

2022. 2021.

Жиро и текући рачуни	205.882	164.434
Издвојена новчана средства и акредитиви	29.873	17.153
Благајна	91	67
Девизни рачун	19.969	4.281
Остала новчана средства	18.050	9.302
	<b>273.865</b>	<b>194.237</b>

Директни корисници немају отворене подрачуне, већ своје пословање обављају преко рачуна извршења буџета. Индиректни буџетски корисници послују преко подрачуна за средства издвојена буџетом и подрачуна за средства сопствених прихода, које остварују у складу са законом, а који су отворени у оквиру консолидованог рачуна трезора (КРТ).

У поступку ревизије утврђено је да је Град Сомбор у Билансу стања на дан 31. децембра 2022. године у својим пословним књигама исказао Потраживања по основу продаје и друга потраживања у износу од 1.988.928 хиљада динара од којих се на Остала краткорочна потраживања (конто 122198) односи износ од најмање 1.925.344 хиљаде динара. Почетно стање ових потраживања износило је најмање 1.801.525 хиљада динара, односно наведена потраживања потичу из ранијих периода, а у поступку вршења ревизије нисмо прикупили довољно информација на основу којих би се у разумној мери уверили у разлоге њихове ненаплативости, као и да ли је Град предузео све законом прописане мере у циљу наплате потраживања старијих од једне године. Краткорочна потраживања представљају 66% укупне финансијске имовине Града и од утицаја су на вредност целокупно исказане имовине презентоване у финансијским извештајима.

У хиљадама динара  
на дан 31. децембра

2022.                      2021.

Краткорочни кредити	0	22
Дати аванси, депозити и кауције	49.086	25.899
Остали краткорочни пласмани	2.117	2.117
	<b>51.203</b>	<b>28.038</b>

У хиљадама динара  
на дан 31. децембра

2022.                      2021.

Разграничени расходи до једне године	66	475
Обрачунати неплаћени расходи и издаци	<u>161.169</u>	<u>156.199</u>
	<b>161.235</b>	<b>156.674</b>