ЈКП Зеленило-Београд
ПРИ 26 MAY 2020
Орг. је
III/3 10774

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЗЕЛЕНИЛО - БЕОГРАД“, Београд

Финансијски извештаји
31. децембар 2019. године и
Извештај независног ревизора

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЗЕЛЕНИЛО - БЕОГРАД“, БЕОГРАД

САДРЖАЈ

Страна

Извештај независног ревизора 1 - 3

Финансијски извештаји:

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Напомене уз финансијске извештаје

UHY REVIZIJA d.o.o. Beograd
Revizija, Računovodstveni i Poreski konsalting

Kosovska 1/IV
11000 Beograd
Srbija
Tel: + 381 11 334 1190
+ 381 11 334 77 09
+ 381 11 334 78 72
Fax + 381 11 334 05 94
Email ekirevizija@uhy-ekirevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

НАДЗОРНОМ ОДБОРУ И ДИРЕКТОРУ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЗЕЛЕНИЛО - БЕОГРАД“, БЕОГРАД

Мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа „Зеленило – Београд“, Београд (у даљем тексту „Предузеће“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Предузећа на дан 31. децембар 2019. године и њене финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

а) Као што је обелодањено у напомени 26. уз финансијске извештаје, вредност грађевниских објеката која је исказана на дан 31. децембра 2019. године износи 505.823 хиљада динара. Предузеће је по налогу града Београда као оснивача, 1. јануара 2017. године извршило процену наведених грађевинских објеката, а сви ефекти процене су према упутству оснивача прокњижени у оквиру биланских позиција капитала. Од укупне вредности грађевинских објеката, која је исказана на дан 31. децембра 2017. године, по основу започете активности на примопредаји непокретности, на којима Предузеће не може успоставити право својине тј. непокретности на којима је град Београд уписао право јавне својине, ЈКП „Зеленило-Београд“ Београд је на дан 1. јануара 2018. године из пословних књига искњижило 3 (три) објекта књиговодствене вредности 11,166 хиљада динара. Преостали део непокретности евидентираних у пословним књигама Предузећа је или у својини Републике Србије или није уписан у јавну књигу непокретности и правима на њима. Потребно је да град Београд поднесе захтев за упис права јавне својине непокретности које су у својини Републике Србије, на којима Предузеће има право коришћења, а на којима град Београд може да покрене поступак уписа јавне својине. За непокретности које нису уписане у јавну књигу, Предузеће треба да покрене поступак решавања имовинско правног статуса наведених непокретности, и које ће по окончању процеса бити предмет одлучивања.

(наставља се)

Скретање пажње (наставак)

а) Садашња вредност грађевинских објеката на дан 31. децембра 2019. године, који су евидентирани у пословним књигама Предузећа, и који ће бити предмет наведених поступака, износи 505.823 хиљада динара.

б) Као што је обелодањено у напоменама 36. и 37. уз финансијске извештаје, основни капитал који на дан 31. децембра 2019. године износи 702,221 хиљаде динара, обухвата државни капитал у износу од 420,531 хиљаду динара, док основни неновчани, односно државни капитал уписан у Регистру привредних субјеката код Агенције за привредне регистре износи 357,766 хиљаде динара. Предузеће је покренуло активности са оснивачем ради усаглашавања основног, односно државног капитала.

в) Као што је обелодањено у напоменама 40. и 50. уз финансијске извештаје, против Предузећа се на дан 31. децембра 2019. године води 41 судски спор чија вредност процењена од стране Радне јединице за правне и кадровске послове износи 158.554 хиљада динара (не укључује евентуалне затезне камате које могу бити утврђене по окончању ових спорова). Процена исхода наведених спорова извршена је на бази досадашње динамике вођења судских поступака, и сагласно томе, резервисана средства по овом основу на дан 31. децембра 2019. године износе 87.585 хиљада динара.

г) Као што је обелодањено у напомени 51. уз финансијске извештаје, руководство Предузећа, у тренутку издавања ових финансијских извештаја, не може са сигурношћу предвидети будуће ефекте пандемије изазване корона вирусом COVID-19 на пословање Предузећа. Руководство ће у наредном периоду пратити утицаје ове пандемије на пословање Предузећа и настојати да минимизира потенцијалне негативне ефекте.

Наше мишљење није модификовано по наведеним основама.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

(наставља се)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање ревизоровог извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње неће бити идентификовани већи је него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о функционисању интерних контрола које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Предузећа.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности пословања од стране руководства као рачуноводствене основе и, на основу прикупљених ревизијских доказа, о томе да ли постоји материјално значајна неизвесност у вези са догађајима или околностима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Предузећа да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на обелодањивања у вези са наведеним у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци заснивају се на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или околности могу довести до престанка пословања Предузећа у складу са начелом сталности пословања.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и временски распоред ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући евентуалне значајне недостатке у систему интерних контрола које смо идентификовали током ревизије.

UHY REVIZIJA D.O.O. BEOGRAD 1

Мира Кржа
Овлашћени ревизор
Косовска 1, Београд
25. мај 2020. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07066597**	Шифра делатности **8130**	ПИБ **101511244**
Назив **Javno komunalno preduzeće Zelenilo-Beograd Beograd**		
Седиште **Београд (Стари Град) , Мали Калемегдан 8**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1331268	1350785	1307588
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		26669	26305	16951
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	26	26669	26305	16951
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	26	1291242	1306539	1268042
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		505823	524995	554124
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		785239	781364	713718
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		180	180	200
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	0	3940	7879
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			3940	7879
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	28	13357	14001	14716
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		13357	14001	14716
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		844902	699972	761407
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	29	55439	59314	83233
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		33786	36821	54425
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		10015	11226	18955
12	3. Готови производи	0047		8398	8484	7155

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
13	4. Роба	0048		912	931	1347
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2328	1852	1351
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	30	11923	9191	16507
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		7320	5677	6885
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4337	3411	9334
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		266	103	288
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	31	6001	5410	4445
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	32	14176	17303	15328
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	33	579525	541929	554492
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	34		98	421
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	177838	66727	86981
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2176170	2050757	2068995
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		1681679	1555545	1489354

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1101724	1131714	1174826
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		702221	699644	699194
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	36	420531	417954	416511
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	37	281690	281690	282683
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		2442	2442	2442
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	38	266829	292626	330037
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	39	106743	71170	22187
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		254730	225927	184736
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		239094	208746	175114
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		15636	17181	9622
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		17755	17755	19396
350	1. Губитак ранијих година	0422		17755	17755	19396
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	40	343577	294004	286793

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		343577	294004	286793
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		255992	204771	137512
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		87585	89233	149281
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441	41	43147	53235	62864
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		687722	571804	514512
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	42	359512	193129	194092
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	43	52768	61657	52887
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2608	2490	2113
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				2000
435	5. Добављачи у земљи	0456		47476	55478	44463
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		2684	3681	4311
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	44	101779	102120	96703
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	45	25850	31567	12966
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	46	2244	483	1295
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	47	145569	182848	186569
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2176170	2050757	2068995
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	48	1681679	1555545	1489354

У Београду

дана 12.05.20 20 године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07066597**	Шифра делатности **8130**	ПИБ **101511244**
Назив **Javno komunalno preduzeće Zelenilo-Beograd Beograd**		
Седиште **Београд (Стари Град) , Мали Калемегдан 8**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001		2749629	2708100
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	2036	2448
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		463	501
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1573	1947
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	2711056	2646773
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		2652141	2581585
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		58915	65188
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	33608	56069
55	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	2929	2810

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018		2713826	2706954
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1724	1944
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		3464	5064
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		104	1328
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1400	7728
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	271394	313266
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	120331	119358
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	1619900	1516850
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	440842	452292
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	139894	137874
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	17820	14092
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	104089	149942
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		35803	1146
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		207	50
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16	207	49
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	17		1
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040		297	6292
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		119	124
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	18	19	14
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	19	100	110
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	20	150	6154
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	21	28	14
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		90	6242
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050			
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	22	4939	7899
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	23	12926	72780
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	24	24201	36987
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		19499	22798
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		19499	22798
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3121	
дес 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		742	5617
дес 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК **(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)**	1064	25	15636	17181
	Т. НЕТО ГУБИТАК **(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)**	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београду

дана 12.05. 20 20 године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07066597**	Шифра делатности **8130**	ПИБ **101511244**
Назив **Javno komunalno preduzeće Zelenilo-Beograd Beograd**		
Седиште **Београд (Стари Град) , Мали Калемегдан 8**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	25	15636	17181
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	38	25797	37411
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	39	35573	48983
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	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		61370	86394
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		61370	86394
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		45734	69213
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду

дана 12. 05. 20 28 године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07066597**	Шифра делатности **8130**	ПИБ **101511244**
Назив **Javno komunalno preduzeće Zelenilo-Beograd Beograd**		
Седиште **Београд (Стари Град) , Мали Калемегдан 8**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	3045643	2958665
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	3019230	2919515
2. Примљене камате из пословних активности	3003	207	49
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	26206	39101
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2857510	2747477
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1045324	1035761
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1574799	1484053
3. Плаћене камате	3008	147	6152
4. Порез на добитак	3009		4050
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	237240	217461
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	188133	211188
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	17210
I. Прилизи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		17210
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	150509	240948
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	150409	240838
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	100	110
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	150509	223738

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3045643	2975875
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3008019	2988425
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	37624	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		12550
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	541929	554492
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	28	14
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	579525	541929

у Београду

дана 12.05. 20 25 године

Београд М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07066597**	Шифра делатности **8130**	ПИБ **101511244**
Назив **Javno komunalno preduzeće Zelenilo-Beograd Beograd**		
Седиште **Београд (Стари Град), Мали Калемегдан 8**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	699194	4020		4038	2442
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	699194	4024		4042	2442
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	1995	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	2445	4026		4044	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	699644	4028		4046	2442
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	699644	4032		4050	2442

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	2577	4034		4052	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	702221	4036		4054	2442

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	19396	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	184736
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	19396	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	184736
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	20003
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1641	4080		4098	61194
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	17755	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	225927
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	17755	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	225927

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	17181
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	45984
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	17755	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	254730

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	22187	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	330037	4128		4146	
2	**Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	22187	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	330037	4132		4150	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	44013	4133	57627	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	6602	4134	8644	4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	71170	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	292626	4136		4154	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	71170	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	292626	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	30348	4141	41850	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4551	4142	6277	4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	106743	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	266829	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1174826	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	г) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1174826	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	в) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	43112	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1131714	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1131714	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15			16		17
8	**Промене у текућој _____ години**							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			4242	29990	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**							
	г) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			4243	1101724	4252	
	д) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						

У Београду

дана 12.05. 20 20 године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2019.ГОДИНУ

БЕОГРАД,
2020.године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019.године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд је јавно комунално предузеће са седиштем у Београду у улици Мали Калемегдан бр.8, матични број 07066597, ПИБ 101511244, ПДВ број 135427832, шифра делатности 81.30.

ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд је основано 21.12.1929.године. У свом дугогодишњем пословању претрпело је више фаза спајања и припајања, а од 1989.године послује под називом ЈКП „Зеленило-Београд“. Оснивач Предузећа је град Београд.

Предузеће обавља комуналну делатност одржавања јавних зелених површина, уређење, текуће и инвестиционо одржавање и санацију зелених рекреативних површина и приобаља, израду опсега и уређење зелених површина на гробљима.

Комуналну делатност Предузеће обавља на подручју градских општина одређених актима Оснивача као делатност од општег интереса и носилац је искључивог права за обављање ове делатности.

Поред комуналне делатности Предузеће се бави и гајењем осталих једногодишњих, двогодишњих биљака и вишегодишњих биљака, гајењем садног материјала, гајењем шума и остале шумске делатности, сечом дрвећа, као и услужним делатностима у вези са шумарством, гајењу усева и засада, затим архитектонским и инжењерским делатностима, производњом бетона, бетонске галантерије, парковских реквизита и тровином биљног и садног материјала.

Према критеријумима за разврставање из члана 6. Закона о рачуноводству („Сл.гласник“ број 62/2013) Предузеће је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца за 2019.годину износи 1.200 радника.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Предузеће се, као средње правно лице, определило да примењује/ Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ“), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир“), Међународни рачуноводствени стандарди (“МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања (“МСФИ“) и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (“ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“ИАСБ“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту “Решење о утврђивању превода”) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир“), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима,

осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.

- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.

- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Решењем Министарства од 21. новембра 2019. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 92/2019 од 25. децембра 2019, године утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуални оквир, усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2020. године, док правна лица могу применити преведене стандарде и за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

На седници одржаној 10. октобра 2019. године Народна скупштина усвојила је Предлог закона о рачуноводству. Као резултат, усвојен је Закон о рачуноводству и објављен у Службеном гласнику РС бр. 73/2019. Нови Закон о рачуноводству ступа на снагу од 1. јануара 2020. године, осим појединих одредаба које ће имати каснију примену.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Предузеће није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Руководства Предузећа дана 12.05.2020. године.

Ови финансијски извештаји Предузећа су састављени у циљу поштовања законских захтева. Предузеће има законску обавезу да ангажује независног ревизора да изврши ревизију финансијских извештаја. Обим ревизије обухвата финансијске извештаје у целини и не пружа уверавање по било којој појединачној позицији, рачуну или трансакцији. Финансијски извештаји који су били предмет ревизије нису намењени за употребу било које стране у сврху доношења одлука увези са власничким трансакцијама, трансакцијама финансирања или било којим другим специфичним наменама. Сходно томе, корисници финансијских извештаја који су били предмет ревизије не треба да се ослањају искључиво на финансијске извештаје, већ би требало да пре одлучивања предузму и друге поступке за специфичне намене.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године.

2.3. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Признавање, одмеравање и процењивање средстава, обавеза прихода и расхода за 2019. годину вршено је у складу са усвојеним рачуноводственим политикама, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије и којима је утврђено следеће:

3.1 Нематеријална улагања и основна средства

Нематеријална улагања и основна средства се почетно исказују по набавној вредности или по цени коштања и отписују се методом пропорционалног отписивања према њиховом процењеном веку коришћења. Корисни век употребе основних средстава утврђује стручна комисија коју именује Генерални директор. Стручна комисија сваке године врши и преиспитивање већ утврђеног корисног века употребе основних средства. Амортизација основних средстава се врши од почетка наредног месеца у односу на месец кад је средство стављено у употребу. Основицу за обрачун амортизације чини поштена, односно набавна вредност која је умањена за преосталу вредност. Након почетног признавања нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по моделу ревалоризације, односно по поштеној вредности на дан ревалоризације, умањеној за укупну накнадну амортизацију и укупне накнадне губитке због обезвређивања.

3.2.Залихе

Залихе материјала и робе

Залихе материјала и резервних делова исказују се у пословним књигама по набавној вредности која обухвата фактурну цену добављача, увозне дажбине и друге зависне трошкове набавке. Обрачун излаза залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Алат и инвентар, ауто гуме и ХТЗ опрема који су распоређени у залихе исказује се у пословним књигама по набавној вредности. Отпис ових залиха врши се у целини приликом стављања у употребу.

Залихе робе у магацинима исказују се у пословним књигама по набавној вредности. Отпис залиха робе у малопродајним објектима (продавницама) и у магацину индустријске робе врши комисија. Отпис робе се исказује у процентима. Стопа отписа представља однос вредности отписа и укупног задужења продајног објекта за тај период.

Максимално дозвољене стопе отписа на које се не плаћа порез на додату вредност усаглашене су са Уредбом о количини кала, расхода, квара и лома („Сл.гласник“ бр.124/2004).

Залихе недовршене производње и готових производа

Залихе недовршене производње и готових производа воде се по цени коштања или нето продајној цени ако је она нижа. У цену коштања залиха укључују се само трошкови који су директно условљени процесом производње.

Отпис залиха недовршене производње биљног и садног материјала врши се у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд број 452/1 од 20.01.2015.године и Изменама и допунама Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд број 28097 од 11.10.2017.године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019.године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Залихе (наставак)

Одредбама члана 3. Измена и допуна Правилника, регулисано је да се максимална дозвољена стопа отписа залиха недовршене производње и биљног материјала на који се не плаћа ПДВ, а који не регулише Уредба о количини кала, расхода, квара и лома и које су утврђене након вишегодишњег искуства износе:

- Високи и средњи лишћари 3,5%
- Високи, средњи и полегли четинари 4,0%
- Украсно зимзелено и лишћарско шибље 2,5%
- Перене и украсне траве 4,0%
- Летњи сезонски расад 2,5%
- Јесењи сезонски расад 2,5%
- Репро-материјал 2,5%

Исказани проценти представљају проценат отписа од укупно евидентиране производње за одређени обрачунски период (квартал). Отписи залиха могу се вршити квартално.

Отпис залиха у магацину индсутријске робе врши се једном годишње. Дозвољени проценат отписа залиха у магацину индустријске робе износи 2,5%.

3.3. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца евидентирају се по вредности из оригиналне фактуре. Процену наплативости врши комисија коју именује Генерални директор. Процена наплативости врши се на основу следећих докумената:

- Извештаја Службе за рачуноводствене послове о извршеном усаглашавању потраживања са купцима који садржи податке о броју послатих ИОС-а, о купцима који су вратили оверене ИОС обрасце, купцима којима су обрасци уручени али их нису вратили и којима послати ИОС обрасци нису могли да буду уручени;
- Извештаја РЈ за правне и кадровске послове о туженим купцима;
- Извештаја Службе за финансијске послове о ликвидности купаца;
- Извештаја РЈ за правне и кадровске послове о покренутим поступцима стечаја, ликвидације и реструктуирања купаца;
- Извештаја РЈ за правне и кадровске послове о брисаним купцима из евиденције АПР-а.

За сва потраживања која нису наплаћена у року од 360 дана од дана доспелости, комисија предлаже спровођење исправке вредности на терет расхода пословања. Исправка вредности предлаже се и за сва потраживања старија од 60 дана од дана доспелости уколико се утврди следеће:

1) да је против купца покренут поступак наплате судским путем,
2) да купац приликом усаглашавања не признаје потраживање (ИОС образац или Записник о усаглашавању),
3) да је купац неликвидан (блокиран текући рачун дуже од 120 дана),
4) да је над купцем покренут поступак реструктуирања, стечаја или ликвидације,

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

5) да је купац брисан из евиденције АПР-а, истовремено са исправком вредности комисија предлаже и отпис ових потраживања.

Искњижења потраживања која су већ евидентирана на исправци вредности предлажу се уколико је неуспела наплата судским путем, дужник брисан из регистра код АПР-а или је потраживање застарело.

3.3. Краткорочна потраживања и пласмани

Предлог за отпис потраживања могу дати и стручне службе Предузећа у току године на основу решења надлежних органа о отпису потраживања која се врши по основу примене Закона о приватизацији или у оквиру усвајања унапред припремљеног плана реорганизације дужника и сл.
Одлуку о индиректном отпису и искњижењу потраживања од купаца на предлог Комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор Предузећа.
Сва потраживања од дужника којима је истекла валута за плаћање подлежу посебној процедури наплате која је регулисана Процедурама за утужења дужника, а која чини саставни део Акта о протоку документације Предузећа.

3.4. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се исказују у билансу стања по набавној вредности. За сврху Извештаја о токовима готовине, готовина и готовински еквиваленти укључују: благајну, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са роком доспећа до три месеца или краће, и прекорачења по текућем рачуну.

3.5. Обавезе

Финансијским обавезама сматрају се дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (обавезе према повезаним правним лицима и правним лицима са узајамним учешћем, краткорочни кредити и остале краткорочне обавезе) краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале обавезе. Приликом почетног признавања Предузеће мери финансијске обавезе по њиховој набавној вредности. Након почетног признавања, финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности, осим обавеза које Предузеће држи ради трговања и деривата који представљају обавезе које мери по поштеној вредности. Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравњања и слично врши се директним отписивањем.
Обавезе из пословања које су по Закону о облигационом односу застареле отписују се на основу одлуке Надзорног одбора.

3.6. Текући и одложени порез на добит

Порез на добит рачуноводствено се евидентира као збир текућег и одложеног пореза. Пореска обавеза се признаје у билансу успеха, изузев износа који се односи на ставке директно признате у капиталу. Одложене пореске обавезе се признају увек када постоји опорезива привремена разлика између књиговодствене вредности средстава/обавеза и њихове пореске основице. Одложене пореске обавезе се евидентирају на терет добити у билансу успеха, осим када су утврђене на основу опорезиве привремене разлике која је резултат ревалоризације, тј. процене фер вредности средстава, када се директно књижи на терет капитала, односно ревалоризационе резерве.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за трошкове у гарантном року, резервисања за задржане кауције и депозите, резервисања за трошкове реструктуирања, за накнаде и друге бенефиције запослених, за судске спорове и остала дугорочна резервисања за покриће обавеза настала како резултат прошлих догађаја, за која је извесно да ће изазвати одлив ресурса ради њиховог измирења који се може поуздано проценити. Дугорочна резервисања се испитују на дан сваког биланса стања и коригују тако да изражавају најбољу садашњу процену. Ако више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити потребан за измирење обавезе, резервисање се укида.

Предузеће врши резервисања за судске спорове на основу извештаја стручне службе и одлуке Надзорног одбора Предузећа.

Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених у складу са МРС 19 врши се на основу извештаја о обрачуну резервисања и одлуке Надзорног одбора, када кумулативна процењена вредност резервисања чини више од 1% од пословног прихода Предузећа за текућу годину. Извештај о обрачуну резервисања усваја Надзорни одбор Предузећа.

3.8. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Предузећа, добитке државне субвенције, финансијске и остале приходе. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга активирања учинака итд. Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, а не морају да проистекну из уобичајених активности Предузећа. Субвенције од државе се признају по фер вредности када постоји разумно уверење да ће субвенција бити добијена и да ће Предузеће испунити постављене услове. Државне субвенције укључују се у остале дугорочне обавезе и признају се у билансу успеха током периода који је потребан да се упаре са трошковима које компензују.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Предузећа укључују расходе материјала, робе и друге пословне и финансијске расходе.Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу али не морају, да проистекну из уобичајених активности Предузећа. Губици представљају смањења економских користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода.

Евидентирање прихода и расхода из ранијих година и текуће године врши се према њиховој припадности приходима и расходима текућег периода. У складу са МРС-8 материјално значајном грешком ће се сматрати сви приходи и расходи из ранијих година који су у појединачном, односно кумулативном износу већи од 1% пословних прихода.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МРС и МСФИ и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтевало је од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у предвидивој будућности.

Наведена претпоставка заснована је на подацима о оствареним резултатима и индикаторима пословања Предузећа у протеклом периоду.

Најзначајније процене односиле су се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава и обавеза, утврђивање резервисања за судске спорове и за накнаде запосленима по основу отпремнина за одлазак у пензију. Примењене процене обелодањене су и чине саставни део ових напомена.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима:		
- на домаћем тржишту (*напомена 49)*	463	501
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	1.573	1.947
	2.036	**2.448**

Укупан остварени приход од продаје робе за 2019.годину износи 2.036 хиљада динара, са највећим учешћем прихода од продаје робе на домаћем тржишту од 77,26% у износу од 1.573 хиљада динара.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима:		
- на домаћем тржишту (*напомена 49*)	2.652.141	2.581.585
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	58.915	65.188
	2.711.056	**2.646.773**

Најзначајније учешће у приходима од продаје производа и услуга од 97,83% бележе приходи остварени са осталим повезаним лицима у укупном износу од 2.652.141 хиљада динара. Највећи део ових прихода се односи на приходе од реализације Програма одржавања јавних зелених површина и заштите и развоја заштићених природних добара.

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Приход од субвенција, донација по уговору	2.542	22.980
Приходи по основу условљених донација	31.066	33.089
	33.608	**56.069**

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Приходи од закупнина	2.466	2.486
Остали пословни приходи	463	324
	2.929	**2.810**

Други пословни приходи евидентирани су по основу издавања у закуп пословних објеката и рефактурисања трошкова у износу од 2.929 хиљада динара.

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Трошкови материјала за израду	173.553	191.649
Трошкови осталог материјала (режијског)	38.682	47.351
Трошкови резервних делова	25.833	35.155
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	33.326	39.111
	271.394	**313.266**

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Трошкови горива и енергије	120.331	119.358
	120.331	**119.358**

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	1.242.724	1.175.783
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	212.721	209.844
Трошкови накнада по уговорима	4.965	4.902
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.234	1.234
Остали лични расходи и накнаде	158.256	125.087
	1.619.900	**1.516.850**

У оквиру осталих личних расхода евидентирани су трошкови који се односе на исплаћене отпремнине запосленима при одласку у пензију у износу од 2.287 хиљада динара, јубиларне награде у износу од 31.441 хиљада динара за вишегодишњи рад, накнаде трошкова превоза које су исплаћене у складу са Колективним уговором Предузећа у износу од 59.361 хиљада динара, трошкови службеног пута и дневнице у износу од 279 хиљада динара, солидарне помоћи запосленима за теже болести и набавку лекова у износу од 6.721 хиљада динара, новогодишњи пакетићи у износу од 2.480 хиљаде динара дати у виду ваучера деци запослених поводом новогодишњих и божићних празника као и исплата солидарне новчане помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у комуналној делатности у виду једнократне новчане помоћи у укупном износу од 55.687 хиљада динара, а у складу са чланом 27. Колективног уговора ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд број 26063 од 04.10.2018.године.

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинака	321.849	316.443
Трошкови транспортних услуга	13.819	16.315
Трошкови услуга одржавања	28.224	39.343
Трошкови закупнина	3.482	1.235
Трошкови сајмова	299	174
Трошкови рекламе и пропаганде	18.912	17.889
Трошкови осталих услуга	54.257	60.893
	440.842	**452.292**

У оквиру трошкова осталих услуга евидентирани су трошкови који се односе на трошкове комуналних услуга, воде и градске чистоће у износу од 17.681 хиљада динара, трошкове обезбеђења објеката у износу од 23.660 хиљада динара, трошкови дератизације у износу од 1.547 хиљада динара, трошкови по интерним рачунима у износу од 1.372 хиљада динара и остали трошкови у износу од 9.857 хиљада динара (сечење лима, испитивање бетона и бетонских узорака, ипитивање инсталација и оруђа, штампа). Друге производне услуге –грађевинске усл. 140 хиљаде динара.

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Трошкови амортизације	139.894	137.874
	139.894	**137.874**

Трошкови амортизације су разврстани по амортизационим групама, како су разврстана и основна средства.
У складу са Одлуком Генералног директора број 605/1 од 28.01.2013.године и Одлуком број 30946 од 26.11.2018.године извршено је преиспитивање корисног века употребе некретнина, постројења и опреме са стањем на дан 01.01.2019.године.

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	16.394	14.092
Остала резервисања	1.426	0
	17.820	**14.092**

На основу Одлуке Надзорног одбора бр.2071 од 28.01.2020.године и Извештаја о процени износа дугорочних резервисања по МРС 19 - накнаде запосленима са стањем на дан 31.12.2019.године, извршено је евидентирање трошкова резервисања за одлазак у пензију у износу од 16.394 хиљада динара, а које ће бити исплаћене у будућем периду.
Обрачун резевисања за одлазак у пензију урађен је у складу чланом 24. Колективног уговора број 26063 од 04.10.2018.године којим је предвиђена исплата отпремнине у висини од 3 просечне зарада у Београду према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за сатистику.

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	21.353	13.671
Трошкови репрезентације	664	821
Трошкови премија осигурања	22.814	19.327
Трошкови платног промета	1.229	1.096
Трошкови чланарина	866	853
Трошкови пореза	4.043	4.326
Остали нематеријални трошкови	53.120	109.848
	104.089	**149.942**

У оквиру осталих нематеријалних трошкова евидентирани су трошкови који се односе на умањење зарада 5% у износу од 49.235 хиљада динара, претплате на стручне часописе у износу од 684 хиљада динара, трошкови огласа у износу од 558 хиљада динара, судске и административне таксе у износу од 1.395 хиљада динара и остали трошкови у износу од 1.248 хиљада динара.

16. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Приходи од камата	207	49
	207	**49**

17. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Позитивне курсне разлике	0	1
	0	**1**

18. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	2018.
Финансијски расходи са осталим повезаним правним лицима – камата (*напомена 49*)	19	14
	19	**14**

19. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Остали финансијски расходи	100	110
	100	**110**

20. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Расходи камата:		
- Камате по судским споровима	147	5.958
- Камате (порези, таксе)	0	57
- Камате (привремени и повремени послови)	0	137
- Остали расходи камата	3	2
	150	**6.154**

21. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Негативне курсне резлике	28	14
	28	**14**

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

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Обезвређење потраживања од продаје (*напомена 30*)	999	3.954
Обезвређење потраживања датих аванса		5
Обезвређење потраживања од радника		0
Обезвређење других хартија од вредности	3.940	3.940
Обезвређење потраживања, краткорочних и дугорочних финансијских пласмана	**4.939**	**7.899**

Исказано обезвређење потраживања у износу од 999 хиљада динара извршено је у складу са Одлуком Надзорног одбора број 2067 од 28.01.2020.године и чланом 4. Измена и допуна Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд број 1710 од 19.01.2017.године.

У складу са Извештајем о попису број 1838 од 24.01.2020.године и Одлуке Надзорног одбора број 2067 од 28.01.2020.године евидентирано је обезвређење вредности акција ГП Мостоградње у износу од 3.940 хиљада динара (50% укупне вредности) због финансијских потешкоћа емитента акција.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019.године

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
Добици од продаје материјала	821	539
Вишкови	0	0
Наплаћена отписана потраживања (*напомена 30*)	958	39
Наплаћена отписана потраживања - Беобанка	0	5
Приходи по основу ефеката уг.заштите од ризика	234	144
Приходи од смањења обавеза	214	
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	1710	60.047
Остали непоменути приходи	8989	12.006
	12.926	**72.780**

У оквиру осталих непоменутих прихода евидентирани су приходи који се односе на приходе од накнаде штета у износу 649 хиљада динара, накнадног одобреног попуста у износу од 4.317 хиљада динара и остале приходе у износу од 4.023 хиљада динара.

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	5.613	3.398
Мањкови	229	180
Расходи по основу расхода залиха	824	0
Остали непоменути расходи	16.981	32.739
Обезвређење нематеријалне имовине		0
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		0
Обезвређење залиха материјала и робе (дрвна маса)	554	670
	24.201	**36.987**

У оквиру осталих непоменутих расхода евидентирани су расходи који се односе на накнаде штете трећим лицима у износу од 13.790 хиљада динара, трошкови судских спорова 1.981 хиљада динара, новчане казне у износу од 80 хиљада динара, донације у роби у износу 964 хиљада динара и остали трошкови у износу од 166 хиљада динара.

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Порез на добитак

	У хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
Добитак пре опорезивања	19.499	22.798
Порески расход периода	(3.121)	0
Одложени порески расходи периода	(742)	(5.617)
Одложени порески приходи периода		0
НЕТО ДОБИТАК	**15.636**	**17.181**

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2019.	**2018.**
Добитак пре опорезивања	19.499	22.798
Трошкови који нису документовани	273	0
Новчане казне, уговорна казне и пенали	80	316
Затезне камате између повезаних лица	19	14
Затезне камате због неблаговремено плаћених пореза и доприноса	0	194
Примања запосленог из чл.9.став 2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	1.403	1.674
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	18.268	15.500
Примања запосленог из чл.9.став 2 Закона, обрачуната у претходном пореском периоду, а исплаћена у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(1.674)	(835)
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(8.432)	(4.629)
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	139.894	137.874
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(122.853)	(149.376)
Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу (судски спорови –конто 549)	0	0
Дугорочна резервисања у износу који је искоришћен у пореском периоду (судски спорови)	1.426	0
Расходи по основу обезвређења имовине	3.969	3.965
Расходи по основу обезвређења имовине који се признају у пореском периоду за који се подноси порески биланс, а у коме је та имовина отуђена, употребљена или је дошло до оштећења те имовине услед више силе	0	0
Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису испуњени услови из члана 16. Закона	898	813
Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена	(1.710)	(60.047)
Износ губитка из ПБ из претходне године (2018.г)	(20.000)	(31.738)
Опорезива добит	31.060	
Порез по стопи од 15%	4.659	0
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	(1.538)	0
Порески расход периода приказан у билансу успеха	**3.121**	**0**

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) одложени порески приходи расходи периода

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Одложени порески расход периода	742	5.617
Одложени порески приход периода		0
Одложени порески расход/приход периода	**742**	**5.617**

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Укупно	Нематеријална имовина
Стање 1. јануара 2018.године	1.336.729	1.526.506	200	2.863.435	22.599
Директне набавке и повећање датих аванса	5.724	181.622		187.346	13.127
Активирање основних средстава					
Расходовање и продаја	(37.855)	(24.982)	(20)	(62.857)	
Остало		231		231	
Стање 31. децембра 2018. године	**1.304.598**	**1.683.377**	**180**	**2.988.155**	**35.726**
Стање 1. јануара 2019.године	1.304.598	1.683..377	180	2.988.155	35.726
Директне набавке и повећање датих аванса	5.757	119.723		125.480	5.324
Активирање основних средстава					
Расходовање и продаја	(1.888)	(44.010)		(45.898)	
Остало					
Стање 31. децембра 2019 године	**1.308.467**	**1.759.090**	**180**	**3.067.737**	**41.050**
Исправка вредности потраживања					
Стање 1. јануара 2018.године	782.605	812.788		1.595.393	5.648
Амортизација	23.660	110.441		134.101	3.774
Расходовање и продаја	(26.662)	(21.446)		(48.108)	0
Остало	0	230		230	0
Стање 31. децембра 2018. године	**779.603**	**902.013**		**1.681.616**	**9.422**
Стање 1. јануара 2019.године					
Амортизација	779.603	902.013		1.681.616	9.422
Расходовање и продаја	23.723	111.212		134.935	4.959
Остало	(682)	(39.374)		(40.056)	0
Стање 31. децембра 2019 године	0	0		0	0
	802.644	**973.851**	**0**	**1.776.495**	**14.381**
Садашња вредност:					
- 01. јануара 2019.године	524.995	781.364	180	1.306.539	26.305
- 31.децембра 2019.године	**505.823**	**785.239**	**180**	**1.291.242**	**26.669**

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (наставак)

У току пословне године извршена је набавка опреме, транспортних средстава, пољопривредне опреме и рачунарске опреме у укупном износу од 130.804 хиљада динара из сопствених средстава 128.232 хиљада динара и набавка из добити за 2018.годину у износу 2.572 хиљада динара.

27. УЧЕШЋЕ У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАВНИХ ЛИЦА И ДРУГЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	**0**	**3.940**

У складу са Извештајем о попису број 2160 од 25.01.2019.године и Одлуке Надзорног одбора број 2328 од 28.01.2019.године евидентирано је обезвређење вредности акција ГП Мостоградње у износу од 3.940 хиљада динара (50% укупне вредности) због финансијских потешкоћа емитента акција.

28. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Остала дугорочна потраживања	**13.357**	**14.001**

Исказана дугорочна потраживања у износу од 13.657 хиљада динара односе се на потраживања за продате друштвене станове на рате, по основу склопљених уговора о откупу станова.

29. ЗАЛИХЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Материјал	24.132	25.826
Резервни делови	5.721	6.200
Алат и инвентар, ХТЗ опрема, ауто гуме	71.051	71.816
Исправка вредности алата и инвентара	(67.118)	(67.021)
	33.786	36.821
Недовршена производња	10.015	11.226
Готови производи	8.398	8.484
Роба	912	931
Плаћени аванси за залихе и услуге	2.328	1.852
	55.439	**59.314**

Исказане залихе материјала евидентиране су по просечним ценама.

30. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Купци у земљи - остала повезана празна лица (*напомена 49*)	7.320	5.677
Купци у земљи	16.205	16.112
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(11.868)	(12.701)
	4.337	3.411
Остала потраживања по основу продаје повезана лица (*напомена 49*)	313	172
Исправка вредности потраживања по основу продаје повезана лица (*напомена 49*)	(47)	(69)
	266	103
	11.923	**9.191**

Од укупно исказаних потраживања од продаје у износу од 11.923 хиљада динара на потраживања од осталих повезаних лица односи се 7.586 хиљада динара (*напомена 49*), а на потраживања од купаца у земљи износ од 4.337 хиљада динара

У 2019.години евидентирана је исправка вредности потраживања од купаца у износу од 999 хиљада динара (напомена 22) и искњижење потраживања која су већ евидентирана преко исправке у износу од 896 хиљада динара. Искњижење и исправка вредности извршена је на основу Одлуке Надзорног одбора број 2067 од 28.01.2020.године. Такође, са исправке вредности потраживања од купаца еидентирана су наплаћена потраживања у износу од 958 хиљаде динара (напомена 23).

У складу са Законом о рачуноводству члан 18. и Правилника о начину и роковима вршења пописа члан 12. о усаглашавању потраживања и обавеза Предузеће је послало 74 ИОС-и за потраживања на дан 31.10.2019.године у износу од 75.547 хиљада динара. Од укупно 74 послатог ИОС-а потврђено је потраживање са 23 пословним партнером у износу од 38.520 хиљада динара, 27 пословних партнера је примило ИОС-е, али их није вратио, у износу од 26.177 хиљада динара, 38 пословна партнера је оспорило или делимично оспорило потраживања у износу од 3.065 хиљада динара и 16 ИОС-а нису уручени пословним партнерима у износу од 7.785 хиљада динара.

Исправка вредности потраживања од купаца

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Стање на почетку године	12.770	9.668
Наплаћена потраживања (*напомена 23*)	(958)	(39)
Обезвређење потраживања (*напомена 22*)	999	3.954
Искњижење у току године (корекције)	0	0
Искњижење ненаплаћених потраживања по попису	(896)	(813)
Стање на крају године	**11.915**	**12.770**

31. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Остала потраживања из специфичних послова	**6.001**	**5.410**

Исказана потраживања из специфичних послова у износу од 6.001 хиљаду динара односе се на потраживања за закуп земљишта у своје име, а за рачун Града.

32. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Потраживања од запослених	425	485
Потраживања од државних органа и Организација	56	0
Потраживања за више плаћен порез на добит	13.685	14.998
Потраживања за накнаде зарада које се Рефундирају		1.348
Потраживања по основу накнаде штета	5	5
Остала краткорочна потраживања	5	467
	14.176	**17.303**

33. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Текући рачуни	565.368	527.426
Издвојена новчана средства	9	1.729
Девизни рачун	5.532	5.560
Остала новчана средства	8.616	7.214
	579.525	**541.929**

34. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Порез на додату вредност:		
- у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	0	92
- у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	0	6
- потраживања за више плаћен порез (порески кредит)		0
	0	**98**

35. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Унапред плаћени трошкови	13.048	10.332
Разграничени трошкови по основу обавеза		0
Потраживања за нефактурисани приод	164.781	56.395
Остало (разграничен ПДВ)	9	0
	177.838	**66.727**

Од укупно исказаних активних временских разграничења на унапред плаћене трошкове за премије осигурања односи се износ од 8.667 хиљада динара, на трошкове превоза запослених и чланарине односи се износ од 4.176 хиљада динара и остале претплате на стручне часописе у износ од 204 хиљада динара. Такође, у оквиру активних временских разграничења евидентирана су потраживања за нефактурисани приход у износу од 164.781 хиљада динара према Секретаријату за комуналне и стамбене послове за изведене радове у децембру, а чија овера се очекује у јануару 2020.године .као и износ од 9 хиљада динара за разграничен ПДВ.

36. ДРЖАВНИ КАПИТАЛ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Државни капитал	**420.531**	**417.954**

У складу са Одлуком Надзорног одбора број 21138 од 16.08.2019.године и Решењем Скупштине града Београда број 3-587/19-С од 27.09.2019.године у оквиру државног клапитала евидентиран је део остварене нето добит из 2018.године у износу од 2.577 хиљада динара.

37. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Остали основни капитал	**281.690**	**281.690**

У оквиру осталог основног капитала евидентирани су извори ванпословних средстава која су се односила на фонд за потребе становања у износу од 25.546 хиљада динара, а у складу са са Међународним стандардом финансијског извештавања 1 – Прва примена МСФИ и са прелазним одредбама Правилника о Контном оквиру на основу чега су се ванпословна средства рекласификовала у корист одговарајућих пословних средстава, а извори ванпословних средстава у корист рачуна 309-остали капитал

Такође, у оквиру осталог основног капитала евидентиран је износ од 256.144 хиљада динара који се односи на пренос са државног капитала на основни, односно на разграничење имовине са Оснивачем, а на основу Извештаја о процени вредности капитала број 29411 од 24.10.2017.године који је дат од стране независног проценитења Економског факултета у Београду.

На основу Одлуке Надзорног одбора број 36109 од 27.12.2017.године и Одлуке број 1316 од 18.01.2019.године, а све у складу са Закључком Скупштине града Београда број 463-555/17-С од 26.09.2017.године и Записника о примопредаји непокретности извршено је искњижење три објекта на које Предузеће не може да успостави право својине.

38. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Реваloризационе резерве 01.01.2019.године	292.626	330.037
Повећање рев.резерви – по процени		0
Смањење рев.резерви – по процени		0
Укидање рев.резерви – донација		
Укидање рев.резерви – мањак	(14)	
Укидање рев.резерви – расход	(4.837)	(2.617)
Одложени порези по процени		
Корекција одложених пореских обавеза пре процене		
Искњижење објеката по Одлуци 36109 (пренос објеката Граду Београду)		(8.833)
Одложени порези (смањење реваloризационих резерви)	4.552	6.602
Укидање реваloризационе резерве по основу обрачунате амортизације за основна средства која су имала повећање по основу (МРС 16)	(25.498)	(32.563)
	266.829	**292.626**

39. АКТУАРСКИ ГУБИЦИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Почетно стање 01.01.2019.године	71.170	22.187
Актуарски губитак за 2019.годину по основу обрачуна резервисања МРС19 (отпремнине приликом одласка у пензију)	41.850	57.627
Одложени пореске обавезе по основу обрач.резервисања актуарских губитака за 2019.године	(6.277)	(8.644)
	106.743	**71.170**

Исказани актуарски губици у износу од 106.743 хиљада динара евидентирани су по основу примене ревидираног МРС 19 дугорочна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених-отпремнине приликом одласка у пензију у наредним периодима, а односе се на актуарске губитке по основу обрачуна резервисања МРС 19 за 2019.годину у износу од 41.850 хиљада динара и одложене пореске обавезе по основу обрачуна резервисања актуарских губитака за 2019.годину у износу 6.277 хиљада динара.

40. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	255.992	204.771
Резервисање за трошкове судских спорова	87.585	89.233
	343.577	**294.004**

Исказана дугорочна резервисања евидентирана по МРС 19 односе се на дугорочна резервисања за отпремнине на дан 31.12.2019.гододине у износу од 255.992 хиљада динара.

40. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

Претпоставке коришћене при изради обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију.

У хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Дисконтна стопа	2,25%	3,00%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	3,00%	3,00%
3.	Проценат флуктуације	0,69%	1,54%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања (просечна бруто зарада за октобар 2019.године 93.410,00 динара)	280	0
5.	Износ отпремнине у моменту резервисања (просечна бруто зарада за октобар 2018.године 84.295,00 динара)	0	253
6.	Укупан број запослених на дан 01.01.текуће године на неодређено време	1.096	1.068
7.	Укупан број запослених који су напустили Предузеће у току године	40	38
8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина	30	29
9.	Укупан број новозапослених у току године	43	60
10.	Укупан број запослених на неодређено време на дан 31.12.	1.094	1.090
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени имају право		Да
12.	Начин признавања актуарских добитака / губитака		Остали резултат
13.	Да ли је било измене у општем акту у погледу признавања резервисања приликом одласка у пензију у односу на предходни период	не	не

Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине

У хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 01.01.2019.године (поч.стање на рачуну 404)	204.771	137.512
2.	Трошак текуће услуге рада и трошак прошле услуге	11.945	10.101
3.	Трошак камате	4.449	3.992
4.	Актуарски ~~добитак~~/губитак	41.850	57.627
5.	Износ укидања у току 2019.године из формираног резервисања закључно са 31.12.2019.године	7.023	4.461
6.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2019.године (крајње стањена рачуну 404) (р.бр.1+р.б.2+р.б.3+/-р-б.4-р.б.5)	255.992	204.771
7.	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12.2019.године на основу препоставки валидних на дан 31.12.2018.године	214.141	147.144
8.	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	6.668	4.461
9.	Износ за књижење у оквиру трошка периода (р.б.2+р.б.3)	16.394	14.093

41. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31.децембар 2019.
Почетно стање	53.235
Повећање одложених пореских обавеза по основу разлика у садашњој вредности основних средстава	(2.405)
Пребијање са конта 2884-0 – одложени порески приход по основу резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију	(7.683)
	43.147

Исказане одложене пореске обавезе у износу од 43.147 хиљада динара евидентиране су по основу примене МРС 12.

42. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара 31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Примљени аванси, депозити и кауције	**359.512**	**193.129**

Од укупно изказаних обавеза за примљене авансе у износу од 359.512 хиљада динара, најзначајнији део односи се на уплаћен аванс у износу од 191.173 хиљада динара од стране Секретаријата за комуналне и стамбене послове за радове у складу са Анексом II основног уговора број 14-549/19 од 23.12.2019.године и Изменама Програма одржавања јавних зелених површина за 2019.годину.

43. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Обавезе према добављачима остала повезана правна лица у земљи (напомена 49)	2.608	2.498
Обавезе према добављачима у земљи	47.475	55.478
Обавезе према добављачима у иностранству	0	0
Остале обавезе из пословања	2.684	3.681
	52.768	**61.657**

Исказане обавезе према добављачима-остала повезана лица у износу од 2.608 хиљада динара биће измирсне у 2020.години према валути доспећа за плаћање.

44. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Остале обавезе из специфичних послова	14.206	14.086
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	50.321	47.788
Обавезе за порезе на терет запосленог	4.952	4.855
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	13.618	12.928
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	11.395	11.141
Обавезе за нето накнаде зараде које се рефундирају	0	185
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	0	71
Обавезе за порезе и доприноси на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	0	44
Обавезе по осн.камата и трошкова финансирања		0
Обавезе према запосленима	2.953	2.768
Обавезе према члановима органа управљања и надзора	102	103
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	124	313
Остале обавезе	4.108	7.838
	101.779	**102.120**

Исказане остале краткорочне обавезе у износу од 101.779 највећим делом се односе на укалкулисане зараде запослених, чланова надзорног одбора, накнаде за привремене и повремене послове и остале уговоре за 12/2019.године.
У оквиру осталих обавеза највећи део се односи на укалкулисано умањење зарада 5% у износу од 4.057 хиљада динара за 12/2019.годину и укалкулисане обавезе према коморама за 12/2019.годину у износу од 51 хиљада динара.

45. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Обавезе по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног периода	**25.850**	**31.567**

46. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	**2.244**	**483**

Исказане остале обавезе за порезе и доприносе у износу од 2.244 хиљада динара биће измирене у законском року.

47. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Унапред обрачунати трошкови (електрична енергија за 12/2019, фиксни телефони и накнада штете због снеголома)	7.043	12.477
Унапред наплаћени приходи	0	780
Одложени приходи и примљене донације	138.526	169.591
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	0	0
	145.569	**182.848**

Исказана пасивна временска разграничења чине условљене донације у износу од 138.526 хиљада динара. Укидање се врши на основу обрачунате амортизације у односу на предвиђен век употребе.

48. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
Закупи у име и за рачун града	10.510	10.510
Право коришћења градског грађевинског земљишта и објекти за смештај радника	1.122.256	1.155.634
Објекти града Београд дати на коришћење	11.166	11.166
Дата јемства, гаранције и менице	176.472	126.199
Примљене менице и гаранције	361.275	252.036
	1.681.679	**1.555.545**

У исказаној ванбилансој пасиви Предузећа евидентирна су потраживања од закупаца, у име и за рачу Града Београда. Ова потраживања се односе на издавања у закуп Савског пристаништа и Бетон-хале. Наведена потраживања су исказана до 01.01.2010.године од када су ови послови у надлежности новоснованог предузећа „Београдводе“.

Такође, у ванбилансној активи евидентирано је и градско грађевинско земљиште у износу од 1.106.371 хиљада динара на коме је ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд према подацима Републичког геодетског завода уписано као носилац права коришћења, а износ од 15.885 хиљада динара односи се на објекат за смештај радника-нужни смештај, дате хартије од вредности, менице и гаранције у износу од 176.472 хиљада динара као и примљене менице и гаранције у износу од 361.275 хиљада динара. Најзначајније дате менице дате су по закљученом уговору као обезбеђење за добро извршење посла, као и дата меница Комерцијалне Банке по уговору за реализацију овредрафт кредита у 2019.години.

На основу Уговора о давању на коришћење непокретности у својини Града Београда број 14-780/17 од 29.12.2017.године који је склопљен између ЈКП“Зеленило-Београд“, Београд и Града Београда и Решења Скупштине града Београда број 463-116/2017 од 21.12.2017.године Предузећу су дата три објекта на коришћење без накнаде на неодређено време почевши од 01.01.2018.године.

49. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе, као и приходи и расходи по основу трансакција са повезаним правним лицима обухваћени су у следећим билансним позицијама:

У хиљадама динара

Биланс стања	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
АКТИВА		
Потраживања (*напомене 30)*		
ЈКП Београдске Електране	6.132	1.666
ЈКП Београдски водовод и канализација	231	3.171
ЈКП Градска Чистоћа	6	0
ЈКП Београд пут	0	844
ЈП Градско стамбено Београд	0	99
Градска општина Савски венац	7	
Дирекција за грађевинско земљиште	76	69
Секретаријат за ком.и стам.послове	39	0
ЈКП Паркинг сервис	1.142	0
Исправка потраживања:		
Дирекција за грађевинско земљиште	(47)	(69)
Укупно актива	**7.586**	**5.780**

У хиљадама динара

Биланс стања	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
ПАСИВА		
Обавезе из пословања (*напомена 43*):		
ЈКП Београдски водовод и канализација	1.897	1.649
ЈКП Градска чистоћа	291	139
ЈКП Паркинг сервис	32	52
ЈКП Београдске електране	199	241
Секретаријат за имовинске и правне послове	54	53
Зоолошки врт града Београда	70	104
Дом здравља Нови Београд	62	18
ЈП Градско стамбено Београд	3	3
Завод за заштиту споменика града Београда	0	0
Градски центар за физичку културу	0	97
Укупно пасива	**2.608**	**2.498**
Потраживања, нето	**4.978**	**3.282**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019.године

49. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Биланс успеха		
Приходи		
Приходи од продаје робе (*напомена 5*)	463	501
Приходи од продаје производа и услуга (*напомена 6*):	2.652.141	2.581.585
Укупно приходи	**2.652.604**	**2.582.086**
Расходи		
Расходи камата (*напомена 18*):		
ЈКП Градска чистоћа	3	0
ЈКП Београдски водовод и канализација	16	13
ЈКП Градске пијаце	0	1
Сектор за имовинско правне послове (пословни простор)	0	0
Укупно расходи	**19**	**14**
Приходи, нето	**2.652.585**	**2.582.072**

50. СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће је покренуло 11 судских спорова у укупном износу од 16.412 хиљада динара. Педмет спорова су дуг, накнаде, штете и потраживања.
Такође се против Предузећа води 41 судских поступака по разним основама (углавном за накнаду штете). Укупан износ судских спорова који се воде против Предузећа износи укупно 158.554 хиљада динара. Од тога најзначајнији спор коди се води против Предузећа односи се на тужбу Малолетне Риме Есбихе за накнаду штете. По предметној тужби већ је вођен поступак по ком ЈКП „Зеленило-Београд“ није окривљено, али је тужиоц уложи захтев за ревизију.
Сви судски спорови који се воде против Предузећа покренути су ранијих година, а резервисања по овом основу вршена су за спорове за које је руководство у сарадњи са РЈ за правне и кадровске послове проценило да ће исход бити негативан за Предузеће.

51. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Крајем децембра 2019.године у Кини су пријављени први случајеви оболелих од COVID-19,
а до 7.јануара 2020.године коронавирус је већ идентификован. У марту 2020.године Светска здравствена организација прогласила је епидемију вируса COVID-19 пандемијом, с обзиром на брзину ширења ове заразне болести кроз светску популацију, У Службеном гласнику Републике Србије број 29, од 15.марта 2020.године, објављена је Одлука о проглашењу ванредног стања на територији Републике Србије.
Руководство сматра да је ова епидемија догађај након датума извештајног периода који не захтева корекције финансијких извештаја. Будуће ефекте помснуте пандемије на пословање Привредног друштва није могуће са сигурношћу предвидети у тренутку издавања ових финансијских извештаја. Имајући у виду врло брзе промене у ширењу епидемије коронавирусом, руководство ће у наредном периоду пратити све могуће утицаје ове епидемије на пословање Привредног друштва.
У наредном периоду се очекују даље активности на озакоњењу и преносу непокретности Граду Београду у складу са Зконом о јавној својини.
Након датума биланса стања на дан 31.12.2019.године, односно током 2020.године очекују се промене у пословној евиденцији Предузећа које ће теретити финансијски извештај за 2020.годину.

52. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Предузеће не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2019.године

52.1. Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће није изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Предузеће не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курсева страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Ризик од промене каматних стопа

Предузеће нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

52.2. Кредитни ризик

Предузеће није изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Предузећу. Највећи део прихода, преко 90% Предузеће остварује реализацијом уговорених послова са Секретаријатом за комуналне и стамбене послове и Секретаријатом за заштиту животне средине града Београда који се финансирају из буџета града. Наплата се врши у складу са уговорима и месечним квотама за плаћање које утврђује Секретаријат за финансије.

52.3. Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа. Предузеће управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања одговарајућег односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

53. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Предузеће редовно и у прописаним роквима измирује утврђене пореске обавезе. Период застарелости пореских обавеза је пет година. Пореске власти имају права да у поступку контроле одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала, па постоји ризик од накнадне контроле утврђених пореских обавеза за Предузеће.

54. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	У хиљадама динара	
	31.децембар 2019.	31.децембар 2018.
ЕУР	117,5928	118,1946
УСД	104,9186	103,3893

12. Мај 2020. Године

ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд
ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Слободан Станојевић