

JKSP "SENTA", SENTA

NAPOMENE UZ

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Javno komunalno - stambeno preduzeće "SENTA", Senta (u daljem tekstu JKSP "SENTA", Senta ili Preduzeće), se bavi komunalnim uslugama i to:

- vodosnabdevanje
- odvođenje otpadnih voda
- iznošenje i deponovanje smeća
- održavanje pijace i vašara
- održavanje zelenih površina
- čišćenje javnih površina
- održavanje groblja sa sahranjivanjem
- održavanje i upravljanje javnih parkirališta
- održavanje puteva
- poljočuvarska služba

JKSP "Senta", Senta (matični broj: 08139679), je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj 18747/2005 od 28. jula 2005. godine.

JKSP "Senta", Senta, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja preduzeća.

Sedište Preduzeća je u Senti, u ulici Ilije Birčanina broj 2.

Organi Preduzeća su: direktor i nadzorni odbor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2013. godine bio je 138 (u 2012. godini 122).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METODI

Finansijski izveštaji

Finansijski izveštaji Privrednog društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Pored MRS i MSFI, koji su zvanično usvojeni rešenjem ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010-16) i objavljeni u "Službenom glasniku RS" br. 77 od 25. oktobra

2010. godine, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Rešenjem ministra finansija Republike Srbije od 25. oktobra 2010. godine utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od komiteta za tumačenja računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja nisu bile prevedene sve izmene MRS, MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2009. godine.

Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI u sledećem:

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (dalje: Pravilnik o kontnom okviru), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja". Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima u potpunosti sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Privredno društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3. Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Privrednog društva za 2011. godinu, izuzev dole navedenih novousvojenih izmenjenih MRS, MSFI i tumačenja standarda.

2.2. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2012.

Primena sledećih standarda, tumačenja standarda (IFRIC) i izmena i dopuna postojećih standarda, koji se obavezno primenjuju prvi put za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2012. nije imala za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Privrednog društva, niti efekat na priložene periodične finansijske izveštaje Privrednog društva:

- Dopune MRS 12 "Porezi na dobitak" – Odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine).
- Dopune MSFI 1 "Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja" – Velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine),
- Izmene MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" - Transfer finansijske imovine (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine). Ove izmene zahtevaju nova obelodanjivanja koja se odnose na transferisana (prenesena) finansijska sredstva.

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji za godišnje periode koji počinju na dan 1. januar 2010. godine:

- Izmene MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednost i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine),
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine),
- Izmene MRS 38 "Nematerijalna imovina" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine),
- Izmene MSFI 2 "Plaćanja akcijama": Izmene kao rezultat projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran aprila 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmena koja se odnosi na transakcije plaćanja akcijama grupe zsnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene IFRIC 9 "Ponovna procena ugrađenih derivata" stupa na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. i MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje" – Ugrađeni derivati (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 30. juna 2009. godine),
- IFRIC 18 "Prenos sredstava sa kupaca" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- "Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine" što predstavlja izmenu "Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja" (na snazi od datuma objavljivanja, odnosno od septembra 2010. godine),
- Dopune MSFI 1 "Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja" – Ograničeno izuzeće od uporednih obelodanjivanja propisanih u okviru MSFI 7 kod lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine),
- Dopune MRS 24 "Obelodanjivanja o povezanim licima" – Pojednostavljeni zahtevi za obelodanjivanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definicije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),
- Dopune MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" – Računovodstveno obuhvatanje prečeg prava na nove akcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. februara 2010. godine),
- Dopune različitih standarda i tumačenja "Poboljšanja MSFI (2010)" rezultat su projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),

- Dopune IFRIC 14 "MRS 19 – Ograničenje definisanih primanja, minimalni zahtevi za finansiranjem i njihova interakcija" Preplaćeni minimalni zahtevi za finansiranjem (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine),
- IFRIC 19 "Namirivanje finansijskih obaveza instrumentima kapitala" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine).

Primena ovih novih i revidiranih MSFI nije imala nikakvog materijalnog uticaja na iznose prikazane za tekuću i prethodne godine, ali može uticati na računovodstveno obuhvatanje budućih transakcija i aranžmana.

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali još uvek nisu stupili na snagu:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2015. godine),
- MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- MSFI 11 "Zajednički aranžmani" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- MSFI 12 "Obelodanjivanje učešća u drugim pravnim licima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- MSFI 13 "Merenje fer vrednosti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) "Pojedinačni finansijski izveštaji" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) "Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- Dopune MSFI 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- Dopune MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – Prezentacija stavki ukupnog ostalog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine),
- Dopune MRS 19 "Naknade zaposlenima" – Unapređenje računovodstvenog obuhvatanja primanja po prestanku zaposlenja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- Dopune MRS 32 "Finansijski instrumenti: Prezentacija" – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine),
- IFRIC 20 "Troškovi otkrivke u proizvodnoj fazi površinskih rudnika" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- Izmene MSFI 1 "Prva primena MSFI" - Državni krediti (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine).

Rukovodstvo Privrednog društva razmatra uticaj gore navedenih novih i izmenjenih standarda i tumačenja i predviđa da njihovo usvajanje neće imati značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu njihove početne primene.

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.

2.5. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Privrednog društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

2.6. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Privrednog društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Privrednog društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.7. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Privrednog društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe prikazani su po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi materijala obuhvataju rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su:

- ulaganja u koncesije, patente i licence;
- programi za računare i
- nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualni gubitak od obezvređenja koje se utvrđuje samo u slučaju indicije da je došlo do obezvređenosti tog ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopi od 20%.

3.5. Nekretnine i oprema

Nekretnine i oprema čine grupe sredstava slične prirode za koja se očekuje da će se koristiti u periodu dužem od jedne godine i koje Preduzeće drži radi upotrebe u poslovanju, a to su: građevinski objekti, oprema, nekretnine i oprema u pripremi i avansi za navedena sredstva.

Preduzeća iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Preduzeće i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi.

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata na kredite koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava. Kamata na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret nabavljenih sredstava iz tih kredita do visine plaćenih rashoda u periodu do završetka aktiviranja sredstva.

Naknadni izdaci za nekretnine i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupne akumulirane gubitke zbog obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina i opreme čini nabavna vrednost. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje

kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, odnosno ostatku vrednosti, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	1,43
2. OPREMA	
II - vek trajanja 20 godina	5
III - vek trajanja 15 godina	6,67
IV - vek trajanja 10 godina	10
V - vek trajanja 5 godina	20

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine Preduzeća su nekretnine koje JKSP "SENTA", Senta, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostli naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.7. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama u skladištu vodi se po prodajnoj ceni ili po nabavnoj ceni, s tim da se izlaz robe na rashode iskazuje po nabavnoj ceni.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu, izvršene usluge i korišćenje imovine Preduzeća. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje izvršena je na osnovu računovodstvene politike Preduzeća. Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Upravni odbor Preduzeća.

3.9. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja bili su sledeći:

		31. decembar 2013	31. decembar 2012
EUR	1	114,6	113,7

3.10. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.11. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeća po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje.

Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda ili gubitka priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na računu pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po procenjenoj fer vrednosti i priznaju se u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

3.12. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Preduzeće samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobitak za 2013. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak

iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa **Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije**. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

3.13. Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobitak iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobitak. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, bez obzira da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

3.14. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.15. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Preduzeće je, takođe obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.16. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivi dobitak, odnosno gubitak iskazan u bilansu uspeha.

4. POSLOVNI PRIHODI

4.1. Prihodi od prodaje odnose se na:

kto.	Naziv konta	U hiljadama RSD	
		2013	2012
	Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
6020	- prihodi od prodaje robe	3.669	3.501
6122	- prihodi od prodaje usluga	153.454	144.787
	Prihodi od prodaje UKUPNO	157.123	148.288

Prihodi od prodaje u tekućoj godini su veći u odnosu na prethodnu godinu za **8.835** hiljada dinara, rast je naročito izražen kod prodaje usluge gde povećanje iznosi 8.667 hiljada dinara, povećanje je rezultat povećanja cena, za programom predviđenih 5,5 % i **uvođenje novog delatnosti upravljanje i održavanje javnih parkirališta.**

4.2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe :

kto	Naziv konta	U hiljadama RSD	
		2013	2012
62	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0

U ovoj godini u poslovnim prihodima nemamo i **prihode od aktiviranja učinaka i robe** jer nismo imali izgradnju u sopstvenoj režiji.

4.3. Ostali poslovni prihodi odnose se na:

kto	Naziv konta	U hiljadama RSD	
		2013	2012
6401	Prihodi od subvencija - KBC banka	0	8.656
6402	Prihodi od dotacija - javni rad	8.108	5.031
6403	Prihodi od donacije- kante	0	200
6410	Prihodi od ukidanja odloženih prihoda	87	101
64011	Prihodi od subvencija-san.rek.kom.dep.	223	0
6502	Prihodi od zakupnina	10.779	9.287
	Ukupno:	19.197	23.275

Ostali poslovni prihodi su manji u odnosu na prethodnu godinu za 4.078 hilj.dinara, otplata kredita kod KBC banke je završena u 2012 god.

Prihodi od dotacije su različito ostvareni u prethodnoj godini u odnosu na tekuću godinu i nisu uporedivi.

5. POSLOVNI RASHODI

5.1. Nabavna vrednost prodate robe - pogrebna oprema

kto	Naziv konta	2013	2012
5010	Nabavna vrednost prodate robe - pogrebna oprema	2.825	2.695

5.2. Troškovi materijala odnose se na:

		U hiljadama RSD	
kto	Naziv konta	2013	2012
5110	Troškovi potrošnog materijala	6.965	10.300
5121	Troškovi rezervnih delova	2.584	2.177
5125	Troškovi autoguma	314	871
5126	Troškovi sitnog inventara	429	459
5127	Troškovi HTZ opreme	928	792
5128	Troškovi kancelarijskog materijala	822	599
5130	Troškovi goriva i maziva	10.358	9.909
5133	Troškovi električne energije	8.326	9.275
5134	Troškovi centralnog grejanja	2.586	1.270
5135	Troškovi utroška gasa	3	19
	Troškovi materijala UKUPNO	33.315	35.671

Kod troškova materijala primećuje se pad u odnosu na prethodnu godinu za 2.356 hilj.dinara, naročito kod potrošnog materijala, razlog je ušteda materijala i manji obim izvođačkih radova.

5.3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

		U hiljadama RSD	
kto	Naziv konta	2013	2012
5200	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	87.796	71.185
5211	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.717	12.744
5228	Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.220	864
5230	Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
5260	Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	64	59
	Ostali lični rashodi i naknade:		
5290	- otpremnine, jub.nagrade,i pomoć	1.848	1.454
5291	- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	881	719
5292	- ostala davanja zaposlenima - dečji paketići	541	418
5293	- ostala lična primanja	18	17
	Troškovi zarada i naknada UKUPNO	108.085	87.460

Povećanje mase zarada u odnosu na prethodnu godinu je zbog povećanja broja radnika, a to povećanje ipak nije ostvaren u planiranom obimu za celu godinu. Povećanja radnika se odnosi na uvođenje javnih parkirališta i radnika za obezbeđenje i čuvanje polja.

Dozvoljeni rast zarade je prema programu poslovanja za 2013 godinu prema parametrima za indeksaciju plate 5% - polazna osnova je mesec avgust 2012.

5.4. Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:

kto	Naziv konta	U hiljadama RSD	
		2013	2012
5400	Troškovi amortizacije	13.564	13.085

Amortizacija je obračunata prema utvrđenim stopama po Pravilniku o računovodstvu, proporcionalno prema procenjenom vremenu korišćenja.

5.5. Ostali poslovni rashodi odnose se na:

kto	Naziv konta	U hiljadama RSD	
		2013	2012
530	Troškovi usluga na izradi učinka (bakt.pregled vode)	0	99
531	Troškovi transportnih usluga (prevoz, pošta,telefon)	1.322	1.410
532	Troškovi održavanja (tekuće o. i investiciono održ.)	3.166	3.150
533	Zakupnina opreme	77	108
535	Troškovi reklame i propagande	110	69
539	Troškovi za proizvodne usluge - dole rasčlanjeno	11.264	11.340
550	Troškovi neproizvodnih usluga- dole rasčlanjeno	11.764	5.982
551	Troškovi reprezentacije	1.028	1.153
552	Troškovi premije osiguranja	3.097	2.496
553	Troškovi platnog prometa	437	301
554	Troškovi članarina - komore	561	460
555	Troškovi poreza - dole rasčlanjeno	2.628	1.977
559	Ostali nematerijalni troškovi	1.065	939
	Ostali poslovni rashodi UKUPNO	36.519	29.484

U nastavku dajemo detaljniji prikaz pojedine vrste troškova koji su značajniji po iznosu. Troškovi neproizvodne usluge su znatno povećanje zbog uvođenja parkirišta u gradu.

Kto. 539 Troškovi proizvodnih usluga - rasčlanjeno:

kto	Naziv konta	2013	2012
5390	Troškovi proizvodnih usluga	5.205	5.047
53901	Troškovi analiza	1.143	1.296
5392	Troškovi komunalnih usluga	3.625	3.622
5393	Troškovi usluge zaštite na radu	362	337
5398	Troškovi registracije motornih vozila	810	920
5399	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	119	118
539	Troškovi proizvodnih usluga UKUPNO	11.264	11.340

Kto.550 Troškovi neproizvodnih usluga-rasčlanjeno:

kto	Naziv konta	2013	2012
5500	troškovi revizije finansijskih izveštaja	212	149
5501	Troškovi advokatskih usluga	401	237

5502	Troškovi konsalting usluga	96	149
5503	Troškovi zdravstvenih usluga	249	53
5504	Usluge stručnog obrazovanje zaposlenih	30	0
5505	Usluge stručnog usavrš.seminari	206	143
5506	Usluge za izmenu postojećih prog.	614	618
5507	Troškovi RTV pretplate	18	19
5509	Ostale neproizvodne usluge	2.007	318
55091	Ostale neproizvodne usluge -etažnina KEK 37	6	4
55092	Ostale neproizvodne usluge - korišćenje interneta	162	148
55095	Ostale neproizvodne usluge - obezbeđenje	4.083	3.916
55096	Ostale neproizvodne usluge - čuvanje polja	3.680	227
550	Troškovi neproizvodnih usluga UKUPNO	11.764	5.982

Kto.555 Troškovi poreza - dole rasčlanjeno

kto	Naziv konta	2013	2012
55501	Troškovi poreza na imovinu - zemljište	7	7
55502	Troškovi poreza na imovinu - zgrade	33	33
5552	Naknada za korišćenje - vode	365	342
55521	Naknada za korišćenje obljekata - kanalizacije	1.836	1.111
55523	Naknada za zaštitu voda	218	386
5554	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	90	85
5555	Posebne naknade - zaštita životne sredine	10	10
5559	Ostali porezi – taksa na firmu,	69	3
555	Porezi UKUPNO	2.628	1.977

6. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

U hiljadama RSD

kto	Naziv konta	2013	2012
6626	Prihodi po osnovu zateznih kamata	78	11
6630	Pozitivna kursna razlika	0	51
6690	Ostali finansijski prihodi	2	0
66	Finansijski prihodi UKUPNO	80	62

7. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

U hiljadama RSD

kto	Naziv konta	2013	2012
56202	Rashodi po osnovu kamata - po osnovu kredita	32	335
5624	Rashodi po osnovu kamata - po osnovu kupoprod.odnosa	84	0
5626	Rashodi po osnovu kamata- po osnovu zateznih kamata	27	10
5627	Rashodi po osnovu kamata – kamate za neblag.vrem.plać.JP	40	
563	Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	0	613
56	Finansijski rashodi UKUPNO	183	958

Rashodi kamate su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu, jer smo otplatili kredit za osvetljenje grada Senta.

8. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

U hiljadama RSD

kto	Naziv konta	2013	2012
6742	Viškovi	1	0
6774	Prihodi od smanjenja obaveza	30	0
6794	Prihodi od naknađenih šteta	1.394	2.519
6798	Nakn.utvrđenih prihodi iz ranijih god.	26	0
6799	Ostali nepomenuti prihodi	181	101
6850	Prihodi od uskl.potr – napl.potr.	16.056	0
67,68	Ostali prihodi UKUPNO	17.688	2.620

Prihodi od naknađenih šteta su znatno manji za 1.125 u hiljada dinara od 2012 godine.U 2013 godini smo uskladili potraživanja od gradjana i od firme koji su bili ispravljeni u 2011.godini, napla-ćeno je 16.056 h dinara.

9. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

U hiljadama RSD

kto	Naziv konta	2013	2012
5702	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina , postrojenja i opreme	1.945	201
574	Manjkovi	0	1
576	Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	280	1.165
577	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	3	18
5791	Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje	230	232
5792	Kazne za privredne presteupe i prekršaje	0	1.312
5796	Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravst, obraz. namene	30	0
5798	Rashod iz ranijih godine	21	0
5799	Ostali nepomenuti rashodi	21	0
5850	Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	194	0
	Ostali rashodi UKUPNO	2.724	2.929

Ostali rashodi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 205 h. dinara. U 2013 godinu otpisali smo fond za civilnu zaštitu na osnovu odluke nadzornog odbora koji se više ne koristi.

Sažeti oblik Bilansa uspeha :

		2013	2012
I	Poslovni prihodi	176.320	171.563
II	Poslovni rashodi	194.308	168.395
III	Poslovni dobitak	0	3.168
IV	Poslovni gubitak	17.988	0
V	Finansijski prihodi	80	62
VI	Finansijski rashodi	183	958
VII	Ostali prihodi	17.688	2.621
VIII	Ostali rashodi	2.724	2.929
IX	Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	1.964
X.	Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	3.127	0
XI.	Odlo ene poreske obaveze	-357	2.900
XII.	Neto gubitak	2.770	0

Ostvareni negativni finansijski rezultat je zbog nedostatka izvodačkih radova i zbog smanjenje sredstva iz budžeta za čišćenje ulica i održavanje zelene površine.

10. PORESKE RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu bilo je sledeće:

	U hiljadama RSD		
	2013	+, -	2012
Dobitak poslovne godine	0	+	1.964
Gubitak poslovne godine	2.770	-	
Rashodi koji se ne priznaju	1.488	+	2.656
Računovodstvena amortizacija	13.564	+	13.085
Amortizacija u poreske svrhe	15.223	-	15.940
Kapitalni dobitak/(gubitak)	0		0
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	0	-	1.766
Poreska osnovica	0		0
Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobitku od drugog rezidentnog obveznika	0		0
Umanjena poreska osnovica	0		0
Obračunati porez	0		0
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	0		0
Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika	0		0
Porez po umanjeњу	0		0

11. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene u toku godine na nematerijalnim ulaganjima bile su sledeće:

U hiljadama RSD

	Licence	Softver	Nemate- rijalna ulaganja u pripremi	Ukupno nemate- rijalna ulaganja
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2013	0	59	2.690	2.749
Nove nabavke	0	0	0	0
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi	0	0	0	0
Obezvredenje	0	0	0	0
Otuđivanje i rashodovanje i obračun avansa	0	0	0	0
Revalorizacija			0	0
Stanje 31. decembra 2013	0	59	2.690	2.749
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2013	0	59	236	295
Amortizacija za 2013 godinu	0	0	538	538
Obezvredenje	0	0	0	0
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	0	0
Revalorizacija	0	0	0	0
Stanje 31. decembra 2013	0	59	774	833
Sadašnja vrednost				
01. januara 201	0	0	2.454	2.454
31. decembra 2013	0	0	1.916	1.916

12 .NEKRETNINE, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene u toku godine na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama bile su sledeće:

U hiljadama RSD

	Zemljišta i građevinsk i objekti	Oprema	Nekretnine, i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine i opremu	Ukupno nekretnine i oprema	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost						
Stanje 01. januara 2013	323.124	172.970	8.486	1	504.581	8.753
Nove nabavke i dati avansi	549	2324	4.319	0	7.192	0
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	0	0	-3.448	0	-3.448	0
Obezvredenje	0	0	0	1	-1	0
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	0	3.127	0	0	-3.127	0
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. decembra 2013	323.673	172.167	9.357	0	505.197	8.753
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2013	113.179	103.956	0	0	217.135	1.490
Amortizacija za 2013 godinu	4.515	7.811	0	0	12.326	125
Otuđivanje i rashodovanje	0	-1.154	0	0	-1.154	0
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Stanje 31. decembra 2013	117.694	110.613	0	0	228.307	1.615
Sadašnja vrednost						
01. januara 2013	209.945	69.014	8.486	1	287.446	7.263
31. decembra 2013	205.979	61.554	9.357	0	276.890	7.138

13. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
	Zalihe:		
101	- materijal	4.697	4.730
102	- rezervni delovi	1.369	1.252
103	- alat i inventar	391	488
134	- roba	226	12
	Dati avansi:		
150	- dobavljačima u zemlji	539	259
	Zalihe UKUPNO	7.222	6.741

14. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
	Potraživanja po osnovu prodaje:		
202	- kupci u zemlji - pravna lica	18.196	27.372
202	- kupci u zemlji - fizička lica	34.453	33.414
209	Ispravka vrednosti potraživanja	-18.081	-34.324
	<i>Stanje</i>	34.568	26.462
	Druga potraživanja		
221	- potraživanja od zaposlenih	335	270
224	- potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	10	555
2280	- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	119	83
22835	<i>Potraživanje od drugih</i>	110	0
	Potraživanje UKUPNO	35.142	27.370

Potraživanje kod pravnih lica se smanjio u odnosu na 2012.g.sa 9.176 h dinara, uspešno je sprovedena utuženje preduzeća. Ispravka vrednosti potraživanja je takođe smanjilo, zbog većeg efekta naplate kod preduzeća i kod građana.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
241	Tekući (poslovni) račun	6.780	7.968
243	Blagajna	0	0
	Gotovina UKUPNO	6.780	7.968

16. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
270	Porez na dodatu vrednost - po opštoj stopi	48	156
271	Porez na dodatu vrednost - po posebnoj stopi	35	17
280	Unapred plaćeni troškovi	1.355	1.294
	PDV i AVR UKUPNO	1.438	1.467

17. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital JKSP "SENTA", Senta, u iznosu od RSD 177.728 hiljada obuhvata državni kapital, krajem godine po bilansu stanja iznosi 321.572 h. dinara.

Državni kapital predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala jedinica lokalne samouprave - opština Senta. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i sa njegovim raspolaganjem odlučuje osnivač.

Upisani državni kapital u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre na dan 31. decembra 2002. godine iznosi 177.728 hiljada dinara, po dobijenoj saglasnosti Osnivača krajem godine pokrenut je postupak kod Agencije za privredne registre za upis sadašnjeg stanja osnovnog kapitala.

18. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
340	Stanje na početku godine	2.672	2672
340	Neto dobitak perioda	0	0
	Stanje na kraju godine	2.672	2672

19. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja. JKSP nema obaveze po dugoročnim kreditima.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
424	Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	0	8.361

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

U hiljadama RSD

		2013	2012
430	Primljeni avansi	58	3.349
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	9.697	10.061
	Obaveze iz poslovanja UKUPNO	9.755	13.410

Kod obaveze iz poslovanje imamo smanjenje odnosu na 2012 g.za 3.655 h dinara, imali smo priliku da redovnije plaćamo dobavljačima, uvedeno je RINO sistem.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

U hiljadama RSD

		2013	2012
450	Obaveze za neto zarade i naknade zarada	4.222	3.631
451	Obaveze za poreze na zarade i naknade zarade - javni rad	544	604
452	Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	1.390	1.073
453	Obaveze za doprinose na teret poslodavca	1.251	1.073
454	Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	75	39
455	Obaveze za poreze, i druge dažbine koje se refund.	26	14
456	Obaveze za doprinose i druge dažbine koje se refund.	18	10
460	Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	25	0
463	Obaveze prema zaposlenima	54	64
465	Obaveze prema fizičkim licima za naknade prema ugovorima	36	0
469	Ostale obaveze – građ.zemljiš.i zašt.život.sredina	32.012	30.961
	Ostale kratk.obaveze UKUPNO	39.653	37.469

23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja odnose se na:

U hiljadama RSD

		2013	2012
47	Obaveze za porez na dodatu vrednost	567	457
480	Obračun troškova stanovanja	5.686	4.696
482	Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	41	346
489	Obaveze za doprinose koji terete troškove	25	4
490	Obračun ostalih troškova	897	0
491	Razgraničene obaveze -obr. prihodi zakupa pijace i vašarišta	1.102	1.250
495	Razgraničene obaveze - za primljene donacije	2.571	2.658
497	Razgraničene obaveze za pdv	1	0
498	Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih por. razlika	6.707	7.063
	Ostali javni prihodi i PVR UKUPNO	17.597	16.474

24. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Promene u toku godine na odloženim poreskim obavezama bile su sledeće:

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
498	Stanje 01. januara	7.064	4.164
	Povećanje/(smanjenje) u toku godine		
498		-357	2.900
498	Stanje 31. decembra	6.707	7.064

25. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva odnose se na:

		U hiljadama RSD	
		2013	2012
8802	Obaveza za robu primljenu u komision	1.158	1.161
8848	Obaveza građevinsko zemljište	0	0
8849	Obaveza za zaštitu životne sredine	0	0
	Vanbilansna aktiva i pasiva UKUPNO	1.158	1.161



Za JKSP Senta

Urban Jolan