PETROHEMIJA			59	59
1022	SUR RUSTIKO	59			59
1289	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE			22	22
1003	PALMA-Z.ČIKIĆ	742			742
1008	JKP ATP			21	21
1369	TRANSNAFTA SPORT.UDRUŽ.			3	3
1011	SUR BIFE HALA SPORTOVA			8	8
1089	DOO BIMAX		7		7
1186	ICM		15		15
1329	COMMERCIAL UNION	62			62
1349	DOO SOLVENTA	38			38
1351	NOĆNI BAR BARUM BARUM	327			327
1370	VATERPOLO KL.SOMOVI			28	28
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.257</b>	<b>40</b>	<b>471</b>	<b>1.768</b>

**12. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK**

hiljada dinara

31. decem. 2013.

31. decem. 2012.

223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

**0****0****13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

hiljada dinara

31. decem. 2013.

31. decem. 2012.

JKP "MLADOST", Pančevo

241	1. Dinarski poslovni račun	3.386	1.083
243	2. Dinarska blagajna	3	2
248.	3. Ostala novčana sredstva-kartica za gorivo	3	3
249			
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>		<b>3.392</b>	<b>1.088</b>

#### 14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

hiljada dinara

	31. decem. 2013.	31. decem. 2012.	
280	1. Unapred plaćeni troškovi	184	127
287	2. Razgraničeni PDV	3.247	9.067
289	3. Troš. osiguranja za 2013. god.	0	581
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>		<b>3.431</b>	<b>9.775</b>

Unapred plaćeni troškovi odnose se na unapred plaćene pretplate za službene novine, časopise i sl. a odnose se na 2014. god. Iznos PDV-a sadržan u fakturama za decembar 2013. god., a odnosi se na januar 2014. god. kao i pretplate PDV-a po Poreskim prijavama koje su izmenjene u 2012. god. po zapisniku o teren.kontr. u ponovljenom postupku Poreske uprave.

#### 15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

hiljada dinara

	31. decem. 2013.	31. decem. 2012.	
288	<b>Odložene poreska sredstva po osnovu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Odložena poreska sredstva-Formirana po završnom računu za 2006. god. i nisu iskorišćena s obzirom da u 2007. i 2008. godini imamo velika investiciona ulaganja, pa su 2009. god. isknjižena, tj. ne primenjuje se MRS-12.

#### 16. STRUKTURA KAPITALA

hiljada dinara

31. decem. 2013.	31. decem. 2012.
------------------	------------------



303	1. Državni kapital	205.444	206.197
309	2. Ostali osnovni kapital	209	209
	<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 2)</b>	<b>205.653</b>	<b>206.406</b>
31	<b>II. Neplaćeni upisani kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
320	3. Emisiona premija	0	0
321-9	4. Rezerve	152	152
	<b>III. Svega rezerve (3+4)</b>	<b>152</b>	<b>152</b>
330-1	<b>IV. Revalorizacione rezerve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
332	<b>V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
333	<b>VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0	0
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0
	<b>VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
037,	<b>VIII. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	3.783
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	7.059	0
	<b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)</b>	<b>7.059</b>	<b>3.783</b>
	<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>198.746</b>	<b>202.775</b>

Gubitak u 2013.god. proizilazi iz nedovoljno sredstava iz Budžeta grada, posebno za sportske klubove koji koriste većinu termina, a nismo u mogućnosti da naplatimo.

30	<b>a) Osnovni kapital</b>			<b>hilj.din.</b>
		Državni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
	<b>Stanje na početku godine</b>	<b>206.197</b>	<b>209</b>	<b>206.406</b>
	Povećanje u toku godine	3.030	0	03.030
	a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0
	b) investicije lokalne samouprave-osnivača	3.030	0	3.030
	Smanjenje u toku godine	3.783	0	3.783
	a) po osnovu pokrića gubitka	3.783	0	3.783
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>205.444</b>	<b>209</b>	<b>205.653</b>
32	<b>b) Rezerva</b>			<b>hilj.din.</b>
	<b>Stanje na početku godine</b>			<b>152</b>
	Povećanje u toku godine			0
	Smanjenje u toku godine			0
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>			<b>152</b>
33	<b>c) Revalorizacione rezerve</b>			<b>hilj.din.</b>
	<b>Stanje na početku godine</b>			<b>0</b>
	Povećanje u toku godine			0
	Smanjenje u toku godine			0
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>			<b>0</b>
34	<b>d) Neraspoređeni dobitak</b>			<b>hilj.din.</b>
	<b>Stanje na početku godine</b>			<b>0</b>
	Povećanje u toku godine			0
	Smanjenje u toku godine			0
	<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>			<b>0</b>
35	<b>e) Gubitak u tekućoj godini</b>			<b>hilj.din.</b>
	<b>Stanje na početku godine</b>			<b>3.783</b>
	Povećanje u toku godine			7.059

JKP "MLADOST", Pančevo

a) gubitak tekuće godine			7.059
Smanjenje u toku godine			3.783
a) gubitak prethodne godine			3.783
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.059</b>

## 17. DUGOROČNE OBAVEZE

hiljada din.

	31. decem. 2013.	31. dec. 2012.
1. Dugoročni krediti	0	0
419 2. Ostale dugoročne obaveze	4.191	5.417
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>4.191</b>	<b>5.417</b>

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital se odnose na ostatak ulaganja u Balonku, umanjeno za amortizaciju 2013.god. Dugoročne obaveze su deo istih koji se odnose na period od 2014.god. i dalje. Deo ovih obaveza koje dospevaju u 2014. i one neplaćene u 2013.god.su preknjiženi na deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine.

### 1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bila.hilj. din.
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
<b>Dugoročni krediti u zemlji - ukupno</b>							<b>0</b>

### 2) Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Ulaganja u Balonku							2.998
<b>a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital</b>							<b>2.998</b>
							0

<b>b) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima</b>						<b>0</b>
						0
<b>c) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima</b>						<b>0</b>
						0
<b>d) Obaveze po finansijskom lizingu</b>						<b>0</b>
						0
<b>e) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti</b>						<b>0</b>
Stan solidarnosti, V. Vlahovića 12, Pančevo						252
Stan solidarnosti, S. Miletića 93, Pančevo						941
<b>f) Ostale dugoročne obaveze</b>						<b>1.193</b>

**18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

hiljada dinara

31. decem. 2013.    31. decem. 2012.

42	1. Kratkoročne finansijske obaveze	728	1.007
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>728</b>	<b>1.007</b>

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na deo dugoročnih obaveza koje dospevaju u 2013.god. i to su obaveze za stanove solidarnosti.

**Kratkoročne finansijske obaveze**

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
						0
<b>a) Kratkoročni krediti od matičnog i zav. prav. lica</b>						<b>0</b>
						0
<b>b) Kratkoročni krediti od ostal. povezanih prav. lica</b>						<b>0</b>
						0

<b>c) Kratkoročni krediti u zemlji</b>						<b>0</b>
						0
<b>d) Kratkoročni krediti u inostranstvu</b>						<b>0</b>
						0
<b>e) Deo dugoročn.obaveza koji dospevaju do 1 god.</b>						<b>0</b>
Stan solidarnosti-V.Vlahovića						271
Stan solidarnosti-S.Miletića						457
<b>f) Deo ostalih dugoroč.obav. koji dospev. do 1 god.</b>						<b>728</b>
						0
<b>g) Obaveze po kratkoročnim HOV</b>						<b>0</b>
						0
<b>h) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu</b>						<b>0</b>
						0
<b>i) Ostale kratkoročne finansijske obaveze</b>						<b>0</b>

**19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

hiljada dinara

	31. decem. 2013.	31. decem. 2012.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
431 2. Dobavljači – matična i zavisna prav. lica	22.147	26.292
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 2)</b>	<b>22.147</b>	<b>26.292</b>

Sve obaveze prema dobavljačima su izmirene u toku januara i februara 2013.god. (osim dugovanja JKP "Vodovodu, i JP Direkcija), a svi IOS-i dobijeni od dobavljača su overeni i vraćeni.

## JKP "MLADOST", Pančevo

ŠIFRA	NAZIV	VIŠE OD 365	60-365	DO 60	UKUPNO
1208	TELEKOM SRBIJA			60	60
1019	EPS SNABDEVANJE			1.130	1.130
1293	SKAJ			2	2
1001	JP DIREKCIJA	2.241			2.241
1031	JKP HIGIJENA			55	55
1020	EPS ELEKTRODISTRIBUCIJA	310	841		1.151
1007	JKP VODOVOD I KANALIZACIJA	15.517	0	1.245	16.762
1040	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE			29	29
1082	JP SRBIJAGAS			715	715
1282	RADIO TELEVIZIJA SRBIJE			2	2
	<b>UKUPNO:</b>	18.068	841	3.238	22.147

**20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decem. 2013.	31. decem. 2012.
1. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade)	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

--

**21. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV**

hiljada dinara

		31. decem. 2013.	31. decem. 2012.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	0
	2.1. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge	0	0
489	dažbine	0	0
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	1.907	2.957
491	3.1. Obračunati prihodi budućeg perioda	131	0
494	3.2. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.3. Odloženi prihodi i primljene donacije	1.776	2.957
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIH. (1 do 3)</b>		<b>1.907</b>	<b>2.957</b>

--

DOBIJENE DONACIJE	POČETNO ULAGANJE	SALDO 01.01.2013. DOBIJ.DONAC.	OPRIHODOVANO U 2013.g.	SALDO NA 31.12.2013.
40278 Sprave za trim stazu(Pokrajina)	440			0
40028 Tartan na koš.terenu (Pokraj.)	3.180	821	445	376
30024 Teniski tereni (Pokrajina)	2.399	1.044	336	708
40029 Fudb.ter.sa vešt.trav. (NIS)	2.858	1.092	400	692
	8.877	2.957	1.181	1.776

**22. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK**

		<b>hiljada dinara</b>	
		31. decem. 2013.	31. decem. 2012.
		0	0
<b>481</b>	<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**23. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

		<b>hiljada dinara</b>	
		31. decem. 2013.	31. decem. 2012.
<b>498</b>	<b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
	b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
	c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0	0

Odložene poreske obaveze-ukinute iz istog razloga kao i odložena poreska sredstva.



**24. POSLOVNI PRIHODI****u hilj.din.**

	01.01-31.12.2013.	01.01-31.12.2012.
1. Prihodi od prodaje	39.471	25.455
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	79.091	68.984
<b>POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+5-4)</b>	<b>118.562</b>	<b>94.439</b>
<b><u>I Prihodi od prodaje-usluge</u></b>		
610 1. Prihodi od izdavanja hale i otv.terena	7.771	757
611 2. Prihodi od bazena	15.547	14.445
612 3. Prihodi od saune	343	435
613 4. Prihodi od rekreacije radnika	1.450	3.759
5. Prihodi od obuke plivanja	305	689
6. Prihodi od teretane	2.343	1.477
7. Prihodi od otvorenih terena	11.712	3.893
<b>I Prih. od prodaje proizvoda i usluga ukupno (1 do 7)</b>	<b>39.471</b>	<b>25.455</b>
<b><u>II. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija</u></b>		
64 1. Prihodi od SO Pančevo	66.246	62.792
2. Prihodi budžeta za sport	10.000	3.006
650 3. Prihodi oda zakupnine	1.104	1.537
651 4. Prihodi od reklama	560	339

Poslovni prihodi su uvećani za 26.731 hiljada dinara i to prihodi hale za 7.084hilj.din., bazena 8.286hilj.din. i otvorenih terena 11.361hilj.din, a to su prihodi od nefakturisanih usluga pruženih sportskim klubovima preko iznosa dobijenih iz Budžeta grada za te namene, i to po punim cenama.

JKP "MLADOST", Pančevo

652	5. Prihodi od donacija	1.181	1.181
659	6. Ostali poslovni prihodi	0	127
	<b>II. Drugi poslovni prihodi (1 do 6)</b>	<b>79.091</b>	<b>68.984</b>
	<b>POSLOVNI PRIHODI (I+II)</b>	<b>118.562</b>	<b>94.439</b>

## 25. POSLOVNI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12.2013.	01.01-31.12.2012.
1. Nabavna vrednost prodate robe		
2. Troškovi materijala	30.824	30.251
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	44.661	41.484
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	9.779	9.924
5. Ostali poslovni rashodi	13.859	12.966
<b>Poslovni rashodi - ukupno (1 do 5)</b>	<b>99.123</b>	<b>94.625</b>
511 1. Troškovi materijala za izradu	0	0
512 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.352	1.493
513 3. Troškovi goriva i energije	29.472	28.758
<b>Troškovi materijala - ukupno (1 do 3)</b>	<b>30.824</b>	<b>30.251</b>
540 1. Troškovi amortizacije	9.779	9.924
541- 2. Troškovi rezervisanja	0	0
549		
<b>Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (1+2)</b>	<b>9.779</b>	<b>9.924</b>
530 1. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531 2. Troškovi transportnih usluga-PTT	433	323
532 3. Troškovi usluga održavanja	5.479	5.349
533 4. Troškovi zakupnina	0	0
534 5. Naknada građev.zemljišta	3.483	3.302
535 6. Troškovi reklame i propagande	120	32

JKP "MLADOST", Pančevo

	<b>I. Troškovi proizvodnih usluga - ukupno (1 do 6)</b>	<b>9.533</b>	<b>9.006</b>
550	1. Troškovi neproizvodnih usluga	1.470	1.408
551	2. Troškovi reprezentacije	598	500
552	3. Troškovi premije osiguranja	1.520	1.456
553	4. Troškovi platnog prometa	327	139
555	5. Naknada zaštita šuma	0	22
556	6. Troškovi doprinosa	173	165
559	7. Ostali nematerijalni troškovi	238	280
	<b>II. Nematerijalni troškovi - ukupno (1 do 7)</b>	<b>4.326</b>	<b>3.960</b>
	<b>Ostali poslovni rashodi - ukupno (I+II)</b>	<b>13.859</b>	<b>12.966</b>

**26. FINANSIJSKI PRIHODI**

hiljada dinara

	31.12.2013.	31.12.2012.
662 1. Prihodi od ten.kluba-poravnanje	0	221
663 2. Pozitivne kursne razlike	23	193
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 2)</b>	<b>23</b>	<b>414</b>

Prihodi od kursnih razlika su po osnovu valorizacije rata stana solidarnosti sa deviznom klauzulom
--

**27. FINANSIJSKI RASHODI**

hiljada dinara

	01.01.-31.12.2013.	01.01.-31.12.2012.
562 1. Rashodi kamata	15	33
564 2. Rashodi-efekti valutne klauzule	0	0
563 3. Negativne kursne razlike	1	0
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 2)</b>	<b>16</b>	<b>33</b>

Za neblagovremeno plaćanje računa.
------------------------------------

**28. OSTALI PRIHODI**

hiljada dinara

	01.01.-31.12.2013.	01.01.-31.12.2012.
1. Prihodi od prodaje OS	0	0
675 2. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676 3. Prihodi od efekata ugovore. zaštite od rizika	39	229
4. Prihod od smanjene obaveze-amort.bal.	3.166	238
679 5. Ostali nepomenuti prihodi	62	195
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 5)</b>	<b>3.267</b>	<b>476</b>

Prihodi od smanjenja obaveza su amortizacija Balonke 239 hiljada din. i knjižna odobrenja JKP Vodovod 2.927 hiljada dinara.
---

**29. OSTALI RASHODI**

hiljada dinara

	01.01.-31.12.2013.	01.01.-31.12.2012.
570 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekret., postrojenja i opreme		16
589 2. Obevređivanje potr.-sport	29.716	14.037
585 3. Obevređenje potraž. i kratkoroč. fin. plasma.	0	0
591 4. Rashodi ranijih godina	56	62
<b>OSTALI RASHODI (1 do 3)</b>	<b>29.772</b>	<b>14.115</b>

Obevređivanje potraživanja je iznos koji je oprihodovan, a nije fakturisan a odnosi se na usluge pružene sportu preko dobijenih sredstava iz Budžeta za te namene (sa PDV-om).
--

**31. OSTALA OBELODANJIVANJA-POTENCIJALNI GUBICI I DOBICI**

\* Pri izradi finansijskog izveštaja nije primenjivan MRS 19-rezervisanje za otpremnine i jubilarne nagrade. Razlog je što JKP "Mladost" u svom Programu poslovanje koji usvaja osnivač tj. Gradska skupština planira ove rashode za tekuću godinu. Rezervisanjem ovih sredstava dodatno bi opteretili troškove poslovanje koje ne bi mogli da pokrijemo sopstvenim prihodima.

\* Takođe nije primenjivan ni MRS 12-odložena poreska sredstva i obaveze, jer su investiciona ulaganja unazad par godina velika, pa shodno tome i poreski kredit u Poreskom bilansu.

\* Sistem interne revizije nije uspostavljen, već će se sprovesti u sklopu Gradske uprave kao osnivača.

\* Izveštaji advokata o sudskim sporovima.

- Advokat Slobodan Kocoljevac vodi postupak (P2541/11) po našoj tužbi protiv tužene Kondić Vesne radi utvrđivanja ništavnosti Ugovora br.894/1 od 01.11.2001.god. i Aneksa istog ugovora u vezi sa zakupom i korišćenjem parcele-otvoreni teniski teren koji se nalazi pored zatvorenog plivačkog bazena na kojoj je tužena izgradila „balonku“, kao i radi vraćanja u posed predmetne parcele ispražnjene od lica i stvari. Na poslednjem ročištu, održanom 17.01.2013.god. punomoćnik tužene je tražio da Sud odredi veštačenje od strane veštaka građ. struke na okolnost procene vrednosti „balonke“ koja je izgrađena. Naredno ročište je zakazano za 20.03.2014.god. Po našoj proceni Sud će zaključiti raspravu i doneti odluku. Advokat je dostavio kompletan spis sudskog predmeta, koji na osnovu međusobnog dogovora neće više zastupati.

- Advokat Đorđe Papulić vodi više predmeta

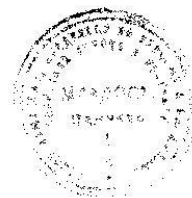
1. P.br.1621/2011, vrednost spora 60.000eura.

Tužilac Kovačević Zoran-tuženi JKP "Mladost". Odbijen tužbeni zahtev tužioca za nadoknadu štete u visini od 60.000 eura. Tužilac obavezan da JKP Mladost Pančevo nadoknadi troškove parničnog postupka u visini od 366.400 dinara. Predmet pravosnažno okončan dana 23.12.2013.godine kada je Apelacioni sud u Novom Sadu potvrdio prvostepenu presudu.

2. P.br.2082/2012

Tužilac veselinović Svetozar iz Lazarevca-tuženi JKP "Mladost" iz Pančeva. Parnica u toku. Tužilac potražuje iznos od 675.000 dinara na ime naknade štete nastale usled pada sa stepenica zatvorenog plivačkog bazena u Pančevu. Prognoza: izvođenje dokaza trajaće od 3 do 9 meseci, kada se očekuje donošenje prvostepene presude. Tužilac ima velike šanse da uspe u sporu.

ŠEF RAČUNOVODSTVA

DIREKTOR

