ЈКП „СТАРИ ГРАД" ШАБАЦ
Број: 3050/1
Датум: 29.04.2022
ШАБАЦ, Зеке Буљубаше бб

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07168667**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100187243**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE STARI GRAD, ŠABAC**		
Седиште **ШАБАЦ, ЗЕКЕ БУЉУБАШЕ ББ**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	32.1	585.403	488.035
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	32.1	7.458	4.400
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		7.458	4.400
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	32.1	503.134	429.690
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		503.134	429.690
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	32.1	33	216
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	32.1	45.048	54.161
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	32.1	29.796	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	34.1	589.847	583.703
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	34.1	5.635	3.196
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	34.1	59.986	52.548
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	34.1	389.294	319.402
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		248.918	237.272
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		41.632	39.670
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		98.744	42.460
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	34.1	24.778	29.875
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		78.996	71.022
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.417	17.810
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		28.741	89.850

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		4.444	95.668
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	34.2	960	1.606
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		960	1.604
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	34.3	474	638
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		474	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			638
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		486	968
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039			16.548
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	34.4	742	
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	34.5	9.931	11.289
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	34.6	8.970	13.283
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		596.294	517.478
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		600.033	597.624
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		3.739	80.146
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047	34.7		322
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048	34.7	2.971	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		6.710	79.824
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1.042	1.840
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	35	5.668	77.984
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Шапцу

дана 31.03 2022 године

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СТАРИ ГРАД ШАБАЦ

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07168667**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100187243**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE STARI GRAD, ŠABAC**		
Седиште **ШАБАЦ, ЗЕКЕ БУЉУБАШЕ ББ**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		894.881	865.211	863.151
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		905	1.113	1.322
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	905	1.113	1.322
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		677.638	677.521	675.439
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	581.238	585.723	591.948
023	2. Постројења и опрема	0011	5	59.968	68.604	76.992
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	5	3.610	3.802	4.533
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	32.822	19.392	1.966
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	7	213.107	183.312	183.312
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	3.231	3.265	3.078

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		2.417	2.417	2.184
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	9	814	848	894
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029		1.041		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		166.078	114.852	199.321
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	6.391	8.699	9.214
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		4.677	5.709	7.030
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	11	394	428	644
13	3. Роба	0034	12	1.287	2.489	1.507
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	13	33	73	33
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		87.653	76.479	54.748
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	15	87.531	76.357	54.626
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		122	122	122
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	17	5.051	6.286	4.948
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.917	3.716	3.303
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		3.134	1.709	1.645
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			861	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	19	936	799	125.261
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		936	799	125.261
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	20	64.277	20.579	4.476
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	21	1.770	2.010	674
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.062.000	980.063	1.062.472
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	22	991	1.162	1.124
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	24	787.330	812.236	900.733
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	24	844.656	844.656	844.656
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	24	38.971	40.218	41.827
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	24	1.247	5.346	14.250
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	24	1.247	5.346	2.567
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				11.683
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	24	97.544	77.984	
350	1. Губитак ранијих година	0413	24	91.876		
351	2. Губитак текуће године	0414		5.668	77.984	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		43.670	24.701	12.619
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26	43.670	24.701	9.106
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		43.670	24.701	9.106
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				3.513
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				3.513
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429			138	1.978
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	27	231.000	142.988	147.142
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433			3.512	7.025
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			3.512	7.025
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	28	3.890	1.224	1.026
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29	47.098	36.863	28.620
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		47.098	36.863	28.501
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				119
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	30	16.740	15.196	15.164

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		15.072	15.023	13.304
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		1.668	151	88
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			22	1.772
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	30.1	163.272	86.193	95.307
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.062.000	980.063	1.062.472
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457		991	1.162	1.124

у Шапцу

дана 31.03 2022 године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07168667**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100187243**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE STARI GRAD, ŠABAC**		
Седиште **ШАБАЦ, ЗЕКЕ БУЉУБАШЕ ББ**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	24	5.668	77.984
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		5.668	77.984
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Шапцу

дана 31.03 2022 године

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СТАРИ ГРАД ШАБАЦ

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07168667**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100187243**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE STARI GRAD, ŠABAC**		
Седиште **ШАБАЦ, ЗЕКЕ БУЉУБАШЕ ББ**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	843.111	**4010**	1.545	**4019**		**4028**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4003**	843.111	**4012**	1.545	**4021**		**4030**	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	843.111	**4014**	1.545	**4023**		**4032**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	843.111	**4016**	1.545	**4025**		**4034**	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	843.111	**4018**	1.545	**4027**		**4036**	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4037**	41.827	**4046**	14.250	**4055**		**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4039**	41.827	**4048**	14.250	**4057**	0	**4066**	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.609	4049	-8.904	4058	77.984	4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**	40.218	**4050**	5.346	**4059**	77.984	**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**	40.218	**4052**	5.346	**4061**	77.984	**4070**	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.247	4053	-4.099	4062	19.560	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**	38.971	**4054**	1.247	**4063**	97.544	**4072**	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	900.733	**4082**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4075**	900.733	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	812.236	**4086**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	812.236	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	787.330	**4090**	

У Шапцу

дана 31.03 2022 године

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СТАРИ ГРАД ШАБАЦ

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07168667**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100187243**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE STARI GRAD, ŠABAC**		
Седиште **ШАБАЦ, ЗЕКЕ БУЉУБАШЕ ББ**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 4)	3001	765.272	524.345
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	641.219	474.322
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	960	1.604
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	123.093	48.419
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	688.180	604.665
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	271.647	260.144
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	389.294	317.408
4. Плаћене камате у земљи	3010	474	638
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.425	2.917
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	25.340	23.558
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	77.092	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		80.320
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	34	120.046
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	34	120.046
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	29.916	16.599
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	29.916	16.599

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		103.447
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	29.882	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.512	7.024
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	3.512	7.024
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.512	7.024
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	765.306	644.391
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	721.608	628.288
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	43.698	16.103
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	20.579	4.476
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	64.277	20.579

У Шапцу

дана 30.03. 2022 године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07168667**	Шифра делатности **3811**	ПИБ **100187243**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE STARI GRAD, ŠABAC**		
Седиште **ШАБАЦ, ЗЕКЕ БУЉУБАШЕ ББ**		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	250	247
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	69	
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	**1. Нематеријална имовина**				
	1.1. Стање на почетку године	9008	1.740	627	1.113
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	0	0	208
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		208	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	1.740	835	905

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	**2. Грађевински објекти, постројења и опрема**				
	2.1. Стање на почетку године	9016	543.107	356.976	186.131
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	24.929		24.929
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	1.795	0	24.819
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		23.017	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	566.241	379.993	186.248
02 (део)	**3. Земљиште**				
	3.1. Стање на почетку године	9023	491.390		491.390
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	491.390		491.390
03	**4. Биолошка средства**				
	4.1. Стање на почетку године	9031	183.312		183.312
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032	29.795		29.795
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037	213.107		213.107

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	4.677	5.709
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040	394	428
13	4. Роба	9041	1.287	2.489
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	33	73
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	6.391	8.699

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	843.111	843.111
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	1.545	1.545
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	844.656	844.656

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	**3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)**	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	401.913	285.671
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	179.954	171.191
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	19.471	18.838
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	49.533	47.243
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	492	2.418
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	651.363	525.361

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	37.393	30.396
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	248.918	237.272
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	41.632	39.670
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	310	575
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	533	3.916
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	566	566
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	72.532	
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	9.452	9.186
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	15.351	28.217
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	2.466	2.440
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	4.146	3.473

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	1.128	918
554	16. Трошкови чланарина	9094	547	578
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.405	1.561
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	436.379	358.768

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	60	361
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103		
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	60	361

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	40	659
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	6.240	11.058
65	3. Други пословни приходи	9108	38.768	42.444
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	45.048	54.161

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		954
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		954

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		659
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		659

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	**1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима**	9127	936		936
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	**2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима**	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	197.173	109.642	87.531
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	185.684	109.642	76.042
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	1.228		1.228
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	10.261		10.261
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	5.167		5.167
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	521		521
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	4.646		4.646
206 (део), 222 (део), 224, (део),225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у Шабцу

дана 31.03 2022 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	3	•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	250	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	585.403	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара)	1.062.000	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

ЈКП „СТАРИ ГРАД" ШАБАЦ
Број: 3050/1
Датум: 29.04.2022
ШАБАЦ, Зеке Буљубаше 66

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

Privredno društvo JKP "Stari grad" Šabac

– ŠABAC, 30.03.2022. GODINE –

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Javno komunalno preduzeće "Stari grad" Šabac*
Skraćeni naziv društva: JKP "Stari grad" Šabac
Sedište društva: Šabac
Veličina društva: srednje pravno lice
Oblik organizovanja: Javno preduzeće
Matični broj: 07168667
Šifra delatnosti: 3811
PIB: 100187243

1.2. Istorijat društva

Javno komunalno preduzeće je osnovano 1937. godine, a pod nazivom "Stari grad" posluje od 08.12.1989. godine, kada je osnovano Aktom o osnivanju br. 020-142/89 od strane SO Šabac. Sedište preduzeća je u Šapcu, Zeke Buljubaše bb, prosečan broj zaposlenih je 250 radnika.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost JKP "Stari grad" je :
38.11-skupljanje otpada koji nije opasan

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

96.03 - Pogrebne i srodne delatnosti;
81.30 - Usluge uređenja i održavanja okoline:
81.22 - Usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme;
01.30 - Gajenjesadnog materijala;
68.20 - Iznajmljivanje vlastitih nekretnina i iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima;
02.10 - Gajenje šuma i ostale šumarske delatnosti
41.11 - Rušenje objekata
47.78 - Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama
16.29 - Proizvodnja ostalih proizvoda od drveta, plute,slame i pruća i druge delatnosti utvrđene Statutom

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:
– Direktor, kao organ poslovođenja;
– Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

JKP "Stari grad" je na dan 31. decembra 2021. godine imalo 243 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-1)	18
– viša stručna sprema (VI)	11
– visokokvalifikovani radnici (V)	2

– srednja stručna sprema (IV)	68
– kvalifikovani radnici (III)	50
– polukvalifikovani radnici (II)	3
– nekvalifikovani radnici	91
Ukupno:	243

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br.89/2020).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2021.godinu kao mininum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JKP "Stari grad" nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama Društva.

U narednim godinama Društvo ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju .

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje JKP "Stari grad" odgovorna su sledeća lica:
– Aljoša Garibović, direktor privrednog društva ;
– Zorica Rakić, šef finansijsko -knjigovodstvenih poslova.

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.6. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge: skupljanje otpada koji nije opasan, pogrebne i srodne delatnosti, usluge uređenja i održavanja okoline, gajenje šuma i ostale šumarske delatnosti i rušenje objekata. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

2.7. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

2.8. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.9. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja, a postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim

godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

2.10. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

2.11. Biološka sredstva

Šume se kao biološko sredstvo knjiže po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u skladu s MRS 41 Poljoprivreda. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti.

2.12. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

2.13. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja preduzeća sastoje se od potraživanja od kupaca za izvršene usluge i prodatu robu i ostalih potraživanja za koje se očekuje da će biti naplaćena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa preduzeća.

Potraživanja se iskazuju po procenjenoj vrednosti očekivane naplate. Procena naplativosti potraživanja vrši se pojedinačno za svakog pojedinačnog dužnika, odnosno za svako pojedinačno potraživanje. Kada je iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja od dužnika veća od iznosa za koji se očekuje da će se naplatiti, preduzeće priznaje gubitke zbog obezvređenja potraživanja na teret ostalih rashoda. Ispravka vrednosti dospelih potraživanja od preduzeća koja nisu naplaćena u roku od 365 dana od dana dospelosti i potraživanja od građana koja nisu naplaćena u roku od 365 dana od dana dospelosti,a u skladu sa čl. 7 a, stav 1. tačka 2. Zakona o porezu na dobit, knjiže se na teret bilansa uspeha. Ukoliko dođe do naplate potraživanja za koje je u

prethodnom periodu izvršena ispravka vrednosti, preduzeće vrši ukidanje gubitka zbog obezvređivanja u korist ostalih prihoda.

Nenaplativa potraživanja se direktno otpisuju na osnovu sudske odluke, prema ugovoru o poravnanju ili na osnovu Odluka Nadzornog odbora i direktora preduzeća.

2.14. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2021. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2020. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Softver	1.740	1.740
2.	Zemljište	491.390	491.390
3.	Građevinski objekti	270.827	270.827
4.	Postrojenja i oprema	213.351	203.647
5.	Investicione nekretnine	49.241	49.241
6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	32.822	19.392
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	**1.059.371**	**1.036.237**

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad postrojenjima i opremom, a za nepokretnosti ne poseduje jer je Grad Šabac vlasnik, a JKP "Stari grad" je nosilac prava korišćenja.

4. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno 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:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2,5-5
– Postrojenja i oprema	10-50
– Kompjuteri	25

5. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Softver	905	-
2.	Zemljište	491.390	72
3.	Građevinski objekti	89.848.	13
4.	Postrojenja i oprema	59.968	9
5.	Investicione nekretnine	3.610	1
6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	32.822	5
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	**678.543**	**100**

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama za građevinske objekte i invasticione nekretnine opredelilo za model nabavne vrednosti. One se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke opreme su iznosile 11.324 hiljade dinara:

Red. br.	Nabavljena oprema	količina	(Hiljade dinara
1.	Kontejner za smeštaj radnika	1	435
2.	Fiat fiorino	1	353
3.	Rashladna vitrina - izložbena- Tržnica	4	1.038
4.	Zastava Van	1	117
5.	Dacia Duster ambiance	1	294
6.	Fiat Croma	1	452
7.	Kotao Mvs	1	248
8.	Smohodna motorna kosačica	4	956
9.	Prikolica Rembli	1	517
10.	Mulčar bočni	1	717
11.	Mulčar univerzalni	1	235
12.	Daska za sneg	1	562
13.	Usisivač elektro	3	5.400
	Ukupno	21	11.324

Nabavljena oprema u iznosu od 11.3243 hiljade dinara je finansirana iz sopstvenih sredstava u iznosu od 2.937 a preostali iznos od 8.387 dinara iz budžetskih sredstava.

Prodata je oprema nabavne vrednosti 194 hiljada dinara .

Obračunata amortizacija građevinskih objekata i investicionih nekretnina primenom proporcionalnog metoda iznosi 4.677 hiljada dinara, a opreme 19.892 hiljada dinara, što čini ukupno 24.569 hiljada dinara.

U toku godine rashodovana je oprema čija je nabavna vrednost 1.426 dinara i otpisane vrednosti 1.365 hiljada dinara.

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama prva procena je izvršena u 2013. godini. Procenom je vrednost opreme uvećana za 18.084 hiljade dinara,koje su evidentirane kao revalorizacione rezerve. Istovremeno je izvršeno isknjižavanje nabavne i ispravke vrednosti opreme u iznosu do 85.089 hiljada dinara. Druga procena je izvršena u 2017. godini. Procenom je vrednost opreme uvećana za 34.027 hiljada dinara koje su evidentirane kao revalorizacione rezerve. Istovremeno je izvršeno isknjižavanje nabavne i ispravke vrednosti u iznosu od 52.540 hiljada dinara.

6. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti.U toku 2021. godine dinamika promena na osnovnim sredstvima je sledeća:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST						
1	Početno stanje	491.390	270.827	203.647	49.241	19.392	1.034.497
2	Povećanje						
2.1	Nove nabavke			11.324		13.605	24.929
3	Revalorizacija						
4	Smanjenje					175	175
4.1	Prodaja osnovnih sredstava			194			194
4.2	Rashod			1.426			1.426
	Stanje na kraju godine (31.12. 2021.)	491.390	270.827	213.351	49.241	32.822	1.057.631
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1	Početno stanje		176.494	135.043	45.439		356.976
2	Povećanje						
2.1	Amortizacija		4.485	19.892	192		24.569
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja			187			187
3.2	Rashod			1.365			1.365
3.3	Revalorizacija						
4	Stanje na kraju godine (31.12.2021.)		180.979	153.383	45.631		379.993
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	491.390	89.848	59.968	3.610	32.822	677.638

7. BIOLOŠKA SREDSTVA

Na kraju 2021. godine došlo je do povećanja vrednosti bioloških sredstava u iznosu od 29.795 hiljada dinara u skladu sa MRS 41.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0018 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 3.231 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.417
2.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	814
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	**3.231**

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

(u hiljadama dinara)

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2021.
"Zorka-Holding" A.D.	421
Robno transportni centar	1.762
Simpo Ad Vranje	234
Ukupno na dan 31.12.2021.	2.417

9. OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ninković Miodrag	814
	UKUPNO:	**814**

10. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po stvarnim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanjaili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po stvarnim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	4.677	5.709
Gotovi proizvodi	394	427
Roba	1.287	2.489
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	33	73
UKUPNO ZALIHE	**6.391**	**8.698**

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po stvarnim cenama iznosi 394 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojio direktor preduzeća 29.01.2022. godine.

11. OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalozima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioci troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2021. GODINE

(u hiljadama dinara)

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
511	10.609	175	10.434
520	248.918	114	248.804
Ukupno	**259.527**	**289**	**259.816**

Od ukupnih troškova u iznosu od 259.816 hiljada dinara na troškove proizvodnje je alocirano 289 hiljada dinara.

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2021.	Stanje na dan 31.12.2021.	Razlika
1	2	3	4	(3 –4) 5
120	Gotovi proizvodi	428	394	134
	Ukupno	428	394	134

12. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Roba u prometu na malo	1.287	2.489
UKUPNO ZALIHE ROBE	**1.287**	**2.489**

Zalihe u iznosu od RSD 1.287 hiljada su vrednovane po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

13. DATI AVANSI

U okviru računa 150,152 i 154 iskazan je iznos od 33 hiljade dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	„ID MARKER"	Šabac	33	2016
	Ukupno:		33	

14. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Na rednom 0057(oznaka za AOP) u Bilansu stanja dati su u iznosu od 64.277 hiljada dinara

15. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0039 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 87.531 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 197.173 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 109.642 hiljada dinara.

16. KUPACI U ZEMLJI

16.1. Starosna struktura potraživanja od kupaca - pravna lica

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	19.293	32
2.	Potraživanja od kupaca od1-60 dana	6.027	10
3.	Potraživanja od kupaca od 61-180 dana	3.974	7
4.	Potraživanja od kupaca od181- 365 dana	2.278	4
5.	Potraživanja od kupaca preko 365 dana	28.078	47
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	**59.650**	**100**

16.2. Starosna struktura potraživanja od kupaca - fizička lica

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	20.463	15
2.	Potraživanja od kupaca od1-60 dana	12.598	9
3.	Potraživanja od kupaca od 61-180 dana	14.829	11
4.	Potraživanja od kupaca od181- 365 dana	16.242	12
5.	Potraživanja od kupaca preko 365 dana	**73.391**	**53**
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	**137.523**	**100**

Potraživanja od kupaca - pravna lica iznose 59.650 hiljada dinara. Rukovodstvo društva je procenilo da je neizvesna naplativost potraživanja od pravnih lica za čiju naplatu je proteklo (60) dana pa je izvršena ispravka vrednosti u iznosu od 32.111 hiljada dinara.

Potraživanja od kupaca - fizička lica iznose 137.523 hiljada dinara. Rukovodstvo društva je procenilo da je neizvesna naplativost potraživanja od fizičkih lica za čiju naplatu je proteklo 365 dana, pa je izvršena ispravka vrednosti u iznosu od 77.531 hiljada dinara.

Privredno društvo je dostavilo dužnicima - pravnim licima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Od ukupnog broja 638 poslatih obrazaca IOS, vraćeno je usaglašenih 237 obrazaca u iznosu od 24.744.636, osporenih 2 u iznosu od 328.627,95 a neusaglašenih je ostalo 399 u ukupnom iznosu 9.955.033,05

Privredno društvo nije usaglašavalo svoje obaveze prema dobavljačima.

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 5.051 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2021.
1.	Potraživanja od zaposlenih	399
2.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	89
3.	Ostala kratkoročna potraživanja	1.429

4.	Potraž. za više plaćen porez na dobit	3.134
	UKUPNO	**5.051**

(u hiljadama dinara)

18. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 399 hiljada dinara se odnose na potraživanja od radnika po osnovu datih pozajmica, po osnovu potrošenih inpulsa mobilnih telefona, prodatog cveća i prodate pogrebne opreme.

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0048 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 936 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Stanje 31.12.2021.
1.	Kratkoročni krediti	936
	UKUPNO:	**936**

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0057 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 64.277 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		25
Tekući (poslovni) računi	64.246	20.390
Blagajna		133
Ostala novčana sredstva		
Devizni račun	31	31
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	**64.277**	**20.579**

21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0058 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 1.770 hiljada dinara i odnose se na razgraničen porez na dodatu vrednost i unapred plaćene troškove.

22. VANBILANSNA AKTIVA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0060 (oznaka za AOP) u iznosu od 991 hiljada dinara.

23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (državni kapital i ostali kapital), revalorizacione rezerve i dobitak iz ranijih godina uvećan za nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti.

24. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Državni kapital	843.111	843.111
Ostali osnovni kapital	1.545	1.545
UKUPNO	**844.656**	**844.656**

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 844.656 hiljada dinara, a u APR--u je izvršen upis u iznosu od 1 hiljada dinara na osnovu rešenja br. 89674/2014 od 28.10.2014. godine, tako da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama i APR-u neusklađen.

KAPITAL

	Stanje 01.01.2021	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje 31.12.2021.
Osnovni kapital	843.111	-	-	843.111
Ostali kapital	1.545	-	-	1.545
Revalorizacione rezerve	40.218	-	-1.247	38.971
Gubitak iz ranijeg perioda	77.984	-13.892		91.876
Aktuarski gubitak-dobitak		-	-	
Narealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti		-	-	
Nerasporedjena dobit i dobit tekuće godine	5.346		-4.099	1.247
Gubitak tekuće godine		-5.668		5.668
Ukupno kapital	812.236	-19.560	-5.346	787.330

Početno stanje kapitala pod 01.01.2021 godine iznosi 812.236 hiljada dinara. U toku godine promene na kapitalu su bile sledeće:

1. Povećanje gubitika ranijih godina iz razloga povećanja dugoročnih rezervisanja za jubilarne nagrade i smanjenja nersporedjene dobiti iz ranijeg perioda i gubitka iz tekućeg perioda.
2. Revalorizacione rezerve su smanjene u iznosu od 1.247 hiljada dinara usled prodaje i rashodovanja opreme.

25. DUGOROČNA REZERVISANJA i OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih i izvršilo odgovarajuća knjiženja na računima glavne knjige u iznosu od 43.670 hiljade dinara.

27. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0431(oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 231.000 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	3.512
Deo obaveza po osnovu finansijskog lizinga		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.890	1.224
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači u zemlji	47.098	36.863
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.825	8.685
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	995	923
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.439	2.399
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.988	2.013
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		105
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		30
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		24
Ukupno grupa 45:	14.247	14.179
Obaveze prema zaposlenima	795	803
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	30	30
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		30
Ostale obaveze		11
Ukupno grupa 46:	825	844
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	1.641	151
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za poreze iz rezultata		-
Ostale obaveze za poreze i doprinose	28	22
Pasivna vremenska razgraničenja		
Ostala pasivna vrem. razgraničenja		
Unapred naplaćeni prihodi	6.784	8.714
Odloženi prihodi i primljene donacije	156.488	77.479
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	231.000	142.988

28. PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI

Primljeni avansi i depoziti u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 3.890 hiljada dinara i odnose se na depozite primljene od pravnih lica-zakupaca u lokalima na pijacama.

29. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	12.734	27
2.	Neisplaćene obaveze do 60 dana	20.872	44
3.	Neisplaćene obaveze preko 60 dana	8.389	18
4.	Neisplaćene obaveze preko 180 dana	2.928	6
5.	Neisplaćene obaveze preko 365 dana	2.180	5
	Ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji:	47.098	100

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0449 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 16.740 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Na rednom broju 0450 Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2021. godine i isplaćene su u januaru 2022. godine u iznosu od 15.072 hiljada dinara.

R.b.	Naziv kratkoročne obaveze	Iznos
1.	Obaveze za neto zarade za decembar	8.825
2.	Obaveza za porez za zaradu za decembar	995
3.	Obaveze za doprinose za zaradu za decembar sa beneficijom	4.427
4.	Obaveze za prevoz za decembar mesec	795
5.	Obaveze za naknadu članove NO za decembar	30
		15.072

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda uiznosu od 1.668 hiljada dinara.

R.b.	Naziv kratkoročne obaveze	Iznos
1.	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost za decembar	1.641
2.	Obaveza za porez za prevoz za decembar	11
3.	Obaveze zaporeze i doprinose za članove NO za decembar	16
		1.668

30.1 KRATKOROČNE PVR AOP 0454

Na rednom broju 0454 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 163.272 hiljada dinara na kojem su evidentirane i promene na kontu 495- Odloženi prihodi i donacije - uplate od grada Šapca za infrastrukturno uređenje Novog groblja i nabavku komunalne opreme u iznosu od 85.107 hiljada dinara u toku 2021. godine.

31. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2021.	Ostvareni prihodi u 2020.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	585.403	488.035
2.	Finansijski prihodi	960	1.606
3.	Ostali prihodi	9.931	11.289
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	196	1.661
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		16.548
	UKUPNI PRIHODI	**596.490**	**519.139**

32. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

32.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosi zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 585.403 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	7.458	4.400
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	503.134	429.690
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-33	
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	10.956	11.717
Prihodi od zakupnina	34.092	42.444
Prihodi od usklađivanja imovine	29.796	
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	**585.403**	**488.251**

33. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2021.	Ostvareni rashodi u 2020.
1	2	3	3
1.	Poslovni rashodi	589.847	583.703
2.	Finansijski rashodi	474	638
3.	Ostali rashodi	8.970	13.283
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	742	
	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	3.167	1.339
	UKUPNI RASHODI	**603.200**	**598.963**

34. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

34.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1013 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 589.847 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020
Nabavna vrednost prodate robe	5.635	3.196
Ukupno grupa 50:	**5.635**	**3.196**
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		**216**
Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda		
Troškovi materijala za izradu	10.609	10.204
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.214	4.362
Troškovi rezervnih delova	5.816	5.490
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.954	2.096
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	**22.593**	22.152
Troškovi goriva i energije	**37.393**	30.396
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	248.918	237.272
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	41.632	39.670
Troškovi naknada po ugovoru o delu	310	574
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	533	3.416
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	566	566
Ostali lični rashodi i naknade	97.335	37.904
Ukupno grupa 52:	**389.294**	**319.402**
Troškovi transportnih usluga	1.866	1.512
Troškovi usluga održavanja	1.384	
Troškovi zakupnina	2.446	2.440
Troškovi reklame i propagande	158	
Troškovi ostalih usluga	73.142	67.070
Ukupno grupa 53:	**78.996**	**71.022**
Troškovi amortizacije	**24.778**	29.875
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	124	129
Rezervisanje za otpremnine radnika	180	17.681
Troškovi rezervisanja jubilarnih nagrada	2.113	

	2021.	2020
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	**2.417**	**17.810**
Troškovi neproizvodnih usluga	11.293	75.775
Troškovi reprezentacije	461	437
Troškovi premije osiguranja	4.146	3.473
Troškovi platnog prometa	1.128	918
Troškovi članarina	547	578
Troškovi poreza	1.141	1.562
Ostali nematerijalni troškovi	10.025	7.107
Ukupno grupa 55:	**28.741**	**89.850**
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	**589.847**	**583.919**

34.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	960	1.604
Prihodi po osnovu falutne klauzule		2
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	**960**	**1.606**

34.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi	2021.	2020.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	474	638
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	**474**	**638**

34.4. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1040 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 742 hiljada dinara, koji se odnose na rashode od usklađivanja vrednosti potraživanja od kupaca.

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja od kupaca	742	-
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	**742**	-

34.5. Ostali prihodi

Na rednom broju 1041 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 9.931 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	552	-
Viškovi	4	342
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zašt. od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		119
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	124	129
Ostali nepomenuti prihodi	9.251	10.699
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	**9.931**	**11.289**

34.6. Ostali rashodi

Na rednom broju 1042 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 8.970 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Gubici po osnovu rashodovanja i prod. opreme	187	481
Manjkovi	28	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	126	14
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	44	
Ostali nepomenuti rashodi	8.585	12.788
UKUPNI OSTALI RASHODI:	**8.970**	**13.283**

34.7. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1047 i 1048 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobittak od 196 i neto gubitak poslovanja od 3.167 hiljada dinara

(u hiljadama dinara)

	2021.	2020.
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	196	1.662
Ukupni dobici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	196	1.662
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	3167	1.340
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	3167	1.340
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:	(-2.971)	(322)

35. Finansijski rezultat po podbilansima

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2021.	Ostvareno u 2020.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	-	
2.	Poslovni gubitak	4.444	95.668
3.	Dobitak finansiranja	486	968
4.	Gubitak finansiranja		-
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		16.548
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	742	
7.	Dobitak na ostalim prihodima	9.931	11.289
8.	Gubitak na ostalim rashodima	8.970	13.283
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	196	322
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	3.167	
11.	Poreski rashod perioda	-	
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	-	
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	1.042	1.840
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	**5.668**	**77.984**

Nakon datuma bilansa u periodu od 01.01.2022. do 10.02.2022. godine evidentirane su uplate računa u kašnjenju koje su umanjile vrednost ispravke u iznosu od 2.175.210 dinara.

36. Sudski sporovi

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

R.b.	Dužnik	Utuženi iznos			
	Naziv	Broj sporova	Osnovni dug	Sudski troškovi i taksa	Ukupno
1	Građani	2350	48.190.379	26.021.501	74.211.880
2	Privredna lica	32	7.955.261	331.229	8.286.490
	Ukupno	2382	56.145.640	26.352.730	82.498.370

Sporovi u kojima je JKP "Stari grad " Šabac tužena strana:

Red.br.	Predmet spora	Vrednost spora u din.	br.sporova	Status
1	2	3	4	5
1.	Naknade štete	2.112.909	11	u toku
2.	Radni spor		7	u toku

37. Zaloge i hipoteke

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

38. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	20.579	20.579
Potraživanja po osnovu prodaje	-	76.479	76.479
Kratkoročni finansijski plasmani	-	799	799
Dugoročni finansijski plasmani	-	3.265	3.265
Druga potraživanja	-	4.642	4.642
Ukupno	**-**	**105.764**	**105.764**

Kratkoročne finansijske obaveze	*	3.512	3.512
Obaveze iz poslovanja	-	36.863	36.863
Dugoročne obaveze	*	24.701	24.701
Ostale kratkoročne obaveze	-	15.023	15.023
Ukupno	*	**80.099**	**80.099**
Neto devizna pozicija	-		

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		64.277	64.277
Potraživanja po osnovu prodaje		87.653	87.653
Kratkoročni finansijski plasmani		936	936
Dugoročni finansijski plasmani		3.231	3.231
Druga potraživanja		5.051	5.051
Ukupno		**161.051**	**161.051**
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja		47.098	47.098
Dugoročne obaveze		43.670	43.670
Ostale kratkoročne obaveze		16.741	16.741
Ukupno		**107.509**	**107.509**
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.
Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećm pregledu:

U hiljadama RSD

	2021	2020
Finansijska sredstva		
Nemakatonosna		
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	936	799

Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	1.261	1.261
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovome strane u izmirivanju ugovomih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.
Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.
Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 64.277 hiljada RSD (31. decembar 2020. godine 20.579 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca
Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2021.	2020.
Kupci u zemlji	87.531	76.357
Ukupno	**87.531**	**76357**

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.
Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.
Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	64.277	-	-	-	64.277
Potraživanja po osnovu prodaje	87.653	-	-	-	87.653
Dugoročni finansijski plasmani	814	-	-	2.417	3.231
Druga potraživanja	5.051	-	-	-	5.051
Kratkoročni finansijski plasmani	936	-	-	-	936
Ukupno	**158.731**	**-**	**-**	**2.417**	**161.148**
Kratkoročne finansijske obaveze		-	-	-	
Obaveze iz poslovanja	47.098	-	-	-	47.098
Dugoročne obaveze	43.670	-		-	43.670
Ostale obaveze	16.741	-	-	-	16.741
Ukupno	**107.509**	**-**		**-**	**107.509**
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.	**(266.240)**			**(2.417)**	**(268.657)**

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	20.579				20.579
Potraživanja po osnovu prodaje	76.479				76.479
Dugoročni finansijski plasmani	848			2.417	3.265
Druga potraživanja	4.642				4.642
Kratkoročni finansijski plasmani	799				799
Ukupno	**103.347**			**2.417**	**105.764**

Kratkoročne finansijske obaveze	3512				3512
Obaveze iz poslovanja	36.863				36.863
Dugoročne obaveze	24.701				24.701
Ostale obaveze	15.023				15.023
Ukupno	**80.099**				**80.099**
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.	**(183.446)**			**(2.417)**	**(185.863)**

3.18.1. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2021.	2020.
1.	Kapital	844.656	844.656
2.	Neto obaveze (a-b-c)	(65.213)	(17.866)
	a) kreditne obaveze	0	3.512
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	64.277	20.579
	c) finansijski plasmani	936	799
3.	Kapital-Neto obaveze (1-2)	779.443	826.790
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	**0,08**	**0,02**

1. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa u periodu od 01.01.2022. do 10.02.2022. godine evidentirane su uplate računa u kašnjenju koje su umanjile vrednost ispravke u iznosu od 2.175.210 dinara.

Šabac, dana 30.03.2022. godine

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "СТАРИ ГРАД" ШАБАЦ 3

Za privredno društvo

ЈКП "СТАРИ ГРАД" ШАБАЦ
Зеке Буљубаше бб
Број: 3061/3
Дана: 29.04.2022.год.

На основу чл. 15. Статута ЈКП "Стари град" Шабац Надзорни одбор ЈКП "Стари град" Шабац на својој 20. редовној седници одржаној дана 29.04.2022. године донео је следећу:

О Д Л У К У

Усваја се годишњи извештај о пословању ЈКП “Стари град” Шабац за годину завршену 31. децембра 2021. године .

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Драган Симић
Симић Драган

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "СТАРИ ГРАД" ШАБАЦ