

JKP PROSTOR SOMBOR

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2021. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. GODINE

JKP "PROSTOR"
TRG CARA LAZARA 1
SOMBOR

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Prostor" Sombor

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte navedene u pasusu *Osnove za mišljenje sa rezervom*, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP PROSTOR SOMBOR na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP PROSTOR SOMBOR (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima preduzeća na dan 31.12.2021. godine iskazana su ostala potraživanja u iznosu od 32.301 hiljadu dinara koje su u značajnoj meri odnose na potraživanja iz specifičnih poslova koja su formirana po osnovu naplate zakupa poslovnog prostora i javnih površina u ime i za račun Osnivača, Grad Sombor. Po istom osnovu u prethodnim izveštajnim periodima formirane su i obaveze, koje su u finansijskim izveštajima iskazane u okviru pozicije ostalih potraživanja u iznosu od 41.374 hiljade dinara. U postupku revizije kroz analizu starosne strukture potraživanja iz specifičnih poslova utvrdili smo da je od roka za naplatu ovih potraživanja prošlo više od godinu dana i da u prethodnom obračunskom periodu nije bilo promena u okviru ovih pozicija. Potraživanja i obaveze po predmetnom osnovu nisu u celosti usaglašene. Pored toga, u postupku konfirmiranja stanja i salda na dan bilansa nije postignut zadovoljavajući nivo usaglašavanja potraživanja od kupaca. U godini za koju se vrši revizija, kao i u periodu nakon toga, Preduzeće je započelo aktivnosti sa ciljem usaglašavanja i realizacije ovih pozicija. Usled prirode ovih pitanja i pripadajućih evidencija, nismo se mogli u potpunosti uveriti da su navedena potraživanja i obaveze iskazana u visini budućih priliva i odliva po osnovu njihove realizacije, niti da utvrdimo osnove razlika između njih, kao ni da kvantifikujemo tačan iznos potrebnih korekcija po osnovu konačnog razrešenja ovih pitanja i njihov efekat na priložene finansijske izveštaje.

Naša je odgovornost da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Preduzeća u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da je Preduzeće započelo, ali do dana izdavanja ovog izveštaja nije okončalo sve aktivnosti u pogledu uvođenja sistema finansijskog upravljanja i kontrole sa svim njegovim elementima, ni uvelo funkciju interne revizije u skladu sa Zakonom o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS" br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016 i 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019,

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Prostor" Sombor*****Skretanje pažnje - nastavak**

149/2020 i 118/2021), koji treba da obezbede pouzdanost i usklađenost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu, kao ni sve aktivnosti u skladu sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 – dr.zakon i 108/2016, 113/2017, 95/2018 i 153/2020). Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovode politike rukovodstva, omogući očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem formalnizovanog i integralnog sistema internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja, kao i blagovremenost u evidencijama poslovnih događaja. Utvrđili smo u postupku revizije da pojedinačni elementi računovodstvenog sistema za unos i obradu podataka nisu međusobno povezani i obezbeđeni automatskim kontrolama. Stoga, smatramo da je neophodno da se u računarskom i računovodstvenom sistemu Preduzeća uvedu interne kontrole koje bi omogućile pouzdane i kvalitetne finansijske informacije i integralan računovodstveni sistem sa adekvatnim automatskim kontrolama.

Obzirom da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa očuvanjem Načela stalnosti poslovanja, ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije, a koje ne sadrže efekte potencijalnih korekcija po osnovu pitanja navedenih u pasusu *Osnove za mišljenje sa rezervom*: Ukupne kratkoročne obaveze Preduzeća iskazane su u iznosu od 97.517 hiljada dinara, dok je obrtna imovina bilansirana u iznosu 63.569 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih obaveza za 33.948 hiljada dinara, neto obrtni fond je negativan, što može da ugrozi solventnost i posledično sposobnost Preduzeća da nesmetano nastavi svoje poslovanje u skladu sa Načelom stalnosti poslovanja, odnosno ono zavisi od osnivača kao glavnog poverioca Preduzeća, te bi pribavljanje dodatnih neto obrtnih sredstava iz dugoročnih ili sopstvenih izvora olakšalo očuvanje solventnosti i načela stalnosti poslovanja.

Predmet ove revizije bio je set finansijskih izveštaja Preduzeća koje je klasifikованo kao malo pravno lice. U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019, 44/2021 i dr. zakon), kompletan set finansijskih izveštaja malog pravnog lica čine Bilans stanja, Bilans uspeha i Napomene uz finansijske izveštaje o kojima smo izrazili svoje mišljenje.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj

- nastavak na sledećoj strani-

2 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Prostor" Sombor**Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja – nastavak

revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomski odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.
- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Preduzeća.
- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo sve odnose i činjenice koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

Partner angažmana u reviziji čiji je rezultat ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Bojana Peruničić.

U Beogradu, 14.06.2022.



Bojana Peruničić

Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив Јавно комунално предузеће ПРОСТОР Сомбор		
Седиште СОМБОР, ТРГ ЦАРА ЛАЗАРА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	9	52.647	52.831	50.620
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	9	1.900	2.091	2.091
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остало нематеријална имовина	0005	9	1.900	2.091	2.091
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	10	50.747	50.740	48.529
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	10	7.677	8.016	8.354
023	2. Постројења и опрема	0011	10	27.937	30.535	27.986
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	10	15.133	12.189	12.189
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на тубим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		0	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	8	32	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		63.569	59.826	56.499
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	13	13.131	5.582	7.440
10	1. Материјал, резервни делови, алат и стан инвентар	0032	13	491	352	403
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	13	10.869	1.417	5.527
13	3. Роба	0034	13	1.426	726	627
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	14	345	3.087	883
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	15	12.707	12.817	17.051
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	15	12.707	12.817	17.051
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	15.1	32.301	30.932	30.563
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	15.1	32.301	30.932	30.563
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	15.2	5.388	10.373	1.413
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15.3	42	122	32
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	24	116.248	112.657	107.119
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	16	290.341	230.784	177.914
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	17	18.731	17.857	16.734
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	17	11.579	11.579	11.579
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	18	7.152	6.278	5.155
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	18	5.455	4.631	5.155
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	18	1.697	1.647	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	20	0	1.428	2.263
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	20	0	1.428	2.263
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остale дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остale дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	20	0	1.428	2.263
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	8	0	363	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	21	97.517	93.009	88.122
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	21	1.444	1.424	11.290
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	21	1.444	1.424	11.290
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	21	520	3.373	491
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	21	33.778	19.546	23.305
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	21	33.640	19.513	23.272
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	21	138	33	33
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	22	56.878	56.047	52.999

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22	54.860	54.483	52.108
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	22.1	2.006	1.334	596
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	22.2	12	230	295
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	22.3	4.897	12.619	37
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	24	116.248	112.657	107.119
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	290.341	230.784	177.914

у _____	
дана 20 године	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузеће ("Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив Јавно комунално предузеће ПРОСТОР Сомбор		
Седиште СОМБОР, ТРГ ЦАРА ЛАЗАРА 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1	269,649	216,903
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5.1	11.647	8.604
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1	11.647	8.604
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1	219,469	197,796
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1	219,469	197,796
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1	4.500	9
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1	9.452	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	4.110
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1	24.581	14.604
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	7	264,240	214,057
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7.1	3.882	2.447
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.1	34.440	26.155
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7.1	174.093	158.580
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.1	118.948	113.662
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.1	19.755	18.925
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.1	35.390	25.993
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.1	8.194	7.020
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.1	20.988	8.171
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.1	22.643	11.684

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		5.409	2.846
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.2	46	1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.2	1	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		0	1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	5.2	45	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		909	1.067
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7.2	439	780
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	7.2	19	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	7.2	451	287
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		863	1.066
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.3	719	1.166
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7.3	2.558	2.280
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.3	14.570	12.147
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7.4	15.330	10.475
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	4	284.984	230.217
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	6	283.037	227.879
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	7.5	1.947	2.338
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	8	1.947	2.338

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	8	646	691
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	8	396	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	8	1.697	1.647
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	В. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у _____

дана 20 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна групштва, задруге и предузећа („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Јавно комунално предузеће „ПРОСТОР“ СОМБОР

Издавање градских пословних простора

Просторно планирање | Одржавање путева и објеката

Послови пијаца | Комунално уређење насељених места

Грађевински сектор | Одржавање гробала и погребне услуге

Трг цара Лазара 1, Сомбор

матични број: 20935430

ПИБ: 108122937

e-mail: info@prostorsombor.rs

web-site: www.prostorsombor.rs

Дирекција: +381 25 515 0090

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПРОСТОР“ СОМБОР

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji preduzeća.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O ПРЕДУЗЕЋУ

Osnovni podaci o preduzeću:

Pun naziv društva: Javno komunalno preduzeće „Prostor“ Sombor

Skraćeni naziv društva: JKP „PROSTOR“ SOMBOR

Ulica: Trg Cara Lazara 1

Sedište društva: Sombor

Matični broj: 20935430

Šifra delatnosti: 6820

PIB: 108122937

Delatnost preduzeća

Javno komunalno preduzeće "Prostor" Sombor osnovano je Odlukom Skupštine Grada Sombora („Službeni list Grada Sombora“, broj 3/2013.), i aktom o osnivanju broj 023-33/2013-IX od 17.06.2013. S poslovnom aktivnošću otpočinje 01.07.2013. godine i to obavljanjem sledećih delatnosti: uređivanje i održavanje pijaca, sahranjivanje umrlih lica, uređenje i održavanje grobalja, izgradnja i prodaja grobnica i održavanje i davanje u zakup poslovnog prostora i javnih površina koje su u vlasništvu Grada (bilbordi, kiosci, letnje bašte, privremeno zauzeće javnih površina kod izgradnje objekata, sezonske prodaje voća i povrća, zabavne manifestacije i ostalo).

Pored navedenih osnovnih delatnosti preduzeće obavlja i poverene poslove od strane osnivača odnosno Građa Sombora u koje spadaju zakupi poslovnih prostora kao i zauzeća javnih površina na teritoriji grada Sombora.

Likvidacijom JP „Direkcija za izgradnju grada“ i JP „Urbanizam“ deo poslovnih aktivnosti od januara 2017. godine obavlja preduzeće JKP „Prostor“ Sombor kao delatnosti prostornog planiranja i razvoja i upravljanja putevima.

Preduzeće je registrovano u Registru privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre, pod brojem БД 64834/2013 od 17.06.2013.

Vlasnik kapitala preduzeća je GRAD SOMBOR, Trg Cara Uroša 1, matični broj:08337152 sa učešćem 100%.

Osnivački kapital iznosi 10.000,00 dinara i uplaćen je od strane osnivača.

Organizacija Preduzeća ima sledeću strukturu:

- **Nadzorni odbor**

- Predsednik nadzornog odbora iz reda osnivača – Divna Babić
- Član nadzornog odbora iz reda osnivača- Srđan Zavišin
- Član nadzornog odbora iz redova zaposlenih – Đorđe Jovićević

Broj rešenja o imenovanju nadzornog odbora: 02-327/2020-I

Datum rešenja o imenovanju nadzornog odbora: 02.10.2020.

Vreme trajanja mandata: 4 godine

- **Direktori u 2021.godini**

- Direktor – Goran Nonković

Broj rešenja o prestanku funkcije direktora: 02-70/2021-I

Datum rešenja o prestanku: 13.04.2021.

- Vršilac dužnosti direktora: Đorđe Zorić

Broj rešenja o imenovanju: 02-71/2021-I

Datum rešenja o imenovanju: 14.04.2021.

Broj i datum rešenja o prestanku funkcije vd direktora:02-183/2021-I od 17.09.2021.

- **Vršilac dužnosti direktora: Snežana Cico**

Broj rešenja o imenovanju: 02-184/2021-I

Datum rešenja o imenovanju: 17.09.2021.

- **Izvršni direktori**

- Izvršni direktor upravljanje putevima, poslovne prostore i komercijalna pitanja – Dejan Stanisavljević- do 31.12.2021.

- Izvršni direktor za organizaciona pitanja, pijace i komunalno uređenje naseljenih mesta- Đorđe Zorić- od 18.09.2021-20.12.2021.

- Izvršni direktor za finansijskoračunovodstveni sektor – Tatjana Šijačić- do 31.12.2021.

- Izvršni direktor za groblja, prostorno planiranje i razvoj – Slobodan Stevančev

- **Organizacione jedinice**

1. Radna Jedinica Uprava

- Sektor opštih i pravnih poslova
- Računovodstveno finansijski sektor
- Sektor za komercijalne poslove, marketing i tehničko održavanje
- Sektor za bezbednost i zaštitu

2. Radna Jedinica Pijace

- Sektor pijace

3. Radna Jedinica Poslovni Prostori

- Sektor poslovnih prostora
- Sektor zauzeća javnih površina

4. Radna Jedinica Groblja

- Sektor pružanja pogrebnih usluga
- Sektor održavanja grobalja

5. Radna Jedinica Naseljena Mesta

- Sektor za koordinaciju poslova uređenja naseljenih mesta
- Sektor za komunalno uređenje naseljenih mesta

6. Radna Jedinica Prostorno planiranje

- Sektor prostornog planiranja i projektovanja
- Građevinski sektor
- Sektor za izgradnju, tekuće održavanje i nadzor

Tabela 1: BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

JKP „PROSTOR“ na dan 31.12.2021. godine ima 123 zaposlena radnika, od čega 111 radnika na neodređeno vreme i 12 radnika na određeno vreme, po sledećoj kvalifikacionoj strukturi.

R.br	Opis	Broj zaposlenih
1	VSS	38
2	VS	8
3	VKV	
4	SSS	32
5	KV	19
6	PK	2
7	NK	24
	UKUPNO:	123

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu (Sl. gl. RS broj 62/2013.) preduzeće je u 2021. god. kvalifikovano kao malo pravno lice.

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Okvir za finansijsko izveštavanje i uslovi za njegovu primenu

Finansijski izveštaji za 2021. Godinu su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, (Sl.glasnik RS 73/2019 i 44/2021-dr.zakoni), Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) i relevantnom podzakonskom regulativom koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje:

- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl.gl: RS 89/2020)
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl.gl: RS 89/2020)
- kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama preduzeća.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2021. godinu prikazani su uporedni podaci za 2020. godinu.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na datum bilansa imaju efekat na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od subvencija, kompenzacije, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje iznosa iskazanih u stranim valutama

Poslovne promene nastale u stranoj valuti ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule, preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Poslovne promene iskazane u stranim sredstvima plaćanja na datum bilansa, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku provivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31.12.2020.	31.12.2021.
EUR	117,5802	117,5821
USD	95,6637	103,9262
CHF	108,4388	113,6388

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja faktturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

NPO koja ispunjavaju uslove za priznavanje kao osnovno sredstvo se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja faktturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva. Uslovi za priznavanje:

- Da je procenjeni korisni vek trajanja duži od godinu dana
- Da je njegova nabavna vrednost u momentu sticanja veća od prosečne mesečne zarade po zaposlenom u RS prema poslednjem objavljenom podatku

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno, sem kod alatata i sitnog inventara koji se kalkulativno otpisuje. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po proporcionalnoj metodi prema njihovom procenjenom veku korišćenja

3.5.a. Lizing

Lizing je ugovor kojim davalac lizinga prenosi na korisnika lizinga pravo da koristi predmet lizinga na vremenski period za koji su se dogovorili, gde korisnik lizinga redovno izmiruje svoje obaveze kroz rate kako je navedeno u ugovoru.

Lizing se klasificuje kao finansijski lizing ukoliko se njim suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom.

Zakup opreme kod koje se potpuno prenose svi rizici i koristi koji proističu iz vlasništvanađ sredstvom, računovodstveno se obuhvataju kao finansijski lizing. U momentu zaključivanja ugovora lizing se priznaje kao sredstvo u bilansu stanja po fer vrednsoti i kao fin.obaveza uključujući iznos kamate, za plaćanje budućih zakupnina. Otplata zakupa se deli na otplatu kamate i glavnice prema anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja nisu rađena pošto se potraživanja od kupaca naplaćuju odmah po izvršenoj usluzi, prodatom proizvodu osim za usluge koje se po Ugovoru naplaćuju u ratama.

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti iz originalne dokumentacije koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga koje će biti plaćene u budućnosti.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA

Uporedni pregled ostvarenih prihoda preduzeća dat je u narednoj tabeli.

redni broj	prihodi iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2021. godini	Ostvareni prihodi u 2020. godini
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	269.649	216.903
2.	Finansijski prihodi	46	1
3.	Ostali prihodi	15.289	13.313
	UKUPNI PRIHODI:	284.984	230.217

5.ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i dr.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	11.647	8.604
Prihodi od prodaje robe na inostr. tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na dom.tr	219.469	197.796
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostr. Trž.		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	4.500	9
Povećanje vrednosti zaliha got.proizvoda	9.452	
Smanjenje vrednosti zaliha bgot.proizvoda		4110
ostali poslovni prihodi	24.581	14.604
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI:	269.649	221.004

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu, od pogrebne delatnosti i delatnosti pijacaca, delatnostima prostornog planiranja, stručno tehničkog nadzora, obavljanja poverenih delatnosti od strane osnivača, kao i subvencijama. Kako se iz priložene tabele može videti, preduzeće je na skoro svim pozicijama prihoda ostvarilo značajno povećanje.

Po Ugovoru sa Javnim preduzećem "Putevi Srbije" nam je ispostavljena rashodovana strugana asfaltna masa, za potrebe upravljača puteva, koja se tretira kao prihod jer je dobijena bez naknade i proknjižena na konto prihodi od aktiviranja učinaka i robe.

Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda se odnosi na izgradnju raka i grobnica na grobljima u gradu i naseljenim mestima u toku 2021.godine. Na osnovu izveštaja popisne komisije o izgrađenim rakama i grobnicama kao i izveštaja o prodatim proizvodima u toku 2021.godine napravljen je obračun troškova i učinaka u klasi 9.

Ostali poslovni prihodi se odnose na subvenciju lokalne samouprave kao i finansiranje sprovođenja javnih radova za održavanje i obnavljanje infrastrukture kako u gradu tako i u naseljenim mestima opštine.

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	45	
PRIHODI OD KAMATA	1	
POZIT. KURSNE RAZLIKE I POZ.EFEKTI VAL.KLAUZULE		1
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI		

Ostali finansijski prihodi su iskazani kao rezultat ispravki pogrešnih knjiženja i sravnjenja kartica sa kupcima. Prihodi od kamata su kamate na neiskorišćena sredstva po viđenju na tekućem računu.

5.3. OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI:

OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI:	2021.	2020.
Dobici od prodaje nemater. ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	14.570	12.147
Prihodi od usklajivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklajivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklajivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklajivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklajivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklajivanja vrednosti potraž. i kratkoroč. finansijskih plasmana	719	1.166
Prihodi od usklajivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	15.289	13.313

1. Naplaćeni su troškovi parničnog postupka, kao i naknade štete od osiguravajućeg društva.

2.Na osnovu Ugovora o zakupu poslovnog i pijačnog prostora, firma zakupcima vrši prefakturisavanje troškova struje, vode i ostalih troškova, gde su sva merna mesta prebačena na JKP Prostor Sombor, a koje preduzeće plaća na osnovu faktura dobavljača za pomenute usluge, i kao takve iskazuje kao trošak na kontu 5796, a na osnovu prefakturisavanja istih iskazuje prihode na kontu 6795, kao ostale prihode.

3. Na kontu 6850 iskazane su vrednosti naplate potraživanja od kupaca koji su bili na ispravci potraživanja.

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi, rashodi od usklajivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti, i rashodi po osnovu promena računovodsvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda .

Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha dati su u narednoj tabeli.

Redni broj	rashodi iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2021.	Ostvareni rashodi u 2020.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	264.240	214.057
2.	Finansijski rashodi	909	1.067
3.	Ostali rashodi	15.330	10.475
4.	Rashodi od uskl. Vred. Imov. koja se iskazuje po fer	2.588	2.280
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	283.037	227.879

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI za MSP, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

	2021.	2020.
Nabavna vrednost prodate robe	3.882	2.447
Troškovi materijala goriva i energije	34.440	26.155
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	174.093	158.580
Troškovi proizvodnih usluga	20.988	8.171
Nematerijalni troškovi	22.643	11.684
Troškovi amortizacije	8.194	7.020
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	264.240	214.057

JKP „Prostor“ ima 4 maloprodajna objekta, 2 u Somboru, jedan u Stanišiću i jedan u Čonoplji gde se prodaje pogrebna oprema i cveće i preko kojih se pružaju i naplaćuju pogrebne usluge, kao i usluga održavanja daće i pomena. Naime, u avgustu 2019. godine je otpočela sa radom "Sala za daće " na VPG, u okviru DC VPG, a u kojem je takođe otvorena i cvećara. Zbog povećane tražnje ponuđene trgovачke robe u maloprodajnim objektima i cvećari ukupna nabavna vrednost prodate robe iznosi 3.882.000,00 din.

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režiskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%. Ukupni troškovi materijala iskazani su na AOP 1015.

Za 2021. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci i isplaćene, s tim što je zarada za decembar 2021. Godine ukalkulisana u troškove 2021, a isplaćena u januaru 2022. Godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.U troškove zarada i naknada zarada spadaju i troškovi po Ugovorima o privremenim i povremenim poslovima, Ugovori o delu, naknade članovima NO, naknade za prevoz, solidarne pomoći za ublažavanje materijalnog položaja zaposlenih u komunalnoj delatnosti, otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade kao i dnevnice i ostali troškovi za odlazak na službeni put. Ovi troškovi se prate i u kvartalnim izveštavanjima o stepenu realizacije godišnjih Programa poslovanja javnih preduzeća.

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na troškove usluga nastale prilikom izrade proizvoda, PTT usluge, telekomunikacione usluge, transportne usluge, usluge održavanja opreme i objekata, troškova reklame, komunalne usluge i dr.

Značajni troškovi su nastali održavanjem opreme i osnovnih sredstava, kao i po sklopljenim Ugovorima sa lokalnom samoupravom u toku 2021.godine za održavanje i servisiranje objekata drugih lica.

Troškovi zakupnina se odnose na zakup teretnih motornih vozila od fizičkih lica za potrebe zimske službe za raščićavanje puteva, kao i na zakup lokala za obavljanje maloprodajne delatnosti.

Troškovi amortizacije nematerijalne imovine, opreme i gađevinskih objekata obračunati u iznosu 8.194.000,00 din.

I nematerijalni troškovi koji se odnose na troškove reprezentacije, advokatskih i zdr. usluga, troškove revizije, seminara, održavanje softvera, deratizacije objekata, angažovanje dodatne radne snage preko agencije, premija osiguranja, platnog prometa.

7.2 Finansijski rashodi

u 000 dinara

	2021.	2020.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim		
Rashodi od učešća u gubitku pridr.prav.lica i zajed. poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	451	287
RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	439	780
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	19	
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	909	1.067

U slučaju raskida Ugovornog odnosa između JKP "Prostora" i stranke o kupovini grobnog mesta, kupcima se vrši povrat sredstava koji su uplatili, u iznosu od 60% od procenjene vrednosti grobnog mesta, umanjenog za visinu obračunatog PDV, po Odluci o sahranjivanju I grobljima član 78. Grada Sombora.

Rashodi kamata se odnose na kamate nastale iz kupoprodajnih odnosa kao i na kamate na korišćenje dozvoljenog minusa za tekuću likvidnostu kod poslovnih banaka, kao i kamatu po fin.lizingu i neblagovremeno plaćene javne prihode. Negativne kursne razlike su nastale obračunom finansijskog lizinga uzetog 2019, a na dan 31.12.2021.

7.3. Rashodi od uskladivanja vrednosti imovine koja se iskazuje po fer vrednosti

AOP 1040

Na kontu 585 je proknjižen trošak obezvredenja od prodaje za 2021. godinu, odnosno izvršena ispravka vrednosti potraživanja od kupaca za 2021. godinu u .

7.4. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Ostali nepomenuti rashodi	15.330	10.475
UKUPNI OSTALI RASHODI	15.330	10.475

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi izdaci za manjkove robe u maloprodajnom objektu cvećara na VPG, rashodi po osnovu sopstvene potrošnje u Sali za daće na VPG, kao i izdaci za humanitarne,zdravstvene, obrazovne, naučne namene kao i druga sponzorstva i donacije, ispravke grešaka na teret rashoda i zaokruživanje iznosa na računima potraživanja i obaveza, naknadno utvrđeni rashoda iz ranijih godina, kao i trošak utroška el. energije koji se prefakturiše zakupcima.

574	Manjkovi robe	198.633,60
577 2	rashodi po osnovu sopstvene potrošnje	37.969,11
579 1	Izdaci za humanitarne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene	195.952,00
579 1	Kazne za priv. prestupe	183.000,00
579 6	Prefakturisani troškovi zakupcima	14.218.524, 44
579 94	Ostali,nepomenuti Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih	63.212,34 395.310,28

Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja iznosi 1.947.000,00 hiljade dinara.

8. FINANSIJSKI REZULTAT

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2021.	Ostvareno u 2020.
1	Dobitak iz red. poslovanja pre oporez.	1.947	2.338
2	Poreski rashod perioda	646	691
3	Odloženi poreski rashod perioda	396	
4	Neto dobitak	1.697	1.647

Posle sastavljanja poreskog bilana, bilansa stanja i uspeha za 2021. godinu i upoređivanjem prihoda i rashoda, utvrđena je dobit u iznosu od 1.697.000,00 din.

Na osnovu dobiti i ostalih pokazatelja iz Poreskog bilansa utvrđena je poreska osnovica sa obrasca PB-1 u iznosu od 4.305.215,00 dinara, a po stopi od 15 % obračunati porez iznosi 645.782,00 dinara. Uplaćene akontacije poreza na dobit u toku 2021. godine iznose 632.995,00 tako da je u poreskom bilansu iskazan iznos za uplatu od 12.787,00 din.

Odloženi poreski rashod perioda

Na osnovu obračuna u donjoj tabeli, obračunat je odloženi poreski rashod perioda, što je uslovilo zatvaodloženih poreskih sredstava iz 2020.godine

Pozicija	31.12.2021.
1. Račun. Amort.	8.193.961,50
2. Poreska amort.	5.985.499,02
3. razlika osnovica (1-2)	2.208.462,48
4. Odl. Poresko sred./ obveza (3 x 15%)	331.269,37
5. poč. Stanje odloženih poreskih sredstava / obaveza	363.454,34
6. razlika za doknjižavanje (4-5)	-32.184,97

Red.br.	Opis	iznos
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		
1.	oporeziva privremena razlika po osn.sr. koja podl. amortizaciji	2.208.462,48
2.	odložene poreske obaveze na dan 31.12.2021.(1 x 15%)	331.269,37
3.	početno stanje odl. Por. Obaveza	363.454,34

	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	
4.	odložena poreska sredstva nakon prebijanja (3-2)	32.184,97

BILANS STANJA

9. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja na kontu 012 evidentiralo nabavnu vrednost u iznosu od 2.091.310,48 dinara na datum 31.12.2020. Pošto nije vršena ispravka vrednosti za nematerijalna ulaganja do 2021, početno stanje 01.01.2021 iznosi 2.091.310,48.din. kao neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 1.899.607,02 dinara, posle obračunate amortizacije u iznosu od 191.703,46 din.

10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2020.
1	2	3	3
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	7.677	8.016
3.	Postrojenja i oprema	27.937	26.861
4.	Investicione nekretnine		
5.	Oprema uzeta u lizing	2.944	3.674
6.	nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	12.189	12.189
7.	Ulaganja u tuđim nekretninama,postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	50.747	50.740

U toku 2018. godine je započeta izgradnja objekta "Sala za daće" na Velikom pravoslavnom groblju u Somboru. Investicija je finansirana delom iz sredstava subvencija dobijenih od lokalne saouprave i to u iznosu od 4.970.986,25 dinara a ostatak je preduzeće finansiralo sopstvenim sredstvima. Objekat je tehnički zaprimljen u februaru 2020.godine, međutim pošto se objekat nalazi u vlasništvu lokalne samouprave, dok se ne reše pravni problemi oko prebacivanja prava korišćenja na ime JKP Prostor Sombor, objekat se vodi na kontima nekretnine u pripremi.

11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

POSTROJENJA I OPREMA stopa amort	korisni vek trajanja	
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja)	5–20	5–20%
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji)	5–10	10–20%
Nameštaj, poslovni inventar u trgovini, ugostiteljstvu i turizmu i sl.	5 - 10	10–20%
Kancelarijska oprema	4 - 10	10–25 %
Putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uređaji	5–8	12,5–20%
Računarska oprema, telekomunikaciona oprema	3–5	20–33,33%

Preduzeće se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine. Popisom nisu utvrđeni manjkovi i rashodi na dan 31.12. 2020. Godine.

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije odnosno ispravka vrednosti nekretnina i opreme.

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. br oj	Opis dinamike plasmana	Nematerijalna imovina- SOFTVER	Zemlj i- šte	Šume i vsišegod i- šnji zasa- di	Grade- vinski objekti	Pu- jenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Osnov na sredstv a u pripre m	Osnov na sredstv a u pripre m	Avansi za osnovn a sredstv	Vred- nost
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno	2.091			15.150	57.763		12.189		87.193
2	Povećanje									
2.	Nove nabavke					9.232				9.232
2.	Procena									
2.	Procena									
2.	Viškovi									
2.	Investicione nekretnine									
2.	Grad.Obj.u izgradnji									
6	smanjenje				7.135	36.459				43.592
3.	Prodaja osnovnih									
1	Manjkovi									
3.	Rashod									
	<i>Stanje na kraju godine (31.12.2020.)</i>	2.091			8.015	30.336		12.189		52.647
II	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno	2.091			15.150	66.994		12.189		96.424
2	Povećanje					8.010				8.010
2.	Otuđenje osnovnih									
2.	Amortizacija	191			7.473	44.123				51.787
3	Smanjenje									
3.	Manjkovi									
3.	Rashod									
3.	Isknjiženje ispravke									
4	<i>Stanje na kraju godine (31.12.2021.)</i>	1.900			7.677	30.881		12.189		52.647
III	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	1.900			7.677	30.881		12.189		52.647

13. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za se direktno rasporeduje na mesta troškova na osnovu trebovanja materijala.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Materijal	491	352
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	10.869	1.417
Roba	1.426	726
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	345	3.087
UKUPNO ZALIHE	13.131	5.582

Po popisu zaliha materijala , nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

Zalihe robe se odnose na zalihe trgovачke robe u maloprodajnim objektima.

Zalihe gotovih proizvoda objašnjenje u tački 5.1 u delu povećanja vrednosti zaliha gotovih proizvoda.

14. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE U ZEMLJI

U okviru datih avansa na kontu 1540 iskazan je iznos od 345.277,62 din. Veći deo datih avansa se odnosi na prethodne godine i plaćanje dobavljačima putem predračuna, koji nakon uplate nikada nisu dostavili originalne fakture za knjiženje.Pregled datih avansa po godinama dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

	DOBAVLJAČ	IZNOS	GODINA
1	EPS SNABDEVANJE	18.784,77	2015
2	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	6.904,31	
3	PALERMO PLUS	450,00	2016
4	GRAD SOMBOR	8.719,82	
5	CENTAR ZA EDUKATIVNI RAZVOJ	35.000,00	
6	EURO PLEKSIGLAS SZR	99.648,00	
7	LIMES	3.690,00	2017
8	STUDIO STRANIH JEZIKA ELA	2.600,00	
9	UNIQA OSIGURANJE	25.106,40	
10	WINWIN SHOP DOO	38.438,00	
11	AGROMARKET	2.988,57	
12	AMSS CENTAR ZA MOTORNNA VOZILA	5.500,00	
13	LIMES DOO	1.195,20	2018
14	WIENER STADTISCHE	29.375,07	

15	HALCOM	7.104,00		
16	PALERMO PLUS	780,00		
17	MIDEX	18.371,31	2019	
18	PROFESIONALNA OPREMA	45.696,00		
19	ORION TELEKOM	3.048,00		
	Ispравка avansa iz prethodnih godina			
	POSL. UDR. PIJACA	-400,00		
	EKSER DOO	-394,01		
	MERKUR	-4.236,00		
	SINTEKS	-568,80	15-470-67	2X ZATVORENO
	ENMON	-2.523,02	15-470-66	2X ZATVORENO
		345.277,62		

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

R	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	0	0%
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	75	21,7%
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	235	68,2%
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	35	10,1%
	Ukupno avansa po bilansu	345	100%

15. POTRAŽIVANJA NA OSNOVU PRODAJE

U Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja koja se sastoje od sledećih pozicija:

KUPCI

u hiljadama dinara

	2021.	2020.
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu-matična i zavisna pavna lica	0	0
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	21.462	19.734
Kupci u inostranstvu		

	2021.	2020.
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje	8.755	6.917
UKUPNO:	12.707	12.817

U toku 2021.god. smo uspeli da naplatimo deo potraživanja iz prethodnih godina koja su u prethodnim godinama bili na ispravci potraživanja u iznosu od =719.202,58 din, dodata su potraživanja iz 2021 god, međutim, postoje potraživanja koja su dospevala krajem 2021. i koja nisu naplaćena, pošto se kupcima prilikom kupovine grobnog mesta odobrava kupovina na rate, a pošto na dan bilansa nije prošlo više od 60 dana od datuma valute, ne nalaze se na ispravci potraživanja od kupaca.

Struktura potraživanja od kupaca:

KONTO	SALDO	ISPR. VRED.	STANJE
2040	4.000,00	0,00	4.000,00
20405	9.976.634,39	2.740.639,78	7.235.994,61
20403	1.477.306,00	1.477.306,00	0,00
20402	42.307,49	0,00	42.307,49
2041	32.904,63	32.904,63	0,00
20404	238.500,00	0,00	238.500,00
20401	1.065.771,01	1.040.830,05	24.940,96
20406	1.036.431,13	448.486,00	587.945,13
20407	867.485,00	0,00	867.485,00
20408	1.124.063,11	0,00	1.124.063,11
20409	503.504,02	269.285,00	234.219,02
20410	115.554,00	0,00	115.554,00
20411	137.746,02	0,00	137.746,02
2042	4.839.884,72	2.745.706,65	2.094.178,07
	21.462.091,52	8.755.158,11	12.706.933,41

15.1. OSTALA POTRAŽIVANJA SE SASTOJE IZ:**POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA**

u hiljadama dinara

	2021.	2020.
Potraživanja od izvoznika	0	0
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	0	0
Potraživanja iz konsignacione i komisione prodaje	0	0
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	28.086	28.086
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
UKUPNO:	28.086	28.086

Osnivanjem JKP „Prostora“ između ostalih, delatnosti preduzeća su i održavanje i davanje u zakup poslovnog prostora i javnih površina koje su u vlasništvu Grada (bilbordi, kiosci, letnje baštne, privremeno zauzeće javnih površina kod izgradnje objekata, sezonske prodaje voća i povrća, zabavne manifestacije i ostalo). Kako su to prihodi budžeta lokalne samouprave, od 01.01.2017. godine sve uplate idu direktno na budžetske račune i evidencija se od 01.01.2017. godine vodi vanbilansno na klasi 8. Potraživanja od zakupaca se odnose na potraživanja do 31.12.2016. godine, po naplati istih stanje potraživanja se smanjuje. Napominjemo da početna stanja na dan 01.07.2013. po spomenutim računima nisu preneta na bilanse JKP „Prostora“ upravo iz razloga što su to izvorni prihodi budžeta lokalne samouprave.

DRUGA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	500	492
Potraživanja od državnih organa i organizacija	132	132
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		

Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja za naknade zarade koje se refundiraju	353	218
Potraživanja po osnovu nadoknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	160	160
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	70	70
UKUPNO:	932	932

Potraživanja od zaposlenih se odnose na potraživanja po osnovu kratkoročnih pozajmica koje se radnicima isplaćuju na osnovu Pravilnika o radu, kao i potraživanja za potrošnju mobilnih telefona na osnovu Pravilnika o upotrebi mobilnih telefona u JKP „Prostor“.

Potraživanja od državnih organa se odnosi na potraživanja od lokalne samouprave za povućenu fakturu iz 2019. godine iz CRF 19-301-60 na 80.000,00 koja će biti aktivirana nakon izrade PGR, kao i na više plaćene takse sektoru za vanredne situacije u u iznosu od 51.680,00 dinara, za koje je podnet zahtev.

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju, se odnose na naknade porodiljama i naknade za bolovanja preko 30 dana.

Ostala kratkoročna potraživanja se odnose na pozajmicu datu Sindikatu JKP Prostor.

POREZ NA DODATU VREDNOST

Odnosi se na konto 2700, PDV u primljenim fakturama za fakture koje su ušle u obračun za decembar 2021.godine, po posebnoj i opštoj stopi, kao i PDV nadoknade isplaćene poljoprivrednicima za otkupljene proizvode.

Preduzeće prilikom izdavanja fakturna za zakup poslovnog prostora i zauzeća javnih površina koje podležu oporezivanju, obračunava I plaća porez na dodatu vrednost. Pošto se naplata zakupa vrši preko namenskih računa grada Sombora, tj zakupci iznos zakupnine u kojoj je obračunat PDV uplaćuju na račune propisanih prihoda, obaveza za PDV po ispostavljenim fakturama za zakup se na osnovu obračuna, podnosi lokalnoj samoupravi koja te iste iznose refundira JKP "Prostoru". Obaveza za plaćeni PDV za oktobar, novembar i decembar 2021. godine nije plaćena do 31.12.2021. od strane lokalne samouprave, a iskazani iznos od 2.658.929,00 dinara. proknjižen na konto 2790- potraživanja za prethodni PDV u poreskom periodu

15.2 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina i sastoje se od sledećih pozicija:(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.388	10.373
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	5.388	10.373

15.3 KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Iskazuju se troškovi plaćeni u toku godine a koji se odnose na budući period, potraživanja za nefakturisani prihodi po osnovu kojih su nastali troškovi u tekućoj godini.

16.VANBILANSNA AKTIVA

	2021.	2020.
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	285.034	225.976
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje		
Roba uzeta u komision i konsignaciju	5.307	4.808
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu		
Data jemstva, garancije i druga prava		
Hartije od vrednosti koje su van prometa		
Hartije od vrednosti koje su van prometa		
UKUPNO	290.341	230.784

Kao što i sam naziv konta ukazuje na vanbilansnoj aktivi se vode:

- na kontima grupe 880 - zakupi poslovnog prostora i javnih površina kao poverena delatnost od strane osnivača
- na kontima grupe 882- roba koja je uzeta na komisionu prodaju po maloprodajnim objektima

17.OSNOVNI KAPITAL

	2021.	2020.
Akcijski kapital	0	0
Udeli DOO	0	0
Ulozi	0	0
Državni kapital	11.579	11.579
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli	0	0
Emisiona premija	0	0
Ostali osnovni kapital	0	
UKUPNO	11.579	11.579

Osnivački kapital se sastoji iz upisanog i uplaćenog kapitala od strane osnivača, grada Sombora u iznosu od 10.000,00 dinara i upisanog nenovčanog kapitala u iznosu 11.569.055,31 din

18.NERASPOREĐENA DOBIT/GUBITAK

Neraspoređena dobit društva može se prikazati na sledeći način:

	2021.
Početno stanje – 1.1.2021. god.	4.631
Korekcija usled prve primene MSFI za MSP	0
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	0
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina	0
Isplata dividende	0

Ostala povećanja	0
Isplata dela dobiti osnivaču	824
Neraspoređena dobit tekuće godine	1.697
Stanje na dan 31.12.2021.	7.152

19. REZERVISANJA U SKLADU SA MRS 19 I ODELJKOM 28

Preduzeće JKP "Prostor" se opredelilo da na osnovu mišljenja iz Računovodstvene prakse 2-3/2016, ne utvrđuju obavezu po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju prema Odeljku 28. MSFI za MSP, jer se ta otpremnina ne može smatrati primanjem po prestanku zaposlenja, ni ostalim dugoročnim primanjima zaposlenih, jer je u samoj definiciji tih pojmova navedeno da tu ne spadaju otpremnine. Dalje, rezervisanja za otpremnine se ne mogu formirati ni u skladu sa Odeljkom 21. - Rezervisanja, potencijalne obaveze I potencijalna imovina, jer u paragrafu 1.jasno stoji da se Odeljak 21. ne primenjuje na obaveze za primanja zaposlenih koje su uređene odeljkom 28.

Obračun rezervisanja za otpremnine nailazi na brojne problem jer je zasnovan na velikom broju prepostavki, od iznosa minimalne zakonske otpremnine koja sada iznosi dve prosečne bruto zarade, do broja godina koliko je radnicima ostalo do penzije, da li će svi sadašnji radnici ostati u preduzeću do penzije I da li će uopšte, u nestabilnim uslovima kakvi postoje kod nas u privredi već godinama, naše preduzeće opstati kao takvo.

Iz svega napred navedenog , zaključujemo da nemamo dovoljno pouzdanih elemenata da bi se utvrdila obaveza po osnovu rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju.

Smatramo da imamo ravnomernu starosnu strukturu I da će svake godine otići približno isti broj zaposlenih. U 2020. Godini je bilo 2 zaposlenih koji su ostvarili uslove za odlazak u penziju, trošak isplaćenih otpremnina je direktno teretio troškove na kontu 529.

20. OBAVEZE

DUGOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0,00	2.263
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO	0,00	2.263

Preduzeće je 12.06.2019.godine potpisalo dva Ugovora o finansijskom lizingu sa Raiffeisen leasing doo, Beograd, i to Ugovore broj: 32574/19 i 32575/19 za kupovinu 2 komada CITREN JUMPERA PIDC 35. Ugovori su sklopljeni na period od 36 meseci u ukupnoj vrednosti od 47.960,02 € ili 5.649.368,54 din po srednjem kursu na dan 25.07.2019. tj dana uplate učešća od 10% na nabavnu vrednost i PDV, kao i troškova obrade zahteva. Nominalna kamatna stopa je fiksna i iznosi 1,95%, obračunata je proporcionalnom metodom i godinom koja se računa kao 360 dana.

U toku 2021 godine preduzeće je uplatilo 12 rata finansijskog lizinga, a na dan 31.12.2021. napravilo obračun za iznos rata i kamata koje dospevaju do godinu dana tj. do 31.12.2022. i iznos preknjižilo sa konta 4160 na konto 4221, kao i iznose na kontu 4161-razgraničene kamate i 4162-obračunate kamate. Pošto Ugovor ističe u julu 2022.godine, preuzeće nema iskazane dugoročne obaveze

21. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od **97.518.000,00** i sastoje se od sledećih pozicija
(u hiljadama dinara)

	2021.	2020
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	1.444	1.424
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
 Ukupno grupa 42:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	520	3.373
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	33.640	19.513
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	139	33
Ostale kratkoročne obaveze	54.860	54.483
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	2.006	1.334
Obaveze za ostale poreze i doprinose i druge dažbine	12	230
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	4.897	12.619
UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE	97.518	93.009

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na gore pomenute obaveze po finansijskom lizingu koje dospevaju do godine dana odnosno do 31.12.2022. godine i na osnovu obračuna iznose 1.444.114,50 dinara obračunato po srednjem kursu € na dan 31.12.2021.

Primljeni avansi i depoziti se odnose na depozite za licitacije zakupa lokala, letnjih bašta i pijačnog prostora, kao i na depozite za licitaciju pijačnih tezgi koja se održala u septembru 2021.godine.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2021. iznose 33,64 mil. din. I predstavlja samo trenutno stanje, odnosno presek stanja na određen datum. Preduzeće se trudi da svoje obaveze izvršu u zakonskom roku od 45-60 dana.

Od ukupnog broja upisanih dobavljača (328) potražni saldo je evidentiran kod 112 a stanje je usaglašavano sa 57,14 % dobavljača.

Pregled po dobavljačima kojima se najviše duguje na dan 31.12.2021. u 000 dinara:

1. Briket Promet Sombor	2.408,00
2. Dunav osiguranje	1.201,00 (Plaćanje u ratama)
3. EPS Srbija	7.474,00
4. oris	762,00
5. JKP Čistoća	952,00
6. Lasta	606,00
7. NIS	1.060,00
8. Somborelektr	1.659,00
9. USLUGA ad	2.918,00
10. Voj put	3.592,00

Ostale obaveze iz poslovanja se odnosi na reklassifikaciju potražnog salda na kontu 2419 na dan 31.12.2021.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	2021	2020
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	41.374	41.374
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.607	6.490
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	838	838
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.996	1.978
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.620	1.655
Obaveze za neto naknade koje se refundiraju	101	61
Obaveze za poreze i doprinose na naknade na teret zaposlenog koje se refundiraju	38	22

Obaveze za poreze i doprinose na naknade na teret poslodavca koje se refundiraju	22	14
Obaveze po osnovu kamata	5	73
Obaveze prema zaposlenima	1.584	1.091
Obaveze za naknade po ugovorima	18	185
Ostale obaveze-obaveze za obustave	656	700
UKUPNO:	54.860	54.483

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31.12.2021. imaju sledeću strukturu:

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na obaveze iz specifičnih poslova, odnosno na neuplaćen dug po osnovu zakupa poslovnih prostora od strane zakupaca prema JKP Prostoru , pa samim tim i dug JKP Prostora prema lokalnoj samoupravi, pošto je to njihov izvorni prihod u iznosu od 41.374.000,00 din. U nastupajućem periodu tj.u toku prve polovine 2021.godine, napravljen je izveštaj o svim zakupcima u periodu trajanja zakupa do 31.12.2017.o njihovim dugovanjima, eventualnim sporazumima, ulaganjima koji umanjuju njihove obaveze, a samim tim se umanjuje i obaveza preduzeća prema lokalnoj samoupravi. Posle predstavljanja Nadzornom odboru, očekuje se usvajanje izveštaja.

Obaveze za zarade i naknade zarade za decembar 2021., koje su isplaćene u januaru 2022.

22.1 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2020.	2019.
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	0	0
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi	0	0
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	0	0
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	0	0
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	0	0

Obaveze za PDV o osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2.006	1.334
PDV obračunat na manjkove po godišnjem popisu	0	0
UKUPNO:	2.006	1.334

Odnosi se na obavezu za PDV za decembar 2021. koja je plaćena u januaru 2022.

22.2 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	2021.	2020.
Obaveze za porez iz rezultata	12	230
UKUPNO	12	230

Obaveza se sastoji iz obaveze preduzeća prema državi za obračunati a neplaćeni deo poreza na dobit za 2021 godinu .

22.3 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Odnosi se na knjiženja na kontima grupe 49

Konto 491- Unapred naplaćeni prihodi

Prilikom prodaje grobnih mesta preduzeće, Odlukom o sahranjivanju i grobljima na teritoriji grada Sombora, donešenom od strane osnivača, po članu 56. Stav 5. naplaćuje naknadu za produženo počivanje za period od 10 godina unapred. Obračunom je izvršena preraspodela prihoda po godinama.

Konto 495- Odloženi prihodi i primljene donacije na kojem se iskazuju primljene donacije i državna davanja

Na osnovu standarda MRS 20, a na osnovu Ugovora br. 401-1319/2020-II, o sufinsaniranju sredstava za nabavku opreme za 2020 godinu između grada Sombora i preduzeća, obezbeđena su sredstva u ukupnom iznosu od 10 mil.din. Preduzeće je povuklo sredstva u tri navrata u toku decembra 2020. na osnovu zahteva. Kako se radilo o samom kraju godine i na osnovu čl. 5 istog Ugovora, uslovom za nabavku navedene opreme, kao i podnošenju izveštaja o trošenju namenskih sredstava, preduzeće je isto proknjižilo na konto odloženi prihodi i primljene donacije uz obrazloženje da će se navedena davanja kojima se nameću uslovi, priznati kao prihod kada se ispune uslovi u vezi budućih rezultata. Preduzeće je u 2021. godini reklasifikovalo sredstva na prihode od donacija.

konto 499 - ostala pasivna vremenska razgraničenja se odnose na PDV u datim avansima dobavljačima - veza konto 1542

23. VANBILANSNA PASIVA

	2021.	2020.
Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	0	0
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	285.034	225.976
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	5.307	4.808
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu		
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava		
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa		
Obaveze za imovinu kod drugih subjekata		
UKUPNO	290.341	230.784

Kao što i sam naziv konta ukazuje na vanbilansnoj pasivi se vode:

- na kontima grupe 880 - zakupi poslovnog prostora i javnih površina kao poverena delatnost od strane osnivača
- na kontima grupe 882- roba koja je uzeta na komisionu prodaju po maloprodajnim objektima

24. PREGLED UKUPNE AKTIVE I PASIVE

BILANS STANJA	2021	2020
UKUPNA AKTIVA	116.248	112.657
UKUPNA PASIVA	116.248	112.657

SUDSKI SPOROVI 2021

Preduzeće je u toku 2021. godine vodilo više sudskih sporova.

U nastavku je dat pregled sudskih i izvršnih predmeta u kojima su preduzete radnje od strane angažovanog punomoćnika u kojima je JKP PROSTOR Sombor tuženi:

Redni broj	Naziv tužioca	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ishod
1	Graditelj holding ad beograd	Utvrđivanje i predaja poseda	100.000,00	Održano pet ročišta	Zaključak sudskog poravnjanja
2	Svetislav Ilić	Poništenje rešenja o otkazu Ugovora o radu br. 1/385-17	50.000,00	Održano tri ročišta	Neizvestan
3	Slobodan Rajić	Poništenje rešenja o otkazu Ugovora o radu br. 1/388-17	4.000,00	Održano četiri ročišta	Neizvestan
4	Radoslav Radović	Isplata ugovorenih penala i naknade štete	5.000.000,00	Odbija se tužbeni zahtev 10.03.2021.	Uspeh u sporu 100 %
5	Klara Oberman	Naknada štete	2.301.000,00	Podneta revizija VKS od strane tužilje	Uspeh u sporu 100 %
6	Petar Pejić	Povreda autorskog prava	120.000,00	odluka apelacionog suda u Beogradu	Naplaćeni troškovi od 423.100,00
7	Nada Tatić	Naknada	1.000.000,	Presuda	Uspeh u

		štete	00	958/21 od 30.07.2021. u korist JKP	sporu 100%
8	Nikolić Božić	Naknada štete	600.000,00	Ročište bilo 17.12.2021.	neizvesno
10	Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije, PU Sombor 1PR 4934/2019	Prekršaj Zakona o bezbednosti saobraćaja		Ročište odloženo zbog nedolaska pol.službenika	Mogućnost okončanja zbog zastarelosti
11	Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije, PU Sombor 3PR 4075/2020	Prekršaj Zakona o bezbednosti saobraćaja			08.09.2021. potpisani sporazum o priznanju prekršaja
12	Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije, PU Sombor PR 4286/20	Prekršaj Zakona o bezbednosti saobraćaja			08.09.2021. potpisani sporazum o priznanju prekršaja
	Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije, PU Sombor PR 369/2021	Prekršaj Zakona o bezbednosti saobraćaja		Ročište bilo 10.11.2021.	neizvesno
	Čegar Ratko	Naknada štete	800.000,00	Čeka se odлука suda	Uspeh u sporu 100%

Preduzeće- tužilac:

Redni broj	Naziv tuženog	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ispod
1	Hercsemafor doo Sombor	<u>Naplata duga za utrošak električne energije u poslovnom prostoru</u>	<u>28.750,73</u>	<u>Određeno sprovođenje izvršenja</u>	Uspeh u sporu 100 %
2	Strahinja Vranković	<u>Naplata duga za utrošak električne energije u poslovnom prostoru</u>	<u>27.306,25</u>	<u>Usvojen predlog za izvršenje</u>	Uspeh u sporu 100 %

Dogadjaji nakon dana bilansa:

Procena rukovodstva o efektima opsteg porasta cena energetika i sirovina, kao i otezanog plasmana na istocna tržista, usled krize u Ukrajini u 2022.god će delimično uticati na poslovanje preduzeća jer su komunalne delatnosti , delatnosti od značaja za ostvarenje životnih potreba fizičkih i pravnih lica kod kojih je jedinica lokalne samouprave dužna da stvori uslove za obezbeđenje odgovarajućeg kvaliteta, obima, dostupnosti i kontinuiteta, kao i nadzor nad njihovim vršenjem. Iz tih razloga je preduzeće ograničeno povećanjem cena svojih usluga o kojima odlučuje lokalna samouprava, a sa druge strane će materijal i ostale sirovine potrebne za izgradnju raka i grobnica kupovati po novim, višim cenama.

Sastavio:
Budimir Slobodan

Sombor, mart 2022.



odgovorno lice:

vd direktora Snežana Cico