



JAVNO KOMUNALNO PREDUZECE PROSTOR SOMBOR

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA
2020. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2020. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2020. GODINE DO 31.12.2020. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2020. 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 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine 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 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine 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 31.12.2020. godine, potraživanja iz specifičnih poslova iskazana su u iznosu od 28.086 hiljada dinara, a odnose se na potraživanja po osnovu naplate zakupa poslovnog prostora i javnih površina u ime i za račun Osnivača, za imovinu koja nije u vlasništvu Preduzeća formirana u ranijim periodima. Takođe su u ranijim periodima formirane i preuzete obaveze po ovom osnovu, iskazane u okviru pozicija ostalih kratkoročnih obaveza u iznosu od 41.374 hiljade dinara. U postupku revizije kroz analizu starosne strukture potraživanja iz specifičnih poslova utvrdili smo da je za od roka za naplatu ovih potraživanja prošlo više od godinu dana i da u prethodnom obračunskom periodu nije bilo promena u okviru ovih pozicija. Takođe, obaveze formirane po ovom osnovu prema osnivaču nisu u celosti usaglašene. Usled prirode evidencija koje Preduzeće ima o ovim pozicijama, nismo u mogućnosti da potvrdimo da su navedena potraživanja kao ni obaveze iskazana u visini budućih priliva i odliva po osnovu njihove realizacije, niti da utvrdimo osnove razlika između njih, kao ni da kvantifikujemo iznos potencijalnog obezvređenja potraživanja i usaglašavanja obaveza po ovom osnovu ni efekat potrebnih korekcija 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 i 149/2020), 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).

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (*nastavak*)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Prostor" Sombor

Skretanje pažnje - nastavak

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 formalizovanog 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 korekcije po osnovu pitanja navedenih u pasusu *Osnove za mišljenje sa rezervom*: Ukupne kratkoročne obaveze Preduzeća iskazane su u iznosu od 93.009 hiljada dinara, dok je obrtna imovina bilansirana u iznosu 59.826 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih obaveza za 33.183 hiljade dinara, što predstavlja iznos u kojem Preduzeće finansira stalnu imovinu iz kratkoročnih izvora. Usled nepovoljne strukture izvora finansiranja koja može da ugrozi solventnost i posledično sposobnost Preduzeća da nesmetano nastavi svoje poslovanje u skladu sa Načelom stalnosti poslovanja, ono zavisi od osnivača kao glavnog poverioca Preduzeća, te bi pribavljanje dodatnih neto obrtnih sredstava iz dugoročnih ili sopstvenih izvora značajno olakšalo očuvanje solventnosti i načela stalnosti poslovanja.

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 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Prostor" Sombor

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja – nastavak

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 zaobilaznica 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 načела, 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 Marko Brkić.

U Beogradu, 22.06.2021.




Marko Brkić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Imotska 1, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив: jkp prostor sombor		
Седиште : trg cara lazara 1, sombor		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 20 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	10	52.831	50.620	48.402
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	9	2.091	2.091	2.091
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	9	2.091	2.091	2.091
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријалне имовине	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	10	50.740	48.529	46.311
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	10	8.016	8.354	8.693
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	10	30.535	27.986	26.519
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016	10	12.189	12.189	11.099
027 и део 029	7. Улагања у тубдим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
deo 043,deo 044 иdeo 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 иdeo 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 иdeo 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 иdeo 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 иdeo 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 иdeo 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 иdeo 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 иdeo 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 иdeo 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 иdeo 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 иdeo 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 иdeo 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		59.826	56.499	46.958
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	13	5.582	7.440	6.963
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	13	352	403	278
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	13	1.417	5.527	4.971
13	4. Роба	0048	13	726	627	475
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	14	3.087	883	1.239
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	15	12.817	17.051	6.120
200 иdeo 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 иdeo 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 иdeo 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 иdeo 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 иdeo 209	5. Купци у земљи	0056	15	12.817	17.051	6.120
205 иdeo 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 иdeo 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059	15.1	28.086	28.086	28.086
22	IV. Друга потраживања	0060	15.2	932	1.448	1.214
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 иdeo 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 иdeo 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 иdeo 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 иdeo 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 иdeo 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	16	10.373	1.413	2.952
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	16.1	1.914	1.029	1.616
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	17	122	32	7

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		112.657	107.119	95.360
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	18	230.784	177.914	126.067
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		17.857	16.734	16.496
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	19	11.579	11.579	11.579
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	19	11.579	11.579	11.579
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	20	6.278	5.155	4.917
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	20	4.631	5.155	4.917
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	20	1.647		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	22.1	1.428	2.263	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочне резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	22.1	1.428	2.263	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	22.1	1.428	2.263	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	21.1	363		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	* 0442	22.2	93.009	88.122	78.864
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	22.2	1.424	11.290	2.740
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	22.2	1.424	11.139	2.740
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обуствљеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			151	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22.2	3.373	491	491
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22.2	19.546	23.305	22.747
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остале повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	22.2	19.513	23.272	22.709
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		33	33	38
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22.3	54.483	52.108	50.964
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22.4	1.334	596	1.031
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	22.5	230	295	891
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22.6	12.619	37	
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) => 0	0464		112.657	107.119	95.360
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	23	230.784	177.914	126.067

у Сања Ому
дана 22.06.2021. године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив: jkp prostor sombor		
Седиште : trg cara lazara 1, sombor		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		221.004	198.355
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.1	8.604	6.247
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1	8.604	6.247
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5.1	197.796	178.423
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1	8.750	8.333
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1	189.046	170.090
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	5.1	13.823	12.875
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1	781	810
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018		218.158	197.605
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.1	2.447	1.874
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020	7.1	9	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			556
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	7.1	4.110	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.1	16.628	14.381
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.1	9.527	10.254
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7.1	158.580	138.735
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.1	8.171	8.342
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.1	7.020	6.440

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.1	11.684	18.135
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		2.846	750
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	5.2	1	68
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			49
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталых повезаних правных лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			49
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			12
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.2	1	7
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	7.2	1.067	1.065
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	7.2	287	487
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	7.2	287	487
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	7.2	780	574
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		1.066	997
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.3	1.166	1.548
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2.280	659
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.3	12.147	9.154
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.4	10.475	9.238
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	8	2.338	558
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	7.5	2.338	558
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	8	691	239
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	8	1.647	319
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Срећборег
дана 22.06.2011. године



Законски заступник

Д. Ђорђевић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив: jkp prostor sombor		
Седиште : trg cara lazara 1, sombor		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛАТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	8	1.647	319
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛАТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024	8	1.647	319
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Сомбору
дана 22.06.2021. године

М.П.



Законски заступник

Д. Ђуровић

Матични број	Попуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	ГИБ
20935430		6820	108122937
Назив:	jkr prostor sombor		
Седиште:	trg cara lazara 1, sombor		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата		
		АОП Основни капитал	30 АОП Неуплаћени капитал	31 Уписанчи а неуплаћени капитал	АОП Резерве	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспорођени добитак	АОП	330 Ревалоризационе резерве
1	Почетно стање на дан 01.01.	2	3	4	5	6	7					8	9	
1.	а) Дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091					4109		
	б) потражни салдо рачуна	4002	11.579	4020	4038	4056	4074	4092	4.917	4110				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093					4111		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094					4112		
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.													
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005	4023	4041	4059	4077	4095					4113		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	11.579	4024	4042	4060	4078	4096	4.917	4114				
	Промене у претходној години													
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097					4115		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098					4116		
	Стање на крају претходне године 31.12.													
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009	4027	4045	4063	4081	4099					4117		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	11.579	4028	4046	4064	4100	5.155	4118					

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте остатог резултата		
		30 Основни капитал	31 Уписанни а неуплаћени капитал	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добртак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве		
1	2	3	4	5		6		7		8		9		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047		4065		4083		4101		4119		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048		4066		4084		4102		4120		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна	4013	4031	4049		4067		4085		4103		4121		
	(5а + ба - бб) >= 0													
	б) кориговани потражни салдо рачуна	4014	11.579	4032	4050	4068		4086		4104		5.155		
8.	Промене у текућој години													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051		4069		4087		4105		524		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052		4070		4088		4106		1.647		
	Стање на крају текуће године 31.12.													
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017	4035	4053		4071		4089		4107		4125		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	11.579	4036	4054	4072		4090		4108		6.278		

Компоненте капитала														
Ред. број	Опис	АОП	331 Актуарски добици или губици или дебитни салдо рачуна	АОП	332 Добици или губици по основу уплатана у власничке инструменте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу осталом добитку или губитку при дружиних друштвама	АОП	334 и 335 Добици или губици по инострану пословању и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добици или губици по основу ХСВ расподељених за продају	
1.	Почетно стање на дан 01.01.													15
1.	а) Дуговни салдо рачуна	4127	4145		4163		4181		4199		4217			
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146		4164		4182		4200		4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на потражној страни рачуна	4129	4147		4165		4183		4201		4219			
	б) исправке на дуговнији салдо рачуна	4130	4158		4166		4184		4202		4220			
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.													
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) >= 0$	4131	4149		4167		4185		4203		4221			
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) >= 0$	4132	4150		4168		4186		4204		4222			
	Промене у претходној години													
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151		4169		4187		4205		4223			
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152		4170		4188		4206		4224			
	Стање на крају претходне године 31.12.													
5.	а) Дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) >= 0$	4135	4153		4171		4189		4207		4225			
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) >= 0$	4136	4154		4172		4190		4208		4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155		4173		4191		4209		4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156		4174		4192		4210		4228			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала					
		331 Актуарски дебити или губици	332 Дебити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Дебити или губици по основу удела у осталом	334 и 335 Дебити или губици по основу иностраниог постована- и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Дебити или губици по основу хечинга новланог тока	337 Дебити или губици по основу ХВ распо- ложивих за продажу
1	2	10	11	12	13	14	15
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.							
7.	a) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4139	4157	4175	4193	4211	4229
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4140	4158	4176	4194	4212	4230
Промене у текућој години							
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232
Стање на крају текуће године 31.12.							
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4143	4161	4179	4197	4215	4233
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4144	4162	4180	4198	4216	4234

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 1б кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235	16.496	4244	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) >= 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) >= 0$	4237	16.496	4246	
4.	Промене у претходној години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) >= 0$ б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) >= 0$	4239	16.734	4248	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) >= 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) >= 0$	4241	16.734	4250	
8.	Промене у текућој години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) >= 0$ б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) >= 0$	4243	17.857	4252	

у Сокобаљи
дана 22.06.64. године



М.П.

Законски заступник

Матични број 20935430	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив: jkp prostor sombor		
Седиште : trg cara lazara 1, sombor		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	289.549	239.466
1. Продаја и прмљени аванси	3002	264.192	215.258
2. Примљене камате из пословних активности	3003		12
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	25.357	24.196
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	270.040	246.021
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	95.354	78.285
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	145.494	140.395
3. Плаћене камате	3008	419	575
4. Порез на добитак	3009	425	600
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28.348	26.166
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	19.509	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		6.555
B. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 do 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, непретнине, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	44.631	38.222
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	44.631	38.222
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	55.181	33.209
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	54.254	31.332
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	927	1.877
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		5.013
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	10.550	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	334.180	277.688
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	325.221	279.230
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	8.959	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		1.542
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.413	2.952
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		7
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		4
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	10.373	1.413

у Сомбору
дана 22.06.2011 године

М.П.



Законски заступник



Јавно комунално предузеће „ПРОСТОР“ СОМБОР

Издавање градских пословних простора
Просторно планирање | Одржавање путева и објекта
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 2020. 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 Grada 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

- **Direktor**

- 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.

- **Izvršni direktori**

- Izvršni direktor upravljanje putevima, poslovne prostore i komercijalna pitanja – Dejan Stanisavljević
- Izvršni direktor za organizaciona pitanja, pijace i komunalno uređenje naseljenih mesta
- Izvršni direktor za finansijskoračunovodstveni sektor – Tatjana Šijačić
- 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 31.12.2020. godine ima 126 zaposlena radnika, od čega 114 radnika na neodređeno vreme i 12 radnika na određeno vreme zbog povećanog obima posla i zamene zaposlenih koje su na porodiljskom odsustvu, po sledećoj kvalifikacionoj strukturi.

R.br	Opis	Broj zaposlenih
1	VSS	39
2	VS	8
3	VKV	0
4	SSS	35
5	KV	17
6	PK	2
7	NK	25
	UKUPNO:	126

Finansijski izveštaji su odobreni i usvojeni od strane Nadzornog odbora Preduzeća.

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu (Sl. gl. RS broj 62/2013.) preduzeće je u 2020. 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 2020. godinu sastavljeni u skladu sa članom 25. Zakona o računovodstvu, 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.g: RS 95/2014 i 114/2014) i
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl.g: RS 95/2014)
- 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 2020. godinu prikazani su uporedni podaci za 2019. godinu.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Predužeća 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. 2019.	31.12.2020.
EUR	117,5928	117,5802
USD	104,9186	95,6637
CHF	108,4004	108,4388
GBP	137,5998	130,3984

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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 fakturnu 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 2020. godini	Ostvareni prihodi u 2019. godini
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	221.004	198.355
2.	Finansijski prihodi	1	68
3.	Ostali prihodi	13.314	10.702
	UKUPNI PRIHODI:	234.318	209.125

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)

	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim		
Prihodi od prodaje robe ostalim povvezanim pravnim		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.604	6.247
Prihodi od prodaje robe na inostr. tržištu		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga mat. i	8.750	8.333
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga na inostranom		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga na dom.tr	189.046	170.090
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga na inostr. Trž.		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl	13.823	12.875
drugi poslovni prihodi	781	810
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI:	221.004	198.355

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. Prihodi od subvencija se odnose na subvenciju lokalne samouprave za nabavku tezgi za rekonstruisanu pijacu u centru grada, kao i finansiranje sprovodenja javnih radova za održavanje i obnavljanje infrastrukture kako u gradu tako i u naseljenim mestima opštine.

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2020	2019
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pr.licai zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		49
PRIHODI OD KAMATA		12
POZIT. KURSNE RAZLIKE I POZ.EFEKTI VAL.KLAUZULE	1	7
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI		68

Pozitivne kursne razlike su nastale obračunom finansijskog lizinga na dan 31.12.2020. a koji je uzet 25.07.2019.

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2020.	2019.
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	12.147	9.154
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraž. i kratkoroč. finansijskih plasmana	1.166	1.548
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	13.313	10.702

OSTALI NEPOMENUTI PRIHODI:

1. Naplaćene su naknade štete za kasko osigurana vozila, koja su u toku 2020. Godini imala saobraćajni udes ne svojom krivicom. Konkretno se radi o vozilu škoda oktavia reg.oznake SO 089-O
- 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.
3. Po Ugovoru sa Javnim preduzećem " Putevi Srbije" nam je ispostavljena rashodovana strugana asfaltna masa, koja se tretira kao prihod jer je dobijena bez naknade.

PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI POTRAŽ. I KRAT. FIN. PLASMANA:

U 2020. godini naplaćen je deo potraživanja koja su se u prethodnim godinama nalazila na Ispravci vrednosti potraživanja. Ukupan prihod po ovom osnovu ostvaren je u iznosu od 1.166.040,31 din

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi, rashodi od usklađivanja 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 2020.	Ostvareni rashodi u 2019.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	218.158	197.605
2.	Finansijski rashodi	1.067	1.065
3.	Ostali rashodi	10.475	9.238
4.	Rashodi od uskl. Vred. Imov. koja se iskazuje po fer vrednosti	2.280	659
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	227.879	208.567

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.

	2020.	2019.
Nabavna vrednost prodate robe	2.447	1.874
povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda		556
Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	+4.110	
Prihodi od aktiv. učinaka i robe	-9	
Troškovi materijala	16.628	14.381
Troškovi goriva i energije	9.527	10.254
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	158.580	138.735
Troškovi proizvodnih usluga	8.171	8.342
Nematerijalni troškovi	11.684	18.135
Troškovi amortizacije	7.020	6.440
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	218.158	197.605

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. Ukupna nabavna vrednost prodate robe iznosi 2.447.383,56 din.

Pošto je jedna od delatnosti i pogrebna delatnost u okviru koje se prodaju izgrađena grobna mesta, preduzeće je na zalihama gotovih proizvoda tj. zalihe izgrađenih raka i grobnica, iskazalo smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda u iznosu 4.110.098,61, posle izvršenog obračuna u klasi 9. Zbog iskazane povećane potrebe za izgradnjom grobnica i kupovinom grobnih mesta u toku 2020. godine izazvane pandemijom preduzeće je da bi ispunilo sve zahteve, smanjilo zalihe izgrađenih grobnica i raka što je vidljivo na kontu 1200.

Prihodi po osnovu upotrebe proizvoda i usluga za reprezentaciju su iskazana u iznosu od 8.836,66 din

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog 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 1023 u iznosu od 16.628.043,40 din, a troškovi goriva i energije u iznosu od 9.526.862,25 din.

Za 2020. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci i isplaćene, s tim što je zarada za decembar 2020. godine isplaćena u januaru 2021. 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. Ukupan trošak zaposlenih na kontima grupe 52 za 2020. godinu iznosi 158.580.064,22 din.

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na troškove usluga nastale prilikom izrade proizvoda, PTT usluge, telekomunikacione usluge, usluge održavanja opreme i objekata, troškova reklame, komunalne usluge i dr. i iskazani su u iznosu od 8.170.414,52

Troškovi amortizacije nematerijalne imovine, opreme i gađevinskih objekata obračunati u iznosu 7.020.359,68

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 i ostali nematerijalni troškovi su iskazani u iznosu od 11.683.931,30 din

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2020.	2019.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridr.prav.lica i zajed. poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	287	487
RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	780	574
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)		4
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	1.067	1.065

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. Iznos iskazan na kontu 56991- ostali vanredni rashodi je 241.916,70 dinara. Konto 5699-nedokumentovani rashodi iznosi 45.123,28,. Ukupan trošak konta 569 je 287.039,98 din.

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.. Ukupan iznos troška po ovom osnovu je 779.872,88 din

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

AOP 1051

Na kontu 585 je proknjižen trošak obezvređenja od prodaje za 2020. godinu, odnosno izvršena ispravka vrednosti potraživanja od kupaca za 2020. godinu u iznosu od 2.279.924,75 din.

7.4. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2020.	2019.
Ostali nepomenuti rashodi	10.475	9.238
UKUPNI OSTALI RASHODI	10.475	9.238

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.

5747	Manjkovi robe	100.259,68
5772	rashodi po osnovu sopstvene potrošnje	58.989,20
5795	Izdaci za humanitarne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene, kao i davanje učinjena ustanovama socijalne zaštite osnovanim u skladu sa zakonom koji uređuje socijalnu zaštitu	221.500,00
5796	Prefakturisani troškovi zakupcima	9.416.800,45
5799	Ostali nepomenuti rashodi	7.150,00

57994	Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina	670.778,31
-------	------------------------------------------------	------------

7.5.

AOP 1054

Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja iznosi 2.338.000,00 hiljade dinara.

8. FINANSIJSKI REZULTAT

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2020.	Ostvareno u 2019.
1	Dobitak iz red. poslovanja pre oporez.	2.338	558
2	Poreski rashod perioda	691	239
3	Neto dobitak	1.647	319

Posle sastavljanja poreskog bilana, bilansa stanja i uspeha za 2020. godinu i upoređivanjem prihoda i rashoda, utvrđena je dobit u iznosu od 1.647.000,00 din.

Na osnovu dobiti i ostalih pokazatelja iz Poreskog bilansa utvrđena je poreska osnovica sa obrasca PB-1 u iznosu od 4.603.585,00 dinara, a po stopi od 15 % obračunati porez iznosi 690.538,00 dinara. Uplaćene akontacije poreza na dobit u toku 2020. godine iznose 265.458,00,00, preplata iz prethodne 2019. iznosi 262.335,00 din. dinara tako da je u poreskom bilansu iskazan iznos za uplatu od 162.936,00 din.

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 evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu **2.091 hiljada dinara**.

10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2019.
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	8.016	8.354
3.	Postrojenja i oprema	30.535	27.986
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine,postrojenja i oprema		
6.	nekretnine, postrojenja i oprema u pripr	12.189	12.188
7.	Ulaganja u tuđim nekretninama,postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		50.740	48.529

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. broj	Opis dinamike plasmana	Zemlji- šte	Šume i višegodi- šnji zasa- di	Grade- vinski objekti	Postro- jenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Inve- sti- cion e ne-	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripre- mi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje			15.150	50.194			11.099		76.443
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke				7.569					7.569
2.2	Procena									
2.3	Procena									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Grad.Obj.u izgradnji							1.090		1.090
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih									
3.2	Manjekovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2019.)			15.150	57.763			12.189		85.102
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			8.354	27.986			12.189		48.529
2	Povećanje				9.232					9.232
2.1	Otuđenje osnovnih									
2.2	Amortizacija			338	6.682					7.020
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjekovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2019.)			8.016	30.535			12.189		50.740
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA			8.016	30.535			12.189		50.740

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 raspoređuje na mesta troškova na osnovu trebovanja materijala.

(u hiljadama dinara)

Materijal	2020.	2019.
Nedovršena proizvodnja	352	403
Gotovi proizvodi		
Roba	1.417	5.527
Nekretnine pribavljene radi prodaje	726	627
Dati avansi		
UKUPNO ZALIHE	3.087	883
	5.582	7.440

Po popisu zaliha, 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 trgovačke robe u maloprodajnim objektima.

Zalihe gotovih proizvoda objašnjenje u tački 7.1 u delu smanjenja vrednosti zaliha gotovih proizvoda.

14. DATI AVANSI

U okviru datih avansa na kontu 1540 iskazan je iznos od 410.936,13 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	18784,77	2015
2	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	6904,31	
3	GRAD SOMBOR	8719,82	2016
4	BRICK-S GZTR	21938,00	
5	CENTAR ZA EDUKATIVNI RAZVOJ	35000,00	
6	EURO PLEKSIGLAS SZR	99648,00	
7	LIMES	3690,00	
8	STUDIO STRANIH JEZIKA ELA	2600,00	2017
9	UNIQA OSIGURANJE	25106,40	
10	WINWIN SHOP DOO	38438,00	
11	AGROMARKET	2988,57	
12	AMSS CENTAR ZA MOTORNNA VOZILA	5500,00	
13	LIMES DOO	1195,20	
14	NLB BANKA	700,00	
15	ORION TELEKOM.TIM DOO	3048,00	2018

16	POŠTANSKA ŠTEDIONICA	826,81
17	STUDIO KOLSTAN DOO	26200,48
18	WIENER STADTISCHE	29375,96
19	HALCOM	7104,00
20	Hobi CENTAR	8320,50
21	MIDEX	18371,31
22	PROFESIONALNA OPREMA	45696,00
23	PALERMO PLUS	780,00
		410.936,13

2019

Na kontu 1542 su iskazani dati avansi u novembru i decembru 2020. Svi avansi iz ove grupe su zatvoreni u toku prvog kvartala 2021. godine.

SPARK SYSTEMS DOO	308.714,63	2020
TEAMWORKS DOO	122.791,20	2020
SPARK SYSTEMS DOO	231.525,93	2020
VENAC GZR	2.013.221,87	2020
2.676.253,63		

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	2.676	86,7%
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	150	4,9%
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	226	7,3%
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	35	1,1%
	Ukupno avansa po bilansu	3.087	100%

15. POTRAŽIVANJA NA OSNOVU PRODAJE

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

KUPCI

u hiljadama dinara

	2020.	2019.
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu-matična i zavisna pavna lica	0	0

	2020.	2019.
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	19.734	22.854
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje	6.917	5.803
UKUPNO:	12.817	17.051

U toku 2020.god. smo uspeli da naplatimo deo potraživanja iz prethodnih godina koji se nalazio na ispravci potraživanja u iznosu od 1.166.040,31din, međutim, postoje potraživanja koja su dospevala krajem 2020. i koja nisu naplaćena,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
20405	7.675.853,21	1.534.401,79	6.141.451,42
20403	1.474.133,34	1.477.306,00	-3.172,66
20402	42.533,38	0,00	
2041	4.731.455,11	752.107,21	3.979.347,90
20404	122.500,00	0,00	122.500,00
20401	854.419,51	690.421,34	163.998,17
20406	482.233,00	400.116,00	82.117,00
20407	521.839,80	0,00	521.839,80
20408	1.006.253,41	0,00	1.006.253,41
20409	262.521,01	83.089,00	179.432,01
20410	29.754,00	0,00	29.754,00
20411	15.677,00		15.677,00
2042	2.514.424,58	1.979.225,07	535.199,51
	19.733.597,35	6.916.666,41	12.816.930,94

15.1. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

u hiljadama dinara

	2020.	2019.
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 bašte, 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.

15.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2020.	2019.
Potraživanja za kamatu i dividende		0
Potraživanja od zaposlenih	492	771
Potraživanja od državnih organa i organizacija	132	10
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		262

Potraživanja za naknade zarade koje se refundiraju	218	315
Potraživanja po osnovu nadoknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	160	160
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	70	70
UKUPNO:	932	1.448

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 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.

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 10.372.598,72 din i sastoje se od sledećih pozicija:(u hiljadama dinara)

	2020.	2019.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	10.373	1.413
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	10.373	1.413

Razlog ovoglikog priliva gotovog novca na kraju godine je Licitacija pijačnih tezgi, koje nisu održane u junu 2020. zbog pandemije već su se održale u decembru 2020. godine.

16.1. POREZ NA DODATU VREDNOST

AOP 0069

Odnosi se na konto 2700, PDV u primljenim fakturama. Proknjiženi iznos je 308.650,82. 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 "Prostor". Obaveza za plaćeni PDV za novembar i decembar 2020. godine nije naplaćena, a iskazani iznos od 1.611.805,00 dinara je na dan 31.12.2020. proknjižen na kontu 2790- potraživanja za prethodni PDV u poreskom period.

17. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 122.042,12 hiljada dinara i i odnosi se na razgraničeni PDV u primljenim fakturama koje se odnose na prošlu godinu kao i na razgraničeni PDV u primljenim avansima.

18. VANBILANSNA AKTIVA

	2020.	2019.
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	225.976	173.240
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje		
Roba uzeta u komision i konsignaciju	4.808	4.674
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	230.784	177.914

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

19.OSNOVNI KAPITAL

	2020.	2019.
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.

20.NERASPOREĐENA DOBIT/GUBITAK

Neraspoređena dobit društva može se prikazati na sledeći način:

	2020.
Početno stanje – 1.1.2020. god.	4.835
Korekcija usled prve primene MSFI za MSP	363
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	0
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina – 1.1.2016. god.	0
Isplata dividende	0
Ostala povećanja	0

Isplata dela dobiti osnivaču	159
Neraspoređena dobit tekuće godine	1.647
Stanje na dan 31.12.2020.	6.278

21. 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 pojmove 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 pretpostavki, 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 ravnometernu starosnu strukturu I da će svake godine otici 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.

21.1. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

ODLOŽENI POREZ PO OSNOVU SREDSTAVA KOJI PODLEŽU AMORTIZACIJI

Pozicija	stanje na dan		
	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.
1. Račun. Amort.	6.137.051,38	6.440.311,37	7.020.359,68
2. Poreska amort.	4.307.548,30	4.426.449,70	4.597.330,77
3. razlika osnovica (1-2)	1.829.503,08	2.013.861,67	2.423.028,91
4. Odl. Poresko sred./ obveza (3 x 15%)	274.425,46	302.079,25	363.454,34
5. poč. Stanje odloženih poreskih sredstava / obaveza	0,00	274.425,46	302.079,25
6. razlika za doknjižavanje (4-5)	274.425,46	27.653,79	61.375,09

Preduzeće je na dan 31.12.2020. prvi put izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu sredstava koji podležu amortizaciji, u skladu sa Odeljkom 29- Porez na dobitak. Odložena poreska sredstva/obaveze po

osnovu stalnih (osnovih sredstava) su u stvari odloženi porezi, koji nastaju na osnovu razlike između obračunate računovodstvene i poreske amortizacije.

Korekcija prethodnih godina je izvršena na teret neraspoređene dobiti iz ranijih godina.

22. OBAVEZE

22.1. DUGOROČNE OBAVEZE

	2020.	2019.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1.428	.263
Ostale dugoročne obaveze		
UKUPNO	1.428	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 2020 godine preduzeće je uplatilo 8 rata finansijskog lizinga, zbog ponuđenih moratorijuma u toku 2020. godine zbog pandemije koronavirusom, a na dan 31.12.2020. napravilo obračun za iznos rata i kamata koje dospevaju do godinu dana tj. do 31.12.2021. i iznos preknjižilo sa konta 4160 na konto 4221, kao i iznose na kontu 4161-razgraničene kamate i 4162-obračunate kamate.

22.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od **93.152.000,00** i sastoje se od sledećih pozicija
(u hiljadama dinara)

	2020.	2019.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	1.424	11.139
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	151	
Ukupno grupa 42:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.373	491
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	19.513	23.272
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	33	33
Ostale kratkoročne obaveze	54.483	52.109
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.334	596
Obaveze za ostale poreze i doprinose i druge dažbine	230	295
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	12.619	37
UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE	93.009	88.123

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na gore pomenute obaveze po finansijskom lizingu koje dospevaju do godine dana odnosno do 31.12.2021. godine i na osnovu obračuna iznose 1.416.223 dinara obračunato po srednjem kursu € na dan 31.12.2020., i na dozvoljen minuse kod ADDIKO banke i NLB banke, sa kojima je preduzeće zaključilo Ugovore za korišćenje tzv. dozvoljenog minusa. Ugovor sa ADDIKO bankom br.2096/19 od 25.02.2019. na iznos od 7.000.000,00 din i Ugovor sa NLB bankom br.0441058389680 od 15.10.2019. na iznos od 3.000.000,00. Krediti su uzeti za održavanje tekuće likvidnosti preduzeća. Kako je u toku 2020. godine zbog pandemije, u dva navrata proglašavan moratorijum, krediti su automatski bili produžavani za 6 meseci, tako da u 2020. godini nisu potpisani novi Ugovori.

Primljeni avansi i depoziti se odnose na depozite za licitacije zakupa lokala, letnjih bašta i pijaci prostora, kao i na depozite za licitaciju pijaci tezgi koja se održala u decembru 2020.godine.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2020. iznose 19.513.000,00 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 dobavljača sa iskazanim potražnim saldom, usaglašeno je stanje sa 43,4% dobavljača.
Pregled po dobavljačima kojima se najviše duguje na dan 31.12.2020. u 000 dinara:

1. Briket Promet Sombor	1.727,00
2. Dunav osiguranje	583,00 (Plaćanje u ratama)
3. EPS Srbija	4.189,00
4. Falcon G2	1.704,00
5. JKP Čistoća	1.053,00
6. Lasta	606,00
7. NIS	478,00
8. Somborelektr	1.496,00
9. USLUGA ad	2.172,00
10. VIP group	668,00

Ostale obaveze iz poslovanja se odnose na preplate na kontima kupaca (nalog 17-470-53).

Obaveze za ostale poreze i doprinose se odnose na obavezu uplate obračunatih 5% smanjenja zarade za decembar 2020, i obaveze za poreze i doprinose po Ugovorima o delu za decembar 2020. godine koje je uplaćeno u januaru 2021.godine.

22.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31.12.2020. imaju sledeću strukturu:

	2020	2019
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	41.374	41.374
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.490	5.230
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	838	646
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.978	1.640
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.655	1.372
Obaveze za neto naknade koje se refundiraju	61	17
Obaveze za poreze i doprinose na naknade na teret zaposlenog koje se refundiraju	22	6
Obaveze za poreze i doprinose na naknade na teret poslodavca koje se refundiraju	14	4

Obaveze po osnovu kamata	73	
Obaveze prema zaposlenima	1.091	623
Obaveze za naknade po ugovorima	185	99
Ostale obaveze-obaveze za obustave	700	1.098
UKUPNO:	54.483	52.109

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 preduće prema lokalnoj samoupravi. Posle predstavljanja Nadzornom odboru, očekuje se usvajanje izveštaja.

Obaveze za zarade i naknade zarade za decembar 2020., koje su isplaćene u januaru 2021. u ukupnom iznosu od 13.108.597,54

22.4. 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	1.334	596

PDV obračunat na manjkove po godišnjem popisu	0	0
UKUPNO:	1.334	596

Obaveza za PDV za decembar 2020. koja je plaćena u januaru 2021. Iznosi 1.333.621,24 dinara

22.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2019.	2019.
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	163	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	67	295
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
UKUPNO	230	295

Obaveze se sastoje iz obaveze preduzeća prema državi za obračunati a neplaćeni deo poreza na dobit za 2020 godinu , kao i za porez i doprinos na naknadu nadzornom odboru i porez na optremnine za odlazak u penziju obračunate i ukalkulisane a neisplaćenu do 31.12.2020. godine.

22.6. 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 sufinansiranju 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, prznati kao prihod kada se ispune uslovi u vezi budućih rezultata.

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

23. VANBILANSNA PASIVA

	2020.	2019.
Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	0	0
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	225.976	173.240
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	4.808	4.674
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	230.784	177.914

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

SUDSKI SPOROVI

Preduzeće sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine vodi 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 sudskega postupka	Očekivani ispod
1	Graditelj holding ad beograd	Utvrđivanje i predaja poseda	100.000,00	Održano pet ročišta	Neizvestan
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	Održano sedam ročišta	Uspeh u sporu 100 %
5	Klara Oberman	Naknada štete	2.301.000,00	Održano četrnaest ročišta	Uspeh u sporu 100 %
6	Petar Pejić	Povreda autorskog prava	120.000,00	Očekuje se odluka apelacionog suda u Beogradu	Uspeh u sporu 100 %
7	Nada Tatić	Naknada štete	1.000.000,00	Pripremno ročište zakazano za 24.02.2021.	Neizvestan

8	UG "Centar za vladavinu prava", predmet br. 7P-1387/20	Prekršaj Zakona o slobodnom pristupu informacijama od javnog značaja		Ročište takazano za 29.04.2021	
9	UG "Centar za vladavinu prava", predmet br. I-8 PR5344/19	Zakona o slobodnom pristupu informacijama od javnog značaja		Ročište zakazano za 23.04.2021.	
10	Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije, PU Sombor 1PR 4934/2019	Prekršaj Zakona o bezbednosti saobraćaja		Ročište zakazano za 24.02.2021	
11	Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije, PU Sombor 3PR 4075/2020	Prekršaj Zakona o bezbednosti saobraćaja		Očekuje se zakazivanje ročišta	
12	Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije, PU Sombor PR 4286/20	Prekršaj Zakona o bezbednosti saobraćaja		Očekuje se zakazivanje ročišta	

Preduzeće- tužilac:

Redni broj	Naziv tuženog	Predmet spora	Vrednost spora	Faza sudskog postupka	Očekivani ispod
1	Hercsemafor doo Sombor	Naplata duga za utrošak električne energije u poslovnom	28.750,73	Određeno sprovođenje izvršenja	Uspeh u sporu 100 %

		<u>prostoru</u>			
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>	<u>Uspeh u sporu 100 %</u>

Sastavio:
Šijačić Tatjana

Sombor, jun 2021.

odgovorno lice:
vd direktora Đorđe Zorić

