

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZELENILLO 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 "ZELENILO"
RADE DRAKULIĆA 12
SOMBOR

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Zelenilo" Sombor

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP ZELENILLO 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.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP ZELENILLO 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.

Osnove za mišljenje

Izvršili smo reviziju 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 revizijsko mišljenje.

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Preduzeće nema u celosti uspostavljen integralan informacioni sistem u smislu Pravilnika o kontnom okviru u delu evidencije i obračuna zaliha, kao i u tom delu formalno postavljen zaokružen sistem internih kontrola koji treba da obezbedi pouzdanost funkcionisanja, sigurnost i preciznost računovodstvenih evidencija i svih informacija i pozicija koje cirkulišu u ovom sistemu. Kao posledica, u toku obračunskog perioda javljaju se potražna salda na računima za obračun nabavke zaliha, što nije u skladu sa važećim pravilnikom o kontnom okviru.

Kapital Preduzeća iskazan u knjigovodstvenim evidencijama i finansijskim izveštajima za 2020. godinu nije usaglašen sa iznosom kapitala koji je obelodanjen u Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Preduzeće nije izvršilo rezervisanje za otpremnine i novčane naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugom osnovu u skladu sa MSFI za MSP – odeljak 21.

Preduzeće nije u 2020. godini vršilo obračun i obelodanjivanje odloženih poreskih sredstava/obaveza, kao ni pripadajućih odloženih poreskih prihoda/rashoda u skladu sa MSFI za MSP – odeljak 29.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odogovornost 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Zelenilo" Sombor

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja - nastavak

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 primenljivo, 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 ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Zelenilo" Sombor

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja - nastavak

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, 09.06.2021.



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

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20935421	Шифра делатности	8130	ПИБ	108122945
Назив	ЈКП "ЗЕЛЕНИЛО"				
Седиште	Раде Дракулића 12				

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	
					Крајње стање <u>31.12.2019.</u>	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	4.	61.401	31.794	38.857
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.	61.401	31.794	38.857
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.			6.000
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.		626	7.243
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.	61.401	31.168	25.614
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	6.7.9.	28.769	25.955	28.832
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6.	8.557	9.628	12.250
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6.	2.957	6.519	3.631
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	6.	4.942	2.152	7.723
12	3. Готови производи	0047	6.			52
13	4. Роба	0048	6.	658	952	600
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6.		5	244
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7.	3.486	286	382

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7.	3.486	286	382
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9.	357	734	392
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12.	16.125	14.165	14.164
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	12.	244	375	934
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13.		767	710
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		90.170	57.749	67.689
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	14.	12.286	12.236	171
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15.16	38.677	22.025	31.325
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15.	17.716	17.706	29.952
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15.	17.716	17.706	29.952
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	15.	18.519		
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	16.	2.674	4.319	1.373
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	16.	2.674	1.029	683
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	16.		3.290	690
	IX. УЧЕШЋЕ БИЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	16.	232		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	16.	232		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	18.	5.024		420
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	18.	5.024		420
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по смитованим хартијама од вредности у периоду дужом од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	18.	5.024		420
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2.298		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	20.-21.	44.171	35.724	35.944
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20.	3.265	434	430
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	20.	3.265	434	430
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22.	12.688	6.759	18.258
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	22.	12.688	6.759	18.258
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23.	8.009	6.098	5.608
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	24.	5		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	25.	132	1.005	712
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26.	20.072	21.428	10.936
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		90.170	57.749	67.689
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	27.	12.286	12.236	171

У _____ Сомбору _____

дана 23.02. 2021. године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20935421	Шифра делатности 8130	ПИБ 108122945
Назив ЈКП "ЗЕЛЕНИЛО"		
Седиште Сомбор, Раде Дракулића 12		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	28.29	171.566	161.406
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	28.	1.631	3.463
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	28.	1.631	3.463
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	29.	169.575	157.600
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	29.	169.575	157.600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	31.	360	343
	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		170.869	156.198
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	34.	5.434	5.111
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	33.	3.841	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	33.		3.192
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	35.	24.941	21.300

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	36.	9.080	10.517
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	37.	95.059	80.858
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	38.	26.320	22.691
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	39.	5.820	5.421
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	41.	8.056	7.108
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		697	5.208
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	42.	12	3
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		8	2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	43.	215	111
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2	
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 придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		205	107
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		8	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		203	108
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	46.	60	130
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	47.	292	1.042
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	48.	262	4.188
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		159	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	48.	103	4.188
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	48.	335	898
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	48.		3.290
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	48.	232	
	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 Сомбору _____

дана 23.03. 2021. године



Законски заступник

Marko But

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20935421	Шифра делатности	8130	ПИБ	108122945
Назив	ЈКП " ЗЕЛЕНИЛО "				
Седиште	Сомбор, Раде Дракулића 12				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	48.		3.290
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	48.	232	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	15.	18.519	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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	15	18.519	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022	15	18.519	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		18.287	3.290
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		18.287	3.290
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Сомбору _____

дана 23.03. 2021. године



Законски заступник

Miroslav Vampr

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	20935421	Шифра делатности	8130	ПИБ	108122945
Назив	ЈКП "ЗЕЛЕНИЛО"				
Седиште	Сомбор, Раде Дракулића 12				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 20. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствена акције	АОП	34 Нерапо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	<u>Почетно стање на дан 01.01. 2019.</u>												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	29.952	4020		4038		4056		4074		4092	1.373
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019.												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	29.952	4024		4042		4060		4078		4096	1.373
	Промене у претходној 2019. години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	12.246	4025		4043		4061		4079		4097	344
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	3.290
	Стање на крају претходне године 31.12. 2019.												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	17.706	4028		4046		4064		4082		4100	4.319
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	17.706	4032		4050		4068		4086		4104	4.319
	Промене у текућој 2020. години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	232	4087		4105	1.645
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	10	4034		4052		4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2020.												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071	232	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	17.716	4036		4054		4072		4090		4108	2.674

у Сомбору
 дана 30.03. 20 21. године

• у хиљадама динара

- у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуерски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу уплата у власничке инструменте капитала	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу установа постовања и прерачуна финансијског извештаја	АОП	Добици или губици по основу кецинга новчаног тока	АОП	Добици или губици по основу АОВ расположивих за продај
1	2		9		10		11		12		13		14		15
1	Почетно стање на дан 01.01. 2019.														
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4	Промене у претходној 2019. години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2019.														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8	Промене у текућој 2020. години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	18.519	4142		4160		4178		4196		4211		4232	
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2020.														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	18.519	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. 2019.				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	31.325	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019.				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4237	31.325	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0				
	Промене у претходној 2019. години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4238	9.300	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. 2019.				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4239	22.025	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020.				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4241	22.025	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0				
	Промене у текућој 2020. години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	16.652	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2020.				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4243	38.677	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0				



Законски заступник

Прилог 4

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	20935421	Шифра делатности	8130	ПИБ
Назив	ЈКП "ЗЕЛЕНИЛО"			
Седиште	Сомбор, Раде Дракулића 12			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	193.131	195.429
1. Продаја и примљени аванси	3002	189.838	180.817
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.293	14.612
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	199.464	195.428
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	93.701	103.003
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	95.186	79.795
3. Плаћене камате	3008	205	107
4. Порез на добитак	3009	1.097	681
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9.275	11.842
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		1
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	6.333	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, 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		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	8.293	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	8.293	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8.293	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	201.424	195.429
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	199.464	195.428
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1.960	1
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	14.165	14.164
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	16.125	14.165

У _____ Сомбору _____

дана 23.03. 2020. године



Законски заступник

Marko But

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2020. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ЗЕЛЕНИЛО»-СОМБОР

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Друштво ЈКП „ЗЕЛЕНИЛО“ (у даљем тексту: Друштво) је основано 2013. године на бази Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Зеленило „, Број : 023-34/2013-IX од дана 27.03.2013. донету од стране ГРАДА СОМБОРА, СКУПШТИНЕ ГРАДА.

Друштво је регистровано у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре, под бројем БД 64827/2013. од дана 17.06.2013. године.

Власник капитала предузећа је ГРАД СОМБОР, Трг Цара Уроша I, матични број : 08337152, са учешћем од 100%.

Оснивачки капитал износи 10.000,00 динара и уплаћен је од стране оснивача.

Имовина предузећа је пренета из Јавног комуналног предузећа „Чистоћа „, из којег је преузета и делатност, дакле и сва средства којима је у моменту оснивања предузећа обављана претежна делатност предузећа, а то су услуге уређивања и одржавања околине

Седиште Друштва је у Сомбору, Раде Дракулића број 12.

Друштво се бави производњом и продајом производа и услуга из основне делатности и то 81.30 – Услуге уређења и одржавања околине.

Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то:

- 01.11 - Гајење жита
- 01.13 – Гајење поврћа, бостана, коренастих и кртоластих биљака
- 01.19 – Гајење осталих једногодишњих и двогодишњих биљака
- 01.29 – Гајење осталих вишегодишњих биљака
- 01.30 – Гајење садног материјала
- 02.10 – Гајење шума и остале шумарске делатности
- 02.20 – Сеча дрвећа
- 16.10 – Резање и обрада дрвета
- 16.29 – Производња осталих производа од дрвета, плуте, сламе и прућа
- 32.91 – Производња метли и четки
- 42.11 – Изградња путева и аутопутева
- 43.21 – Постављање електричних инсталација
- 45.20 – Одржавање и поправка моторних возила
- 46.22 – Трговина на велико цвећем и садницама
- 46.76 – Трговина на велико осталим полупроизводима
- 46.90 – Неспецијализована трговина на велико
- 47.76 – Трговина на мало цвећем, садницама, семењем, ђубривима
- 47.78 – Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
- 49.41 – Друмски превоз терета
- 73.11 – Делатност рекламних агенција
- 95.22 – Поправка апарата за домаћинство и кућне баштенске опреме
- 96.09 – Остале неспоменуте личне услужне делатности

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у МАЛО правно лице. Порески идентификациони број Друштва је 108122945.

Матични број Друштва је 20935421.

На дан 31.12.2020. године Предузеће је имало 89 запослених

На дан 31.12.2019. године Предузеће је имало 87 запослених.

На дан 31.12.2018. године Предузеће је имало 88 запослених.

На дан 31.12.2017. године Предузеће је имало 88 запослених.

На дан 31.12.2016. године Предузеће је имало 98 запослених.

На дан 31.12.2015. године Друштво је имало 104 запослених (2013. године: 108 / 2014. године 107).

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2020. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о

рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2014. год.

- Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014) и Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 95/2014).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

Приложени финансијски извештаји Друштва су усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се првим финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС», број 65/2014.

Проблеми при примени Међународних стандарда финансијског извештавања произлазе из услова њихове примене у Републици Србији :

- наусклађеност Закона о порезу на добит правних лица и његових подзаконских аката са захтевима МСФИ,

- значајне промене односа курсева динара и страних валута ,
- значајне промене прописа из области радног законодавства и
- релативно висока инфлација.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Друштво је применило усвојене рачуноводствене политике које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно, осим тамо где је другачије назначено.

2.1. Упоредни подаци

По основу прве примене МСФИ за МСП Друштво је извршило следеће корекције упоредних података:

БИЛАНС СТАЊА						
Билансна позиција	1.1.2015 (колона 7)			31.12.2015. (колона 6)		
	Пре корекције	Корекција	После корекције	Пре корекције	Корекција	После корекције
.....						
.....						
.....						

БИЛАНС УСПЕХА			
Билансна позиција	2015. (колона 6)		
	Пре корекције	Корекција	После корекције
.....			
.....			
.....			

2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су под претпоставком сталности пословања (*going concern*) тј. под претпоставком да ће друштво наставити да послује континуирано током неограниченог периода у догледној будућности.

3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани МСФИ за МСФ.

Приликом признавања као средства НПО морају испуњавати све услове како је наведено у Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама, а то у суштини и сажето следеће : корисни век трајања мора бити дужи од годину дана, да је његова набавна вредност већа од просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку, да се амортизација врши пропорционалном методом.

Алат и ситан инвентар су средства чија је набавна вредност мања од просечне зараде по запосленом у Републици Србији и отписују се у целости.

Што се тиче финансијских инструмената, финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина и финансијска обавеза.

У 2019. извештајној години на дан 31.12.2019. године, није било осталих финансијских инструмената у виду депозита по виђењу, комерцијалних папира и меница, обвезница или сличних дужничких инструмената обавезбеђена плаћања.

Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа и воде се по просечној цени.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене. Обрачун излаза залиха робе, врши се по методи просечне пондерисане цене.

Процењивање залиха недовршене производње и готових производа врши се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа. Вредност која је исказана на дан 31.12.2019. године је почетно стање од 7.723.019,72 динара, умањено за остварене продаје током године, да би на крају 2019. године била исказана вредност 2.152.255,65 динара.

Резервисања за трошкове у гарантном року, резервисање за судске спорове и друга резервисања нису вршена из разлога што предузеће није имало потребе за истим и нема судских спорова, нити има сумњивих и спорних потраживања.

3.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и средства признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове

- 1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана,
- 2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку у моменту набавке.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, водоводи, плинроводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40–50	2–2,5%
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	25–33,33	3–4%
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	15–20	5–6,67%
Остали грађевински објекти	10–20	5–10%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5–20	5–20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5–10	10–20%
Намештај, пословни инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5 - 10	10–20%
Канцеларијска опрема	4 - 10	10–25 %
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5–8	12,5–20%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	3–5	20–33,33%

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2020. год.	0	5.741.790	89.235.323					94.977.113
Нова улагања и накнадна повећања		150.000	38.641.682					38.791.682
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање								
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало		-5.891.790						-5.891.790
Крајње стање - 31. децембар 2020. год.	0	0	127.877.005					127.877.005

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1.јануар 2020. год.		5.115.968	58.067.546					63.183.514
Амортизација			5.820.163					5.820.163
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање								
Стицања путем пословних комбинација								
Остало		-5.115.968	2.588.662					-2.527.306
Крајње стање - 31. децембар 2019. год.		0	66.476.371					66.476.371
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕД.	0	625.822	31.167.777					31.793.599
31. ДЕЦЕМБАР 2014. ГОД.	6.000.000	1.755.236	28.891.304					36.646.540
31. ДЕЦЕМБАР 2015. ГОД.	6.000.000	1.198.333	32.172.804					39.371.137
31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОД.	6.000.000	7.219.231	23.042.709					36.261.940
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОД.	6.000.000	7.633.446	20.259.904					33.893.350
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОД.	6.000.000	7.242.980	25.614.297					38.857.277
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОД.	0	625.822	31.167.777					31.793.599
31. ДЕЦЕМБАР 2020. ГОД.	0	0	61.400.634					61.400.634

Наглашавамо, да предузеће није власник земљишта нити некретнина које су приказане у Билансу стања, обзиром да је форма предузећа јавно комунално предузеће које је основала локална самоуправа, те сагласно томе исте је добило на коришћење од оснивача, који је власник уписан у листове непокретности. У складу са напред наведеним, још у 2019.години Град Сомбор, Градска управа, затражила је од нашег предузећа да искњижио из пословних књига све напред поменуте непокретности, како би их Град Сомбор укњижио, што смо ми и учинили, те се тако ова смањења приказана у горњој табели у реду „ОСТАЛО“ односе управо на тај догађај, а како се види у приказаним подацима из табела, сви грађевински објекти и земљиште, искњижени су са рачуна групе 020, 021 и 022 и прокњижени на рачуне групе 88 и 89 – ванбилансна евиденција.

Вредност тако искњижене имовине приказана је у ванбилансној активи Биланса стања.

Опрема јесте власништво предузећа и она се углавном набавља из средстава предузећа, тако да све што је до сада купљено, купљено је углавном из средстава предузећа- без кредита и лизинга, изузев Пољопривредног трактора ТИП : МТЗ-1221.3 , набављеног 10.03.2015.који је плаћен 50% из сопствених средстава а 50% из средстава Кредита покрајинског фонда за развој пољопривреде у уносу од 20.000 ЕУРа у динарској противвредности од 2.408.534 динара са шест месеци грејс периода, са роком отплате 60 месеци , у једанаест полугодишњих рата са каматном стопом од 2% на годишњем нивоу .

У 2015.години је сагласно напред наведеном плаћена ЈЕДНА (прва) рата тог кредита, дана 04.11. у динарској противвредности 1.818,18 еура, што представља 218.671,00 динар.

У 2016.години су плаћене две доспеле рате, по плану отплате и то : 04.05.2016. у динарској противвредности 1.818,18.еура, што представља 222.752,65 динара и 08.11.2016. износ од 224.411,29 динара.

У 2016. години смо вршили прерачун преосталог дуга у еврима, применом званично објављеног курса на дан 31.12.2016. од 123,4723 динара за евро и сагласно томе књижењу на конту 5630 – реализоване нагативне курсне разлике .

У 2017.години, уплатили смо две доспеле рате и то : 04.05.2017. у динарској противвредности 1.818,18.еура, што представља 223.275,00 динара и 06.11.2017. износ од 216.046,00 динара, те смо на описани начин и у 2018. години отплатили две рате, тако да на дан 31.12.2018. прерачуном преосталог дуга по курсу НБС од 118,4727 књижили 64.209,82 динара у корист рачуна позитивних курсних разлика на конту 6630, а надаље, рекласификовали део дуга који доспева на рок дужи од једне године дана, са конта 4149 –Дугорочни кредити, на конто 4240- Део неизмирених дугорочних кредита који није доспео у 2017.години и то у износу од 430.809,39 динара.

Током 2019.године платили смо две рате кредита, тако да су остале за плаћање још две рате које доспевају у 2020. години, када је требало да буду исплаћене и да кредит буде намирен у целости.

Међутим, услед епидемије вируса ковид 19 и мораторијума од стране Фонда, по којем је у 2020.години доспела и плаћена једна рата, а друга је померена и плаћена на дан 02.02.2021 године.

Дана 31.12.2015. добили смо СУБВЕНЦИЈУ од 2.500.000 динара за куповину Наменске кранске тракторске косачице, што је евидентирано на конту 6401 – Приходи од субвенција.

У 2016. години нисмо добили никакве субвенције, као ни у 2017.години.

У 2018. години добили смо субвенцију од Града Сомбора у износу од 10.500.000,00 динара, у децембру месецу, за набавку камиона са платформом за рад на висини, IVECO 35S12, у вредности од 10.740.000,00 динара.

У 2018. години, добили смо још једну субвенцију од Аутономне покрајине Војводине, Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, у децембру месецу, за набавку мотокултиватора са прикључцима за више намена у износу од 700.954,80 динара, од којих је само део (70 %) исплаћено одмах, а остатак (30%) је исплаћено у 2019.години.

У 2019.години, из буџета Града Сомбора за 2019.годину, пренета су нам средства на име субвенције за набавку Самоходне косачице, Кубота Ф3890- 4wd, 3 комада, у износу од 10.000.000,00 динара. Прилив ових средстава је реализован у августу месецу у пуном износу од укупно 10.000.000,00 динара на наш наменски рачун у Управи за трезор. Наведена средства су благовремено уплаћена добављачу, Милуровић комерц, за набавку поменутих самоходних косачица марке Кубота Ф3890-4wd, где је за наведену вредност набављено 4 комада самоходних косачица марке Кубота Ф3890-4wd а да при томе није пробијена вредносна позиција.

Од дугорочног кредита, који се односи на повучена средства дана 23.01.2020. године по кредиту од НЛБ банке, у укупној вредности 85.000 еура, на рок отплате од тридесет и шест месеци, са каматном стопом од 3,55%, купили смо два пољопривредна трактора, узгред напомињемо да је део кредита који доспева до 31.12.2020. распоређен на краткорочне финансијске обавезе.

5. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	2019.	2020.
Потраживања од матичног и зависних правних лица	0	0
Потраживања од осталих повезаних лица		
Потраживања по основу продаје на робни кредит		
Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу		
Потраживања по основу јемства		
Сумњива и спорна потраживања		
Остала дугорочна потраживања		
Минус: Обезвређење дугорочних потраживања		
УКУПНО	0,00	0,00

6. ЗАЛИХЕ

	2019.	2020.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	6.519.242	2.956.762
Недовршена производња и недовршене услуге	2.152.256	4.941.810
Готови производи	0	0
Трговачка роба	951.460	658.512
Плаћени аванси за залихе и услуге	5.179	0
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса	0	0
УКУПНО	9.628.137	8.557.084

Повећање вредности недовршене производње и готових производа у вредности од 2.789.554 динара настала је услед повећања дендролошке производње на расаднику, као и повећања вредности садница које су напредовале и класификоване у групу која има већу вредност на тржишту.

Вредност залиха које је друштво заложило као гаранцију за обезбеђења на име одобреног кредита за _____ износи _____ хиљада дин.

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2019.	2020.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0	0
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0	0
Купци у земљи – остала повезана правна лица	0	0
Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0	0
Купци у земљи	398.360	3.598.444
Купци у иностранству	0	0
Остала потраживања по основу продаје	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	112.757	112.757
УКУПНО	285.603	3.485.687

Са стањем на дан 31. децембра 2020. године, за потраживања по основу продаје од купаца у земљи наводимо да се готово у целости односе на једног купца, а то је Град Сомбор - Градска управа, а који износ је наплаћен одмах, почетком 2021. године у целости, а у износу од 113 хиљада дин. извршена је исправка вредности. Исправка вредности појединачно исправљених потраживања се углавном односи на потраживања преко 365 дана, у складу са чланом 28. Став 3. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Зеленило“ – Сомбор, по принципу индиректног отписа. Процењено је да се не може очекивати наплата ових потраживања.

Анализа старосне структуре потраживања по основу продаје је као што следи:

	2019.	2020.
До 1/2 месеца	398.360	3.598.444
Од 2/3 до 6 месеци		
Преко 12 месеци	112.757	112.757

Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје су као што следи:

	2019.	2020.
На дан 1. јануара	112.757	112.757
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплатива		
Наплаћена исправљена потраживања		
На дан 31. децембра	112.757	112.757

Формирање и укидање за губитке због умањења вредности исказује се у оквиру осталих расхода/прихода у билансу успеха (Напомена _____). На терет исправке вредности отписују се потраживања када се не очекује да ће бити наплаћена.

8. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2019.	2020.
Потраживања од извозника	0	0
Потраживања по основу увоза за туђи рачун	0	0
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје	0	0
Остала потраживања из специфичних послова	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних	0	0

послова		
УКУПНО	0	0

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2019.	2020.
Потраживања за камату и дивиденде	0	0
Потраживања од запослених	197.725	77.000
Потраживања од државних органа и организација	536.028	279.646
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	733.753	356.646

10. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2019.	2020.
Акције намењене трговању		
Обвезнице намењене трговању		
Благајнички записи намењени трговању		
Комерцијални записи намењени трговању		
Државни записи намењени трговању		
Остале ХОВ и друга финансијска средства намењена трговању		
УКУПНО	0	0

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2019.	2020.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи		
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		

	2019.	2020.
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	0	0

Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на следеће:

	2019.	2020.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године		
Остало		
Минус: Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	0	0

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2019.	2020.
Хартије од вредности -- готовински еквиваленти	0	0
Текући (пословни) рачуни	14.163.897	16.121.640
Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
Благајна	1.234	3.000
Девизни рачун	0	0
Девизни акредитиви	0	0
Девизна благајна	0	0
Остала новчана средства	0	0
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
УКУПНО	14.165.131	16.124.640

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2019.	2020.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	0	0
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стопи		
ПДВ у датим авансима по посебној стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи		
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима		
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	374.935	244.003
УКУПНО	374.935	244.003

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2019.	2020.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења	767.108	
Одложена пореска средства		
УКУПНО	767.108	0

Чл. 78 Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/2014) прописано је да су правна лица и предузетници који су вршили разграничење нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и нето ефеката обрачунатих курсних разлика у складу са одредбама чл. 77а до 77л Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 и 101/12), у смислу обавеза и потраживања по основу којих су ти ефекти обрачунати, дужни да износ разграничених нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и разграничених нето ефеката обрачунатих курсних разлика пренесу на терет расхода, односно прихода приликом састављања финансијских извештаја за 2020. годину.

Друштво је поступило у складу са наведеном императивном нормом и на крају 2020. год. извршило прерачуна по курсу НБС од 117,5802, те књижило 8.394,82 динара у корист рачуна Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима) на конту 6640.

Иначе, пошто је у 2015.години први пут закључен уговор о кредиту у еврима и 31.12.2015. извршено је књижење по основу нето ефеката обрачунатих курсних разлика тако што је задужен konto 5630- Реализоване негативне курсне разлике обрачунате приликом плаћања обавеза, у износу од 21.521,00 динара, а у 2016.години књижили смо износ од 31.740,25 динара, по курсу на дан 31.12.2016. који је био 123,4723. У 2017. години, по основу курса на дан 31.12.2017. од 118,4727, књижили смо позитивне курсне разлике у износу од 64.209,82 дин. У 2019.години тај ефекат је био незнатан, као и у 2020.години.

14. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2019.	2020.
Земљиште и некр. у власништву оснивача ЈЛС (Града Сомбора)	12.236.362	12.286.266
Преузети производи и роба за заједничко пословање	0	0
Роба узета у комисион и консигнацију	0	0
Материјал и роба примљени на обраду и дораду	0	0
Дата јемства, гаранције и друга права	0	0
Хартије од вредности које су ван промета	0	0
Имовина код других субјеката	0	0
УКУПНО	12.236.362	12.286.266

15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2019.	2020.
Акцијски капитал	0	0
Удели ДОО	0	0
Улози	0	0
Државни капитал	17.705.750	17.715.750
Друштвени капитал	0	0
Задружни удели	0	0
Емисиона премија	0	0
Остали основни капитал	0	0
УКУПНО	17.705.750	17.715.750

Смањење државног капитала је настало на основу напред описане промене у којој су искњижене вредности некретнина и земљишта у чијим је листовима непокретности уписан власник Град Сомбор, те је вредност 12.236.362 динара евидентирана као смањење вредности капитала и повећање ванбилансне пасиве у 2019.години. У 2020. години Град Сомбор је на име оснивачког капитала уплатио 10.000,00 динара ,дана 08.12.2020.године.

У 2020. години услед обавезе регистрације основног капитала у АПР у износу који стоји у књигама, те да се тако усагласи висина уписаног капитала код АПР и висина капитала исказана на рачуну основног капитала, ангажовали смо проценитеље који су на дан 30.11.2020. извршили процену имовине предузећа и на основу тога смо књижили на рачуну Ревалоризационих резерви износ од 18.519.000,00 динара.

16. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2020.
Почетно стање – 1.1.2020. год.	4.318.665
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	0
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	0
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2020. год.	4.318.665
Исплата дивиденде	0
Остала повећања	

Остала смањења		1.644.740
Губитак текуће године		231.830
Стање на дан 31.12.2020.		2.442.095

Расподела нерасподеђеног добитка на дан 31.12.2013. извршена на основу Одлуке о буџету града Сомбора у складу са чланом 8. по којем смо дужни уплатити 50% нераспоређене добити у Буџет града Сомбора, те смо тако извршили уплату од 7.051,00 динара дана 01.12.2014. године, а износ од 303.782,00 дужни смо да уплатимо до краја 2015. године, што смо и учинили и од добитка 2015. године, дужни смо били уплатити 50% - што износи 14.608 динара до краја 2016. године, што смо учинили дана 19.10.2016. године.

У 2017. години, уплата 50% добити за пословну 2016. годину, у буџет града Сомбора извршена је дана 07.11.2017. године у износу од 158.288,50 динара.

По истом принципу, 13.09.2018. године уплатили смо 50% остварене добити за 2017. годину у износу од 199.826,00 динара. У 2018. години од нето добити која износи 691.261,00 динара, у току 2019. године уплатили смо 50% оснивачу, а то је 345.630,50 динара. У 2020. години, уплатили смо 50% добити 27.11.2020. године оснивачу у износу од 1.644.739 динара.

У Финасијским извештајима за 2020. годину, видљиво је да је добитак пре опорезивања био 102.696 динара, али је након израде Пореског биланса утврђена пореска обавеза - порески расход периода у износу од 334.526 дуинара, што је довело до тога да је исказан нето губитак од 231.830 динара.

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктури- рања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2017.								
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								
Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
31.12.2018. ГОД.								0,00
31.12.2019. ГОД.								0,00
31.12.2020. ГОД.								0,00

Предузеће није извршило резервисања из разлога и онако високих трошкова који оптерећују ограничене и скромне остварене приходе.

18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита доспевају у року дужем од годину дана од дана закључења уговора, односно од датума састављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

	Ознака валуте	Каматна стопа	2019.	2020.
Дугорочни кредити у земљи				
Правно лице ПОКРАЈ.ФОНД ЗА РАЗВОЈ	ЕУР	2%	0	214.853
Правно лице НЛБ а.д.	ЕУР	3,65%	0	8.073.765
Остали				
Свега			0	8.288.618
Дугорочни кредити у иностранству				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ			0	8.288.618
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (Напомена 35)				3.265.361
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА				5.023.257

Од дугорочних обавеза и кредита предузеће има само кредит од Фонда за развој пољопривреде који је добијен у износу од 2.408.534 динара (20.000 еура) 12.05.2015.године, са грејс периодом од шест месеци, полугодишњим ануитетима, без камате, са роком отплате пет година, дакле под врло повољним условима.

У 2017. години смо од 1.292.429,35 динара преосталог дуга, рекласификовали износ од 430.809,39 динара на краткорочне обавезе, а 861.619,96 динара, остало је у оквиру дугорочних обавеза. По истом принципу смо у 2018. рекласификовали износ 429.798 динара. На дан 31.12.2019. преостале су две последње рате које доспевају у 2020.години, тако да су оне рекласификоване у краткорочне обавезе.

У 2020. години (23.01.2020.) задужили смо се код НЛБ банке и купили два нова трактора за 85.000 еура, на отплату од три године, са каматном стопом од 3,65% и где последња рата доспева 23.07.2023.године.

19. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2019.	2020.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Обавезе по основу финансијског лизинга		
Остале дугорочне обавезе		
УКУПНО	0	0

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2019.	2020.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице –				
Остали - Део неизмир.дугороч. кредита који је доспео до год.дана				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у земљи				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	00
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Правно лице –Позајмица по текућем рач.-дозвољени минус НЛБ			0	0
Остали - Део неизмир.дугороч. кредита који је доспео до год.дана			3.265.361	3.265.361
Свега				
УКУПНО			3.265.361	3.265.361

Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје од следећих ставки:

	2019.	2020.
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)		
Правно лице		0
Правно лице НЛБ БАНКА а.д. ДОЗВОЉЕНО ПРЕКОРАЧЕЊЕ ПО ТЕКУЋ.РН.		0
Остали		
Свега		
ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)		
Правно лице		
Правно лице		
Остали		
Свега		0
ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ		

Правно лице			
Правно лице			
Остали			
Остало			
УКУПНО			0

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавеза по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2020. години НИСМО ИМАЛИ.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2019.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0	0
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0	0
Добављачи у земљи	6.758.459	12.688.506
Добављачи у иностранству	0	0
Остале обавезе из пословања		0
УКУПНО	6.758.459	12.688.506

Добављачи којим дугијемо значајније износе су :

1. Г2 ФАЛКОН 2017 ДОО.....	2.746.680,00
2. МАК ТРЕЈД ГРУП ДОО.....	1.996.759,00
3. КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО.....	1.666.816,00
4. ЦИМИ КОМЕРЦ ДОО.....	1.279.210,00
5. ЈКП „ВОДОКАНАЛ „.....	975.555,00
6. КОРАЛИ ДОО.....	888.830,00
7. ЈКП „ЧИСТОЋА“.....	763.449,00
УКУПНО :	10.317.299,00

Обавезе према добављачима нису каматоносне, а имају валуту плаћања која се креће у распону до 45 дана.

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2019.	2020.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	6.027.128	7.937.736
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		0
Обавезе за дивиденде	0	0
Обавезе за учешће у добити	0	0
Обавезе према запосленима	0	0

	2019.	2020.
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	71.202	71.202
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	0	0
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године	0	0
Обавезе за краткорочна резервисања	0	0
Остало	0	0
УКУПНО	6.098.330	8.008.938

24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2019.	2020.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи	0	4.177
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи	0	840
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину	0	0
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	0	0
УКУПНО	0	5.017

25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2019.	2020.
Обавезе за акцизе	0	0
Обавезе за порез из резултата	954.991	75.184
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	0	0
Обавезе за доприносе који терете трошкове	0	0
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	50.018	56.623
УКУПНО	1.005.009	131.807

26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2019.	2020.
Унапред обрачунати трошкови	0	0
Унапред наплаћени приходи	0	0
Разграничени зависни трошкови набавке	0	0
Одложени приходи и примљене донације	21.427.956	20.071.905

Разграничени приходи по основу потраживања	0	0
Одложене пореске обавезе	0	0
Остала ПВР	0	581.619
УКУПНО	21.427.956	20.071.905

27. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2019.	2020.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање	0	0
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију	0	0
Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дораду	0	0
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права	0	0
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета	0	0
Обавезе за имовину: опрема и грађ.обекти власништва оснивача, Града Сомбора, дата нам на коришћење, без накнаде	12.236.362	12.286.266
УКУПНО	12.236.362	12.286.266

28. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2019.	2020.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	3.463.406	1.631.199
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	0	0
УКУПНО	3.463.406	1.631.199

29. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2019.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	157.599.567	169.574.686
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	0	0
УКУПНО	157.599.567	169.574.686

30. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОНАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2019.	2020.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	0	0
Приходи по основу условљених донација	0	0
УКУПНО	0	0

31. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2019.	2020.
Приходи од закупнина	342.878	359.675
Приходи од чланарина	0	0
Приходи од тантијема и лиценцних накнада	0	0
Остали пословни приходи	0	0
УКУПНО	342.878	359.675

32. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2019.	2020.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	0	0
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	0	0
УКУПНО	0	0

33. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2019.	2020.
Почетне залихе учинака (01.01.)	7.723.020	2.152.256
Недовршена производња	7.723.020	2.152.256
Недовршене услуге	0	0
Готови производи	0	0
Крајње залихе учинака (31.12.)	2.152.256	4.941.810
Недовршена производња		0
Недовршене услуге	0	0
Готови производи	0	0
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		2.789.554
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	5.570.764	0

34. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2019.	2020.
Набавна вредност продате робе на велико	5.110.858	5.433.702
Набавна вредност продате робе на мало	0	0
УКУПНО	5.110.858	5.433.702

35. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2019.	2020.
Трошкови материјала за израду	15.981.168	20.108.409
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.013.889	1.049.394
Трошкови резервних делова	4.304.395	3.783.204
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара		0
УКУПНО	21.299.452	24.941.007

36. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2019.	2020.
Трошкови горива и енергије	10.517.438	9.080.436
УКУПНО	10.517.438	9.080.436

37. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2019.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	61.431.401	74.013.419
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9.794.228	11.556.356
Трошкови накнада по уговорима о делу	23.763	299.566
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	3.103.335	3.114.591
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	18.200	40.250
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	853.983	849.057
Остали лични расходи и накнаде	5.632.401	5.186.253
УКУПНО	80.857.311	95.059.492

38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2019.	2020.
Трошкови услуга на изради учинака	18.732.152	18.221.225
Трошкови транспортних услуга	854.855	1.014.903
Трошкови услуга одржавања	2.070.572	6.488.920
Трошкови закупнина	0	0
Трошкови сајмова	0	0

		2019.	2020.
Трошкови рекламе и пропаганде		149.040	29.560
Трошкови истраживања		0	0
Трошкови развоја		0	0
Трошкови осталих услуга		884.476	565.056
УКУПНО		22.691.095	26.319.664

39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

		2019.	2020.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		0	0
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме		5.421.460	5.820.163
Трошкови амортизације биолошких средстава		0	0
УКУПНО		5.421.460	5.820.163

40. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

		2019.	2020.
Трошкови резервисања за гарантни рок		0	0
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		0	0
Резервисања за задржане кауције и депозите		0	0
Резервисања за трошкове ресструктурирања		0	0
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		0	0
Остала дугорочна резервисања		0	0
УКУПНО		0	0

41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

		2019.	2020.
Трошкови непроизводних услуга		3.060.604	5.387.410
Трошкови репрезентације		224.886	307.390
Трошкови премија осигурања		940.673	1.134.481
Трошкови платног промета		386.468	476.703
Трошкови чланарина		74.795	78.508
Трошкови пореза		332.897	310.666
Трошкови доприноса		0	0

		2019.	2020.
Остали нематеријални трошкови		2.087.720	360.661
УКУПНО		7.108.043	8.055.819

42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

		2019.	2020.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		0	0
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		0	0
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата		0	0
Остали финансијски приходи			
Приходи од камата (од трећих лица)		1.234	4.293
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		1.747	8.395
УКУПНО		2.981	12.688

43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

		2019.	2020.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		0	0
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		0	0
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		0	0
Остали финансијски расходи			2.351
Расходи камата (према трећим лицима)		106.884	204.657
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		4.298	7.595
УКУПНО		111.182	214.603

44. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

		2019.	2020.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају			
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана			
УКУПНО			

**45. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО
ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	2019.	2020.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	0	0

46. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Остали приходи се састоје од осталих (непословних) прихода и од прихода по основу усклађивања вредности имовине како следи:

	2019.	2020.
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0
Добици од продаје биолошких средстава	0	0
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	0	0
Добици од продаје материјала	0	0
Вишкови		0
Наплаћена отписана потраживања	0	0
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	0	0
Приходи од смањења обавеза	7.880	0
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	0
Остали непоменути приходи	122.000	59.641
Свега остали приходи	129.880	
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	0	0
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине	0	0
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	0	0
Приходи од усклађивања вредности залиха	0	0
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0
Свега приходи од усклађивања вредности имовине	0	0
УКУПНО	129.880	59.641

47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода и од расхода по основу обезвређења како следи:

	2019.	2020.
ОСТАЛИ РАСХОДИ		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава	0	0
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	0	0
Губици од продаје материјала	0	0
Мањкови	0	0
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	0	0
Расходи по основу директних отписа потраживања	63.173	57.402
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	457.175	75.910
Остали непоменути расходи	521.869	159.021
Свега остали расходи	1.042.217	292.333
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ		
Обезвређење биолошких средстава	0	0
Обезвређење нематеријалне имовине	0	0
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	0
Обезвређење залиха материјала и робе		0
Обезвређење остале имовине		159.418
Свега расходи по основу обезвређења имовине		0
УКУПНО	1.042.217	159.418

48. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2019.	2020.
Порески расход периода	898.270	334.526
Одложени порески приходи периода	0	0
Одложени порески расходи периода	0	0
УКУПНО	898.270	334.526

Усаглашавање пореског расхода периода и добитка исказаног у билансу успеха (рачуноводствена добит пре опорезивања)

	2019.	2020.
Добит исказана у билансу успеха	4.051.567	102.696
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	1.097.400	1.506.684
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	0	0
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	839.502	620.794
Минус: Корекција прихода	0	0
Минус: Порески губици из претходних година	0	0
Минус/Плус: Капитални добици/губици	0	0
Пореска основица	5.988.469	2.230.174
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	898.270	334.526
Минус: Порески кредити укупно	0	0
Порески расход за годину	0	0
Ефективна пореска стопа	0	0
Уплаћене аконтације у току године	681.551	841.546
Пореска обавеза на дан 31. децембра	274.336	-507.020

49. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских средстава је како следи:

	2019.	2020.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.	0	0
Повећање/смањење у току године		
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефекат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		
Ефекти осталих привремених разлика - Настале на основу ПРОЦЕНЕ вредности имовине предузећа на дан 30.11.2020.године- повећање вред.		1.962.532
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.	0	1.962.532

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских обавеза је како следи:

	2019.	2020.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.	0	1.962.532
Повећање/смањење у току године		
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме		1.962.532
Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.	0	1.962.532

Непризната одложена пореска средства

На дан 31. децембра 2020. године Друштво није признало одложена пореска средства која се односе на пренете неискоришћене пореске губитке и пореске кредите у износу од НЕМА ИХ хиљада РСД, услед неизвесности да ли ће постојати довољан опорезиви добитак у будућим периодима на терет кога би се могло извршити признавање пренетих пореских губитака и пореских кредита.

50. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чл. 18. Закона о рачуноводству друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Друштво је са стањем на дан 30.11.2019. својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на горенаведени датум је следеће:

	2019.	2020.
Дугорочна потраживања (Напомена _____)		
Потраживања по основу продаје (Напомена _____)		
Потраживања из специфичних послова (Напомена _____)		
Друга потраживања (Напомена _____)		
УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА	0	0
Обавезе из пословања (Напомена _____)		
Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе (Напомена _____)		
УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ	0	0

51. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Већински власник Друштва је Град Сомбор_ (регистрован у _____) у чијем се власништву налази 100% акција/удела Друштва.

У току периода било је трансакција са повезаним лицем по основу Уговора по искључивим правима са Градом Сомбором за све послове од јавног интереса, због којих смо и основани, а то су: Одржавање јавних зелених површина у граду и насељеним местима, Одржавање јавне расвете, Одржавање и постављање новог урбаног мобилијара, Одржавање фонтана и чесми, Кошење амброзије, Кошење траве и другог растиња у појасу око атарских и општинских путева, Подизање ветрозаштитних појасева и т.сл.

Набавка и продаја добара и услуга

	Продаја		Набавка		Потраживања		Обавезе	
	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.
Крајње матично предузеће								
Зависна предузећа								
Придružена предузећа								
Заједнички контролисана предузећа								
Чланови управе								
УКУПНО								

Производи и роба се продају по ценама и условима који су на располагању трећим лицима, по уобичајеним ценовницима друштва.

Кредити и зајмови повезаним лицима

	2019.	2020.
Крајње матично предузеће		
Зависна предузећа		
Придružена предузећа		
Заједнички контролисана предузећа		
Чланови управе		
УКУПНО	0	0

52. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Одлука о усвајању Финансијског извештаја предузећа за 2019.годину, са одлуком о усвајању Ревизорског извештаја за 2019.годину, донете након извршене ревизије, под бројем 13-14/2020. и 13-15/2020. од 16.06.2020.године, са одлуком о расподели остварене добити 50 : 50 између Града Сомбора као оснивача и нас, према којој се има уплатити оснивачу износ од 1.644.739 динара, што је и учињено дана 27.11.2020.године.

Одлука о усвајању Финансијског извештаја предузећа за 2020.годину, са одлуком о усвајању Ревизорског извештаја за 2020.годину, биће донете у складу са законским роком, а то је 30.06.2021. године, а биће и донета одлука о губитку након опорезивања, обзиром да је добит пре опорезивања била 102.696 динара, обрачунати порез на добит (порески расход периода) био је 334.526 динара, па је тако настао нето губитак од 231.830 динара.

У току 2020.године која је протекла под утицајем и мерама пандемија вируса ковид-19, нисмо имали већих поремећаја у редовном пословању, као последицу ове немиле појаве.

53. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорску вредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	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

Сомбор, 08.06.2021.



Директор :

Момир Миоковић