ЈКП Зеленило-Београд
Београд
ПРИМЉЕНО: 20 MAY 2019
Орг. јед. | БРОЈ | Прилог | Вредност
V113 | 13104

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЗЕЛЕНИЛО - БЕОГРАД“, БЕОГРАД
Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године и
Извештај независног ревизора

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	
Биланс стања	
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 11 90
+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

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа „Зеленило – Београд", Београд (у даљем тексту „Предузеће") који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. 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, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин којим се омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима података датих у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Мишљење

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Предузећа на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате његовог пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

а) Као што је обелодањено у напомени 26. уз финансијске извештаје, вредност грађевниских објеката која је исказана на дан 31. децембра 2018. године износи 524.995 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 билансних 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 упусане у јавну књигу, Предузеће треба да покрене поступак решавања имовинско правног статуса наведених непокретности, и које ће по окончању процеса бити предмет одлучивања.

Садашња вредност грађевинских објеката на дан 31. децембра 2018. године, који су евидентирани у пословним књигама Предузећа, и који ће бити предмет наведених поступака, износи 524,995 хиљада динара.

б) Као што је обелодањено у напоменама 36. и 37. уз финансијске извештаје, основни капитал који на дан 31. децембра 2018. године износи 699,644 хиљаде динара, обухвата државни капитал у износу од 417,954 хиљада 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 2018. године води 39 судских спорова чија вредност процењена од стране Радне јединице за правне и кадровске послове износи 167,983 хиљаде 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 2018. године износе 89,233 хиљаде динара.

Наше мишљење не садржи резерве по овим основама.

Београд, 16. мај 2019. године

Мира Кржа
Овлашћени ревизор

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 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		2708100	2382673
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	2448	3926
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		501	468
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		1947	3458
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	2646773	2331219
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		2581585	2276354
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		65188	54865
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	56069	44575
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	2810	2953

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		2706954	2332080
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1944	2975
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		5064	5128
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1328	5922
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		7728	5338
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	313266	266136
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	119358	96331
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	1516850	1448485
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	452292	240130
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	137874	123700
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	14	14092	9200
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	15	149942	150835
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1146	50593
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		50	918
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	49	917
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	17	1	1
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040		6292	492
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		124	119
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	14	19
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	19	110	100
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	20	6154	143
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	21	14	230
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			426
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		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	7899	930
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	23	72780	19826
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	24	36987	57094
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		22798	12821
	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		22798	12821
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			5250
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		5617	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			2051
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	17181	9622
	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 15.04.2019 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 СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		1350785	1307588	202241
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	26	26305	16951	15072
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		26305	16951	15072
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	1306539	1268042	871629
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		524995	554124	344532
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		781364	713718	526897
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		180	200	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	3940	7879	0
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	14001	14716	15540
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		14001	14716	15540
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		699972	761407	627257
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	29	59314	83233	61971
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		36821	54425	34010
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		11226	18955	24239
12	3. Готови производи	0047		8484	7155	1287

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		931	1347	1660
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1852	1351	775
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	30	9191	16507	12224
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		5677	6885	4123
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3411	9334	5872
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				140
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		103	288	2089
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	31	5410	4445	3702
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	32	17303	15328	7016
235	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	20000
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				20000
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	541929	554492	509689
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	34	98	421	8832
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	66727	86981	3823
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2050757	2068995	1529498
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		1555545	1489354	1369914

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		1131714	1174826	875933
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		699644	699194	640450
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	36	417954	416511	614904
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	37	281690	282683	25546
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	292626	330037	59104
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	71170	22187	15493
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		225927	184736	189430
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		208746	175114	130685
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		17181	9622	58745
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		17755	19396	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		17755	19396	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	40	294004	286793	274063

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		294004	286793	274063
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		204771	137512	124258
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		89233	149281	149805
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	53235	62864	14882
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		571804	544512	364620
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	193129	194092	3036
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	43	61657	52887	49570
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		2498	2113	1818
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		55478	44463	42840
435	6. Добављачи у иностранству	0457			7000	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		3681	4311	4912
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	44	102120	96703	87942
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	45	31567	12966	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	46	483	1295	4575
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	47	182848	186569	219497
	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		2050757	2068995	1529498
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	48	1555545	1489354	1369914

у Београду

дана 15.04.20 19 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 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	17181	9622
	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			270933
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		37411	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		48983	6694
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 broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностран 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			264239
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		86394	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			264239
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		86394	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			273861
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		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 15.04. 2019 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 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	2958665	2699541
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	2919515	2654831
2. Примљене камате из пословних активности	3003	49	226
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	39101	44487
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2747477	2438200
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1035761	811635
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1484053	1425141
3. Плаћене камате	3008	6152	110
4. Порез на добитак	3009	4050	16198
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	217461	185116
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	211188	261344
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	17210	13440
I. Приливи 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	13440
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	240948	229752
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	240838	229652
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	110	100
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	223738	216312

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		0	0
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	2975875	2712584
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2988425	2667952
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		45032
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	12550	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	554492	509689
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	14	230
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	541929	554492

у Београду

дана 15.04. 2019 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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	640450	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	640450	4024		4042	2442
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	58744	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	699194	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	699194	4032		4050	2442

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	1995	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	2445	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	699644	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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	189430
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		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	189430
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	19396	4079		4097	58744
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	54050
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	г) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	19396	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	184736
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. _____**						
	г) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	19396	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	184736

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	20003
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1641	4088		4106	61194
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	17755	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	225927

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
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	15493	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	59104	4128		4146	
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених пслитика**						
	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	15493	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	59104	4132		4150	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	100879	4133	6694	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	371812	4134		4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	22187	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	330037	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	22187	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	330037	4140		4158	

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
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	44013	4141	57627	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	6602	4142	8644	4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	71170	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	292626	4144		4162	

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
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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	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 1б 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 1б 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	875933	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. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	875933	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	298893	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	1174826	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	1174826	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	43112	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1131714	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у Београду

дана 15.04.19 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 2018.ГОДИНУ

БЕОГРАД,
2018.године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.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 2018.годину износи 1.172 радника.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

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. Привредно друштво, као средње правно лице, одабрало је 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 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:

- Привредно друштво 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 Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, привредно друштво 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.

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2017. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Признавање, одмеравање и процењивање средстава, обавеза прихода и расхода за 2018.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 2018.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,
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 регостра код АПР-а или је потраживање застарело.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима:		
- на домаћем тржишту (*напомена 49)*	501	468
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	1.947	3.458
	2.448	**3.926**

Укупан остварени приход од продаје робе за 2018.годину износи 2.448 хиљада динара, са највећим учешћем прихода од продаје робе на домаћем тржишту од 79,53% у износу од 1.947 хиљада динара.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима:		
- на домаћем тржишту (*напомена 49*)	2.581.585	2.276.354
Приходи од продаје производа и услуга:		
- на домаћем тржишту	65.188	54.865
	2.646.773	**2.331.219**

Најзначајније учешће у приходима од продаје производа и услуга од 97,53% бележе приходи остварени са осталим повезаним лицима у укупном износу од 2.581.585 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

	2018.	2017.
Приход од субвенција, донација по уговору	22.980	198
Приходи по основу условљених донација	33.089	44.377
	56.069	**44.575**

У 2018.години Предузеће је по уговорима о новчаним донацијама са великим привредним системима НИС АД и Лукоил изводило радове на изградњи фитнес зоне у износу од 4.946 хиљада динара, затим одржавање јавне зелене површине на углу Булевара деспота Стефана и Цвијићеве и одржавање у парку Ђуро Стругар у износу од 6.500 хиљада динара, као и дечије игралиште, фитнес вежбалиште и терен за баскет у улици Милана Степановића Матроза и Марије Бурсаћ и дечије игралиште у улици Сремских бораца у износу од 10.000 хиљада динара.
Поред ових уговора о донацији Предузећу су дониране саднице јапанске трешње од стране Предузећа „Aqvafarm see“ доо у износу од 121 хиљада динара за уређење површине код Музеја 25.мај, саднице лишћара од стране Предузећа „Represent Communications“ доо у износу од 90 хиљада ддинара у оквиру обележавања сведског дана против астме, три тенде од Предузећа „BS tours“ доо у износу од 158 хиљада динара које су постављене на понтону и понтонском мосту у рукавцу Дунав и саднице јасена од Предузећа „Сандоз“ доо у износу од 262 хиљада динара за садњу у парк-шуми „Шумице“. Приход по основу осталих донација-промо телефони у износу од 903 хиљаде динара.
Приходи по основу условљених донација највећим делом се односе на приходе од амортизације опреме чија је набавка финансирана средствима оснивача (државна додељивања).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Приходи од закупнина	2.486	2.782
Остали пословни приходи	324	171
	2.810	**2.953**

Други пословни приходи евидентирани су по основу издавања у закуп пословних објеката и рефактурисања трошкова у износу од 2.810 хиљада динара.

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови материјала за израду	191.649	177.362
Трошкови осталог материјала (режијског)	47.351	35.353
Трошкови резервних делова	35.155	24.847
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	39.111	28.573
	313.266	**266.136**

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови горива и енергије	119.358	96.331
	119.358	**96.331**

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	1.175.783	1.109.317
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	209.844	198.468
Трошкови накнада по уговорима	4.902	45.521
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.234	1.234
Остали лични расходи и накнаде	125.087	93.945
	1.516.850	**1.448.485**

У оквиру осталих личних расхода евидентирани су трошкови који се односе на исплаћене отпремнине запосленима при одласку у пензију у износу од 1.404 хиљада динара, јубиларне награде у износу од 18.027 хиљада динара за вишегодишњи рад, накнаде трошкова превоза које су исплаћене у складу са Колективним уговором Предузећа у износу од 49.147 хиљада динара, трошкови службеног пута и дневнице у износу од 30 хиљада динара, солидарне помоћи запосленима за теже болести и набавку лекова у износу од 2.139 хиљада динара, као и исплата солидарне новчане помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у комуналној делатности у виду једнократне новчане помоћи у укупном износу од 54.340 хиљада динара, а у складу са чланом 27. Колективног уговора ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд број 26063 од 04.10.2018.године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови услуга на изради учинака	316.443	119.384
Трошкови транспортних услуга	16.315	18.715
Трошкови услуга одржавања	39.343	28.177
Трошкови закупнина	1.235	1.672
Трошкови сајмова	174	174
Трошкови рекламе и пропаганде	17.889	11.092
Трошкови осталих услуга	60.893	60.916
	452.292	**240.130**

У оквиру трошкова осталих услуга евидентирани су трошкови који се односе на трошкове комуналних услуга, воде и градске чистоће у износу од 15.669 хиљада динара, трошкове обезбеђења објеката у износу од 23.773 хиљада динара, трошкови дератизације у износу од 1.547 хиљада динара, трошкови по интерним рачунима у износу од 1.689 хиљада динара и остали трошкови у износу од 10.227 хиљада динара (сечење лима, испитивање бетона и бетонских узорака, ипитивање инсталација и оруђа, штампа). Друге производне услуге –грађевинске усл. 7.988 хиљаде динара.

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови амортизације	137.874	123.700
	137.874	**123.700**

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 01.01.2018.године.

14. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	14.092	9.200
Остала резервисања	0	0
	14.092	**9.200**

На основу Одлуке Надзорног одбора бр.2329 од 28.01.2018.године и Извештаја о процени износа дугорочних резервисања по МРС 19 - накнаде запосленима са стањем на дан 31.12.2018.године, извршено је евидентирање трошкова резервисања за одлазак у пензију у износу од 14.092 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	13.671	19.734
Трошкови репрезентације	821	817
Трошкови премија осигурања	19.327	17.118
Трошкови платног промета	1.096	996
Трошкови чланарина	853	2.399
Трошкови пореза	4.326	4.880
Остали нематеријални трошкови	109.848	104.891
	149.942	**150.835**

У оквиру осталих нематеријалних трошкова евидентирани су трошкови који се односе на умањење зарада 10% у износу од 102.386 хиљада динара, претплате на стручне часописе у износу од 628 хиљада динара, трошкови огласа у износу од 511 хиљада динара, судске и административне таксе у износу од 3.701 хиљада динара и остали трошкови у износу од 2.622 хиљада динара.

16. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Приходи од камата	49	0
Камата по виђењу на текућим рачунима, камате по уг.14-83/16 - Спортски рекреативни центар и затезне камате.	0	917
	49	**917**

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

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Позитивне курсне разлике	1	1
	1	**1**

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

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Финансијски расходи са осталим повезаним правним лицима – камата (*напомена 49*)	14	19
	14	**19**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

19. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Остали финансијски расходи	110	100
	110	**100**

20. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Расходи камата:		
- Камате по судским споровима	5.958	109
- Камате (порези, таксе)	57	32
- Камате (привремени и повремени послови)	137	0
- Остали расходи камата	2	2
	6.154	**143**

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

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Негативне курсне резлике	14	230
	14	**230**

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

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Обезвређење потраживања од продаје (*напомена 30*)	3.954	918
Обезвређење потраживања датих аванса	5	
Обезвређење потраживања од радника	0	12
Обезвређење других хартија од вредности	3.940	0
Обезвређење потраживања, краткорочних и дугорочних финансијских пласмана	**7.899**	**930**

Исказано обезвређење потраживања у износу од 3.959 хиљада динара извршено је у складу са Одлуком Надзорног одбора број 2328 од 28.01.2019.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 2160 од 25.01.2019.године и Одлуке Надзорног одбора број 2328 од 28.01.2019.године евидентирано је обезвеређење 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 2018.године

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Добици од продаје материјала	539	1.896
Вишкови	0	1
Наплаћена отписана потраживања (*напомена 30*)	39	556
Наплаћена отписана потраживања - Беобанка	5	1
Приходи по основу ефеката уг.заштите од ризика	144	33
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	60.047	55
Остали непоменути приходи	12.006	10.689
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	0	6.595
	72.780	**19.826**

Уговором број 14-161/18 од 30.03.2018.године регулисани су међусобни односи у циљу исплате накнаде за изузето земљиште по правоснажном решењу Трећег општинског суда број Посл.бр. 3.Р1-195/2015 од 12.12.2017.године између Града Београда као оснивача, ЈКП „Зеленило-Београд“ и примаоца накнаде. Предметним уговором регулисана је обавеза исплате основног дуга од стране Града Београда, а износ припадајуће камате на терет ЈКП „Зеленило-Београд“. Како је Предузеће у претходним годинама извршило резервисање обавезе за основни дуг по овом судском спору, у 2018.години извршено је укидање ове обавезе резервисања у износу од 60.047 хиљада динара.
У оквиру осталих непоменутих прихода евидентирани су приходи који се односе на приходе од накнаде штета у износу 209 хиљада динара, накнадног одобреног попуста у износу од 3.137 хиљада динара, приход по основу признате рекламације од стране БВК у износу од 2.557 хиљада динара и остале приходе у износу од 6.103 хиљада динара.

24. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	3.398	1.118
Мањкови	180	53
Расходи по основу дирек.отписа потраживања	0	20.682
Остали непоменути расходи	32.739	11.279
Обезвређење нематеријалне имовине	0	443
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	22.684
Обезвређење залиха материјала и робе (дрвна маса)	670	835
	36.987	**57.094**

У оквиру осталих непоменутих расхода евидентирани су расходи који се односе на накнаде штете трећим лицима у износу од 24.002 хиљада динара, трошкови судских спорова 3.411 хиљада динара, новчане казне у износу од 315 хиљада динара, донације у роби у износу 2.150 хиљада динара и остали трошкови у износу од 2.861 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Порез на добитак

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	22.798	12.821
Порески расход периода	0	(5.250)
Одложени порески расходи периода	(5.617)	0
Одложени порески приходи периода	0	2.051
НЕТО ДОБИТАК	**17.181**	**9.622**

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

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Добитак пре опорезивања	22.798	12.821
Трошкови који нису документовани	0	0
Новчане казне, уговорна казне и пенали	316	87
Затезне камате између повезаних лица	14	19
Затезне камате због неблаговремено плаћених пореза и доприноса	194	32
Примања запосленог из чл.9.став 2 Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	1.674	836
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	15.500	9.368
Примања запосленог из чл.9.став 2 Закона, обрачуната у претходном пореском периоду, а исплаћена у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(835)	(30)
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(4.629)	(2.722)
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	137.874	123.700
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(149.376)	(129.804)
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)	0	(470)
Расходи по основу обезвређења имовине	3.965	23.158
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	(6.595)
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	813	21.892
Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена	(60.047)	(55)
Опорезива добит / порески губитак	(31.738)	52.237
Порез по стопи од 15%	0	7.836
Умањење обрачунатог пореза по основу улагања у основна средства	0	(2.586)
Порески расход периода приказан у билансу успеха	**0**	**5.250**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

в) одложени порески приходи расходи периода

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Одложени порески расход периода	5.617	0
Одложени порески приход периода	0	2.051
Одложени порески расход/приход периода	**5.617**	**2.051**

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Укупно	Нематеријална имовина
Стање 1. јануара 2017. године	855.966	1.363.879	200	2.220.045	17.858
Директне набавке и повећање датих аванса					
Активирање основних средстава					5.259
Повећање вредности грађевинских објеката – по процени	492.262	86.034		578.296	
Смањење вредности нематеријалне имовине – по процени	(12.832)	(102.101)		(114.933)	(513)
Докњижена основна средстава у 2017.години – по процени	2.600	188.690		191.290	
Расходовање и продаја	(33)	(9.798)		(9.831)	(5)
Мањак		(190)		(190)	
Искњижавање – (рушење)	(1.235)	(8)		(1.243)	
Стање 31. децембра 2017. године	1.336.729	1.526.506	200	2.863.435	22.599
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**
Исправка вредности					
Стање 1. јануара 2017. године	511.434	836.982		1.348.416	2.786
Амортизација	24.344	96.245		120.589	3.081
Повећање вредности грађевинских објеката – по процени	253.214	57.526		310.740	0
Смањење вредности нематеријалне имовине – по процени	(6.186)	(169.133)		(175.319)	(215)
Докњижена основних средстава у 2018.години – по процени	998	0		998	0
Расходовање и продаја	(20)	(8.694)		(8.714)	(4)
Мањак	0	(137)		(137)	0
Искњижавање	(1.180)	(1)		(1.181)	0
Стање 31. децембра 2017. године	782.605	812.788		1.595.393	5.648
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**
Садашња вредност:					
- 01. јануара 2018.године	554.124	713.718	200	1.268.042	16.951
- 31.децембра 2018.године	**524.995**	**781.364**	**180**	**1.306.539**	**26.305**

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 181.622 хиљада динара из сопствених средстава 102.810 хиљада динара, капиталне субвенције од Града 17.210 хиљада динара и набавка из добити за 2016.годину и 2017.годину у износу 61.602 хиљада динара.

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

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	**3.940**	**7.879**

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 2018.	31.децембар 2017.
Остала дугорочна потраживања	**14.001**	**14.716**

Исказана дугорочна потраживања у износу од 14.001 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 2018.	31.децембар 2017.
Материјал	25.826	38.882
Резервни делови	6.200	8.217
Алат и инвентар, ХТЗ опрема, ауто гуме	71.816	66.276
Исправка вредности алата и инвентара	(67.021)	(58.951)
	36.821	54.425
Недовршена производња	11.226	18.955
Готови производи	8.484	7.155
Роба	931	1.347
Плаћени аванси за залихе и услуге	1.852	1.351
	59.314	**83.233**

Исказане залихе материјала евидентиране су по просечним ценама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

30. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Купци у земљи - остала повезана правна лица (*напомена 49*)	5.677	6.885
Купци у земљи	16.112	18.934
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(12.701)	(9.600)
	3.411	9.334
Остала потраживања по основу продаје повезана лица (*напомена 49*)	172	357
Исправка вредности потраживања по основу продаје повезана лица (*напомена 49*)	(69)	(69)
	103	288
	9.191	**16.507**

Од укупно исказаних потраживања од продаје у износу од 9.191 хиљада динара на потраживања од осталих повезаних лица односи се 5.780 хиљада динара (*напомена 49*), а на потраживања од купаца у земљи износ од 3.411 хиљада динара
У 2018.години евидентирана је исправка вредности потраживања од купаца у износу од 3.954 хиљада динара (напомена 22) и искњижење потраживања која су већ евидентирана преко исправке у износу од 813 хиљада динара. Искњижење и исправка вредности извршена је на основу Одлуке Надзорног одбора број 2328 од 28.01.2019.године. Такође, са исправке вредности потраживања од купаца еидентирана су наплаћена потраживања у износу од 39 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 31.12.2018.године у износу од 38.670 хиљада динара. Од укупно 74 послатог ИОС-а потврђено је потраживање са 21 пословним партнером у износу од 11.498 хиљада динара, 36 пословних партнера је примило ИОС-е, али их није вратио, у износу од 14.830 хиљада динара, 3 пословна партнера је оспорило или делимично оспорило потраживања у износу од 1.509 хиљада динара и 14 ИОС-а нису уручени пословним партнерима у износу од 10.833 хиљада динара.

Исправка вредности потраживања од купаца

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Стање на почетку године	9.668	10.517
Наплаћена потраживања (*напомена 23*)	(39)	(556)
Обезвређење потраживања (*напомена 22)*	3.954	918
Искњижење у току године (корекције)	0	0
Искњижење ненаплаћених потраживања по попису	(813)	(1.211)
Стање на крају године	**12.770**	**9.668**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

31. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Остала потраживања из специфичних послова	**5.410**	**4.445**

Исказана потраживања из специфичних послова у износу од 5.410 хиљада динара односе се на потраживања за закуп земљишта у своје име, а за рачун Града.

32. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Потраживања од запослених	485	943
Потраживања од државних органа и организација	0	6
Потраживања за више плаћен порез на добит	14.998	10.948
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	1.348	3.420
Потраживања по основу накнаде штета	5	5
Остала краткорочна потраживања	467	6
	17.303	**15.328**

У оквиру других потраживања на потраживања за накнаде зарада које се рефундирају (боловање) односи се износ од 1.348 хиљада динара. Потраживања се односе децембар 2018.године.

33. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Текући рачуни	527.426	538.413
Издвојена новчана средства	1.729	4.620
Девизни рачун	5.560	5.573
Остала новчана средства	7.214	5.886
	541.929	**554.492**

34. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Порез на додату вредност:		
- у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	92	421
- у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	6	0
- потраживања за више плаћен порез (порески кредит)	0	0
	98	**421**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

35. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Унапред плаћени трошкови	10.332	9.891
Разграничени трошкови по основу обавеза	0	0
Потраживања за нефактурисани приод	56.395	76.865
Остало (плаћене претплате на стручне часописе)	0	225
	66.727	**86.981**

Од укупно исказаних активних временских разграничења на унапред плаћене трошкове за премије осигурања односи се износ од 6.154 хиљада динара, на трошкове превоза запослених и чланарине односи се износ од 4.069 хиљада динара и остале претплате на стручне часописе у износ од 109 хиљада динара. Такође, у оквиру активних временских разграничења евидентирана су потраживања за нефактурисани приход у износу од 56.395 хиљада динара према Секретаријату за комуналне и стамбене послове за изведене радове у децембру, а чија овера се очекује у јануару 2019.године.

36. ДРЖАВНИ КАПИТАЛ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Државни капитал	**417.954**	**416.511**

У складу са Одлуком Надзорног одбора број 18380 од 06.07.2018.године и Решењем Скупштине града Београда број 3-634/18-С од 25.09.2018.године у оквиру државног клапитала евидентиран је део остварене нето добит из 2017.године у износу од 1.443 хиљада динара.

37. ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Остали основни капитал	**281.690**	**282.683**

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 Ко́нтном 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 257.137 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

38. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Ревалоризационе резерве 01.01.2018.године	330.037	59.249
Повећање рев.резерви – по процени	0	371.171
Смањење рев.резерви – по процени	0	(6.168)
Укидање рев.резерви – донација		(11)
Укидање рев.резерви – мањак		(43)
Укидање рев.резерви – расход	(2.617)	(1.068)
Одложени порези по процени		(54.772)
Корекција одложених пореских обавеза пре процене		(1.679)
Искњижење објеката по Одлуци 36109 (пренос објеката Граду Београду)	(8.833)	
Одложени порези (смањење ревалоризационих резерви)	6.602	
Корекција П.С. 01.01.2017.године одложене пореске обавезе (МРС12 ревалоризационе-резерве)		0
Укидање рев.резерви по основу амортизације		(43.305)
Одложене пореске обавезе-укидања по основу амортизације (МРС 16)	(32.563)	6.663
	292.626	**330.037**

39. АКТУАРСКИ ГУБИЦИ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Почетно стање 01.01.2018.године	22.187	15.493
Актуарски губитак за 2018.годину по основу обрачуна резервисања МРС19 (отпремнине приликом одласка у пензију)	57.627	6.450
Одложени пореске обавезе по основу обрач.резервисања актуарских губитака за 2018.године	(8.644)	244
	71.170	**22.187**

Исказани актуарски губици у износу од 71.170 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 2018.годину у износу од 57.627 хиљада динара и одложене пореске обавезе по основу обрачуна резервисања актуарских губитака за 2018.годину у износу 8.644 хиљада динара.

40. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	204.771	137.512
Резервисање за трошкове судских спорова	89.233	149.281
	294.004	**286.793**

Исказана дугорочна резервисања евидентирана по МРС 19 односе се на дугорочна резервисања за отпремнине на дан 31.12.2018.гододине у износу од 204.771 хиљада динара.

40. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (наставак)

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

У хиљадама динара

		2018.	2017.
1.	Дисконтна стопа	3,00%	3,50%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	3,00%	4,00%
3.	Проценат флуктуације	1,54%	1,82%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања (просечна бруто зарада за октобар 2018.године 84.295,00 динара)	253	0
5.	Износ отпремнине у моменту резервисања (просечна бруто зарада за новембар 2017.године 81.061,00 динара)	0	162
6.	Укупан број запослених на дан 01.01.текуће године на неодређено време	1.068	1.082
7.	Укупан број запослених који су напустили Предузеће у току године	38	31
8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина	29	17
9.	Укупан број новозапослених у току године	60	14
10.	Укупан број запослених на неодређено време на дан 31.12.	1.090	1.068
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени имају право	Да	не
12.	Начин признавања актуарских добитака / губитака	Остали резултат	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

		2018.	2017.
1.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 01.01.2018.године (поч.стање на рачуну 404)	137.512	124.258
2.	Трошак текуће услуге рада и трошак прошле услуге	10.101	4.935
3.	Трошак камате	3.992	4.265
4.	Актуарски ~~добитак~~/губитак	57.627	6.450
5.	Износ укидања у току 2018.године из формираног резервисања закључно са 31.12.2017.године	4.461	2.396
6.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2017.године (крајње стањена рачуну 404) (р.бр.1+р.б.2+р.б.3+/-р-б.4-р.б.5)	204.771	137.512
7.	Пројектовани износ резервисања на дан 31.12.2018.године на основу препоставки валидних на дан 31.12.2017.године	147.144	131.063
8.	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	4.461	2.396
9.	Износ за књижење у оквиру трошка периода (р.б.2+р.б.3)	14.093	15.650

41. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31.децембар 2018.
Почетно стање	62.864
Повећање одложених пореских обавеза по основу разлика у садашњој вредности основних средстава	460
Пребијање са конта 2884-0 – одложени порески приход по основу резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију	(10.089)
	53.235

Исказане одложене пореске обавезе у износу од 53.235 хиљада динара евидентиране су по основу примене МРС 12.

42. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара 31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Примљени аванси, депозити и кауције	**193.129**	**194.092**

Од укупно изказаних обавеза за примљене авансе у износу од 193.129 хиљада динара, најзначајнији део односи се на уплаћен аванс у износу од 189.931 хиљада динара од стране Секретаријата за комуналне и стамбене послове за радове у складу са Анексом II основног уговора број 14-557/18 од 17.12.2018.године и Изменама Програма одржавања јавних зелених површина за 2018.годину.

43. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Обавезе према добављачима остала повезана правна лица у земљи (напомена 49)	2.498	2.113
Обавезе према добављачима у земљи	55.478	44.463
Обавезе према добављачима у иностранству	0	2.000
Остале обавезе из пословања	3.681	4.311
	61.657	**52.887**

Исказане обавезе према добављачима-остала повезана лица у износу од 2.498 хиљада динара биће измирене у 2019.години према валути доспећа за плаћање.

44. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Остале обавезе из специфичних послова	14.086	13.000
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	47.788	43.282
Обавезе за порезе на терет запосленог	4.855	4.679
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	12.928	11.836
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	11.141	10.646
Обавезе за нето накнаде зараде које се рефундирају	185	823
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	71	325
Обавезе за порезе и доприноси на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	44	206
Обавезе по осн.камата и трошкова финансирања	0	31
Обавезе према запосленима	2.768	947
Обавезе према члановима органа управљања и надзора	103	103
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	313	1.858
Остале обавезе	7.838	8.968
	102.120	**96.703**

Исказане остале краткорочне обавезе у износу од 102.120 највећим делом се односе на укалкулисане зараде запослених, чланова надзорног одбора, накнаде за привремене и повремене послове и остале уговоре за 12/2018.године.
У оквиру осталих обавеза највећи део се односи на укалкулисано умањење зарада 10% у износу од 7.788 хиљада динара за 12/2018.годину и укалкулисане обавезе према коморама за 12/2018.годину у износу од 50 хиљада динара.

45. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Обавезе по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног периода	**31.567**	**12.966**

46. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	**483**	**1.295**

Исказане остале обавезе за порезе и доприносе у износу од 483 хиљада динара биће измирене у законском року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018.године

47. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Унапред обрачунати трошкови (електрична енергија за 12/2018 и накнада штете због снеголома)	12.477	0
Унапред наплаћени приходи	780	0
Одложени приходи и примљене донације	169.591	186.569
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	0	0
	182.848	**186.569**

Исказана пасивна временска разграничења чине условљене донације у износу од 182.848 хиљада динара. Укидање се врши на основу обрачунате амортизације у односу на предвиђен век употребе.

48. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

У хиљадама динара

	31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
Заупи у име и за рачун града	10.510	10.510
Право коришћења градског грађевинског земљишта и објекти за смештај радника	1.155.634	1.166.927
Објекти града Београд дати на коришћење	11.166	0
Дата јемства, гаранције и менице	126.199	85.117
Примљене менице и гаранције	252.036	226.800
	1.555.545	**1.489.354**

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 1.139.749 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 126.199 хиљада динара као и примљене менице и гаранције у износу од 252.036 хиљада динара. Најзначајније дате менице дате су ЈКП Београд путу по закљученом уговору као обезбеђење за добро извршење посла, као и дата меница Банка Интези по уговору за реализацију овредрафт кредита у 2018.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:

Биланс стања	У хиљадама динара 31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
АКТИВА		
Потраживања (*напомене 30)*		
ЈКП Београдске Електране	1.666	1.886
ЈКП Погребне услуге	0	54
ЈКП Београдски водовод и канализација	3.171	5.009
ЈКП Градска Чистоћа	0	9
ЈКП Београд пут	844	64
ЈП Градско стамбено Београд	99	47
Дирекција за грађевинско земљиште	69	69
Секретаријат за ком.и стам.послове-Дирекција	0	12
ЈКП Градско саобраћајно предузеће	0	78
Београдски комунални сервис	0	14
Исправка потраживања:		
Дирекција за грађевинско земљиште	(69)	(69)
Укупно актива	**5.780**	**7.173**

Биланс стања	У хиљадама динара 31.децембар 2018.	31.децембар 2017.
ПАСИВА		
Обавезе из пословања (*напомена 43*):		
ЈКП Београдски водовод и канализација	1.649	1.480
ЈКП Градска чистоћа	139	137
ЈКП Паркинг сервис	52	0
ЈКП Београдске електране	241	243
ЈКП Београд пут	142	0
Секретаријат за имовинске и правне послове	53	53
Зоолошки врт града Београда	104	0
Дом здравља Нови Београд	18	48
ЈП Градско стамбено Београд	3	2
Завод за заштиту споменика града Београда	0	50
Градски центар за физичку културу	97	100
Укупно пасива	**2.498**	**2.113**
Потраживања, нето	**3.282**	**5.060**

49. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Биланс успеха		
Приходи		
Приходи од продаје робе (*напомена 5*)	501	468
Приходи од продаје производа и услуга (*напомена 6*):	2.581.585	2.276.354
Укупно приходи	**2.582.086**	**2.276.822**
Расходи		
Расходи камата (*напомена 18*):		
ЈКП Београдске електране	0	0
ЈКП Београдски водовод и канализација	13	17
ЈКП Градске Пијаце	1	0
Сектор за имовинско правне послове (пословни простор)	0	2
Укупно расходи	**14**	**19**
Приходи, нето	**2.582.072**	**2.276.803**

50. СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће је покренуло 13 судских спорова у укупном износу од 16.515 хиљада динара. Педмет спорова су дуг, накнаде, штете и потраживања.
Такође се против Предузећа води 39 судских поступака по разним основама (углавном за накнаду штете). Укупан износ судских спорова који се воде против Предузећа износи укупно 167.983 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 резевисања 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

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 31.12.2018.године, односно током 2019.године очекују се промене у пословној евиденцији Предузећа које ће теретити финансијски извештај за 2019.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.

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 2018.	31.децембар 2017.
ЕУР	118,1946	118,4110
УСД	103,3893	95,9648

ЈКП „Зеленило-Београд“, Београд
ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Слободан Станојевић