

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-1/2017-672-II
Дана: 29. јуна 2017. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИКУ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину, са Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 352-1/2017-672-II од 29. јуна 2017. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА
Срђан Кружевих



На основу члана 52. тачка 1. Статута Града Новог Сада-пречишћен текст ("Службени лист Града Новог Сада", број 43/08), поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину, Градско веће Града Новог Сада, на 94. седници од 29. јуна 2017. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада доставља се председнику Скупштине Града Новог Сада Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину, које је Надзорни одбор Предузећа усвојио на 138. седници од 14. јуна 2017. године, и предлаже Скупштини да исти размотри и закључи:

"Скупштина Града Новог Сада прихвата Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину".

II За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Владимир Стојковић, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Зоран Станојевић, в.д. заменика начелника Градске управе за комуналне послове.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-1/2017-672-II
Дана: 29. јуна 2017. године
НОВИ САД



ИЗВОД
ИЗ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД
ЗА 2016. ГОДИНУ

ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

1. ЗАПОСЛЕНОСТ И ЗАРАДЕ

- у динарима -

Планирани број запослених за 2016. годину	Укупан број запослених на дан 31.12.2016. године	Просечна брutto зарада за период I-XII 2016. године	Просечна нето зарада за период I-XII 2016. године
341	364	60.229	43.366

Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину планиран је 341 запослени, а на дан 31.12.2016. године укупан број запослених је 364.

Предузеће је исплаћивало зараде у периоду јануар-децембар 2016. године у складу са:

- Програмом пословања Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад за 2016. годину,

- Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 27/14),

- Уредбом о поступку привремене обуставе преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе, односно преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит предузећа аутономној покрајини ("Службени гласник РС", бр. 6/06 и 108/08),

- Уредбом о поступку привремене обуставе преноса припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица аутономној покрајини, припадајућег дела пореза на зараде Граду Београду, односно преноса трансферних средстава из буџета Републике Србије јединици локалне самоуправе ("Службени гласник РС", број 49/13) и

- Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Службени гласник РС", број 116/14).

2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

2.1. Остварени финансијски резултати пословања

- у хиљадама динара -

Р. Б.	ЕЛЕМЕНТИ	Остварено у 2015. години	План у 2016. години	Остварено у 2016. години	% реали- зације	% реали- зације
1.	2.	3.	4.	5.	6(5:3)	7(5:4)
A.	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	672.260	627.000	580.639	86,37	92,61
1.	Приходи од продаје робе	12.656	10.985	9.568	75,60	87,10
2.	Приходи од продаје производа и услуга	567.685	521.559	488.915	86,12	93,74
3.	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	38.968	34.198	43.443	111,48	127,03
4.	Други пословни приходи	52.951	60.258	38.713	73,11	64,25
II	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	645.736	627.695	591.698	91,63	94,27
1.	Набавна вредност продате робе	7.366	6.700	6.050	82,13	90,30
2.	Приходи од активирања учинака и робе	- 3.195	-	- 574	17,97	-
3.	Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	- 6.921	-	-	0,00	-
4.	Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	-	-	1.869	-	-
5.	Трошкови материјала	77.000	60.700	44.679	58,02	73,61
6.	Трошкови горива и енергије	30.034	53.098	29.763	99,10	56,05
7.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	414.710	364.148	358.106	86,35	98,34
8.	Трошкови производних услуга	29.144	56.293	67.418	231,33	119,76
9.	Трошкови амортизације	54.629	37.000	57.246	104,79	154,72
10.	Трошкови дугорочних резервисања	7.135	-	3.531	49,49	-
11.	Нематеријални трошкови	35.834	49.756	23.610	65,89	47,45
III	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	26.524	-	-	0,00	-

IV	ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	-	695	11.059	-	1.591,22
V	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	24	500	2.714	11.308,33	542,80
VI	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	8.284	1.120	4.388	52,97	391,79
VII	ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	-	-	-	-	-
VIII	ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	8.260	620	1.674	20,27	270,00
IX	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1.127	-	6.625	587,45	-
X	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	35.859	3.500	6.574	18,33	187,83
XI	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	6.892	-	2.013	29,21	-
XII	ОСТАЛИ РАСХОДИ	41.808	2.161	10.623	25,41	491,58
XIII	ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	6.550	24	-	0,00	0,00
XIV	ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	-	12.170	-	-
XV	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	-	-	6.090	-	-
XVI	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА	3.304	-	-	0,00	-
Б.	ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	3.246	24	-	0,00	0,00
В.	ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	-	-	6.080	-	-
Г.	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	-	-	-	-	-
І	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	-	-	-	-	-
ІІ	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	2.715	-	6.086	224,16	-
Д.	НЕТО ДОБИТАК	5.961	24	6	0,10	25,00
Ђ.	НЕТО ГУБИТАК	-	-	-	-	-

Укупни приходи за 2016. годину планирани су у износу од 631.000.000,00 динара, док остварени укупни приходи за исти период износе 596.552.000,00 динара, односно 94,54% у односу на планиране приходе.

У структури остварених прихода највеће је учешће пословних прихода са 580.639.000,00 динара, односно 97,33%, затим следе приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са 6.625.000,00 динара, односно 1,11%, остали приходи са 6.574.000,00 динара, односно 1,10% и финансијски приходи са 2.714.000,00 динара, односно 0,46%.

Укупни расходи за 2016. годину планирани су у износу од 630.976.000,00 динара, док остварени укупни расходи за исти период износе 608.722.000,00 динара, односно 96,47% у односу на планиране расходе.

У структури остварених расхода за 2016. годину доминирају пословни расходи са 591.698.000,00 динара или 97,20%, затим следе остали расходи са 10.623.000,00 динара или 1,75%, финансијски расходи са 4.388.000,00 динара или 0,72% и расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха са износом од 2.013.000,00 динара или 0,33%.

У структури остварених пословних расхода за 2016. годину највеће учешће је трошкова бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода који износе 358.106.000,00 динара или 60,52% остварених пословних расхода.

У току 2016. године остварени су одложени порески приходи периода у износу од 6.086.000,00 динара и нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода у износу од 6.090.000,00 динара, тако да је, на основу укупно остварених прихода и расхода у 2016. години, Предузеће остварило нето добитак у износу од 6.000,00 динара.

Расподела добити из 2016. године вршиће се у складу са законом и Статутом Јавног комуналног предузећа "Градско зеленило" Нови Сад, а према одлуци Надзорног одбора на коју сагласност даје Скупштина Града Новог Сада.

2.2. Средства за посебне намене

у динарима

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години	Индекс реализација 2016. год./план 2016. год.
1.	Спонзорство	-	-	-	-
2.	Донације	525.000,00	510.000,00	505.000,00	99,02
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-
4.	Спортске активности	222.750	-	-	-
5.	Репрезентација	1.478.667,91	520.000	765.051,19	147,13
6.	Реклама и пропаганда	1.036.612,15	960.000	1.232.097,00	128,34
7.	Остало	-	-	-	-

2.3. Веза са буџетом

Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2016. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 62/15, 46/16, 58/16 и 74/16) опредељена су средства Предузећу за 2016. годину и то: за услуге из делатности за одржавање јавних зелених површина у Граду Новом Саду 330.400.000,00 динара и за капиталне субвенције 58.957.446,00 динара.

Из буџета Града Новог Сада за 2016. годину на име услуга из делатности за одржавање јавних зелених површина у Граду Новом Саду пренето је 323.479.780,39 динара или 97,91% у односу на планирани износ средстава.

На име капиталних субвенција у 2016. години пренето је 12.215.825,00 динара или 20,72% у односу на планирани износ средстава. Средствима капиталних субвенција финансиране су набавке: два камиона са продуженом кабином, три мулчера, атомизера, тракастог сакупљача траве и пресе високог ризика.

Из буџета Града Новог Сада у оквиру програма финансирања одређених комуналних делатности у 2016. годину („Службени лист Града Новог Сада“ бр. 63/15, 59/16 и 74/16) Предузећу су планирана средства на сузбијању и уништавању коровске биљке амброзије и опредељена средства: за послове механичког уклањања амброзије у износу од 33.000.000,00 динара, а реализовано је 32.971.590,53 динара, односно 99,91%, и за послове хемијског уклањања амброзије у износу од 1.000.000,00 динара, а реализовано је 998.844,00 динара, односно 99,88%.



На основу члана 14. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању комуналне радне организације „Градско зеленило“ у Новом Саду, као јавног комуналног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16) и члана 30. став 1. тачка 3. Статута Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад од 19. октобра 2016. године, поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад, на 138. седници од 14. јуна 2017. године, доноси

ОДЛУКУ

- I. Усваја се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину, који чини саставни део ове одлуке.
- II. Извештај из тачке I. ове одлуке са редовним годишњим финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

За председника Надзорног одбора

Миринко Шолак
члан Надзорног одбора,
по овлашћењу председника Надзорног одбора
Дине Курбатвински Вранешевих,
број: 014.1-4626/5 од 12. јуна 2017. године

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД

Број: 014.1 – 4777/2

Датум: 14. јун 2017. године

Нови Сад

На основу члана 26. Пословника о раду Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад, број 014.1-7462/2 од 19. августа 2013. године, у својству председника Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад,

ОВЛАШЋУЈЕМ

МАРИНКА ШОЛАКА, члана Надзорног одбора из реда запослених, да у случају моје спречености, може да сазове и одржи седницу Надзорног одбора, да потписује одлуке, односно закључке и друга акта Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад.



Председник Надзорног одбора

Дина Зурбатвински Вранешевић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД
Број: 014.1 – 4626/5
Датум: 12. јун 2017. године
Нови Сад

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД
БРОЈ: 01- 4588
ДАНА: 09.06.2017. ГОДИНЕ
НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД
ЗА 2016. ГОДИНУ**

пословно име: Јавно комунално предузеће „Градско зеленило“ Нови Сад
седиште: Нови Сад, Сутјеска 2
претежна делатност: 81.30 Услуге уређења и одржавања околине
матични број: 08055432
ПИБ: 100457989
ЈББК: 81661
надлежни орган јединице локалне самоуправе: Градска управа за комуналне послове Града Новог Сада

Нови Сад, јун 2017.

С А Д Р Ж А Ј

	Страна
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА	8
3. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2015. ГОДИНИ	11
4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ	15
5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ	22
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	44
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ	57
8. ЗАДУЖЕНОСТ	64
9. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	68
10. ЦЕНЕ	73
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	74
ПРИЛОГ 1 – 4	77-88

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

Мисија

Основни задатак Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ је задовољство грађана пруженим услугама у оквиру свих делатности којима се бавимо. Својом основном делатношћу – пројектовањем, подизањем и одржавањем зеленила, настојимо да обезбедимо што квалитетније услове за живот свих наших суграђана. Истовремено се максимално трудимо и да удовољимо жељама Новосађана. Са грађанима свакодневно контактирамо лично или посредством месних заједница и веома често их анкетирамо. Како бисмо извршили све задатке који су од стране оснивача и комитената стављени пред нас, настојимо да сваке године унапређујемо организацију предузећа, али и да се снабдемо и оспособимо за коришћење савремене технике и технологије. С обзиром на то да се трудимо да из године у годину, што од стране оснивача, што на тржишној утакмици, за предузеће обезбедимо све већи обим послова, стална унапређења производње, услуга и стручне оспособљености кадра су нам неопходне.

Значајан напредак у унапређењу организације предузећа и производњи и пружању услуга очекујемо током 2017. године, када се расадник, али и већи део осталих радних јединица сели на нову – јединствену локацију. Ове године почели смо припреме за тај обиман посао. Основни задатак нам је да одржимо лидерску позицију у области пројектовања, производње и одржавања зеленила у региону.

У 2016. години Јавно комунално предузеће „Градско зеленило“ Нови Сад обављало је делатност у складу са:

- ЗАКОНОМ О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА ("Службени гласник РС", број 15/16),
- ЗАКОНОМ О КОМУНАЛНИМ ДЕЛАТНОСТИМА („Службени гласник РС“, бр. 88/11 и 104/16),
- ЗАКОНОМ О ПРИВРЕДНИМ ДРУШТВИМА ("Службени гласник РС", бр. 36/11, 99/11, 83/14-др. закон и 5/15),
- ЗАКОНОМ О ЈАВНИМ НАБАВКАМА ("Службени гласник РС", бр. 124/12, 14/15 и 68/15),
- ЗАКОНОМ О РАДУ ("Службени гласник РС", бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14),
- ЗАКОНОМ О БУЏЕТСКОМ СИСТЕМУ ("Службени гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15 и 99/16),
- ЗАКОНОМ О РАЧУНОВОДСТВУ („Службени гласник РС“, број 62/13),
- ЗАКОНОМ О ПРИВРЕМЕНОМ УРЕЂИВАЊУ ОСНОВИЦА ЗА ОБРАЧУН И ИСПЛАТУ ПЛАТА, ОДНОСНО ЗАРАДА И ДРУГИХ СТАЛНИХ ПРИМАЊА КОД КОРИСНИКА ЈАВНИХ СРЕДСТАВА („Службени гласник РС“, број 116/14),
- ПРАВИЛНИКОМ О ОБРАСЦИМА ТРОМЕСЕЧНИХ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ГОДИШЊЕГ, ОДНОСНО ТРОГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА („Службени гласник РС“, број 36/16),
- ПРАВИЛНИКОМ О ОБРАСЦУ МЕСЕЧНИХ ИЗВЕШТАЈА О РОКОВИМА ИЗМИРЕЊА ОБАВЕЗА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА И ЊИХОВИХ ЗАВИСНИХ ДРУШТАВА КАПИТАЛА, УТВРЂЕНИХ ЗАКОНОМ КОЈИМ СЕ ОДРЕЂУЈУ РОКОВИ ИЗМИРЕЊА НОВЧАНИХ

ОБАВЕЗА У КОМЕРЦИЈАЛНИМ ТРАНСАКЦИЈАМА („Службени гласник РС“, број 36/13),

- ОДЛУКОМ О ОБАВЉАЊУ КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 69/13, 13/14, 28/14, 63/14 и 74/16),
- ОДЛУКОМ О ОДРЕЂИВАЊУ КОМУНАЛНИХ ДЕЛАТНОСТИ ОД ЛОКАЛНОГ ИНТЕРЕСА И ПОВЕРАВАЊУ ОБАВЉАЊА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ ОД ЛОКАЛНОГ ИНТЕРЕСА („Службени лист Града Новог Сада“, број 69/13),
- СМЕРНИЦАМА ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊИХ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2017. ГОДИНУ, ОДНОСНО ТРОГОДИШЊИХ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 2017 – 2019. ГОДИНЕ које је усвојила Влада Републике Србије Закључком 05 број: 023-10876/2016 од 17. новембра 2016. године,
- ПОСЕБНИМ КОЛЕКТИВНИ УГОВОМ ЗА ЈАВНА ПРЕДУЗЕЋА У КОМУНАЛНОЈ ДЕЛАТНОСТИ НА ТЕРИТОРИЈИ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ („Службени гласник РС“, број 27/15),
- ПОСЕБНИМ КОЛЕКТИВНИМ УГОВОРМ ЗА ЈАВНА КОМУНАЛНА ПРЕДУЗЕЋА И ДРУГА ЈАВНА ПРЕДУЗЕЋА ГРАДА НОВОГ САДА („Службени лист Града Новог Сада“, број 4/15) и
- КОЛЕКТИВНИМ УГОВОРМ ЗА ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД број 01-69 од 05.01.2016. године.

Законом о јавним предузећима прописано је да је јавно предузеће предузеће које обавља делатност од општег интереса, а које оснива Република Србија, аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе.

Одлуком о усклађивању Одлуке о организовању комуналне радне организације „Градско зеленило“ у Новом Саду, као јавног комуналног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16) и Статутом Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад број: 014.1-8609/2 од 19. октобра 2016. године Јавно комунално предузеће "Градско зеленило" Нови Сад је организовано као Јавно комунално предузеће које обавља комуналне делатности.

Претежна делатност Јавног предузећа је:

- 81.30 Услуге уређења и одржавања околине.

Јавно предузеће обавља услуге очувања и унапређења зеленила у функцији заштите животне средине на јавним површинама на територији Града Новог Сада, а за које су средства планирана у буџету Града Новог Сада на позицији Буџетског фонда за заштиту животне средине као искључиво право у складу са прописима којима се уређују јавне набавке.

Поред наведеног, предузеће обавља и:

- 01.1 Гајење једногодишњих и двогодишњих биљака
- 01.2 Гајење вишегодишњих биљака
- 01.3 Гајење садног материјала
- 01.61 Услужне делатности у гајењу усева и засада
- 01.64 Дорада семена
- 02.10 Гајење шума и остале шумарске делатности
- 02.20 Сеча дрвећа
- 02.40 Услужне делатности у вези са шумарством
- 16.10 Резање и обрада дрвета

- 16.23 Производња остале грађевинске столарије и елемената
- 16.29 Производња осталих производа од дрвета, плуте, сламе и прућа
- 23.63 Производња свежег бетона
- 23.69 Производња осталих производа од бетона, гипса и цемента
- 25.11 Производња металних конструкција и делова конструкција
- 25.12 Производња металних врата и прозора
- 25.29 Производња осталих металних цистерни, резервоара и контејнера
- 25.62 Машинска обрада метала
- 25.94 Производња везних елемената и вијчаних машинских производа
- 31.01 Производња намештаја за пословне и продајне просторе
- 31.02 Производња кухињског намештаја
- 31.09 Производња осталог намештаја
- 32.99 Производња осталих предмета
- 33.11 Поправка металних производа
- 33.12 Поправка машина
- 33.14 Поправка електричне опреме
- 38.11 Сакупљање отпада који није опасан
- 38.21 Третман и одлагање отпада који није опасан
- 39.00 Санација, рекултивација и друге услуге у области управљања отпадом
- 42.99 Изградња осталих непоменутих грађевина
- 43.12 Припремна градилишта
- 43.21 Постављање електричних инсталација
- 43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- 43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству
- 43.31 Малтерисање
- 43.32 Уградња столарије
- 43.33 Постављање подних и зидних облога
- 43.34 Бојење и застакљивање
- 43.91 Кровни радови
- 43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови
- 45.20 Одржавање и поправка моторних возила
- 46.22 Трговина на велико цвећем и садницама
- 47.76 Трговина на мало цвећем, садницама, семењем, ђубривима, кућним љубимцима и храном за кућне љубимце у специјализованим продавницама
- 47.8 Трговина на мало на тезгама и пијацама
- 47.91 Трговина на мало посредством поште или преко интернета
- 49.41 Друмски превоз терета
- 49.42 Услуге пресељења
- 52.21 Услужне делатности у копненом саобраћају
- 52.22 Услужне делатности у воденом саобраћају
- 52.24 Манипулација теретом
- 56.10 Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката
- 56.29 Остале услуге припремања и послуживања хране
- 56.30 Услуге припремања и послуживања пића
- 58.11 Издавање књига
- 58.13 Издавање новина
- 58.14 Издавање часописа и периодичних издања
- 58.19 Остала издавачка делатност
- 68.20 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

- 71.11 Архитектонска делатност
- 74.90 Остале стручне, научне и техничке делатности
- 77.11 Изнајмљивање и лизинг аутомобила и лаких моторних возила
- 77.12 Изнајмљивање и лизинг камиона
- 77.21 Изнајмљивање и лизинг опреме за рекреацију и спорт
- 77.29 Изнајмљивање и лизинг осталих предмета за личну употребу и употребу у домаћинству
- 77.31 Изнајмљивање и лизинг пољопривредних машина и опреме
- 77.32 Изнајмљивање и лизинг машина и опреме за грађевинарство
- 77.39 Изнајмљивање и лизинг осталих машина, опреме и материјалних добара
- 79.90 Остале услуге резервације и делатности повезане са њима
- 81.10 Услуге одржавања објеката
- 81.29 Услуге осталог чишћења
- 82.30 Организовање састанака и сајмова
- 85.51 Спортско и рекреативно образовање
- 88.99 Остала непоменута социјална заштита без смештаја
- 91.04 Делатност ботаничких и зоолошких вртова и заштита природних вредности
- 93.11 Делатност спортских објеката
- 93.19 Остале спортске делатности
- 93.29 Остале забавне и рекреативне делатности.

Јавно предузеће обавља делатност спољнотрговинског промета.

Визија

Визију Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ базирамо на што квалитетнијем одржавању постојећих зелених површина, али и проширењу површина које су у Програму редовног одржавања нашег предузећа. Један од заштитних знакова нашег града одувек је била велика количина негованог зеленила – дрвореда, цветних рундела, паркова, итд. Акцијом коју је покренуо градоначелник Новог Сада Милош Вучевић „Паркови уместо депонија“, а чији је носилац управо ЈКП „Градско зеленило“, знатно смо допринели подизању квалитета животне средине у нашем граду. Акција је непрекидно у току већ две године, а у току су завршни радови на планирању подизања новог, великог парка између Новог насеља и Нове Детелинаре. Реализација тог пројекта је у плану за 2017. годину и на тај начин ће, после неколико деценија, Нови Сад добити нов парк површине 3,5 хектара и нова плућа града.

Пратећи европске и светске трендове у проширењу спектра наших делатности, са предузећем „Лагрота интернационал“ отворен је Дино парк на површини од два хектара у делу који је представљао ругло ширег центра града због велике количине смећа и самониклог растиња. Уласком у овај посао, значајно смо обогатили туристичку понуду Новог Сада, а истовремено добили и већу упосленост радника, што обично представља проблем у целом јавном сектору.

Настављено је и са уређењем површина за истрчавање паса по највишим европским стандардима.

Улагањем у обнову механизације, у чему нам је много помогао оснивач – Град Нови Сад, постигли смо огромно повећање продуктивности на послу, тако да смо у овом тренутку спремни да одговоримо много већим захтевима на терену.

Истовремено, константно радимо на усавршавању, али и на рационализацији кадрова, као и на смањењу трошкова пословања у сваком сегменту.

Циљеви

Основни циљ пословања, а то је повезивање зелених површина у граду са оним у приградским насељима, спроводили смо и током ове године. То је процес за чију реализацију је потребно време. Од прошле године, први пут у историји нашег предузећа, у Програм редовног одржавања ушла су и приградска насеља, што је наишло на веома позитивну реакцију грађана. На тај начин дошло је до значајног смањења коровских површина, а у исто време повећања оних које се налазе у редовном одржавању. Ово је веома значајно у борби против амброзије, највећег алергена данашњице.

Последњих деценија сведоци смо климатских промена. Правилним одабиром и гајењем садница „Градско зеленило“ је на територији Новог Сада успело да одоли променама и знатно прошири зелене површине. Током периода јун-октобар увели смо две, а врло често и све три смене наводњавања садница у Новом Саду. Ту, пре свега, мислимо на младе саднице, цвеће и нове травњаке.

Један од основних циљева „Градског зеленила“ је и да обезбеди максималну безбедност грађана. Због тога веома стручно и ефикасно приступамо пословима уклањања сувих стабала и грана широм градске заједнице. Ово се посебно односи на саднице и гране у близини виталних објеката у градским и приградским насељима. У циљу очувања безбедности грађана сваке године замењујемо један број старих и болесних стабала, младим и негованим садницама. Тренутан однос новопосађених и уклоњених стабала је 8:1.

Посебну пажњу посвећујемо озелењавању оних делова града где је последње три деценије дошло до непланске градње, што за последицу има недостатак зелених површина. У тим деловима града подижемо зелене оазе. Циљ нам је и подизање блоковског зеленила, као и спровођење акције „Паркови уместо депонија“.

Осим наведене делатности, предузеће се бави и производњом, велепродајом и малопродајом украсног и цветног биљног материјала, одржавањем и бригом о новосадском купалишту „Шtrand“, Дино Парку, услугама аранжирања екстеријера и ентеријера, изградом мобилијара за паркове, дворишта и дечја игралишта, а све више и грађевинском оперативом.

Стратешки циљеви

- Поштовање универзалних критеријума вредновања, креирања и управљања зеленим површинама, а то су сигурност, приступачност, комфор и атрактивност.
- При процесу планирања и одржавања без обзира на размеру зелених површина, принципи који треба да су испоштовани су очување животне средине, екологија односно очување станишта у случају природне средине, рекреативни и едукативни аспект зелене површине.
- Практична упутства у односу на урбанистички контекст сваке зелене површине, се увек заснивају по структурном принципу да свака категорија мањих зелених површина чини део веће целине.
- Перманентним медијским акцијама истицати значај зелених површина на све аспекте живота и здравља.
- Побољшање квалитета услуга које се пружају кроз унапређење управљања квалитетом и контролу квалитета.
- Максимално упошљавање свих ресурса Предузећа.
- Подстицање укупних привредних и друштвених токова.
- Институционално јачање кроз побољшање информационог система и перманентну обуку и усавршавање кадрова.

Циљеви у 2016. години

Предузеће у свом пословању не одступа од утврђене стратегије због чега су и сви циљеви за 2016. годину остварени:

- максимизација прихода кроз квалитативно и квантитативно повећање обима одржавања зеленила у условима ограничених средстава за основну делатност,
- повећање прихода, унапређењем пословања и нивоа квалитета услуга кроз сарадњу са домаћим и међународним институцијама,
- рационализација трошења на свим нивоима,
- побољшање ефикасности у раду,
- побољшање ликвидности.

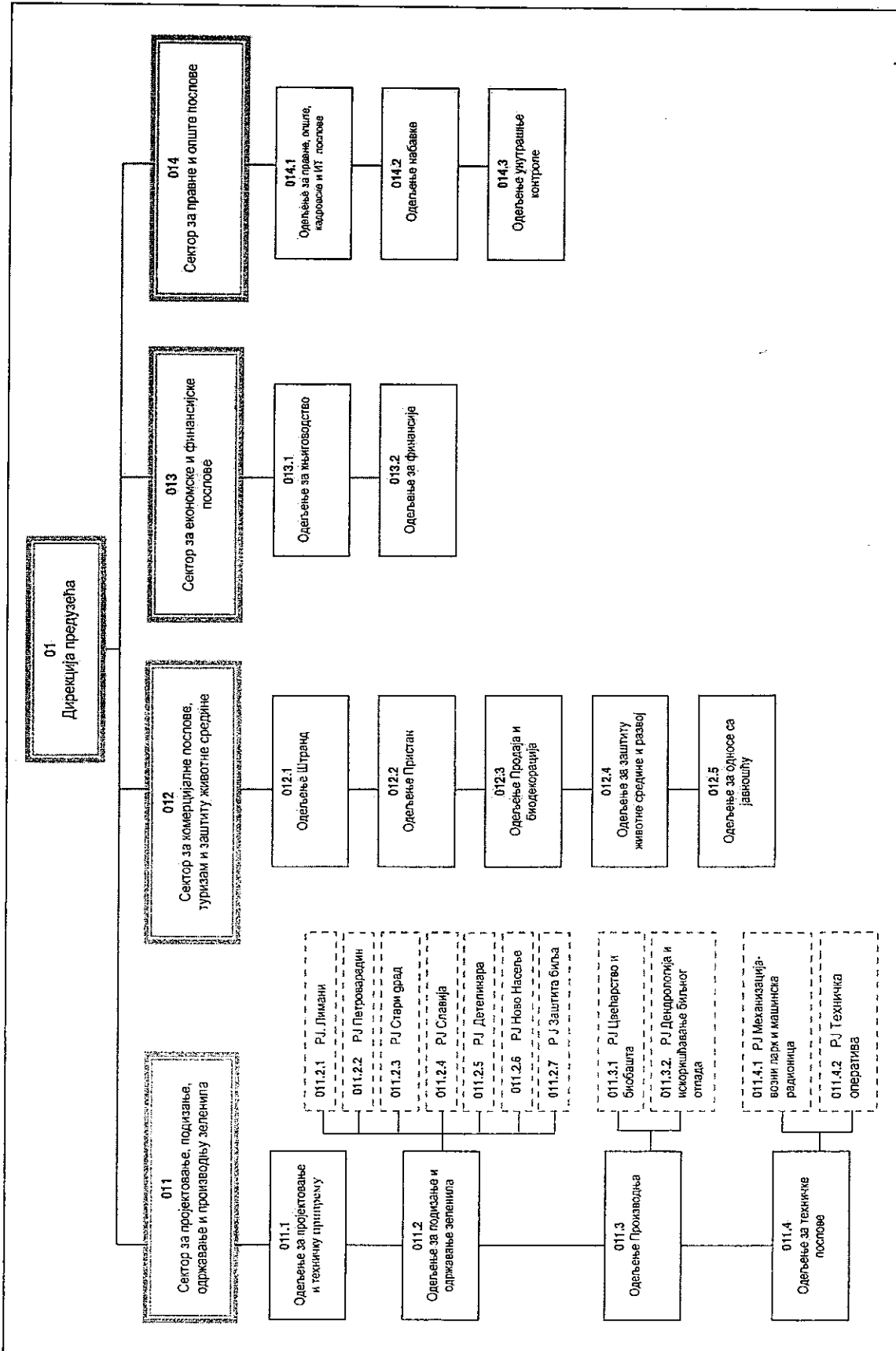
Циљеви Предузећа се остварују кроз:

- обављање делатности у складу са законском регулативом и стандардима,
- ефикасно и рационално планирање и извођење радова на одржавању зеленила у складу са обезбеђеним финансијским средствима,
- набавку добара, радова и услуга на принципима тржишног пословања, спречавања монопола и омогућавања једнакости понуђача (примена Закона о јавним набавкама),
- примену санкција за неквалитетно извршавање уговорених обавеза (примена уговорених казни, раскид уговора, захтев за накнаду претрпљене штете),
- примену нових – рационалнијих и ефикаснијих технологија код извођења радова,
- сарадњу са институцијама и органима чија се законска овлашћења односе на планирање, подизање и одржавање зеленила као и са јавним и јавним комуналним предузећима чији се објекти инфраструктуре налазе на зеленом површинама или се преплићу са њима,
- смањење штетног утицаја свих активности на животну средину,
- очување и неговање заштићених природних добара као и природних добара од посебне вредности,
- примена материјала и технологија који не деградирају животну средину,
- смањење опасности по живот и имовину грађана,
- унапређење принципа јавности у раду,
- ефикасно управљање, праћење и упоређивање постигнутих резултата и
- подстицање кадрова на перманентну обуку и усавршавање.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад је организовано као економска и пословна целина.

По Правилнику о организацији и систематизацији послова у Јавном комуналном предузећу „Градско зеленило“ Нови Сад рад у Предузећу је организован кроз 5 организационих целина: Дирекција предузећа и 4 Сектора као што је приказано у организационој шеми:



ОРГАНИЗАЦИОНА ЈЕДИНИЦА	РАДНО МЕСТО	ПРЕЗИМЕ И ИМЕ
Дирекција предузећа	В. д. директора	Егић Милош
	Помоћник директора	Прентовић Јовица
Сектор за пројектовање, подизање, одржавање и производњу зеленила	Помоћник директора за пројектовање, подизање, одржавање и производњу зеленила	Јовановић Марко
Сектор за комерцијалне послове, туризам и заштиту животне средине	Помоћник директора за комерцијалне послове, туризам и заштиту животне средине	Будимчић Јелена
Сектор за економске и финансијске послове	Помоћник директора за економске и финансијске послове	Дотлић Видосава
Сектор за правне и опште послове	Помоћник директора за правне и опште послове	

Органе Предузећа чине:

- Надзорни одбор од 3 члана:
 - Дина Курбатвински Вранешевић, председник (именована Решењем Скупштине Града Новог Сада, број 022-1/2014-309-I од 29. децембра 2014. године, на период од 4 године)
 - Душан Јовичић, члан (именован Решењем Скупштине Града Новог Сада, број 022-1/2013-124-I од 30. маја 2013. године, на период од 4 године)
 - Члан из реда запослених у Предузећу је преминуо, а избор новог члана биће извршен у 2017. години.
- Директор
 - На основу Решења Скупштине Града Новог Сада број 020-626/2016-I од 11. јула 2016. године Александру Богдановићу престаје дужност директора Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад.
 - За вршиоца дужности директора Милош Егић именован је Решењем Скупштине Града Новог Сада, број 352-1/2016-896-I од 11. јула 2016. године, на период до 1 године.

3. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2015. ГОДИНИ

Према Катастру зелених површина за 2015. годину ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад је одржавало око 458 хектара уређених јавних зелених површина у Граду Новом Саду:

НАЗИВ ОБЈЕКТА	Укупно зеленила	Травњак	ДРВЕЋЕ		УКРАСНО ШИБЉЕ				ЖИВА ОГРАДА		РУЖЕ		Цветне гредице	Перене
			Лишћари	Четинари	Листопадно		Зимзелено							
	м²	м²	ком	ком	м²	ком	м²	ком	м²	м	м²	ком	м²	м²
ДРВОРЕДИ И БЛОКОВСКО ЗЕЛЕНИЛО	3.315.090	3.113.749	43.872	6.457	85.923	174.980	45.367	107.143	667	56.817	3.318	10.273	3.705	4.108
ДУНАВСКИ ПАРК	32.461	21.911	355	235	6.678	7.378	1.850	5.550		689	30	100	309	749
ФУТОШКИ ПАРК	80.208	73.537	510	562	2.437	5.818	2.354	6.071		278	152	336	302	352
КАМЕНИЧКИ ПАРК	117.979	105.000												
ПАРКОВИ	264.897	233.993	3.044	675	19.695	33.657	6.295	13.923		1.014	675	2.065		
ПЕТРОВАРАДИНСКА ТВРЂАВА И МИШЕЛУК	598.814	590.760	614	273	3.050	3.089	3.500	5.988		1.307	107	406	27	230
ЦЕНТАР СРЕМСКЕ КАМЕНИЦЕ И ДЕЧИЈЕ СЕЛО	42.442	40.206	44	46	757	2.190	780	2.661		81	140	543	254	175
ШТРАНД	87.853	85.807	471	26	384	414			550	271	34	71	70	
УКУПНО:	4.585.306	4.307.661	49.545	8.456	119.329	228.004	61.149	142.471	1.217	61.501	4.381	14.094	4.434	5.649

Одлуком о Програму инвестиционих активности, текућег одржавања и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2015. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 69/14, 3/15 – испр., 33/15 и 58/15 – испр.) за одржавање зеленила на територији Града Новог Сада обезбеђена су средства у износу од 384.000.000,00 динара кроз финансирање услуга из делатности, док је износ од 3.800.000,00 динара обезбеђен у оквиру капиталних субвенција, Позицијом 6 - Пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама.

На основу Уговора о обављању услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2015. годину број III-352-1/2015-175 од 3. марта 2015. године, односно, Анекса I, II, III и IV овог Уговора, као и Закључка Градоначелника од 24.11.2015. године, односно, 25.12.2015. године о прерасподели средстава по позицијама у периоду 01.01.–31.12.2015. године, извршени су следећи радови:

На позицији 4970 Одржавање заштићених природних добара (Дунавски парк, Каменички парк и Футошки парк):

- Посечено је 47 комада непожељног дрвећа.
- Орезано је 23 комада листопадног дрвећа.
- Ашовљење шибља урађено је на 12.791 m².
- Окопано је 20.840 m² шибља лишћара и 7.500 m² шибља пузавих лишћара и четинара.
- Орезано је 2.743 комада шибља.

- Орезано и окопано 4.227 m живе оградe.
 - Окопано је 4.847 m² ружа, сезонског цвећа и перена.
 - Извршена је замена сезонског цвећа (у мају су извађене луковице и двогодишње цвеће, а посађено је 8.875 комада једногодишњег цвећа и 1.275 комада перена, а у јесен је извађено једногодишње цвеће и посађено је 9.475 комада двогодишњег цвећа и 5.955 комада луковица).
 - Извршено је и пролетње грабљање травњака на 22.000 m².
 - Једнократно и виšekратно грабљање травњака извршено је на 344.771 m².
 - Покошена је и сакупљена трава са 1.350.880 m².
 - Посађено је 100 комада украсног шибља, 48 комада дрвећа, 3.615 комада перена и 20m живе оградe.
- Редовно су чишћене стазе 2.443.347 m² и сакупљан папир и друге нечистоће са 5.634.158 m².
Ове радове пратио је утовар биљног отпада са 127 тура и ангажовање камиона на превозу 823 часа.

На позицији 4971 Хемијска заштита зеленила обављена је хемијска заштита против болести и штеточина на 57.905 комада дрвећа, 170.518 m² шибља, 28.171 m² ружа, 42.582 m² цветних гредица, 54.235 m живе оградe.

На позицији 4972 Одржавање реквизита и подлоге на дечијим игралиштима радници су били ангажовани 1.289 часова. Камioni су били ангажовани 484 часа.

На позицији 4973 Одржавање јавних зелених површина (дрвореди и блоковско зеленило):

- Орезано је 1.016, посечено 263 комада дрвећа, извађено 88 пањева. Посађено је 1.214 комада младих садница дрвећа.
- Ашовљење и окопавање је извршено на 135.141 m² шибља. Орезано је 22.239 комада, а посађено је 7.571 комад садница украсног шибља.
- Орезано је 138.810, а окопано 110.409 m живе оградe. Посађено је 925 m живе оградe.
- Окопано је 33.097 m² ружа, сезонског цвећа и перена, а посађено је 1.255 комада ружа, 3.381 комад перена, 54.763 комада једногодишњег цвећа, 2.756 комада кана, 74.721 комад двогодишњег цвећа и 45.688 комада луковица.
- Извршено је и пролетње грабљање травњака и сакупљање лишћа са 1.996.466 m², односно 199,65 ha.
- Покошено је 24.043.306 m², односно 2.404,33 ha травњака. Обновљено је 11.648 m² травњака.
- Утоварено је и превезено 2.517 тура биљног отпада, док су камioni на превозу били ангажовани 11.600 часова.
- Цистерна на заливању младог зеленила била је ангажована 5.693 часа.
- Пред ових радова на одржавању зеленила постављена је и метална заштита око 39 младих стабала у улици Ђурђа Бранковића, на Булевару Михајла Пупина, Војводе Бојовића, Југ Богдана, Кеј Жртава рације и Марка Миљанова. Направљени су отвори у застору од бехатона у улицама од којих неке нису имале дрвореде (Хиландарска, Словачка, Пап Павла, Валентина Водника, Ђурђа Бранковића и Игњата Павласа) укупно 112 комада. Поправљени су ивичњаци или су постављени нови у укупној дужини од 256 метара у улицама Петра Драпшина, Илије Огњановића, Жељезничкој, Југ Богдана, Стевана Мусића, Војводе Мишића, Мише Димитријевића и Игњата Павласа.
- Метални стубићи су постављени да послуже као заштита новоподигнутог зеленила у улици Успенској, Ђурђа Бранковића, Бановић Страхине, Булевар Европе, Булевар ослобођења, Краљевића Марка, Југ Богдана, Иве Андрића, Лазе Костића, Соње Маринковић, Јожефа Марчока, Фрушкогорска и Берислава Берића – укупно 1.080 комада.

На позицији 4974 Кошење коровских површина покошено је 1.257.635 m² корова.

На позицији 4975 Одржавање зеленила паркова:

- Орезано је 114 комада дрвећа лишћара, оборено 11 комада.
- Ашовљење и окопавање је извршено на 26.285 m² шибља. Орезано је 3.400 комада шибља.
- Орезано је и окопано 600 m живе оgrade.
- Окопано је 2.025 m² ружа.
- Извршено је вишекратно и једнократно грабљање травњака са 437.246 m².
- Покошено је и сакупљена је трава са 1.787.302 m² травњака.
- Урађено је кресање траве на стазама на 4.460 m² и засецање ивица травњака 2.230 m.
- Сакупљен је папир на 12.654.932 m² травних површина, а чишћење је урађено на 1.226.460 m² стаза.
- Утоварено је и превезено 150 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 552 часа.

На позицији 4976 Одржавање зеленила на просторима за истрчавање паса покошено је 148.924 m², сакупљена је, утоварена и однета трава. Камион на одвозу је био ангажован 62 часа.

На позицији 4977 Одржавање зеленила Петроварадинске тврђаве и Мишелука:

- Орезано је 20 комада дрвећа лишћара.
- Ашовљење и окопавање је извршено на 14.248 m² шибља.
- Орезано је 3.921 m живе оgrade.
- Окопано је 1.220 m² ружа и сезонског цвећа, а посађено је по 850 комада једногодишњег цвећа, двогодишњег цвећа и луковица.
- Извршено је и пролетње грабљање травњака са 94.009 m².
- Извршено је вишекратно и једнократно грабљање травњака са 42.587 m².
- Покошено је и сакупљена је трава са 1.458.637 m² травњака.
- Извршено је и крчење самоникле вегетације на равним површинама 14.600 m², а на косинама 9.820 m².
- Утоварено је и превезено 185 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 734 часа.

На позицији 4978 Одржавање дрвећа у предшколским установама

Оборено је 10 комада непожељног дрвећа, орезано је 6 комада листопадног дрвећа. Посађено је 22 комада младог дрвећа. Утоварено је и превезено 26 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 89 часова.

На позицији 4979 Одржавање зеленила Сремске Каменице и Дечијег села:

- Ашовљење и окопавање је извршено на 8.409 m² шибља.
- Орезано је и окопано 405 m живе оgrade.
- Окопано је 563 m² ружа.
- Посађено је 2.967 комада једногодишњег цвећа, 733 комада перена и 5.063 комада двогодишњег цвећа.
- Покошено је и сакупљена је трава са 122.121 m² травњака.
- Утоварено је и превезено 16 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 40 часова.

На позицији 4980 Одржавање зеленила на Купалишту „Штрاند“:

- Орезано је 45, оборено је 2 стабла, посађено је 10 садница младог дрвећа.

- Ашовљење и окопавање је извршено на 800 m² шибља.
- Орезано је и окопано 3.284 m живе ограде.
- Окопано је 390 m² ружа и сезонског цвећа.
- Посађено је 1.002 комада једногодишњег цвећа и 200 комада двогодишњег цвећа.
- Извршено је прихрањивање, аерација и пролетње грабљање травњака са 85.800 m².
- Извршено је и пролетње грабљање травњака на 85.800 m².
- Једнократно и вишекратно грабљање травњака извршено је на 1.035.000 m².
- Покошено је и сакупљена је трава са 675.299 m² травњака.
- Урађено је засецање ивица травњака дуж пешачких стаза 8.000 m.
- Сакупљен је папир на 1.656.000 m², травних површина, а чишћење је урађено на 884.448 m² стаза.
- Урађено је и третирање дрвећа, шибља, живе ограде, ружа, цветних гредица и травњака хемијским средствима.
- Утоварено је и превезено 177 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 1.746 часова.

На позицији 4981 Одржавање зеленила у приградским насељима:

(Кисач, Ковиљ, Будисава, Руменка, Степановићево, Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Ченеј, Пејићеви Салаша, Футог, Ветерник, Бегеч и Каћ)

- Орезано је 43 комада дрвећа, оборено је 39, а посађено 509 младих садница дрвећа и 1.536 комада шибља.
- Покошено је и сакупљена је трава са 773.029 m² коровских површина.
- Крчење је извршено на 19.730 m².
- Обновљен је травњак на 1.409 m².
- Утоварено је и превезено 100 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 697 часова.

На позицији 1236 Рад зимске службе ЈКП „Градско зеленило“ ручно чишћење снега вршено је 2.933 часа, а механизацијом 283 часа. Камиони на превозу радника и индустријске соли били су ангажовани 356 часова.

На позицији 346 Интервентно одржавање по налогу комуналне инспекције интервенисали смо на више локација у Новом Саду (Краљевића Марка, Ченејска, Пушкинова, Ложионичка, Булевар цара Лазара, Булевар ослобођења, Вршачка, Романијска, Милеве Марић, Тицанова, Фејеш Кларе, Петефи Шандора, Полгар Андраша, Ђорђа Зличића, Димитрија Туцовића Клисански пут, Симе Матавуља, Гоголева, Народног фронта, Јерменска, Антона Чехова), а било је и интервенција у Сремској Каменици, Лединцима, Петроварадину, Буковцу, Шангају и Каћу.

На позицији 513 Одржавање јавних зелених површина по налогу наручиоца или надзорног органа:

- Покошен је и сакупљен коров са 10.000 m² коровске површине.
- Орезано је 20 комада дрвећа.
- Извршено је и поновно подизање травњака на 430 m².
- Механизација је била ангажована 316 часова, а радници 265 часова.

На позицији 525 Уређивање и одржавање јавних зелених површина:

Са ове позиције урађено је хортикултурно уређење Трга републике, ограђен је простор за извођење паса на Новом насељу и Лиманском парку.

- Орезано је 4, посечено једно дрво, извађен 1 пањ. Посађено је 125 комада младих садница дрвећа.
- Посађен је 1.031 комад садница украсног шибља и 2.635 комада перена.
- Реконструисано је 298 m² травњака и подигнуто је 186 m² новог травњака.
- Постављено је 312 комада металних стубића, 5 комада металне заштите око дрвећа, поправљено је 45 m ивичњака.
- Радници су били ангажовани 1.457 часова, а механизација 172 часа.

Средствима капиталних субвенција финансирани су радови обухваћени Позицијом 6 Програма - Пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама. У оквиру ове позиције извршени су радови у складу са Главним пројектом за подизање дела зеленог заштитног појаса у јужном делу комплекса регионалне депоније у Новом Саду, на деловима парцела 113/3 и 114/5 К.О. Нови Сад III, за које је прибављена грађевинска дозвола бр. V-351-10034/14 од 15.12.2015. године.

У оквиру ових радова посађено је 334 стабала високог и средњевисоког листопадног дрвећа (96 комада црвенолисне шљиве, 60 платана, 51 јавор, 46 пирамидалних багрема, 41 врба и 40 комада дивљег кестена) и 1385 комада украсног шибља (840 тамарикса, 500 маклуре и 45 рузмаринолисне врбе). У простору су распоређени линеарно, у више редова тако да формирају појас са више спратова.

Приликом садње извршена је измена земље у садним јамама, дрвеће је учвршћено са по два анкера. Извршено је заливање свог посађеног материјала. Травњак није подизан сетвом семена, он ће се спонтано формирати од коровских биљака, потребно га је покосити најмање три пута током вегетације.

4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2016. ГОДИНИ

Јавно комунално предузеће „Градско зеленило“ Нови Сад поседује најквалификованију, најискуснију и најмобилнију радну снагу при чему се мисли на специјализоване кадрове за пројектовање зелених површина, подизање и одржавање истих, као и за заштиту зеленила од болести и штеточина. Стручно руковођење искусном радном снагом можда је на први поглед скупо али је на дужи рок најбоље, најквалитетније и најјефтиније јер је штета уколико би била нанета на дужи рок ненадокнадива.

За радове на пројектовању, подизању, одржавању и заштити зелених површина надлежан је Сектор за пројектовање, подизање, одржавање и производњу зеленила који изводи радове на одржавању јавних зелених површина Града Новог Сада, од 2015. године и приградских насеља, као и радове на санацији, очувању и унапређењу животне средине.

За радове на пројектовању и подизању зелених површина инжењери Предузећа поседују следеће лиценце:

- 373 – Одговорни пројектант за пејзажно-архитектонско уређење слободних простора,

- 474 – Одговорни извођач радова на пејзажном уређењу слободних простора.

Од крупније механизације потребне за рад у основној делатности Предузеће поседује:

- 4 подизне платформе (дизалица) (од 25, 22,5, 17 и 15 метара висине),
- 6 камиона од 8 тона носивости,
- 2 камиона од 5 тона носивости,
- 2 камиона контејнера,
- 12 машина за кошење и малчирање,
- 1 прикључну машину за скупљање лишћа,
- 1 тракторску хидрауличну руку за малчирање,
- 5 великих трактора,
- 1 мултифункционалну машину,
- 2 аутоцистерне,
- 3 тракторске вучене цистерне,
- 3 вишенаменска камиона (превоз радника и/или превоз товара до 1 тоне),
- 2 ровокопача-утоваривача,
- 2 атомизера,
- 1 дробилицу,
- 3 возила пикап и
- 1 тракторски таруп (малчер)
- 3 тракторска тарупа (малчер).

Машине из капиталних субвенција за 2016. годину са роком испоруке почетком 2017. године:

- 2 камиона путара носивости 2 тоне и,
- 1 атомизер вучени тракторски.

Одлуком о Програму инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 63/15, 59/16 и 74/16) и Закључком о прерасподели Градоначелника Града Новог Сада број: 352-1/2016-1756-II од 26.12.2016. године за одржавање зеленила на територији Града Новог Сада обезбеђена су средства у износу од 330.400.000,00 динара кроз финансирање услуга из делатности, док је износ од 3.800.000,00 динара обезбеђен у оквиру капиталних субвенција, Позицијом 4. - Пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама.

На основу Уговора о обављању услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину број III-352-1/2016-200 од 11. фебруара 2016. године, Анекса I број III-352-1/2016-200 од 14. октобра 2016 године, Анекса II број III-352-1/2016-200 од 05. децембра 2016. године и Анекс III број III-352-1/2016-200 од 30. децембра 2016. године склопљеног са Градском управом за комуналне послове, у периоду 01.01. – 31.12.2016. године извршени су и фактурисани следећи радови:

На позицији 4970 Одржавање заштићених природних добара (Дунавски парк, Каменички парк и Футошки парк)

- Орезано је 20 комада листопадног дрвећа, посечена су 3 комада непожељног дрвећа.
- Извршено је ашовљење 10.000 m² шибиља.
- Посађено је 66 комада младог дрвећа.

- Окопавање шибља лишћара 18.230 m^2 .
- Окопавање шибља четинара 8.408 m^2 .
- Зимско резивање шибља 1.610 комада.
- Посађено је 450 комада садница украсног шибља.
- Резивање и окопавање живе ограде 4.835 m .
- Одгртање садница 436 комада ружа, у пролеће, а у јесен загртање истих.
- Посађено је 7.600 комада једногодишњег цвећа и 485 комада перена у мају, у јесен је извађено једногодишње цвеће и посађено је 7.100 комада двогодишњег цвећа и 4.775 комада луковица.
- Окопано је 394 m^2 двогодишњег цвећа, 1.184 m^2 ружа, 1.002 m^2 једногодишњег цвећа и 3.260 m^2 перена.
- Чувари зеленила су били ангажовани 16.244 часа, као и радници на ненормираним пословима по часу рада од чега КВ радници 1.276 часова, а ПК радници 608 часова.
- Цистерна на заливању младог зеленила била је ангажована 144 часа.
- Извршено је јесење грабљање травњака на 314.496 m^2 .
- Извршено је и пролетње грабљање травњака на 95.537 m^2 .
- Прихрањивање травњака на 22.000 m^2 .
- Покошена је и сакупљена трава са $1.445.960 \text{ m}^2$.

Редовно су чишћене парковске стазе - укупна површина $2.644.394 \text{ m}^2$ и сакупљен папир и друге нечистоће са $5.269.500 \text{ m}^2$.

Ове радове пратио је утовар биљног отпада са 123 туре и ангажовањем камиона на превозу 760 часова.

На позицији 4971 Хемијска заштита зеленила, обављена је хемијска заштита против болести и штеточина на 45.411 комада дрвећа, 178.122 m^2 шибља, 45.239 m живе ограде и 53.678 m^2 ружа и цветних грестица.

На позицији 4972 Одржавање реквизита и подлоге на дечијим игралиштима КВ радници су били ангажовани 1.200 часова, а механизација 304 часа.

На позицији 4973 Одржавање јавних зелених површина (дрвореди и блоковско зеленило)

- Орезано је 1.583 комада листопадног дрвећа, посечено 285 комада, извађено је 19 пањева.
- Посађено је 1.388 комада младих садница дрвећа.
- Ашовљење шибља на 31.616 m^2 , окопавање шибља лишћара на 73.522 m^2 и окопавање шибља четинара на 20.739 m^2 .
- Орезано је 23.222 комада шибља у зиму, 11.659 комада у лето.
- Посађено је 4.793 комада садница украсног шибља.
- Орезано је 131.752 m, а окопано 102.952 m живе ограде. Посађено је 1.462 m живе ограде.
- Одгртање садница ружа и резивање после одгртања 8.701 комад у пролеће, у јесен загртање истих.
- Извршена је замена сезонског цвећа (у мају су извађене луковице и двогодишње цвеће, а посађено је 67.653 комада једногодишњег цвећа и 2.330 комада кана. У јесен је извађено једногодишње цвеће и кане, а посађено је 80.709 комада двогодишњег цвећа, 38.776 комада луковица и 664 комада перена.)
- Окопано је 9.022 m^2 ружа, 3.348 m^2 двогодишњег цвећа, 8.420 m^2 једногодишњег цвећа и 6.037 m^2 перена.
- Јесење грабљање травњака једнократно и вишекратно на $4.382.432 \text{ m}^2$.
- Извршено је и пролетње грабљање травњака и сакупљање лишћа са 335.313 m^2 .

- Покошено је 22.454.382 m², а сакупљена је трава са 15.820.010 m² травњака. Реконструкција и поновно подизање травњака на 7.227 m².
- Сакупљање папира са 180.492 m².
- Утоварено је и превезено 2.502 туре биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 13.732 часа.
- Крчење самоникле вегетације на равним површинама на 34.190 m².
- Крчење самоникле вегетације на косинама на 26.920 m².
- Цистерна на заливању младог зеленила била је ангажована 3.213 часова.
- Дизалица је била ангажована 752 часа, моторна тестера 2.212 часова, КВ радници 5.568 часова, а ПК радници 4.146 часова.

На позицији 4974 Кошење коровских површина

- Покошено је 1.437.297 m² корова.

На позицији 4975 Одржавање зеленила паркова

- Посађено је 10 комада младих садница дрвећа.
- Ашовљење је извршено на 892 m² шибља. Орезано је 1.000 комада шибља у зиму, у лето 1.000 комада.
- Окопавање шибља лишћара на 14.895 m² и окопавање шибља четинара на 2.017 m².
- Одгртање 2.065 комада ружа, окопавање 2.025 m², а у јесен загртање 2.065 комада.
- Извршено је јесење грабљање травњака једнократно и вишекратно на 148.703 m².
- Пролетње грабљање травњака на 32.609 m².
- Покошено је 1.568.771 m² травњака, а трава је сакупљена са 967.373 m².
- Сакупљен је папир са 9.981.605 m² травних површина, чишћење је урађено на 632.480 m² стаза.
- Утоварено је и превезено 43 туре биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 164 часа.
- КВ радници су били ангажовани 26 часова, цистерна на заливању 39 часова, а моторна тестера 24 часа.

На позицији 4976 Обележавање и одржавање простора за истрчавање паса (зеленило, реквизити и опрема)

- Ограђене су и опремљене реквизитима три локације: део парка код Железничке станице, простор на углу улица Јована Суботића и Кисачке и простор на Булевару Европе (потез између улица Хаџи Рувимове и Корнелија Станковића).

На позицији 4977 Одржавање зеленила Петроварадинске тврђаве и Мишелука

- Посађено је 27 комада младих садница дрвећа.
- Ашовљење шибља на 1.470 m², окопавање шибља лишћара на 7.310 m², а окопавање шибља четинара на 7.720 m².
- Посађено је 60 комада садница украсног шибља.
- Урађено је и орезивање и окопавање живе ограде у дужини од 5.100 m.
- Посађено је 70 m живе ограде.
- Одгртање садница ружа, орезивање ружа после одгртања 407 комада у пролеће, у јесен загртање 407 комада.
- Окопано је 535 m² ружа, једногодишњег цвећа 68 m².
- Посађено је 850 комада једногодишњег цвећа у јуну, у октобру је извађено једногодишње цвеће и посађено је 850 комада двогодишњег цвећа и 850 комада луковица.

- Јесење грабљање травњака 9.000 m^2 .
- Извршено је и пролетње грабљање травњака на 11.708 m^2 .
- Покошено је $1.466.973 \text{ m}^2$ и сакупљена трава са $1.426.973 \text{ m}^2$ травњака.
- Извршено је и крчење самоникле вегетације на равним површинама на 37.176 m^2 и на косинама на 15.505 m^2 .
- КВ радници су били ангажовани 386 часова, ПК радници 682 часа, цистерна на заливању 8 часова, дизалица 47 часова, а моторна тестера 187 часова.
- Утоварена је и превезена 121 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 1.053 часа.

На позицији 4978 Одржавање дрвећа у предшколским установама

- Посађено је 25 комада садница младог дрвећа.
- КВ радници су били ангажовани 91 час, дизалица 28 часова и моторна тестера 40 часова.
- Утоварено је и превезено 6 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 28 часова.

На позицији 4979 Одржавање зеленила Сремске Каменице и Дечијег села

- Орезано је 5 комада листопаднoг дрвећа, посечен је 1 комад.
- Окопавање шибља лишћара на 2.601 m^2 , окопавање шибља четинара на 1.194 m^2 .
- Орезивање и окопавање живе ограде на 243 m.
- Одгртање садница ружа и орезивање ружа после одгртања 343 комада у пролеће, у јесен загртање 343 комада ружа.
- Окопавање ружа на 480 m^2 , једногодишњег цвећа на 249 m^2 .
- Садња 4.163 комада једногодишњег цвећа у јуну. У октобру је извађено једногодишње цвеће и посађено је 4.163 комада двогодишњег цвећа.
- КВ радници су били ангажовани 157 часова, ПК радници 18 часова, дизалица 6 часова и моторна тестера 19 часова.
- Покошено је 60.150 m^2 траве и сакупљена је трава са 55.950 m^2 .
- Извршено је и крчење самоникле вегетације на равним површинама на 4.743 m^2 .
- Утоварена је и превезена 21 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 109 часова.

На позицији 4980 Одржавање зеленила на Купалишту „Шtrand“

- Посађено је 11 комада садница младог дрвећа.
- Орезано 23 комада дрвећа лишћара.
- Окопавање шибља лишћара на 1.120 m^2 .
- Орезивање и окопавање живе ограде у дужини од 2.463 m.
- Одгртање 71 комада садница ружа и орезивање ружа после одгртања у пролеће, у јесен загртање 71 комада ружа.
- Окопавање 102 m^2 ружа.
- Посађено је 527 комада једногодишњег цвећа и окопано 50 m^2 .
- Извршено је прихрањивање травњака на 160.000 m^2 , аерација на 75.000 m^2 и пролетње грабљање травњака на 115.000 m^2 .
- Јесење грабљање травњака вишекратно на 490.189 m^2 .
- Десикација корова на стазама и платоима је урађена на 7.600 m^2 , а третирање травњака против крпеља атомизером на 150.000 m^2 .
- Поновно подизање травњака на 1.250 m^2 .
- Покошена је и сакупљена трава са 830.000 m^2 травњака.

- Сакупљен је папир са 1.080.000 m² травних површина.
- Чишћење стаза на 480.000 m².
- КВ радници су били ангажовани 104 часа, НК радници 618 часова, дизалица 40 часова и моторна тестера 48 часова.
- Утоварено је и превезено 70 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 1.312 часова.

На позицији 4981 Одржавање зеленила у приградским насељима

(Кисач, Ковиљ, Будисава, Руменка, Степановићево, Буковац, Нови Лединци, Стари Лединци, Ченеј, Пејићеви Салаши, Футог, Ветерник, Бегеч и Каћ)

- Орезано је 14 комада листопаднoг дрвећа и посечено 8 комада.
- Посађено је 319 комада садница младог дрвећа, 7 ружа и 747 комада украсног пибља.
- Покошено је 964.930 m² коровских површина и сакупљена трава са 892.930 m².
- Јесење грабљање травњака једнократно на 100 m².
- Крчење самоникле вегетације на косинама на 210 m².
- КВ радници су били ангажовани 232 часа, ПК радници 263 часа, дизалица 126 часова, моторна тестера 232 часа и цистерна на заливању 4 часа.
- Утоварено је и превезено 79 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 681 час.

На позицији 1236 Рад зимске службе ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад - ручно чишћење снега рађено је 3.309 часова, а механизацијом је снег чишћен 589 часова. Камиони на превозу радника и индустријске соли били су ангажовани 564 часа.

На позицији 346 Интервентно одржавање

По налогу комуналне инспекције интервенисано је на више локација у Новом Саду (Бранка Радичевића, Пут Новосадског партизанског одреда, Војводе Мишића, Железничка, Максима Горког, Питагорина, Струмичка, Суботичка, др. Ивана Рибара, Војводе Шупљикца, Ђорђа Рајковића, Јана Хуса, Шангајска, Омладинска, Богдана Шупута, Бранка Ћопића, Јована Поповића, Соње Маринковић) било је интервенција и у Ковиљу, Сремској Каменици, Каћу и Петроварадину.

По налогу саобраћајне инспекције смо интервенисали на више локација (Каменички пут, угао Фејеш Кларе и Тирила и Методија, Толстојева, Максима Горког, угао Булевара Европе и Браће Груловић, Ади Ендреа, Ложионичка и Иве Ћипика, Јиричекова).

На позицији 513 Одржавање јавних зелених површина по налогу наручиоца или надзорног органа

- Орезан је 1 комад листопаднoг дрвећа и посечен 1 комад непожељног дрвећа.
- Чишћење терена од нечистоће и разних отпадака урађено је на 10.000 m².
- КВ радници су били ангажовани 64 часа, ПК радници 149 часова, НК радници 24 часа, дизалица 64 часа, моторна тестера 141 час и цистерна 13 часова.
- Покошена је и сакупљена трава са 20.900 m² травњака.
- Поновно подизање уништеног травњака на 1.300 m².
- Утоварено је и превезено 36 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 375 часова.

На позицији 525 Уређивање и одржавање јавних зелених површина

У оквиру наведене позиције хортикултурно су уређене: Улица Васе Стајића, Улица Павла Симића и две кружне раскрснице на Булевару Европе.

- Оборено је 16 комада непожељног дрвећа, извађено је 19 комада пањева.
- Посађено је 179 комада младих садница дрвећа, 3.517 комада садница украсног шибља и 766 m живе ограде.
- Реконструкција травњака је урађена на 870 m².
- Бусен траве је постављен на 1.758 m².
- Комплетна израда цветних гредица на 444 m². Садња 1.628 комада перена.
- КВ радници су били ангажовани 64 часа а ПК радници 44 часа.
- Утоварено је и превезено 7 тура биљног отпада, док су камиони на превозу били ангажовани 46 часова.

У оквиру Позиције - Пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама за локацију заштитног појаса после увида у планску документацију, консултација са надлежним службама и сагледавања могућности реализације одабрана је Новосадска улица у Футогу, у делу од улице Жарка Зрењанина до улице Војвођанских бригада.

Израђен је Идејни пројекат за изградњу заштитног зеленила Новосадске улице у Футогу на к.п. 6828, 6858, 4214/148 и 6721 К.О.Футог којим је планирана садња биљног материјала, првенствено садња високостаблашица из Расадника ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад.

У поступку прибављања Одобрења за извођење радова, затражена је сагласност за садњу зеленила на К.П. 6721 К.О. Футог, од ВД „Шајкашка“ д.о.о. као корисника парцеле, а како се на делу парцеле налази канал, затражени су и услови ЈВП „Воде Војводине“.

Како документација није комплетирана, није се могло издати Одобрење за извођење радова, нити приступити реализацији.

5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

5.1. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016. године

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ				Индекси			
			Остварење 31.12.2015.	Корекција 31.12.2015.	Крајње стање 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварење 31.12.2016.	5 : 1	5 : 3	5 : 4
			1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА									
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001								
	Б. СТАЈНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.492.904		1.492.904	1.571.888	1.458.394	97,69	97,69	92,78
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.146.832		1.146.832	1.146.828	1.146.828	100,00	100,00	100,00
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004								
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	4		4			0,00	0,00	
013 и део 019	3. Гудвил	0006								
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	1.146.828		1.146.828	1.146.828	1.146.828	100,00	100,00	100,00
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008								
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009								
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	345.427		345.427	424.424	311.270	90,11	90,11	73,34
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011								
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	201.783		201.783	197.323	184.677	91,52	91,52	93,59
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	143.111		143.111	202.302	115.989	81,05	81,05	57,33
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014								
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	533		533	799	533	100,00	100,00	66,71
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				24.000				0,00

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ					Индекси		
			Остварење 31.12.2015.	Корекција 31.12.2015.	Крајње стање 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварење 31.12.2016.	5 : 1	5 : 3	5 : 4
			1	2	3	4	5	6	7	8
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017								
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018					10.071			
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	36		36	36		0,00	0,00	0,00
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020								
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	36		36	36		0,00	0,00	0,00
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	609		609	609	296	48,60	48,60	49,33
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025								
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026								
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027								
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 доследа	0032								
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	609		609	609	296	48,60	48,60	49,33
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034								
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. Потраживања за продају по уговорима о	0038								

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ				Индекси			
			Остварење 31.12.2015.	Корекција 31.12.2015.	Крајње стање 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварење 31.12.2016.	5 : 1	5 : 3	5 : 4
			1	2	3	4	5	6	7	8
	финансијском лизингу									
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								
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				6.692				0,00
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	94.795		94.795	41.578	59.517	62,78	62,78	143,15
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	37.268		37.268	27.100	31.728	85,13	85,13	117,08
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	16.530		16.530	12.100	13.030	78,83	78,83	107,69
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	18.194		18.194	11.414	16.396	90,12	90,12	143,65
12	3. Готови производи	0047	141		141		71	50,35	50,35	
13	4. Роба	0048	2.367		2.367	2.700	1.470	62,10	62,10	54,44
14	5. Стална средства намењена продаји	0049								
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	36		36	886	761	2.113,89	2.113,89	85,89
	Ц. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10.995		10.995	8.348	17.165	156,12	156,12	205,62
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								
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055								
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10.893		10.893	8.300	17.165	157,58	157,58	206,81
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	102		102	48		0,00	0,00	0,00
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058								
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059								
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	1.853		1.853	500	4.580	247,17	247,17	916,00

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ					Индекси			
			Остварење 31.12.2015.	Корекција 31.12.2015.	Крајње стање 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварење 31.12.2016.	5 : 1	5 : 3	5 : 4	
			1	2	3	4	5	6	7	8	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061									
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	500		500		2.000	400,00	400,00		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063									
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064									
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	500		500		2.000	400,00	400,00		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у инострани	0066									
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067									
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	42.065		42.065	5.630	1.048	2,49	2,49	18,61	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	755		755		796	105,43	105,43		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.359		1.359		2.200	161,88	161,88		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	1.587.699		1.587.699	1.620.158	1.517.911	95,60	95,60	93,69	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072									
	ПАСИВА										
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	1.041.644		1.027.175	1.188.987	1.026.455	98,54	99,93	86,33	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	75.163		75.163	75.163	75.163	100,00	100,00	100,00	
300	1. Акцијски капитал	0403									
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404									
302	3. Улози	0405									
303	4. Државни капитал	0406	74.255		74.255	74.255	74.255	100,00	100,00	100,00	
304	5. Друштвени капитал	0407									

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ					Индекси		
			Остварење 31.12.2015.	Корекција 31.12.2015.	Крајње стање 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварење 31.12.2016.	5 : 1	5 : 3	5 : 4
			1	2	3	4	5	6	7	8
305	6. Задружни удели	0408								
306	7. Емисиона премија	0409								
309	8. Остали основни капитал	0410	908		908	908	908	100,00	100,00	100,00
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411								
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412								
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413								
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	1.290.855		1.290.855	1.355.364	1.290.583	99,98	99,98	95,22
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					85			
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								
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.961		5.961	24	2.448	41,07	41,07	10.200,00
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418					2.442			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.961		5.961	24	6	0,10	0,10	25,00
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420								
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	330.335	14.469	344.804	241.564	341.824	103,48	99,14	141,50
350	1. Губитак ранијих година	0422	330.335	14.469	344.804	241.564	341.824	103,48	99,14	141,50
351	2. Губитак текуће године	0423								
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	30.113	14.469	44.582	48.557	41.205	136,83	92,43	84,86
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	29.936	14.469	44.405	48.375	41.205	137,64	92,79	85,18

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ					Индекси		
			Остварење 31.12.2015.	Корекција 31.12.2015.	Крајње стање 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварење 31.12.2016.	5 : 1	5 : 3	5 : 4
			1	2	3	4	5	6	7	8
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		14.469	14.469		15.407		106,48	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	29.936		29.936	48.375	25.798	86,18	86,18	53,33
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431								
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	177		177	182		0,00	0,00	0,00
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	177		177	182		0,00	0,00	0,00
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440								
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	17.551		17.551		9.294	52,95	52,95	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	498.391		498.391	382.614	440.957	88,48	88,48	115,25
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.669		5.669		8.579	151,33	151,33	
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	5.000		5.000		8.400	168,00	168,00	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447								

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ					Индекси		
			Остварење 31.12.2015.	Корекција 31.12.2015.	Крајње стање 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварење 31.12.2016.	5 : 1	5 : 3	5 : 4
			1	2	3	4	5	6	7	8
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	669		669		179	26,76	26,76	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	71.401		71.401	70.000	100.896	141,31	141,31	144,14
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	126.367		126.367	66.457	107.088	84,74	84,74	161,14
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								
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455								
435	5. Добављачи у земљи	0456	126.367		126.367	66.457	107.088	84,74	84,74	161,14
436	6. Добављачи у иностранству	0457								
439	7. Остале обавезе из пословања	0458								
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	72.316		72.316	20.000	50.358	69,64	69,64	251,79
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.205		5.205	6.000	2.355	45,24	45,24	39,25
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21.373		21.373	60.000	2.313	10,82	10,82	3,86
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	196.060		196.060	160.157	169.368	86,39	86,39	105,75
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		14.469						
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	1.587.699		1.587.699	1.620.158	1.517.911	95,60	95,60	93,69
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465								

Нематеријална имовина

Под осталом нематеријалном имовином евидентирано је грађевинско земљиште које је Предузећу додељено на коришћење од стране оснивача. Односи се на Штранд, Расадник и Механизација.

Процењена вредност градског грађевинског земљишта на локацији Штранд износи 725.443 хиљаде динара. Такође, спроведена је процена вредности градског грађевинског земљишта на локацији Расадник и Механизација, само до габарита земљишта под објектима и око објеката, које Предузеће користи и генерише економске користи, које су приписиве односној имовини. Процењена вредност градског грађевинског земљишта на локацији Расадник и Механизација износи 421.385 хиљада динара. Ефекти те процене уз одлуку руководства и Надзорног одбора Предузећа признати су у корист ревалоризационих резерви.

Укупна процењена вредност нематеријалних улагања износи 1.146.828 хиљада динара.

Некретнине, постројења и опрема и биолошка средства

Код позиције НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА индекс реализације 31.12.2016. године у односу на план 31.12.2016. године износи 73,34%. Планирана набавка опреме је реализована у мањем обиму због изостанка набавке исте из средстава државних додељивања. На дан 31.12.2016.године дати су аванси за опрему која је испоручена почетком првог квартала наредне године.

Биолошка средства

Основно стадо су чинили лабудови у Дунавском парку који су угинули. Предузеће је извршило искњижавање истих.

Дугорочни финансијски пласмани

Под осталим дугорочним пласманима подразумевамо дугорочне стамбене зајмове за решавање стамбених потреба двоје запослених које је Предузеће одобрило према Закону о становању. Уговори су склопљени током 1996. и 1998.године, а ревалоризација отплатних рата и остатка дуга по уговорима закљученим од 19. јула 1994. године се обрачунава према кретању потрошачких цена на мало у Републици у полугодишту, а највише до висине раста просечне месечне нето зараде у Републици у истом периоду. Ревалоризација ових зајмова се врши на начин предвиђен одредбама Закона о становању.

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ су смањени у односу на планиране из разлога што је дошло до отплате једног стана.

Одложена пореска средства

Укидање одложених пореских средстава је последица ревалоризације средстава по процени фер вредности сталне имовине. Обрачуном на дан 31.12.2015.године, формиране су одложене пореске обавезе, а укинута одложена пореска средства. У моменту израде плана, постојале су назнаке да ће Предузеће имати одложена пореска средства

Обртна имовина

Планирана обртна имовина у вредности од 41.578 хиљада динара је премашена за 17.939 хиљада динара у највећој мери због повећања залиха материјала, резервних делова и недовршене

производње, уместо планираног смањења. До повећања залиха је дошло због набавке репро материјала крајем године који ће бити потрошен у пролећној сезони садње.

Потраживања по основу продаје су такође значајно већа од планираних, из разлога што је највећи купац Град Нови Сад на дан 31.12.2016.године остао у обавези 6,9 милиона динара. Измирење обавезе по овом основу се очекује у првом кварталу 2017. године.

Друга потраживања су у великој мери већа од планираних из разлога што је Предузеће извршило обрачун камата купцима које је раније у мањој мери или уопште није обрачунавало.

Готовински еквиваленти и готовина су у остварењу 31.12.2016. године мањи у односу на планирано због мање уплате од стране Градске управе за комуналне послове по основу испостављених фактура.

Пословна имовина (актива)

Планирана пословна имовина је у границама планираног.

Капитал

Проценом фер вредности нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава формиране су ревалоризационе резерве у износу од 1.290.855 хиљада динара у 2015. години и са корекцијом у 2016. години оне износе 1.290.583 хиљаде динара.

Дугорочна резервисања

На дан билансирања 31. децембра 2016. године, Предузеће води судске спорове у којима иступа и као тужена страна и као тужилац. Обзиром на присутну неизвесност исхода спорова и ниво судских трошкова који би потенцијално исходило, током претходних година су по наведеном основу и на основу одлуке Надзорног одбора извршена дугорочна резервисања у износу од РСД 25.798 хиљада.

Такође, Предузеће је извршило резервисања по основу накнада и других бенефиција запослених (отпремнине и јубиларне награде), у складу са МРС 19 кроз корекцију за 2015. годину (14.469 хиљада динара). На крају 2016. године ова позиција износи 15.407 хиљада динара.

Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2016.године су укинуте и пребачене на краткорочне, с обзиром да ће исти према плану отплате бити отплаћен у првом кварталу 2017.године.

Одложене пореске обавезе

Непредвиђене планом 31.12.2016.године, а остварене 31.12.2016.године, резултат су процене фер вредности и обрачуна утврђивања одложеног пореза на датум биланса стања 31.12.2016.године.

Краткорочне финансијске обавезе

Повећање краткорочних финансијских обавеза у односу на планиране 31.12.2016.године, резултат је повећања обавеза по основу краткорочних позајмица. Иако их Предузеће није планирало, остварене су краткорочне позајмице у висини од 8.400 хиљада динара.

Примљени аванси, депозити и кауције

Остварење на дан 31.12.2016. године по питању примљених аванса, депозита и кауција је веће у односу на план 31.12.2016. године за 30.896 хиљада динара. Предузеће је примило авансе за планиране пројекте по основу уговора са Градском управом за заштиту животне средине, а

реализоваће их је у првом кварталу 2017.године. Реализација у четвртм кварталу 2016.године није била могућа због оправданих разлога.

Обавезе из пословања

Повећање обавеза из пословања према добављачима резултат је набавке материјала за потребе реализације пројеката који су потписани са Градском управом за заштиту животне средине у новембру у децембру. Крајем 2016. године извршене су припреме за реализацију ових пројеката, реализација у 2016. години није била могућа, а очекује се у првом кварталу 2017. године.

Остале краткорочне обавезе и обавезе за остале порезе и доприносе

Обавезе по основу зарада и накнада зарада, те осталих пореза, доприноса и других дажбина, на дан 31.12.2016. године износе 50.358 хиљада динара. У план за 2016. годину није био укалкулисан регрес за 2016. годину, док га је на реализацији било.

Државна додељивања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција Предузећа. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Предузеће придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено. Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода. Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Предузећу са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима. Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

У току 2016. године Предузећу су додељена државна давања за набавку опреме у износу од РСД 12.216 хиљада која су призната у корист обавеза по наведеном основу. Искоришћена додељивања су оприходована у току 2016. године у укупном износу од РСД 43.443 хиљаде динара. Од наведеног износа РСД 38.908 хиљада је оприходовано по основу узрочности са трошковима амортизације основних средстава која су у току 2016. године и раније набављена из средстава државних додељивања, док је остатак од РСД 4.535 хиљада искоришћен и оприходован по основу државног додељивања од стране Министарства пољопривреде и заштите животне средине у износу од 1.000 хиљада динара, а односи се на Програм управљања Спомеником природе „Дунавски парк“ за 2016. годину, износ од РСД 3.535 хиљаде је додељен и оприходован по основу уговора са Националном службом за запошљавање за запошљавање на јавним радовима.

Пасива

Планирана пасива је у границама планираног.

5.2. БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекси	
			Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016	3 : 1	3 : 2
			1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	672.260	627.000	580.639	86,37	92,61
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	12.656	10.985	9.568	75,60	87,10
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					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	12.656	10.985	9.568	75,60	87,10
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	567.685	521.559	488.915	86,12	93,74
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					
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	567.321	521.559	488.777	86,16	93,71
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	364		138	37,91	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	38.968	34.198	43.443	111,48	127,03

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекси	
			Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016	3 : 1	3 : 2
			1	2	3	4	5
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	52.951	60.258	38.713	73,11	64,25
	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	645.736	627.695	591.698	91,63	94,27
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.366	6.700	6.050	82,13	90,30
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	3.195		574	17,97	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	6.921			0,00	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			1.869		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	77.000	60.700	44.679	58,02	73,61
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	30.034	53.098	29.763	99,10	56,05
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	414.710	364.148	358.106	86,35	98,34
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.144	56.293	67.418	231,33	119,76
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	54.629	37.000	57.246	104,79	154,72
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	7.135		3.531	49,49	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	35.834	49.756	23.610	65,89	47,45
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	26.524			0,00	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		695	11.059		1.591,22
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	24	500	2.714	11.308,33	542,80
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		500			0,00
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		500			0,00

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекси	
			Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016	3 : 1	3 : 2
			1	2	3	4	5
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7		2.704	38.628,57	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	17		10	58,82	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	8.284	1.120	4.388	52,97	391,79
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044					
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	8.265	1.115	4.374	52,92	392,29
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	5	14	73,68	280,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	8.260	620	1.674	20,27	270,00
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	1.127		6.625	587,84	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.892		2.013	29,21	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	35.859	3.500	6.574	18,33	187,83
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	41.808	2.161	10.623	25,41	491,58
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	6.550	24		0,00	0,00
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			12.170		

у 000 динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекси	
			Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016	3 : 1	3 : 2
			1	2	3	4	5
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			6.090		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	3.304			0,00	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3.246	24		0,00	0,00
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			6.080		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060					
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	2.715		6.086	224,16	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	5.961	24	6	0,10	25,00
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068					
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069					
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1070					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071					

Укупна вредност планираних прихода ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину (књиговодствена класа 6) износила је 631.000.000,00 динара док је исти остварен у висини од 630.445.331,67 динара (износи су без пореза на додату вредност). Како у оквиру Биланса успеха не постоји податак о укупном приходу (као ни о укупним расходима) јер приходе од активирања учинака и робе (група конта 62) као и промену вредности недовршене производње (група конта 63) посматра у оквиру пословних расхода, а ефекти промене рачуноводствене политике и исправке (групе конта 59 и 69) се исказују у пребијеном износу, у колони 3 табеле укупног прихода исказали смо податке у складу са позицијама Биланса успеха:

Р. бр.	Приход по основу	План 2016	Остварење 2016		Индекси	
			приходи класе 6	приходи Биланса успеха	2/1	3/1
		1	2	3	4	5
1	Услуге из делатности	300.360.000,00	299.847.923,80	299.847.923,80	99,83	99,83
2	Радови по уговорима	30.910.000,00	30.882.213,21	30.882.213,21	99,91	99,91
3	Попумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама	3.800.000,00			-	-
4	Приходи од радова из Програма заштите и унапређења животне средине	121.818.000,00	79.736.140,21	79.736.140,21	65,46	65,46
5	"Зелени паук" - обнова уништеног зеленила	3.640.000,00	247.200,00	247.200,00	6,79	6,79
6	Приходи "Штранд"-а без прихода од услуга из делатности за одржавање зеленила	67.738.800,00	62.318.200,35	62.318.200,35	92,00	92,00
7	Приход од пристајања бродова на Пристан "Нови Сад II"	5.106.000,00	1.962.266,98	1.962.266,98	38,43	38,43
8	Приходи од биодекорација	13.180.000,00	8.974.735,36	8.974.735,36	68,09	68,09
9	Приходи од продаје робе и расадничке производње путем продајних објеката и продавница	9.735.000,00	6.209.559,11	6.209.559,11	63,79	63,79
10	Приходи од активирања учинака и робе		573.875,46			
11	Промена вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга		-1.869.292,91			
12	Остали приходи из пословања	70.712.200,00	90.460.579,63	90.460.579,63	127,93	127,93
13	Финансијски приходи	500.000,00	2.713.816,66	2.713.816,66	542,76	542,76
14	Приходи од усклађивања вредности остале имовине и остали приходи	3.500.000,00	13.199.863,12	13.199.863,12	377,14	377,14
15	Приходи, ефекти промене рачун. политике и исправке		35.188.250,69			
16	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке			6.090.467,00		
		631.000.000,00	630.445.331,67	602.642.965,43	99,91	95,51

Изворе прихода Предузећа карактерише изузетна везаност за средства Града Новог Сада. Чак 65,1% оствареног прихода су средства из буџета Града Новог Сада. Највећи део (52,5% укупног прихода) остварен је од редовног одржавања зеленила, уништавања амброзије и других алергогених биљних врста и осталих радова из делатности посредством Градске управе за комуналне послове. Сваке године ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад учествује и у радовима на очувању животне средине преко Градске управе за заштиту животне средине и ови приходи чине 12,6% оствареног прихода.

Редовно одржавање зелених површина у Новом Саду заснива се на уговорном односу између Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад и Градске управе за комуналне послове као пружање услуга из делатности. Поред овога „Градско зеленило“ је за 2016. годину имало склопљен уговор о сузбијању и уништавању коровске биљке амброзије за радове на механичком и хемијском уклањању амброзије.

**ИСКОРИШЋЕНОСТ СРЕДСТАВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ
ПРОГРАМА ИНВЕСТИЦИОНИХ АКТИВНОСТИ И УСЛУГА ИЗ ДЕЛАТНОСТИ
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД ЗА 2016. ГОДИНУ**

УСЛУГЕ ИЗ ДЕЛАТНОСТИ (ПРОГРАМСКА ПОЗИЦИЈА)	ПО ПРОГРАМУ	ФАКТУРИСАНО	ПРЕНЕТА СРЕДСТВА	ИСКОРИШЋЕНОСТ		ДУГ ПО ФАКТУРАМА	НЕУТРОШЕНА ПРЕНЕТА СРЕДСТВА		ОПРИХОДОВАНО БЕЗ ПДВ-А
				2 : 1	3 : 1		2 - 3	7	
Одржавање заштићених природних добара (Дунавски парк, Каменички парк и Футошки парк)	24.000.000,00	23.999.998,69	24.000.000,00	100,00%	100,00%		1,31		21.818.180,63
4970									
Хемијска заштита зеленила	10.000.000,00	9.999.820,87	10.000.000,00	100,00%	100,00%		179,13		9.090.746,24
4971									
Одржавање реквизита и подлоге на децијим игралиштима	2.000.000,00	1.999.926,27	1.999.926,27	100,00%	100,00%				1.666.605,23
4972									
Одржавање јавних зелених површина (дрвореди и блоковско зеленило)	207.919.908,92	207.919.847,36	201.000.000,00	100,00%	96,67%	6.919.847,36			188.975.532,29
4973									
Кошење коровских површина	8.000.000,00	7.999.995,10	7.999.995,10	100,00%	100,00%				7.272.722,82
4974									
Одржавање зеленила паркова	10.000.000,00	9.999.998,58	10.000.000,00	100,00%	100,00%		1,42		9.090.907,80
4975									
Обележавање и одржавање простора за истрчавање паса (зеленило, реквизити и опрема)	4.100.566,19	4.100.566,19	4.100.566,19	100,00%	100,00%				3.428.697,74
4976									
Одржавање зеленила Петроварадинске тврђаве и Мишелука	18.000.000,00	17.999.980,12	18.000.000,00	100,00%	100,00%		19,88		16.363.618,28
4977									
Одржавање дрвећа у предшколским установама	600.000,00	599.506,37	600.000,00	99,92%	100,00%		493,63		545.005,79
4978									
Одржавање зеленила Сремске Каменице и Дечијег села	2.000.000,00	1.999.931,47	1.999.931,47	100,00%	100,00%				1.818.119,51
4979									
Одржавање зеленила на Купалишту "Штранд"	9.800.000,00	9.799.978,10	9.800.000,00	100,00%	100,00%		21,90		8.909.071,00
4980									
Одржавање зеленила у приградским насељима	15.000.000,00	14.998.528,79	15.000.000,00	99,99%	100,00%		1.471,21		13.635.026,17
4981									
Рад зимске службе ЈКП "Градско зеленило"	3.979.524,89	3.979.524,89	3.979.524,89	100,00%	100,00%				3.617.749,90
1236									
Нови Сад									
346									
Интервентно одржавање	4.500.000,00	4.499.857,82	4.500.000,00	100,00%	100,00%		142,18		4.090.779,83
513									
Одржавање јавних зелених површина по налогу наручиоца или надзорног органа	2.000.000,00	1.999.836,47	1.999.836,47	99,99%	99,99%				1.818.033,15
525									
Уређивање у одржавање јавних зелених површина	8.500.000,00	8.477.840,17	8.500.000,00	99,74%	100,00%		22.159,83		7.707.127,42
УКУПНО:	330.400.000,00	330.375.137,26	323.479.780,39	99,99%	97,91%	6.919.847,36		24.490,49*	299.847.923,80

ВИСИНА ИСКОРИШЋЕНИХ СРЕДСТАВА ПО УГОВОРИМА ЗА 2016. ГОДИНУ

ПОЗИЦИЈА	ОПИС РАДОВА	ПО УГОВОРУ	ФАКТУРИСАНО	ПРЕНЕТА СРЕДСТВА	ИСКОРИШЋЕНОСТ			ДУГ ПО ФАКТУРАМА	НЕУТРОШЕНА ПРЕНЕТА СРЕДСТВА	ОПРИХОДОВАНО	
										БЕЗ	ПДВ-А
					2 : 1	3 : 1	4				
		1	2	3		5	6				7
1567	Сузбијање и уништавање коровске биљке амброзије	33.000.000,00	32.971.590,53	32.971.590,53	99,91%	99,91%					29.974.173,21
1658	Хемијско уклањање амброзије	1.000.000,00	998.844,00	998.844,00	99,88%	99,88%					908.040,00
	УКУПНО:	34.000.000,00	33.970.434,53	33.970.434,53	99,91%	99,91%	0,00		0,00		30.882.213,21
УКУПНО ПО ПРОГРАМУ УСЛУГЕ И УГОВОРИ:		364.400.000,00	364.345.571,79	357.450.214,92	99,99%	98,09%	6.919.847,36		24.490,49		330.730.137,01

*Рачун у износу од 6.919.847,36 динара Градска управа за комуналне послове није измирила у 2016. години због прекида платног промета, а исти ће бити измирен у 2017.-ој години, а неутрошени аванс у износу од 24.490,49 динара вратиће се у буџет Града Новог Сада.

Извора сопствених прихода у време свеопште кризе и несташнице је све мање, а у условима нелојалне конкуренције још је тежи пробој на тржиште. Ови приходи односе се на пословање купашишта, приходе од биодекорација и малопродаје, услуге пристана и услуга такозованим „трећим лицима“ као и на финансијске, остале, ванредне и приходе од усклађивања вредности имовине.

Р.бр.	ИЗВОРИ ПРИХОДА	ПЛАНИРАНО		ОСТВАРЕНО	
		Вредност	Проценат учешћа у укупном приходу	Вредност	Проценат учешћа у укупном приходу
1	Средства буџета Града Новог Сада	456.888.000,00	72,41	410.466.277,22	65,11
2	Сопствени приходи	174.112.000,00	27,59	219.979.054,45	34,89
	УКУПНО:	631.000.000,00	100,00	630.445.331,67	100,00

Укупни трошкови планирани за 2016. годину износе 630.976.000,00 динара, а остварени су у износу од 636.525.441,05 динара (књиговодствена класа 5). Као и код табеле укупног прихода и у табели укупних остварених трошкова, у колони 2 приказани су у складу са књиговодственом евиденцијом, а у колони 3 у складу са позицијама Биланса успеха:

Р. бр.	Врста трошка	План 2016	Остварење 2016		Индекси	
			расходи класе 5	расходи Биланса успеха	2/1	3/1
		1	2	3	4	5
1	Набавна вредност продате робе	6.700.000,00	6.049.774,91	6.049.774,91	90,30	90,30
2	Приходи од активирања учинака и робе			-573.875,46		
3	Промена вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга			1.869.292,91		
4	Трошкови материјала	113.798.300,00	74.442.720,55	74.442.720,55	65,42	65,42
5	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	364.148.200,00	358.105.500,66	358.105.500,66	98,34	98,34
6	Трошкови производних услуга	56.292.800,00	67.417.734,26	67.417.734,26	119,76	119,76
7	Трошкови амортизације и резервисања	37.000.000,00	60.777.793,24	60.777.793,24	164,26	164,26
8	Нематеријални трошкови	49.756.360,00	23.610.481,48	23.610.481,48	47,45	47,45
9	Финансијски расходи	1.119.740,00	4.387.369,54	4.387.369,54	391,82	391,82
10	Расходи од усклађивања вредности остале имовине и остали расходи	2.160.600,00	12.636.282,72	12.636.282,72	584,85	584,85
11	Расходи, ефекти промене рачун. политике и исправке		29.097.783,69			
12	Ефекти промене рачуноводствене политике и исправке					
УКУПНО:		630.976.000,00	636.525.441,05	608.723.074,81	100,88	96,47

Највеће учешће у укупним трошковима, чак 56,3%, имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи. Осим исплаћених зарада и накнада зарада у оквиру ове групе трошкова су и јубиларне награде као и укалкулисани неисплаћени регрес за 2016. годину.

Трошкова материјала приметно су нижи од планиране вредности што је у највећој мери последица планираних, а нереализованих радова на заштити и очувању животне средине због чега је изостао и део прихода од ових радова. Само током новембра и децембра потписани су уговори са Градском управом за заштиту животне средине у вредности од преко 50 милиона динара који реално нису могли бити урађени до краја године. Код ових радова преовлађује садња новог зеленила што утиче на трошкове материјала.

На раст трошкова амортизације и резервисања значајан утицај има извршена процена вредности имовине Предузећа чији ефекти нису били познати у моменту израде Програма пословања за 2016. годину, а која је утицала на висину амортизације за целу годину као и књижење резервисања за судске спорове.

Финансијски расходи бележе раст у односу на планирану вредност због расхода камата по обавезама из дужничко-поверилачког односа као и затезних камата по тужбама углавном за неисплаћени регрес и остала лична примања запосленима из ранијих година.

Редним бројем 10 – Расходи од усклађивања вредности остале имовине и остали расходи обухваћени су рачуни групе 57 – Остали расходи (који бележе неочекивани раст у односу на план због трошкова судских спорова у висини од преко 4 милиона динара везаних за велики број пристиглих судских пресуда) и рачуни групе 58 – Расходи по основу обезвређења имовине. Расходи по основу обезвређења имовине већи су од планираних због већег отписа потраживања старијих од 60 дана као и обезвређења залиха и датих аванса од очекиваних.

И поред максималног залагања да се оствари што већи приход пружањем квалитетних правовремено пружених услуга свим корисницима, као и вођења рачуна о сваком утрошеном динару, Предузеће је било суочено са немогућношћу реализације пуног обима радова из области заштите животне средине уговорених пред крај године уз истовремено интензивирање рад на редовном одржавању зеленила чији је обим повећан због додатних средстава из ребаланса. Производни асортиман као и све активности у расаднику прилагођавају се предстојећој селидби на нову локацију чији се тачан термин не зна, а изискује додатне трошкове. Све ово резултирало је остварењем пословног губитка од 11.060.603,90 динара, губитка пре опорезивања од 6.080.109,38 динара, односно нето добитка у висини од 6.456,15 динара.

Током последњих година Јавно комунално предузеће „Градско зеленило“ је показало да је квалитетно предузеће са радном снагом која може да одговори свим изазовима и које може да задовољи потребе грађана свог града али је услов за позитивно пословање обезбеђење довољног нивоа средства за радове на одржавању зеленила у наредним годинама јер би без тога сви позитивни ефекти били бачени у воду.

Поред довољности средстава за све већи обим радова неопходна је и корекција ценовника услуга Предузећа у смислу признавања реалне минималне цене рада за радове на одржавању зеленила. Дугогодишњи рад по ценама рада много нижим од законског „минималца“ као и обим радова далеко већи од програмом предвиђеног је и довео „Градско зеленило“ у незавидну ситуацију.

Нови Сад је град са недовољном количином зеленила, како у погледу површина под зеленилом, тако и у погледу бројности дрвећа и осталог растиња и неопходна су улагања у озелењавање сваког кутка града подизањем нових засада. Инвестиције у подизање зеленила повећавају обим потребних радова на одржавању зеленила у наредном периоду што има за последицу неопходност обезбеђења средстава за повећан обим радова на одржавању.

5.3. Расподела добити/покриће губитка

У 2016. години остварен је позитиван финансијски резултат у висини од 6.456,15 динара који ће се распоредити у складу са законом и чланом 53. Одлуке о буџету Града Новог Сада за 2017. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 80/16).

У складу са Статутом ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад, Надзорни одбор Предузећа доноси одлуку о расподели добити, односно начину покрића губитка, уз сагласност Скупштине Града Новог Сада.

5.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекси	
			Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016	3 : 1	3 : 2
			1	2	3	4	5
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	775.276	662.157	672.740	86,77	101,60
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	686.851	532.544	585.234	85,21	109,89
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003	21		2.704	12.876,19	
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	88.404	129.613	84.802	95,93	65,43
6	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	747.773	607.654	701.582	93,82	115,46
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	202.407	251.599	231.278	114,26	91,92
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	366.828	337.055	353.746	96,43	104,95
9	3. Плаћене камате	3008	2.719	1.000	6.838	251,49	683,80
10	4. Порез на добитак	3009		3.000			0,00
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	175.819	15.000	109.720	62,41	731,47
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	27.503	54.503		0,00	0,00
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012			28.842		
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013					
16	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
17	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
18	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
19	4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
20	5. Примљене дивиденде	3018					
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	27.736	62.759	19.850	71,57	31,63
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27.736	62.759	19.850	71,57	31,63
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	27.736	62.759	19.850	71,57	31,63
27	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
28	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	74.051		68.859	92,99	
29	1. Увећање основног капитала	3026					

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			Индекси	
			Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016	3 : 1	3 : 2
			1	2	3	4	5
30	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
31	3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	74.051		68.859	92,99	
32	4. Остале дугорочне обавезе	3029					
33	5. Остале краткорочне обавезе	3030					
34	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	69.761	687	61.184	87,71	8.905,97
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	69.051		60.459	87,56	
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035	710			0,00	
39	5. Финансијски лизинг	3036		687	725		105,53
40	6. Исплаћене дивиденде	3037					
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4.290		7.675	178,90	
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		687			0,00
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	849.327	662.157	741.599	87,32	112,00
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	845.270	671.100	782.616	92,59	116,62
45	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	4.057			0,00	
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		8.943	41.017		458,65
47	З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	38.008	14.573	42.065	110,67	288,65
48	Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	42.065	5.630	1.048	2,49	18,61

Извештај токова готовине за 2016. годину урађен је по директној методи у складу са МРС-7.

Овај извештај пружа увид у приливе и одливе готовинских еквивалената од пословних, инвестиционих и финансијских активности.

Приливи из пословних активности за 2016. годину износе 672.740 хиљада, а одливи 701.582 хиљада тако да по том основу имамо нето одлив готовине од 28.842 хиљаде.

Ако упоредимо токове готовине из пословних активности са планираним за 2016. годину можемо закључити да су планирани приливи готовине из пословних активности у износу од 662.157 хиљада у целости наплаћени.

Што се тиче планираног и оствареног одлива готовине из пословних активности у 2016. години да се закључити да су пословни расходи у целости плаћени, али не по основу добављача, него по основу одлива осталих јавних прихода (Закон о привременом уређењу плата/зарада).

Остварени пословни расходи у 2016. години износе 591.698 хиљада динара, одлив готовине по том основу у 2016. години износи 701.582 хиљаде динара, а разлика је 109.884 хиљаде динара коју чине измирене обавезе из претходних година.

Прилив готовине из активности инвестирања нисмо планирали.

Одлив готовине из активности инвестирања планиран је у износу од 62.759 хиљада динара што у суштини представља планирана улагања у инвестиције у 2016. години. Од предвиђенога је остварено 19.850 хиљада динара, што је резултат смањења улагања од стране оснивача.

Будући да нема прилива по том основу имамо нето одлив готовине из активности инвестирања од 19.850 хиљада динара.

Прилив готовине из активности финансирања није планиран у 2016.години, док се планирани одлив од 687 хиљада динара односи на отплате рата за два аутомобила купљена на лизинг према ануитетном плану. Предузеће је непланирано извршило позајмицу средстава за сервисирање текућих обавеза у износу од 68.859 хиљада динара и успело да врати иста у износу од 60.459 хиљада динара.

Готовина на крају обрачунског периода у остварењу је мања од планиране, а резултат је изостанка уплата обавеза од стране Градске управе за комуналне послове по основу фактура.

5.5. Субвенције у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

Р. бр.	ИЗВОР СРЕДСТАВА / НАМЕНА	01.01-31.12.2015. година	01.01-31.12.2016. година	Индекс
	ТЕКУЋЕ СУБВЕНЦИЈЕ			
1.	Планирано			
2.	Уговорено			
3.	Повучено			
4.	Планиране и реализоване субвенције из средстава буџета Аутономне Покрајине Војводине за 2014. годину	283.462,00		0,00
5.	Реализовано суфинансирање Програма управљања СП "Дунавски парк" (Субвенције Министарства пољопривреде и заштите животне средине РС)	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00
	КАПИТАЛНЕ СУБВЕНЦИЈЕ			
1.	Планирано	29.300.000,00	58.957.446,00	201,22
2.	Уговорено	23.294.905,62	12.215.825,00	52,44
3.	Повучено	23.294.905,62	12.215.825,00	52,44

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Исплата зарада планирана је у складу са законском регулативом, Смерницама за израду годишњих програма пословања које је усвојила Влада Републике Србије Закључком 05 број: 023-11810/2015 од 5. новембра 2015. године као и одредбама колективних уговора које се односе на пословање јавних комуналних предузећа Републике Србије и Града Новог Сада, а вршена је у складу са законском регулативом и одредбама колективних уговора.

Маса нето зарада износи 189.423.314,49 динара, бруто 1 износи 263.080.679,31 динара, а бруто са доприносима на терет послодавца 310.182.266,76 динара. У оквиру ових позиција је и трошак укалкулисаног регреса за коришћење годишњег одмора за 2016. годину у висини од укупно 22.124.218,35 динара од чега је 13.149.340,40 динара нето износ регреса, 5.613.368,25 динара порез и доприноси на терет запосленог и 3.361.509,70 динара доприноси на терет послодавца. За исплату регреса Предузеће није имало средстава али је због законске регулативе у обавези да га укалкулише у трошкове периода без обзира да ли ће икада бити исплаћен. Маса зарада по месецима зависна је од броја радника као и месечног фонда часова рада, а исплаћивана је у складу са финансијским могућностима Предузећа у оквиру планираних средстава.

Током целе године зараде су обрачунаване у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава и исплаћене су са умањењем основне зараде за месец октобар 2014. године за 10% за износе нето зарада преко 25.000,00 динара за месец, а разлика између обрачунатих бруто 2 зарада без умањења и исплаћених (умањених) бруто 2 зарада, уплаћена је у буџет Републике Србије (19.971.882,72 динара).

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора нису планиране, а остварене су у висини од 335.443,00 динара. Износ од 311.708,98 динара су трошкови закупа пословног простора (цвећара "Нарцис") у корист 5 физичких лица која су после реституције од ЈП "Пословни простор" Нови Сад постала нови власници закупљеног објекта (нису ангажовани од стране Предузећа), док се износ од 23.734,18 динара односи на уговор о допунском раду једног лица у периоду 16.12.2016.-15.03.2017. године на изради пројекта озелењавања. Трошкови закупа, с обзиром на то да су физичка лица примаоци накнаде, књиговодствено се евидентирају у оквиру рачуна 525 због чега су обухваћени табелом „Трошкови запослених“. Пет закуподаваца обухваћена су редним бројем 12 истог обрасца али они ни по ком основу нису ангажована лица на пословима Предузећа.

Висина накнаде за рад у надзорном одбору председнику и члановима надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара утврђена је Закључком Скупштине Града Новог Сада број 020-4/2013-24/а-I од 21. јуна 2013.године, до утврђивања висине накнаде на основу степена реализације програма пословања предузећа. У складу са поменутиим Закључком, у 2016. години

извршена је исплата председнику и члановима Надзорног одбора у износу од 1.384.082,40 динара. Износ је знатно нижи од планираног због смрти члана Надзорног одбора из редова запослених.

У 2016. години 2 радника су отишла у редовну пензију уз исплату отпремнине, а са 2 радника је раскинут уговор о раду уз исплату отпремнине за вишкове радника.

У складу са одредбама колективног уговарања послодавац је дужан да запосленом исплати јубиларну награду поводом годишњице непрекидног рада код послодавца за 10 година рада и сваки наредни јубилеј и у складу са тим планирана су средства за ову намену. Јубиларне награде исплаћене су за 32 лица, висина ове накнаде регулисана је колективним уговором, а исплаћена средства нижа су за 10% од планираних.

У складу са законском регулативом:

- од укупног износа накнада за отпремнине за одлазак у пензију у 2016. години (414.372,66 динара), трошкови текућег периода терети износ од 179.908,66 динара док је кроз резервисања за трошкове отпремнина запосленима износ од 234.464,00 динара обухваћен трошковима ранијег периода,
- од укупног износа накнада за јубиларне награде у 2016. години (2.257.057,82 динара), трошкове текућег периода терети износ од 981.928,55 динара док је кроз резервисања за јубиларне награде износ од 1.275.129,27 динара обухваћен трошковима ранијег периода.

Исплата стипендија школској деци умрлих радника је обавеза Предузећа по Колективном уговору, а виша је од планиране јер у 2016. години смо имали исплате за троје деце уместо за ранијих двоје, а од октобра месеца за четворо деце.

Програмом за 2016. годину планирани су трошкови за Јавне радове од интереса за Град Нови Сад који се рефундирају посредством Националне службе за запошљавање – Филијала Нови Сад за три лица за месеце јануар и фебруар 2016. године по уговору из 2015. године. Остварени трошкови у 2016. години премашили су планиране јер је у 2016. години склопљен нови уговор о раду 7 лица на период од шест месеци.

На основу уговора о спровођењу програма приправника из одобрених средстава за финансирање програма приправника на територији Града Новог Сада у 2016. години, три лица су 1. априла 2016. године засновала радни однос на период од 12 месеци. Висина њихове зараде за период април-децембар 2016. године која се рефундира посредством Националне службе за запошљавање – Филијала Нови Сад износи 1.024.120,47 динара.

Вредност планираних трошкова запослених за 2016. годину износи 364.148.200,00 динара, а остварени су у висини од 358.105.500,66 динара:

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Остварење 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.12.2016.	Остварење 01.01- 31.12.2016.	Индекс	
					3 : 1	3 : 2
		1	2	3	4	5
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	203.140.322	187.310.783	189.423.314	93,25	101,13
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	282.588.650	260.874.530	263.080.679	93,10	100,85
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	333.175.518	307.571.073	310.182.267	93,10	100,85
3. а	Износ уплате у буџет Републике Србије	20.672.839	20.726.518	19.971.883	96,61	96,36
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	377	341	364	96,55	106,74
4.1.	- на неодређено време	318	313	311	97,80	99,36
4.2.	- на одређено време	59	28	53	89,83	189,29
5	Накнаде по уговору о делу	1.103.004	617.564	937.851	85,03	151,86
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу***	2	1	1	50,00	100,00
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	34.234.893			0,00	
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима***	72			0,00	
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора****			335.443		
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора****			6		
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.495.219	1.495.320	1.384.082	92,57	92,56
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100,00	100,00
19	Превоз запослених на посао и са посла	16.512.687	22.000.000	17.302.045	104,78	78,65
20	Дневнице на службеном путу	308.112	400.000	338.057	109,72	84,51
21	Накнаде трошкова на службеном путу	126.479	600.000	462.011	365,29	77,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију*****		420.000	414.373		98,66
23	Број прималаца		2	2		100,00
23 а	Отпремнина за вишак радника			705.975		
23 б	Број прималаца			2		
24	Јубиларне награде*****	1.830.875	2.500.000	2.257.058	123,28	90,28
25	Број прималаца	21	31	32	152,38	103,23
26	Смештај и исхрана на терену					

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Остварење 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.12.2016.	Остварење 01.01- 31.12.2016.	Индекс	
					3 : 1	3 : 2
		1	2	3	4	5
27	Помоћ радницима и породици радника	587.817	3.560.000	1.440.193	245,01	40,45
28	Стипендије	262.260	360.000	429.000	163,58	119,17
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	1.456.096	3.500.000	342.770	23,54	9,79
30	Јавни радови од интереса за Град Нови Сад - рефундирају се посредством Националне службе за запошљавање - Филијала Нови Сад	2.944.241	397.725	2.087.966	70,92	524,98
31	Реализација уговора о спровођењу програма приправника - рефундација посредством Националне службе за запошљавање - Филијала Нови Сад			1.024.120		

* број запослених последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 30 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

*** просечан број ангажованих лица

**** износ од 311.708,98 динара су трошкови закупа пословног простора (цвећара "Нарцис") у корист 5 физичких лица која су после реституције од ЈП "Пословни простор" Нови Сад постала нови власници закупљеног објекта (нису обављали активности за Предузеће), док је износ од 23.734,18 динара накнада за децембар за једно лице ангажовано на основу уговора о допунском раду у периоду 16.12.2016.-15.03.2017. године

***** у складу са законском регулативом:

а) од укупног износа накнада за јубиларне награде у 2016. години (2.257.057,82 динара), трошкове текућег периода терети износ од 981.928,55 динара док је кроз резервисања за јубиларне награде износ од 1.275.129,27 динара обухваћен трошковима ранијег периода.

б) од укупног износа накнада за отпремнине за одлазак у пензију у 2016. години (414.372,66 динара), трошкови текућег периода терети износ од 179.908,66 динара док је кроз резервисања за трошкове отпремнина запосленима износ од 234.464,00 динара обухваћен трошковима ранијег периода.

***** масом зарада за 2016. годину обухваћен је и укалкулисани регрес за 2016. годину у висини од 22.124.218,35 динара од чега је 13.149.340,40 динара нето износ регреса, 5.613.368,25 динара порез и доприноси на терет запосленог и 3.361.509,70 динара доприноси на терет послодавца

6.2. ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2016. године	377		Стање на дан 30.06.2016. године	375(+2 неплаћено одсуство) = 377
1	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.		1	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	
2	Одлазак у пензију	1	2	Смрт	1
3	Неплаћено одсуство	1	3	Истек рока уговора	6
4	Смрт	1	4	Споразумни престанак	1
5	Истек рока уговора	1	5	Престанак дужности	1
6	Престанак потребе - вишак запослених	2	6	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	
7	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2014.		7	Повратак са неплаћеног	1
8	Повећан обим посла	7	8	Именован за вршиоца дужности	1
9	Враћен пресудом Суда	1	9	Враћен пресудом Суда	1
	Стање на дан 31.03.2016. године	379(+1 неплаћено) = 380		Стање на дан 30.09.2016. године	369(+1 неплаћено) = 370
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2016. године	379(+1 неплаћено) = 380		Стање на дан 30.09.2016. године	369(+1 неплаћено) = 370
1	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.		1	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	
2	Неплаћено одсуство	1	2	Одлазак у пензију	1
3	Истек рока уговора	4	3	Неплаћено одсуство	2
4	Смрт		4	Смрт	1
5	Споразумни престанак		5	Истек рока уговора	5
6	Одлазак у пензију		6	Отказ	1
7	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.		7	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	
8	Повећан обим посла	1	8	Повећан обим посла	1
9	Повратак са неплаћеног		9	Повратак са неплаћеног	2
10	Враћен пресудом Суда		10	На основу чл. 187. став 2 Закона о реду	1
	Стање на дан 30.06.2016. године	375(+2 неплаћено) = 377		Стање на дан 31.12.2016. године	363(+1 неплаћено) = 364

6.3. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Највећи број запослених 31.12.2016. године ради у Сектору за пројектовање, подизање, одржавање и производњу зеленила (52,5%), највише је запослених са средњом стручном спремом (31,9%), највише запослених је у старосној групи од 40 до 50 година (33,2%) и најбројнији су радници са радним стажом између 10 и 15 година (26,4%).

Број запослених су радници са радним стажом између 10 и 15 година (26,4%).

Број запослених са стањем на дан 31.12.2016. године приказан је по следећој структури:

Структура запослених по секторима				Квалификациона структура				Старосна структура				По времену у радном односу			
Р. број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.	Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.	Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.	Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	Дирекција Предузећа	9	46	1	ВСС	76	70	1	До 30 година	22	16	1	До 5 година	58	27
2	Сектор за пројект., подизањ., одржава. и производњу зеленила	236	191	2	ВС	12	9	2	30 до 40 година	115	108	2	5 до 10	76	64
3	Сектор за комерцијалне послове, турizam и заштиту жив. средине	57	56	3	ВКВ	2	2	3	40 до 50	122	121	3	10 до 15	83	96
4	Сектор за економске и финансијске послове	18	13	4	ССС	116	116	4	50 до 60	104	103	4	15 до 20	46	56
5	Сектор за правне и опште послове	57	58	5	КВ	92	87	5	Преко 60	14	16	5	20 до 25	33	31
	УКУПНО	377	364	6	ПК	23	33		УКУПНО	377	364	6	25 до 30	43	43
				7	НК	56	47		Просечна старост	44,3	44,9	7	30 до 35	33	33
					УКУПНО	377	364					8	Преко 35	5	14
													УКУПНО	377	364

6.4. ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2015. И 2016. ГОДИНИ

ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2016. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2015. ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2016. ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2016. ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	26.183.076,74	25.477.145,94	23.781.919,59	1.695.226,35
ФЕБРУАР	23.537.352,45	25.756.922,49	24.182.679,35	1.574.243,14
МАРТ	25.593.480,15	27.385.690,47	25.463.655,33	1.922.035,14
АПРИЛ	26.129.498,35	25.181.924,87	23.546.297,71	1.635.627,16
МАЈ	25.497.705,12	27.493.724,46	25.841.745,39	1.651.979,07
ЈУН	26.352.857,74	26.011.438,98	24.512.156,62	1.499.282,36
ЈУЛ	27.579.034,74	24.830.165,44	23.163.083,17	1.667.082,27
АВГУСТ	25.237.208,20	26.879.998,67	25.279.857,41	1.600.141,26
СЕПТЕМБАР	26.021.746,52	25.332.537,07	23.595.722,82	1.736.814,25
ОКТОБАР	25.808.716,79	23.940.978,95	22.264.225,06	1.676.753,89
НОВЕМБАР	25.731.237,66	24.892.175,00	23.214.193,79	1.677.981,21
ДЕЦЕМБАР	27.101.092,68	24.847.228,79	23.212.512,17	1.634.716,62
УКУПНО	310.773.007,14	308.029.931,13	288.058.048,41	19.971.882,72

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

Запосленост по месецима за 2015.годину

2015.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	377	377	319	58
II	377	377	319	58
III	378	378	319	59
IV	378	378	319	59
V	379	379	319	60
VI	381	381	320	61
VII	380	380	320	60
VIII	378	378	319	59
IX	378	378	319	59
X	379	379	319	60
XI	378	378	319	59
XII	377	377	318	59
УКУПНО	377	377	318	59

Запосленост по месецима за 2016.годину

2016.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	376	376	315	61
II	376	376	315	61
III	380	380	315	65
IV	379	379	315	64
V	380	380	315	65
VI	377	377	315	62
VII	376	376	314	62
VIII	372	372	313	59
IX	370	370	314	56
X	365	365	313	52
XI	363	363	311	52
XII	364	364	311	53
УКУПНО	364	364	311	53

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. годину

ИСПЛАТА 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запослених**	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада	број запослених	Маса зарада	просечна зарада
I	376	22.204.900	59.056	373	21.997.433	58.974	2	61.541	30.771	1	145.926	145.926
II	368	19.963.828	54.250	365	19.725.615	54.043	2	105.156	52.578	1	133.057	133.057
III	370	21.707.786	58.670	366	21.441.934	58.585	3	120.460	40.153	1	145.392	145.392
IV	370	22.162.424	59.898	366	21.853.156	59.708	3	163.236	54.412	1	146.032	146.032
V	371	21.626.552	58.293	366	21.320.553	58.253	4	165.058	41.265	1	140.941	140.941
VI	373	22.351.873	59.925	366	21.963.012	60.008	6	227.851	37.975	1	161.010	161.010
VII	371	23.391.887	63.051	364	22.933.499	63.004	6	290.446	48.408	1	167.942	167.942
VIII	370	21.405.605	57.853	362	20.985.421	57.971	7	265.502	37.929	1	154.682	154.682
IX	370	22.071.032	59.651	363	21.585.976	59.465	6	323.836	53.973	1	161.220	161.220
X	371	21.890.345	59.004	362	21.377.981	59.055	8	351.351	43.919	1	161.013	161.013
XI	369	21.824.629	59.145	360	21.226.377	58.962	8	444.373	55.547	1	153.879	153.879
XII	369	22.986.508	62.294	359	22.423.024	62.460	9	400.365	44.485	1	163.119	163.119
УКУПНО		263.587.369			258.833.981			2.919.175			1.834.213	
ПРОСЕК	371	710.478	59.207	364	711.082	59.257	5	583.835	48.653	1	1.834.213	152.851

*старозапослени у 2015. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2014. године

**број запослених који су примили зараду

*** исплаћена маса зарада разликује се од податка у табели "ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ" за износ укалкулисаног регреса за 2015. годину

Маса зарада за 2016. годину исплаћена је у износу од 244.317.968,00 динара и дели се на масу зарада за раднике и пословодство, односно, зараду директора Предузећа.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016.годину

ИСПЛАТА 2016.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	број запослених**	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број запослених	маса зарада	просечна зарада	број старозапослених	број новозапослених	маса зарада	просечна зарада
I	372	20.171.263	54.224	369	19.971.395	54.123	2	51.249	25.625	1		148.619	148.619
II	369	20.511.178	55.586	364	20.173.615	55.422	4	188.825	47.206	1		148.738	148.738
III	377	21.597.672	57.288	368	21.071.271	57.259	8	363.519	45.440	1		162.882	162.882
IV	370	19.971.414	53.977	361	19.412.644	53.775	8	409.909	51.239	1		148.861	148.861
V	369	21.918.359	59.399	359	21.292.627	59.311	9	461.272	51.252	1		164.460	164.460
VI	365	20.790.633	56.961	358	20.348.526	56.839	6	283.259	47.210	1		158.848	158.848
VII	367	19.646.381	53.532	359	19.112.945	53.239	6	268.052	44.675	1	1	265.384	132.692
VIII	364	21.441.779	58.906	358	20.984.508	58.616	5	297.246	59.449		1	160.025	160.025
IX	359	20.011.478	55.742	352	19.625.698	55.755	6	232.712	38.785		1	153.068	153.068
X	357	18.881.291	52.889	350	18.504.626	52.870	6	232.463	38.744		1	144.202	144.202
XI	356	19.688.215	55.304	348	19.281.214	55.406	7	262.116	37.445		1	144.885	144.885
XII	353	19.688.305	55.774	345	19.209.716	55.680	7	330.301	47.186		1	148.288	148.288
УКУПНО		244.317.968			238.988.785			3.380.923				1.948.260	
ПРОСЕК	365	669.364	55.780	358	667.566	55.631	6	563.487	46.957		1	1.948.260	162.355

* старозапослени у 2016. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2015. године

**број запослених који су примили зараду

*** исплаћена маса зарада разликује се од податка у табели "ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ" за износ укалулисаног регреса за 2016. годину

6.5. НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Надзорни одбор Предузећа има 3 члана: председник надзорног одбора и два члана од којих је један из редова запослених у Предузећу. Закључком Скупштине Града Новог Сада број 020-4/2013-24/a-I од 21. јуна 2013. године утврђена је висина накнаде за рад у надзорном одбору председнику и члановима надзорног одбора у месечном нето износу од 25.000,00 динара, до утврђивања висине накнаде на основу степена реализације програма пословања предузећа.

У складу са овим Закључком, за 2016. годину, планирана је и исплаћивана нето и бруто маса накнада за рад чланова надзорног одбора.

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

Месец 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО		
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде за 2 члана	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО	
I							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
II							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
III							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
IV							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
V							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
VI							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
VII							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
VIII							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
IX							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
X							3	50.000,00	25.000,00	25.000,00		75.000,00	3	75.000,00	
XI							2	25.000,00	14.880,96	25.000,00		54.761,92	3	54.761,92	
XII							2	25.000,00	25.000,00	25.000,00		50.000,00	3	50.000,00	
УКУПНО								529.761,92	289.880,96	300.000,00		829.761,92		829.761,92	
ПРОСЕК							3	176.587,31	24.156,75	25.000,00		276.587,31	3	276.587,31	

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

Месец 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	просечна накнада члана УО	Накнада председника УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	број чланова	маса за накнаде за 2 члана	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО- број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
II							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
III							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
IV							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
V							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
VI							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
VII							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
VIII							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
IX							3	85.044,59	42.522,30	39.556,96		124.601,55	3	124.601,55
X							3	53.022,31	26.511,16	39.556,96		92.579,27	3	92.579,27
XI							2	45.487,63	45.487,63	39.556,96		85.044,59	3	85.044,59
XII							2	45.487,63	45.487,63	39.556,96		85.044,59	3	85.044,59
УКУПНО								909.398,88	454.699,44	474.683,52		1.384.082,40		1.384.082,40
ПРОСЕК							3	303.132,96	37.891,62	39.556,96		461.360,80	3	461.360,80

Надзорни одбор је у периоду октобар – децембар радио у непотпуном саставу због смрти члана из редова запослених.

Накнада за рад чланова надзорног одбора има порески третман других прихода, који се опорезују у складу са одредбама члана 85. Закона о порезу на доходак грађана. Нето накнада председника и оба чланова Надзорног одбора износе по 25.000,00 динара али су бруто износи различити због различитог обрачуна социјалних доприноса у зависности од тога да ли је члан Надзорног одбора осигуран по другом основу или не, а у складу са Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1. Буџет капиталних улагања /дугорочних улагања/

Започетих/реализованих дугорочних улагања у периоду од 2014. до 2018. године Јавно комунално предузеће „Градско зеленило“ Нови Сад нема, не планира их за наредни период, а крупније инвестиције реализоване у 2014. години, реализација у 2015. години као и планиране и остварене у 2016. години дате су у прегледу:

БУЏЕТ КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА у периоду 2014-2018. године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 2016	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	2017	2018	Након 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Машина за кошење и малчирање, 4 ком.	2014	2014	5.200,00	5.190,00						
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)				5.190,00						
2	Комунално возило 1+6 са сандуком	2014	2014	3.720,00	3.698,95						
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)				3.698,95						
3	Дробилица дрвета	2014	2014	4.250,00	4.230,00						
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 2016	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	2017	2018	Након 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)				4.230,00						
4	Дизалица са платформом до 22,5 м	2015	2015	11.530,00		11.285,00					
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)					11.285,00					
5	Попуњавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама	2015	2015	3.800,00		3.800,00					
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)					3.800,00					
6	Пројектно-техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са пратећим објектима			20.000,00			20.000,00				
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)						20.000,00				
7	Попуњавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама			3.800,00			3.800,00				
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)						3.800,00				
8	Трактор, 2 комада			9.795,95			9.795,95				
	Сопствена средства										

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 2016	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	2017	2018	Након 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)						9.795,95				
9	Камин са продуженом кабином, 2 комада	2016	2016	8.645,00			8.645,00	8.595,00			
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)						8.645,00	8.595,00			
10	Пољопривредна механизација			16.716,50							
	10.1 Самоходна косачица са прикључцима, 4 комада						12.951,50				
	10.2 Мулчер, 3 комада	2016	2016				1.160,00	1.160,00			
	10.3 Атомизер	2016	2016				1.480,00	1.475,83			
	10.4 Тракasti сакупљач траве	2016	2016				105,00	105,00			
	10.5 Преса високог притиска	2016	2016				1.020,00	880,00			
	Сопствена средства										
	Позајмљена средства										
	Средства Буџета Града Новог Сада (по контима)						16.716,50	3.620,83			
	УКУПНО:			87.457,45	13.118,95	15.085,00	58.957,45	12.215,83			
	УКУПНО - Сопствена средства:				0,00	0,00	0,00	0,00			
	УКУПНО - Позајмљена средства:				0,00	0,00	0,00	0,00			
	УКУПНО - Средства Буџета Града Новог Сада:				13.118,95	15.085,00	58.957,45	12.215,83			

7.2. Инвестиције

У време свеопште кризе у свету па тако и код нас „Градско зеленило“ је суочено са недостатком средстава за проширење и модернизацију материјалне основе рада. Постојећа основна средства се користе са највећом пажњом чиме им се, уз неопходне мере одржавања, максимално продужава век трајања.

У 2016. години планирана су инвестициона улагања у укупној вредности од 66.559.446,00 динара од чега је остварено 12.936.131,72 динара:

Реализација плана инвестиција за 2016. годину

Ред. бр.	ПРОГРАМСКА ПОЗИЦИЈА	План 2016	Остварење 2016
I	Средства из буџета Града за 2016. годину		
	ДОБРА		
1	Трактор, 2 комада	9.795.950,00	
2	Камион са продуженом кабином, 2 комада	8.645.000,00	8.595.000,00
3	Пољопривредна механизација		
3.1	Самоходна косачица са прикључцима, 4 комада	12.951.496,00	
3.2	Мулчер, 3 комада	1.160.000,00	1.160.000,00
3.3	Атомизер	1.480.000,00	1.475.825,00
3.4	Тракасти сакупљач траве	105.000,00	105.000,00
3.5	Преса високог притиска	1.020.000,00	880.000,00
	УКУПНО ДОБРА:	35.157.446,00	12.215.825,00
	РАДОВИ		
1	Пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама	3.800.000,00	
2	Пројектно-техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са припадајућим објектима	20.000.000,00	
	УКУПНО РАДОВИ:	23.800.000,00	-
	I УКУПНО:	58.957.446,00	12.215.825,00
II	Сопствена средства		
	ДОБРА		
1	Корпа за дизалицу	662.500,00	
2	Рачунари и рачунарска опрема	1.000.000,00	281.211,70
3	Разни ручни алати за радионице	300.000,00	29.495,00

Ред. бр.	ПРОГРАМСКА ПОЗИЦИЈА	План 2016	Остварење 2016
4	Компензатор за трафо станицу "Штранд"	500.000,00	
5	Апарати за гашење пожара	100.000,00	
6	Телефонски апарати	20.000,00	3.983,34
7	Фотоапарати	20.000,00	
8	Канцеларијски намештај	200.000,00	58.456,68
9	Клима уређаји	50.000,00	67.000,00
10	Бела техника	50.000,00	5.575,00
11	Цераде	60.000,00	
12	Канцеларијска опрема	269.500,00	233.085,00
13	Сигурносне камере	200.000,00	
14	Чамац	125.000,00	
15	Пумпа за воду	45.000,00	41.500,00
УКУПНО ДОБРА:		3.602.000,00	720.306,72
УСЛУГЕ			
1	Студија оправданости употребе биомасе за компостирање и загревање новог расадника	500.000,00	
2	Главни пројекат израде компостног поља и постројења за загревање објеката на биомасу у новом расаднику	3.500.000,00	
УКУПНО УСЛУГЕ:		4.000.000,00	-
II УКУПНО:		7.602.000,00	720.306,72
УКУПНО ИНВЕСТИЦИЈЕ (I+II):		66.559.446,00	12.936.131,72

Део инвестиционих улагања у 2016. години остварен је из буџетских средстава Града Новог Сада намењених за капиталне субвенције, а део из сопствених средстава. Висину наменских средстава из буџета утврђује Скупштина Града Новог Сада. Инвестиције из сопствених средстава се планирају, али се из године у годину због недостатка средстава остваре у ниском проценту:

ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА ИНВЕСТИЦИЈА	Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016
1 Средства из буџета Града намењена за капиталне субвенције	23.294.905,62	58.957.446,00	12.215.825,00
2 Сопствена средства	5.728.179,33	7.602.000,00	720.306,72
УКУПНО:	29.023.084,95	66.559.446,00	12.936.131,72

СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИЈА

ВРСТА ИНВЕСТИЦИЈА	Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016
1 ДОБРА	20.546.821,08	38.759.446,00	12.936.131,72
2 РАДОВИ	6.394.610,87	23.800.000,00	-
3 УСЛУГЕ	2.081.653,00	4.000.000,00	-
УКУПНО:	29.023.084,95	66.559.446,00	12.936.131,72

Инвестиције за 2016. годину се у највећој мери односе на замену дотрајале опреме и опреме коју није могуће поправити. Приликом избора опреме из капиталних субвенција опредељујемо се за возила и другу опрему, односно прикључне делове који се могу комбиновати са постојећом опремом и користити за више врста послова из основне делатности, а и дужи период у току године.

Набавка опреме из капиталних субвенција није остварена у целости јер није било довољно времена за спровођење и окончање свих поступака јавних набавки у 2016. години. Програмом за 2017. годину обезбеђена су средства за наставак реализације.

Склопљени су уговори са најповољнијим добављачима, средства капиталних субвенција из буџета Града Новог Сада су уплаћена на рачун Предузећа и прослеђена добављачима, опрема је испоручена, књиговодствено обухваћена и стављена у функцију. Изузетак су атомизер и два камиона са продуженом кабиним чији је рок испоруке почетком 2017. године.

Сва опрема из капиталних субвенција намењена је вршењу услуга из основне делатности Предузећа.

Радови чије је финансирање планирано из капиталних субвенција из буџета Града Новог Сада нису реализовани до краја 2016. године.

У оквиру Позиције - Пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама за локацију заштитног појаса после увида у планску документацију, консултација са надлежним службама и сагледавања могућности реализације одабрана је Новосадска улица у Футогу, у делу од улице Жарка Зрењанина до улице Војвођанских бригада. Како документација није комплетирана, није се могло издати Одобрење за извођење радова, нити приступити реализацији.

Позиција Програма - Пројектно техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са припадајућим објектима у вредности од 20.000.000,00 динара у плану јавних набавки подељена је на три партије:

1. Пројектно техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са пратећим објектима Партија 1: Постављање оградe,
2. Пројектно техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са пратећим објектима – Демонтажа постојећег пластеника и изградња са поновном монтажом и
3. Пројектно техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са пратећим објектима – Техничка документација за изградњу новог расадника са пратећим објектима.

Уговори са понуђачима су склопљени али радови нису завршени у 2016. години због чега су потребна финансијска средства за њихову реализацију обезбеђена Програмом за 2017. годину.

За 2016. годину Предузеће је планирало скромна инвестициона улагања из сопствених извора у вредности од 7.602.000,00 динара, од чега је остварено само 720.306,72 динара.

Под појмом инвестиција подразумевамо улагања у основна средства и проширење материјалне основе рада, која се књиговодствено обухватају у оквиру класе 0 и представљају имовину Предузећа.

Део инвестиција, које нису дугорочна улагања али су веће вредности и од великог значаја за рад и обављање делатности „Градског зеленила“, дали смо у тачки 7.1. Буџет капиталних улагања /дугорочних улагања/. Капитална улагања углавном се остварују из средстава капиталних субвенција из буџета Града Новог Сада, а по правилу изостаје или је занемарљиво мали удео из сопствених средстава.

Структура финансирања капиталних улагања	Остварење 2015	План 2016	Остварење 2016
СОПСТВЕНА СРЕДСТВА	-	-	-
СРЕДСТВА БУЏЕТА ГРАДА	15.085.000,00	58.957.446,00	12.215.825,00

Највећи део ових улагања представља набавку и/или замену крупне опреме коју Предузеће користи у обављању основне делатности. Улагања у пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама планирана су у висини од 3.800.000,00 динара.

Посебну групу чине планиране инвестиције у опрему и објекте за очување животне средине које Предузеће планира али због материјалне ситуације често не успева да оствари.

Део инвестиционих активности који се односи на опрему, радове и услуге мање вредности и/или од мањег значаја за Предузеће обухваћен је у поглављу 9. „ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ“.

8. ЗАДУЖЕНОСТ

8.1. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Током 2013. године купљена су два возила на лизинг. Бруто набавна вредност предмета лизинга је 28.225 евра од чега је уплаћено је 30% је учешћа. Нето износ финансирања износио је 19.757,50 евра, а камата на нето финансирање 3.838,34 евра.

Стање овог задужења на почетку 2016. године за главницу износило је 858.074,45 динара и 52.373,25 динара за камату, обрачунато по средњем курсу Народне банке Србије на дан 31.12.2016. године од 123,4723 динара за 1 евро. Одступања између планираних и остварених вредности отплата, камата и салда по овом кредиту последица су курсних разлика јер је план рађен по курсу од 125,00 динара за 1€, а отплате по средњем курсу Народне банке.

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2016. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

ИНОСТРАНИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара									
СТАЊЕ НА ДАН		ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
				Отплате		Камате		Укупно	
САЛДО 31.12.2015.									
		ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
				Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.2016.									
		ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
				Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.2016.									

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЈДО 30.09.2016.								
САЈДО 31.12.2016.								

ДОМАЋИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА*			АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА*		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЈДО 31.12.2015.			868,7	53,0	921,7	858,1	52,3	910,4
ОТПЛАЋЕНО 2013.-2015. год.	"ВБ лизинг" Београд Уговор о финансијском лизингу	сопствена бланко меница	2.659,4	426,8	3.086,2	2.626,9	421,6	3.048,5
САЈДО 31.03.2016.			702,6	34,7	737,3	694,8	34,3	729,1
ОТПЛАТЕ I КВАРТАЛ	"ВБ лизинг" Београд Уговор о финансијском лизингу	сопствена бланко меница	166,1	18,3	184,4	163,3	18,0	181,3
САЈДО 30.06.2016.			532,8	20,2	553,0	526,8	19,9	546,7
ОТПЛАТЕ II КВАРТАЛ	"ВБ лизинг" Београд Уговор о финансијском лизингу	сопствена бланко меница	169,8	14,5	184,3	168,0	14,4	182,4

	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЉА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЈДО 30.09.2016.			359,2	9,5	368,7	359,2	9,5	368,7
ОТПЛАТЕ III КВАРТАЛ	"ВБ лизинг" Београд Уговор о финансијском лизингу	сопствена бланко менница	173,6	10,7	184,3	171,3	10,5	181,8
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЉА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЈДО 31.12.2016.			181,6	2,7	184,3	181,6	2,7	184,3
ОТПЛАТЕ IV КВАРТАЛ	"ВБ лизинг" Београд Уговор о финансијском лизингу	сопствена бланко менница	177,6	6,8	184,4	176,1	6,7	182,8

* Обрачунато по планском курсу од 125,00 динара за 1Е

** Са урачунатим курсним разликама до средњег курса Народне банке Србије на дан 31.12.2016. године од 123,4723 динара за 1Е

САЈДО 31.12.2016.	По планском курсу 1Е=125,00 динара			Средњи курс НБС 31.12.2016. 1Е=123,4723		
	Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
Е	1.452,49	22,25	1.474,74	1.452,49	22,25	1.474,74
динара	181.561,25	2.781,25	184.342,50	179.342,28	2.747,26	182.089,54

8.2. НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2015. ГОДИНЕ		ПЛАН ЗА 31.12.2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе
1.	Физичка лица	588.454,73	32.030.734,07	924.000,00	1.660.000,00	227.898,03	25.202.672,36
2.	Привредни субјекти	3.906.659,19	49.572.788,60	2.637.000,00	44.782.000,00	6.982.478,33	53.111.240,61
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	3.786.590,53	59.435.868,84	1.597.000,00	21.480.000,00	3.515.451,29	46.027.671,30
4.	Државни органи и органи локалне власти	558.762,00	22.829.525,40	2.352.000,00	56.023.000,00	7.265.687,36	52.063.575,09
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	753.001,97	183.460,81	639.000,00	1.507.000,00	39.501,86	293.138,18
6.	Остало	4.508.854,42	106.032.109,41	699.000,00	31.005.000,00	6.510.357,38	81.643.770,09
	УКУПНО	14.102.322,84	270.084.487,13	8.848.000,00	156.457.000,00	24.541.374,25	258.342.067,63

9. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

9.1. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ

У складу са Законом о јавним предузећима „Градско зеленило“ набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање остварује кроз поступке јавних набавки. Предмет ових набавки је део Плана јавних набавки за 2016. годину. Изузете су капиталне инвестиције које су обухваћене тачком 7.1. „Будет капиталних улагања“.

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА КАПИТАЛНА УЛАГАЊА

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години
	Добра	12.470.000,00	8.209.905,62		
1	Приколица, 2 комада	700.000,00	561.064,00		
2	Самоходна косачица, 2 комада	5.750.000,00	5.654.400,00		
3	Мулчер за ратарство	320.000,00	311.000,00		
4	Ситна пољопривредна механизација (моторне косе, телескопски резивачи, моторна тестера, моторне маказе, дувач листа, косачица за траву са сабирном врећом)	1.700.000,00	1.683.441,62		
5	Набавка и уградња озвучења на Штранду	4.000.000,00			

ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ - ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години
	ДОБРА - УКУПНО	159.026.000,00	111.618.409,51	110.879.000,00	88.041.381,00
1	Канцеларијске машине, опрема и залихе	900.000,00	624.831,76	1.000.000,00	694.527,00
2	Боје, лакови и разређивачи	800.000,00	709.217,00	700.000,00	700.000,00
3	Производи за чишћење	1.100.000,00	1.039.888,00	1.100.000,00	1.074.302,00
4	Пољопривредне алатке	700.000,00	394.395,00	500.000,00	500.000,00
5	Рачунари и рачунарска опрема	1.650.000,00	1.530.543,72	1.000.000,00	989.106,30

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години
7	Водоводни и канализациони материјал	700.000,00	639.714,00	500.000,00	500.000,00
8	Столарски материјал	1.000.000,00	740.805,00	800.000,00	800.000,00
9	Грађевински материјал	1.100.000,00	988.448,00	1.000.000,00	703.871,00
10	Вијци - вијчана роба	400.000,00	379.167,18	300.000,00	212.737,50
11	Браве, кључеви и шарке	200.000,00	195.193,00	100.000,00	71.788,00
12	Чамова даска за штице по пројектима - Управа за заштиту животне средине	1.000.000,00	774.400,00		
13	Ситан алат за радионице	800.000,00	713.360,80	300.000,00	293.116,24
14	Разни ручни алати - Алат за радионице	850.000,00	97.700,00	300.000,00	
15	Пластична фолија за покривање пластеника и мрежа за сенчење	250.000,00			
16	ПВЦ сакције за садњу	500.000,00	146.110,00	300.000,00	202.500,00
17	Вертикална метална заштита	2.000.000,00	1.995.250,00		
18	Резервни делови за теретна возила, доставна возила и аутомобиле по партијама	4.000.000,00	2.987.626,31	540.000,00	456.071,50
19	Резервни делови за машине за пољопривреду и шумарство по партијама	7.200.000,00	5.778.000,00		
20	Супстрати	800.000,00	464.459,03	1.600.000,00	1.280.250,94
21	Плодна земља	8.000.000,00	6.686.700,00	6.000.000,00	5.917.900,00
22	Универзални резервни делови	900.000,00	722.060,00	800.000,00	700.020,00
23	Радна одећа, специјална радна одећа и прибор	6.250.000,00	6.224.700,00	5.000.000,00	4.885.121,00
24	Горива и мазива	19.000.000,00	18.740.149,00	20.000.000,00	19.711.602,60
25	Средства за хемијску заштиту	2.995.000,00	2.794.740,00	2.800.000,00	1.999.000,00
26	Двогодишња расада расад - јесења расада	1.800.000,00	927.597,50	1.200.000,00	623.246,00
27	Луковице	2.200.000,00	896.374,79	1.000.000,00	698.559,00
*28	Дендро репроматеријал	500.000,00		1.000.000,00	
29	Једногодишњи расад - летња расада	2.800.000,00		2.500.000,00	2.162.388,00
30	Семе траве	2.000.000,00	1.506.400,00	1.000.000,00	814.200,00
31	Вештачко ђубриво	450.000,00	345.227,00	300.000,00	278.330,00
32	Травнати бусен	800.000,00	710.500,00		
33	Зеба	360.000,00			
34	Малч	5.564.000,00	4.023.800,00	1.000.000,00	867.200,00
35	Јута за балирање	300.000,00			
36	Сакције за канделабре	1.600.000,00	1.197.947,92		
37	Полипропиленске цеви	4.900.000,00	4.346.000,00		
38	ПВЦ коруговане цеви фи 160	1.000.000,00			
*39	Садни материјал	15.000.000,00	9.220.300,00	8.600.000,00	3.616.170,00
*40	Металургија	700.000,00	700.000,00	1.200.000,00	506.022,00
41	Бургије и ексери	110.000,00	73.535,00	100.000,00	56.823,00
42	Електроматеријал	820.000,00	557.347,00	800.000,00	800.000,00
43	Резервни делови за одржавање заливних система	250.000,00	246.687,00	300.000,00	300.000,00
44	Тонери за штампаче	500.000,00	377.956,00	400.000,00	344.448,70
45	Резервни делови за пољопривредне машине марке СТИЛ	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
46	Ножеви за пољопривредну механизацију	900.000,00	900.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
47	Акумулатори	400.000,00	227.698,00	400.000,00	311.282,00
48	Гуме за возила	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
49	Бетонска галантерија	1.000.000,00	398.410,00	300.000,00	285.900,00
50	Електрична енергија	5.500.000,00	5.500.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
51	Природни гас	2.100.000,00			
52	Палета за два вертикална бурета са мрежом	50.000,00			
53	Посуде за сакупљање отпада	100.000,00	21.000,00		

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години
54	Мерачи протока воде за цистерне	150.000,00			
55	Резистограф	820.000,00			
56	Металне канте за смеће са носачем	500.000,00			
57	Металне стопе за парковске клупе	1.250.000,00			
58	Вода за пиће	660.000,00			
59	Растер за учвршћавање травњака	375.000,00			
60	Новогодишњи пакетићи	1.500.000,00		1.500.000,00	
61	Поклон честитке	1.000.000,00			
62	Плодна земља	3.600.000,00	3.585.000,00		
63	Семе траве	2.000.000,00			
64	Тресет	172.000,00	163.400,00		
65	Садни материјал	19.100.000,00	15.574.960,00		
66	Ђубриво	1.000.000,00	300.000,00		
67	Материјал потребан за израду стаза "Урбани вртови"	4.700.000,00			
68	Супстрат	1.000.000,00	760.792,04		
69	Материјал потребан за одржавање заливних система	500.000,00	490.019,46		
70	Материјал потребан за уређење простора за извођење паса	2.700.000,00			
71	Металургија	800.000,00	800.000,00		
*72	Перене			500.000,00	
*73	Цеви за заливање са чепом			200.000,00	
74	Резервни делови			10.360.000,00	6.207.383,92
75	Тресет			900.000,00	668.480,00
*76	Одливци за парковске клупе			1.105.000,00	1.435.500,00
77	Малч			940.000,00	879.000,00
78	Бусен траве			684.000,00	583.000,00
79	Плодна земља			3.750.000,00	
*80	Чамова даска за израду штица			1.100.000,00	1.165.000,00
81	Садни материјал			6.300.000,00	4.702.198,20
82	Резервни делови за пољопривредне машине марке Stihl			1.500.000,00	1.330.974,10
83	Резервни делови за пољопривредну механизацију			5.900.000,00	5.590.932,00
*84	Садни материјал по пројектима				722.430,00
	УСЛУГЕ - УКУПНО	57.684.000,00	38.356.472,36	60.219.800,00	52.466.348,00
1	Услуга кошења зелених површина	20.000.000,00	19.950.000,00		
2	Услуге пејзажног уређења			13.200.000,00	12.972.345,00
3	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - Ивеко	700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
4	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - Волво	700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
5	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - дизалице	2.000.000,00	251.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
6	Телекомуникационе услуге	5.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00	2.700.000,00
7	Услуга софтверске подршке	480.000,00	312.960,00		
8	Услуга набавке софтвера- легализација	1.360.000,00	1.083.000,36	1.200.000,00	
9	Правни савети и заступања	2.100.000,00	2.100.000,00		
10	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - шкода	150.000,00	150.000,00	400.000,00	400.000,00
11	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - ЈЦБ	700.000,00	700.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години
12	Вулканизерске услуге	500.000,00	480.000,00		
13	Услуга поправки и одржавања пумпи, вентила и славина	390.000,00			
14	Услуга осигурања	8.200.000,00	3.626.312,00	5.500.000,00	5.463.019,00
15	Услуга штампе	398.000,00			
16	Трошкови закупа пословног простора	3.990.000,00			
17	Трошкови лизинга	740.000,00			
18	Обука за рад на резистографу	420.000,00			
19	Услуга ангажовања спасиоца и лекара на Штранду	2.926.000,00	2.923.200,00	4.900.000,00	4.712.000,00
20	Услуга процене вредности имовине	1.000.000,00	590.000,00		
21	Услуга сајмова	350.000,00			
22	Израда претходне студије оправданости са генералним пројектом језера на простору Каменичког парка	1.800.000,00	1.790.000,00		
23	Израда пројектно-техничке документације за пречистач отпадних вода од прања возила	480.000,00			
24	Израда пројекта за набавку пећи на биомасу	200.000,00			
25	Израда пројектно-техничке документације за изградњу управне зграде	600.000,00			
26	Услуга кошења, садње, окопавања и орезивања зеленила	2.500.000,00			
27	Услуга изнајмљивања основних средстава				
28	Услуге у области хортикултуре			16.219.800,00	16.098.760,00
29	Услуга обезбеђења			4.900.000,00	
30	Израда плана заштите од пожара			700.000,00	680.000,00
31	Обука и полагање стручног испита за заштиту од пожара			200.000,00	
32	Студија оправданости употребе биомасе за компостирање и загревање новог расадника			500.000,00	
33	Главни пројекат израде компостног поља и постројења за загревање објеката на биомасу у новом расаднику			3.500.000,00	
34	Геодетске услуге за пројекте			500.000,00	49.000,00
*35	Услуге у области хортикултуре				4.891.224,00

НАПОМЕНА: Измене Плана јавних набавки за 2016. годину (на прерасподела са позиције на позицију у оквиру исте групе конта без корекције финансијског плана):

ДОБРА

- *28 Дендро репроматеријал - обрисана позиција у вредности од 1.000.000,00 динара
- *39 Садни материјал - смањена вредност позиције за 490.000,00 динара (са 8.600.000,00 на 8.110.000,00 динара)
- *40 Металургија - смањена вредност позиције за 500.000 динара (са 1.200.000,00 на 700.000,00 динара)
- *72 Перене - обрисана позиција у вредности од 500.000,00 динара
- *73 Цеви за заливање са чепом - обрисана позиција у вредности од 200.000,00 динара
- *76 Одливци за парковске клупе - повећана вредност позиције за 500.000 динара (од 1.105.000,00 на 1.605.000,00 динара)
- *80 Чамова даска за израду штица - повећана вредност позиције за 200.000 динара (са 1.100.000,00 на 1.300.000,00 динара)
- *84 Садни материјал по пројектима - нова позиција у вредности од 1.990.000,00 динара

УСЛУГЕ

- *29 Услуга обезбеђења - обрисана позиција у вредности 4.900.000,00 динара
- *35 Услуге у области хортикултуре - нова позиција у вредности 4.900.000,00 динара

**ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ
- ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ**

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Планирано за 2015. годину	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години
	Добра	4.500.000,00	1.604.832,00	1.162.500,00	661.200,00
1	Компензатор за трафо станицу Штрاند	500.000,00		500.000,00	
2	Корпа за дизалигу			662.500,00	661.200,00
3	Материјал потребан за реконструкцију и одржавање мобилијара на Штранду	2.000.000,00	1.604.832,00		
4	Материјал потребан за изградњу Дино парка	2.000.000,00			
	Услуге	-	-	-	-
	Радови	4.950.000,00	-	-	-
1	Набавка и постављање спортског терена у Лиманском парку	4.950.000,00			

9.2. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	Реализација у 2016. години	Индекс	
					3:1	3:2
		1	2	3	4	5
1.	Спонзорство					
2.	Донације	525.000,00	510.000,00	505.000,00	96,19	99,02
3.	Хуманитарне активности					
4.	Спортске активности	222.750,00			0,00	
5.	Репрезентација	1.478.667,91	520.000,00	765.051,19	51,74	147,13
6.	Реклама и пропаганда	1.036.612,15	960.000,00	1.232.097,00	118,86	128,34
7.	Остало					

Предузеће због своје специфичне делатности већи део укупног прихода остварује приходима од Града док су остале делатности изложене утицајима тржишта због чега је неопходан минимум средстава за репрезентацију, рекламу и пропаганду како бисмо се представили потенцијалним новим купцима наших услуга, а постојеће благовремено информисали о активностима које предузимамо.

Утрошак средстава за донације је у оквиру планираног износа за 2016. годину.

Средства за рекламу и пропаганду планирана су у износу од 960.000,00 динара, а утрошено је 1.232.097,00 динара. Поред основне делатности вршења услуга за Град, Предузеће у свом саставу има малопродајне објекте, купалиште „Штранд“ и пружа услуге трећим лицима чиме остварује сопствене приходе. Због велике конкуренције неопходни су и трошкови рекламе и пропаганде.

Поред наведеног, Предузеће остварује приход од радова на очувању и унапређењу животне средине. У складу са уговорима за ове радове Предузеће је као корисник средстава обавезно да путем средстава јавног информисања и на други погодан начин, обавести јавност о закључењу ових уговора и реализацији пројеката и нагласи ја је средства за реализацију обезбедио Град Нови Сад, Градска управа за заштиту животне средине из буџета Града Новог Сада – Буџетског фонда за заштиту животне средине.

Реализована средства за репрезентацију у износу од 765.051,19 динара су виша од планираних, а састоје се од:

- вода за запослене и пиће за дирекцију Предузећа	689.586,51 динара
- угоститељске услуге	27.585,00 динара
- уступање кабина без накнаде (износ ПДВ-а) по предлогу Градске управе за социјалну и дечју заштиту Града Новог Сада	41.666,67 динара

Будући да је вода из водовода у Расаднику техничка и није за пиће, Предузеће обезбеђује воду за пиће запосленима.

10. ЦЕНЕ

Програм одржавања јавних зелених површина (одржавање зеленила из услуга из делатности из средстава буџета Града Новог Сада), као и динамички планови за 2016. годину, рађен је на бази цена услуга по Ценовнику радова на одржавању зеленила ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад, који је на снази од 01.06.2004. године. Основни елемент за формирање цена услуга је цена рада за најједноставнији рад радника, коју утврђује Градоначелник Града Новог Сада.

Цену рада за најједноставнији рад радника у износу од 8.210,00 динара утврдио је први пут својом одлуком Извршни одбор Скупштине Града Новог Сада 23.06.2004. године. Закључком Градоначелника Града Новог Сада број 352-2009/2004-I-10 од 27.01.2005. године, цена рада за најједноставнији рад радника утврђена је у непромењеном износу од 8.210,00 динара.

Цене радне снаге и средстава рада доставио нам је ЈП „Завод за изградњу града“ својим дописом број 07-4399 од 07.07.2004. године.

Ценовна стратегија у периоду 2006.-2013. године утврђивана је годишњим програмима пословања Предузећа и предвиђана је корекција цена услуга на одржавању зеленила у складу са пројектованим растом цена на мало у Меморандумима Владе Републике Србије за сваку годину али је корекција Ценовника у складу са програмом сваки пут изостала. Цена најједноставнијег

рада да је усклађивана са инструкцијама из Меморандума Владе износила би 14.294,15 динара већ за 2014. годину док би за 2015. годину била још за 5% виша, односно за 2016. годину за нових 4% виша, колика је била пројектована инфлација за 2015. и 2016. годину годину.

Иницијатива Предузећа из 2014. године за корекцију цена услуга чиме би се оне приближиле тржишним и ценама услуга предузећа из исте делатности у другим градовима Србије није прихваћена тако да је нето цена рада за најједноставнији рад и даље 8.210,00 динара као и 2004. године.

Фактурисање радова по Ценовнику базираном на нереално ниској цени рада радника доводи до несклада између количине услуга које треба извршити у односу на приход, односно, превелик обим радова за средства која се могу оприходовати. Ово има за последицу или ангажовање недовољног броја радника за радове на терену или финансирање зарада потребних радника из средстава намењених за друге потребе.

Ангажовањем недовољног броја радника за дати обим радова и повећањем интензивности рада, што је негативно (уместо продуктивности што би било позитивно) постижу се извесни ефекти али само на кратак рок уз ризик да дође до пада продуктивности условљеног премором радне снаге и могућношћу све учесталијег повређивања због пада концентрације услед премора. Због недовољне цене рада у Ценовнику финансирање зарада неопходно је извршити из других извора. Један од таквих извора су средства амортизације која се преусмеравају у друге сврхе што опет доводи до недовољне замене основних средстава, првенствено опреме за рад у основној делатности у дужем временском периоду. Недовољност као и физичка и техничка застарелост опреме доводе до пада продуктивности и повећања трошкова одржавања (застоји у раду због кварова, немогућност набавке делова, повећање утрошка горива и мазива...).

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима је законска обавеза и неизоставни елеменат доброг управљања. Одговарајуће управљање ризицима од изузетне је важности за само јавно предузеће и за способност квалитетног обављања додељених надлежности и функција. Стратегија оцртава циљеве и користи од управљања ризицима, одговорности за управљање ризицима, те даје преглед оквира који ће се успоставити како би се успешно управљало ризицима. Стратегија такође представља свеобухватни оквир за подршку особама одговорнима за спровођење стратешког плана.

У овој стратегији полази се од следећих дефиниција:

Ризик је "било који догађај или проблем, који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева. Пропуштене прилике такође се сматрају ризиком." Управљање ризицима централни је део стратешког управљања. То је алат који руководиоцима помаже да предвиде неповољне догађаје и реагују на њих, односно усмере поступке унутрашње контроле и ограничене ресурсе према кључним функцијама и с њима повезаним ризицима. Све измене и новине у стратегији евидентирају се као промена.

Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курса страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе и ризик промене цена), кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у

Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум. Управљање ризицима обавља финансијска служба Предузећа у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора.

Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсева страних валута

Предузеће није изложено ризику промена курса страних валута који проистичу из пословања са различитим валутама, у првом реду са ЕУР, из разлога што нема значајна потраживања ни обавезе у страним валутама.

Ризик од промене цена

Предузеће није изложено ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају и којима се тргује као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

Ризик од промене каматних стопа

Приходи и расходи Предузећа и токови готовине су независни од промена тржишних каматних стопа, с обзиром да Предузеће нема значајну каматносно имовину, нити обавезе.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Предузеће ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе. Кредитни ризик превасходно проистиче по основу потраживања из пословања.

Изложеност Предузећа кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Предузеће анализира кредитни бонитет сваког новог појединачног купца пре него што му се понуде стандардни услови продаје. Такође, за сваког купца је установљен кредитни лимит који представља максимални дозвољен износ потраживања пре него што се затражи одобрење Директора. Купцу чији кредитни бонитет не испуњава тражене услове, продаја се врши само на бази авансног плаћања.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се да би се обезбедило да Предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе.

Следећа табела представља анализу финансијских обавеза Предузећа према уговореним условима плаћања, који су одређени на основу преосталог периода на дан извештавања у односу на уговорени рок доспећа и засновани су на уговореним недисконтованим износима отплата (салда која доспевају на наплату у року од 12 месеци једнака су њиховим књиговодственим износима, будући да ефекат дисконтовања није материјално значајан):

У хиљадама РСД			
	2015. година	План 2016. година	2016. година
Краткорочне финансијске обавезе	5.669		8.579
Примљени депозити, аванси и кауције	71.401	70.000	100.896
Обавезе из пословања	126.367	66.457	107.088
Остале краткорочне обавезе	72.316	20.000	50.358
УКУПНО:	275.753	156.457	266.921

Иако је наше предузеће годинама суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза стање на крају 2016. године је боље од стања на крају претходне године (пад од 3,2%) али су истовремене обавезе знатно више од планираних.

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Да би очувало, односно кориговало структуру капитала, Предузеће може да изврши корекцију исплата добити, врати капитал власницима капитала, повећа капитал, или пак, може да прода средства како би смањила дугове.

Предузеће прати капитал на основу задужености. Показатељи задужености Предузећа на дан 31. децембра 2015. године и 31. децембра 2016. године су следећи:

У хиљадама РСД			
	2015. година	План 2016. година	2016. година
1. Задуженост (дугорочне и краткорочне обавезе)	546.054	431.171	491.456
2. Готовина и готовински еквиваленти	42.065	5.630	1.048
3. Нето дуговање (1 – 2)	503.989	425.541	490.408
4. Капитал	1.041.644	1.188.987	1.026.455
Рацио нето дуговања према капиталу 3 : 4	0,48	0,36	0,48

Приликом израчунавања нето дуговања, поштујући начело опрезности, обавезама Предузећа сучељена су искључиво промтно ликвидна средства-готовина и готовински еквиваленти. Показатељ односа нето задужености према капиталу показује величину задужености у динарима по једном динару капитала.

У 2015. као и у 2016. години задуженост је износила 0,48 динара по једном динару капитала, а планирана је у висини од 0,36 динара по динару капитала.

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	ОСТВАРЕЊЕ 2016	
ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ	Општа ликвидност	$\frac{\text{обртна средства}}{\text{краткорочне обавезе}}$	$\frac{59.517}{440.957}$	0,135
	Убрзана ликвидност	$\frac{\text{обртна средства} - \text{залихе}}{\text{краткорочне обавезе}}$	$\frac{59.517 - 31.728}{440.957}$	0,063
ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ	Задуженост	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{491.456}{1.517.911}$	0,324
	Однос дуга према капиталу	$\frac{\text{укупан дуг}}{\text{укупан капитал}}$	$\frac{491.456}{1.026.455}$	0,479
	Коефицијент покрића камате	$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{расходи за камате}}$	$\frac{(-12.170 + 4.374)}{4.374}$	-1,782
	Коефицијент финансијске стабилности	$\frac{\text{дуг. обавезе} + \text{капитал}}{\text{стална имовина} + \text{залихе}}$	$\frac{0 + 1.026.455}{1.458.394 + 31.728}$	0,689
ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ	Просечан период држања залиха	$\frac{\text{просечне залихе} * 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{34.498 * 365}{498.483}$	25,260
	Просечан период наплате потраживања	$\frac{\text{просечни салдо купаца} * 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{14.080 * 365}{498.483}$	10,310
	Просечан период плаћања обавеза	$\frac{\text{обавезе према добављачима} * 365}{\text{приход од продаје}}$	$\frac{116.728 * 365}{498.483}$	85,470
	Искоришћеност фиксних средстава	$\frac{\text{приходи од продаје}}{\text{нето фиксна средства}}$	$\frac{498.483}{311.270}$	1,601
	Искоришћеност укупних средстава	$\frac{\text{приходи од продаје}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{498.483}{1.517.911}$	0,328

ВРСТА ИНДИКАТОРА	НАЗИВ ИНДИКАТОРА	ФОРМУЛА	ОСТВАРЕЊЕ 2016	
ИНДИКАТОРИ РЕНТАБИЛНОСТИ	Профитна бруто маргина	$\frac{\text{укупна добит}}{\text{приходи од продаје}}$	$\frac{0}{498.483}$	0,000
	Профитна нето маргина	$\frac{\text{нето добит}}{\text{приходи од продаје}}$	$\frac{6}{498.483}$	0,000
	ЕБИТ маргина	$\frac{\text{ЕБИТ}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{(-12.170+4.374)}{596.552}$	-0,013
	ЕБИТДА маргина	$\frac{\text{ЕБИТДА}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{12.170+4.374+57.246}{596.552}$	0,083
	Стопа повраћаја на укупна средства РОА	$\frac{\text{нето добит}}{\text{укупна средства}}$	$\frac{6}{1.552.805}$	0,000
	Стопа повраћаја на капитал РОЕ	$\frac{\text{нето добит}}{\text{просечан капитал}}$	$\frac{6}{1.026.815}$	0,000
ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ	Економичност пословања	$\frac{\text{пословни приходи}}{\text{пословни расходи}}$	$\frac{580.639}{591.698}$	0,981
ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ	Јединични трошкови рада	$\frac{\text{бруто зарада и лични расходи}}{\text{укупан приход}}$	$\frac{358.106}{596.552}$	0,600
	Продуктивност рада	$\frac{\text{приходи од продаје}}{\text{број запослених}}$	$\frac{498.483}{373}$	1.336,42

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Ред- ни број	Сектор/ Организа- циона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској јединици	Број запослених на издвојеном времену	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ГК		НК		УКУПНО	
					Остварено 31.12.2015	Остварено 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	Остварено 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	Остварено 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	Остварено 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	Остварено 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	Остварено 31.12.2016	Остварено 31.12.2015	Остварено 31.12.2016		
1	Дирекција предузећа	46	46	42	5	10	1				3	11		17		8			9	46
2	Сектор за проектovanje, подржање, одржавање и протоколну делатност	191	191	6	34	27	4	2	1	1	64	57	71	52	18	17	44	35	236	191
3	Сектор за комерцијалне послове, туризам и заштиту животне средине	56	56	2	17	18		1	1	1	25	25	10	8	1	1	3	2	57	56
4	Сектор за економске и финансијске послове	13	13		7	4	5	4			6	5						18	13	
5	Сектор за прање и опште послове	58	58	3	13	11	2	2			18	18	11	10	4	7	9	10	57	58
	УКУПНО:	364	364	53	76	70	12	9	2	2	116	116	92	87	23	33	56	47	377	364

Прилог 3

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2016. годину

У 000 динара

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	Реализација 2016
I	Добра	175.996,00	121.433,15	112.041,50	88.702,58
1	Приколица, 2 комада	700,00	561,06		
2	Самоходна косачица, 2 комада	5.750,00	5.654,40		
3	Мулчер за ратарство	320,00	311,00		
4	Ситна пољопривредна механизација (моторне косе, телескопски орезивачи, моторна тестера, моторне маказе, дувач листа, косачица за траву са сабирном врећом)	1.700,00	1.683,44		
5	Набавка и уградња озвучења на Штранду	4.000,00			
6	Канцеларијске машине, опрема и залихе	900,00	624,83	1.000,00	694,53
7	Боје, лакови и разређивачи	800,00	709,22	700,00	700,00
8	Производи за чишћење	1.100,00	1.039,89	1.100,00	1.074,30
9	Пољопривредне алатке	700,00	394,40	500,00	500,00
10	Рачунари и рачунарска опрема	1.650,00	1.530,54	1.000,00	989,11
11	Водоводни и канализациони материјал	700,00	639,71	500,00	500,00
12	Столарски материјал	1.000,00	740,81	800,00	800,00
13	Грађевински материјал	1.100,00	988,45	1.000,00	703,87
14	Вијци - вијчана роба	400,00	379,17	300,00	212,74
15	Браве, кључеви и шарке	200,00	195,19	100,00	71,79
16	Чамова даска за штице по пројектима - Управа за заштиту животне средине	1.000,00	774,40		
17	Ситан алат за радионице	800,00	713,36	300,00	293,12
18	Разни ручни алати - Алат за радионице	850,00	97,70	300,00	
19	Пластична фолија за покривање пластеника и мрежа за сенчење	250,00			
20	ПВИ сакције за садњу	500,00	146,11	300,00	202,50
21	Вертикална метална заштита	2.000,00	1.995,25		
22	Резервни делови за теретна возила, доставна возила и аутомобиле по партијама	4.000,00	2.987,63	540,00	456,07
23	Резервни делови за машине за пољопривреду и шумарство по партијама	7.200,00	5.778,00		
24	Супстрати	800,00	464,46	1.600,00	1.280,25
25	Плодна земља	8.000,00	6.686,70	6.000,00	5.917,90
26	Универзални резервни делови	900,00	722,06	800,00	700,02
27	Радна одећа, специјална радна одећа и прибор	6.250,00	6.224,70	5.000,00	4.885,12
28	Горива и мазива	19.000,00	18.740,15	20.000,00	19.711,60
29	Средства за хемијску заштиту	2.995,00	2.794,74	2.800,00	1.999,00
30	Двогодишња расада расад - јесења расада	1.800,00	927,60	1.200,00	623,25
31	Луковице	2.200,00	896,37	1.000,00	698,56

У 000 динара

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	Реализација 2016
32	Дендро репроматеријал	500,00		1.000,00	
33	Једногодишњи расад - летња расада	2.800,00		2.500,00	2.162,39
34	Семе траве	2.000,00	1.506,40	1.000,00	814,20
35	Вештачко ђубриво	450,00	345,23	300,00	278,33
36	Травнати бусен	800,00	710,50		
37	Зеба	360,00			
38	Малч	5.564,00	4.023,80	1.000,00	867,20
39	Јута за балирање	300,00			
40	Саксије за канделабре	1.600,00	1.197,95		
41	Полипропиленске цеви	4.900,00	4.346,00		
42	ПВЦ коруговане цеви фи 160	1.000,00			
43	Садни материјал	15.000,00	9.220,30	8.600,00	3.616,17
44	Металургија	700,00	700,00	1.200,00	506,02
45	Бургије и ексери	110,00	73,54	100,00	56,82
46	Електроматеријал	820,00	557,35	800,00	800,00
47	Резервни делови за одржавање заливних система	250,00	246,69	300,00	300,00
48	Тонери за штампаче	500,00	377,96	400,00	344,45
49	Резервни делови за пољопривредне машине марке СТХИЛ	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
50	Ножеви за пољопривредну механизацију	900,00	900,00	1.000,00	1.000,00
51	Акумулатори	400,00	227,70	400,00	311,28
52	Гуме за возила	900,00	900,00	900,00	900,00
53	Бетонска галантерија	1.000,00	398,41	300,00	285,90
54	Електрична енергија	5.500,00	5.500,00	8.000,00	8.000,00
55	Природни гас	2.100,00			
56	Палета за два вертикална бурета са мрежом	50,00			
57	Посуде за сакупљање отпада	100,00	21,00		
58	Мерачи протока воде за цистерне	150,00			
59	Резистограф	820,00			
60	Металне канте за смеће са носачем	500,00			
61	Металне стопе за парковске клупе	1.250,00			
62	Вода за пиће	660,00			
63	Растер за учвршћавање травњака	375,00			
64	Новогодишњи пакетићи	1.500,00		1.500,00	
65	Поклон честитке	1.000,00			
66	Плодна земља	3.600,00	3.585,00		
67	Семе траве	2.000,00			
68	Тресет	172,00	163,40		
69	Садни материјал	19.100,00	15.574,96		
70	Ђубриво	1.000,00	300,00		
71	Материјал потребан за израду стаза "Урбани вртови"	4.700,00			
72	Супстрат	1.000,00	760,79		
73	Материјал потребан за одржавање заливних система	500,00	490,02		
74	Материјал потребан за уређење простора за извођење паса	2.700,00			
75	Металургија	800,00	800,00		
76	Перене			500,00	
77	Цеви за заливање са чепом			200,00	
78	Компензатор за трафо станицу Штранд	500,00		500,00	
79	Корпа за дизалицу			662,50	661,20

У 000 динара

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	Реализација 2016
80	Материјал потребан за реконструкцију и одржавање мобилијара на Штранду	2.000,00	1.604,83		
81	Материјал потребан за изградњу Дино парка	2.000,00			
82	Резервни делови			10.360,00	6.207,38
83	Тресет			900,00	668,48
84	Одливци за парковске клупе			1.105,00	1.435,50
85	Малч			940,00	879,00
86	Бусен траве			684,00	583,00
87	Плодна земља			3.750,00	
88	Чамова даска за израду штица			1.100,00	1.165,00
89	Садни материјал			6.300,00	4.702,20
90	Резервни делови за пољопривредне машине марке Sthil			1.500,00	1.330,97
91	Резервни делови за пољопривредну механизацију			5.900,00	5.590,93
92	Садни материјал по пројектима				722,43
III	Услуге	62.634,00	38.356,47	60.219,80	52.466,35
1	Услуга кошења зелених површина	20.000,00	19.950,00		
2	Услуге пејзажног уређења			13.200,00	12.972,35
3	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - Ивеко	700,00	700,00	1.000,00	1.000,00
4	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - Волво	700,00	700,00	1.000,00	1.000,00
5	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - дизалице	2.000,00	251,00	1.000,00	1.000,00
6	Телекомуникационе услуге	5.000,00	3.000,00	4.000,00	2.700,00
7	Услуга софтверске подршке	480,00	312,96		
8	Услуга набавке софтвера-легализација	1.360,00	1.083,00	1.200,00	
9	Правни савети и заступања	2.100,00	2.100,00		
10	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - шкода	150,00	150,00	400,00	400,00
11	Услуга сервиса возила и припадајуће опреме - ЈЦБ	700,00	700,00	1.500,00	1.500,00
12	Вулканизерске услуге	500,00	480,00		
13	Услуга поправки и одржавања пумпи, вентила и славина	390,00			
14	Услуга осигурања	8.200,00	3.626,31	5.500,00	5.463,02
15	Услуга штампе	398,00			
16	Трошкови закупа пословног простора	3.990,00			
17	Трошкови лизинга	740,00			
18	Обука за рад на резистографу	420,00			
19	Услуга ангажовања спасиоца и лекара на Штранду	2.926,00	2.923,20	4.900,00	4.712,00
20	Услуга процене вредности имовине	1.000,00	590,00		
21	Услуга сајмова	350,00			
22	Израда претходне студије оправданости са генералним пројектом језера на простору Каменичког парка	1.800,00	1.790,00		
23	Израда пројектно-техничке документације за пречистач отпадних вода од прања возила	480,00			
24	Израда пројекта за набавку пећи на биомасу	200,00			

У 000 динара

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	Реализација 2016
25	Израда пројектно -техничке документације за изградњу управне зграде	600,00			
26	Услуга кошења, садње, окопавања и орезивања зеленила	2.500,00			
27	Услуга изнајмљивања основних средстава				
28	Услуге у области хортикултуре			16.219,80	16.098,76
29	Услуга обезбеђења			4.900,00	
30	Набавка и постављање спортског терена у Лиманском парку	4.950,00			
31	Израда плана заштите од пожара			700,00	680,00
32	Обука и полагање стручног испита за заштиту од пожара			200,00	
33	Студија оправданости употребе биомасе за компостирање и загревање новог расадника			500,00	
34	Главни пројекат израде компостног поља и постројења за загревање објеката на биомасу у новом расаднику			3.500,00	
35	Геодетске услуге за пројекте			500,00	49,00
36	Услуге у области хортикултуре				4.891,22
IV	Остало	0,00	0,00	0,00	0,00
	Укупно:	238.630,00	159.789,62	172.261,30	141.168,93

План инвестиционих улагања

Прилог 4

у 000 динара

Ред. број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања*	Година завршетка финансирања*	Укупна вредност*	Планирано у 2015. год.	Реализација у 2015. год.	План за 2016. год.	Реализација у 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
1	Дизалица са платформом до 22,5 м	Буџет Града Новог Сада				11.530,00	11.285,00					
2	Приколица, 2 ком.	Буџет Града Новог Сада				700,00	561,06					
3	Самоходна косачица, 2 ком.	Буџет Града Новог Сада				5.750,00	5.654,40					
4	Мунчер за ратарство	Буџет Града Новог Сада				320,00	311,00					
5	Ситна пољопривредна механизација (моторне косе, телескопски орезивачи, моторне тестере, моторне маказе, дуваач листа, косачица за траву са сабирном врећом)	Буџет Града Новог Сада				1.700,00	1.683,44					
6	Корпа за дизалицу	Сопствена						662,50				
7	Пашумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама	Буџет Града Новог Сада				3.800,00	3.800,00					
8	Набавка и постављање спортског терена у Лиманском парку	Буџет Града Новог Сада				5.500,00						
9	Пројектно-техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са пратећим објектима	Буџет Града Новог Сада						20.000,00				
10	Телефонски апарати	Сопствена				63,50	2,24	20,00	3,98			
11	Фотоапарати	Сопствена				94,00	8,94	20,00				
12	Канцеларијски намештај	Сопствена				100,00	239,26	200,00	58,46			
13	Клима уређаји	Сопствена				162,00	155,27	50,00	67,00			
14	Рачунари и рачунарска опрема	Сопствена				1.650,00	548,50	1.000,00	281,21			
15	Разни ручни алати за радионице	Сопствена				850,00	97,70	300,00	29,50			
16	Набавка компензатора за трафо станицу - Штранд	Сопствена				500,00		500,00				

Ред. број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања*	Година завршетка финансирања*	Укупна вредност*	Планирано у 2015. год.	Реализација у 2015. год.	План за 2016. год.	Реализација у 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
17	Марачи протока воде за цистерне	Сопствена				150,00						
18	Регистрограф	Сопствена				820,00						
19	Апарати за гашење пожара	Сопствена						100,00				
20	Бела техника	Сопствена						50,00	5,58			
21	Џераде	Сопствена						60,00				
22	Канцеларијска опрема	Сопствена						269,50	233,09			
23	Набавка и уградња озвучења на Штранду	Сопствена				4.000,00						
24	Израда пројектно-техничке документације и извођење радова на реконструкцији осветљења у РЈ Механизација и Расадику - реализација по Програму за 2014. годину	Сопствена					2.081,65					
25	Продајни пунктови на "Штранд" -у, 2 ком.	Сопствена					998,54					
26	Оплага око механизације	Сопствена					545,12					
27	Увећање вредности грађевинских објеката	Сопствена					1.050,94					
28	Израда пројектно-техничке документације за пречиштач отпадних вода од прања возила	Сопствена				480,00						
29	Израда пројекта за набавку леђи на биомасу	Сопствена				200,00						
30	Израда пројектно-техничке документације за изградњу управне зграде	Сопствена				600,00						
31	Трактор, 2 комада	Буџет Града Новог Сада						9.795,95				
32	Камин са продуженом камином, 2 комада	Буџет Града Новог Сада						8.645,00	8.595,00			
33	Пољопривредна механизација	Буџет Града Новог Сада										
	33.1 Самоходна косачица са прикључцима, 4	Буџет Града Новог Сада						12.951,50				

у 000 динара

Ред. број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања*	Година завршетка финансирања*	Укупна вредност*	Планирано у 2015. год.	Реализација у 2015. год.	План за 2016. год.	Реализација у 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
	комеда											
	33.2 Мулчер, 3 комада	Буџет Града Новог Сада						1.160,00	1.160,00			
	33.3 Атомизер	Буџет Града Новог Сада						1.480,00	1.475,83			
	33.4 Травасти сакултач траве	Буџет Града Новог Сада						105,00	105,00			
	33.5 Преса високог притиска	Буџет Града Новог Сада						1.020,00	880,00			
34	Сигурносне камере	Сопствена						200,00				
35	Чамац	Сопствена						125,00				
36	Пумпа за воду	Сопствена						45,00	41,50			
	Студија оправданости употребе биомасе за компостирање и загревање новог расадника	Сопствена						500,00				
37	Главни пројекат израде комподног поља и постројења за загревање објеката на биомасу у новом расаднику	Сопствена						3.500,00				
	Укупно:					38.969,50	29.023,08	66.559,45	12.936,13			

* План инвестиција се ради годишњим програмима јер је висина наменских средстава буџета позната тек са доношењем буџета за наредну годину, а због непокривених губитака из ранијих година Предузеће изузетно скромно планира/реализује сопствена улагања само у најнеопходније.

План инвестиционих улагања у 2016. години

У 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за					Реализација у 2016. год.
		2016. год.	01.01.-31.03.2016. год.	01.04.-30.06.2016. год.	01.07-30.09.2016. год.	01.10.-31.12.2016. год.	
1	Пошумљавање заштитних појасева у складу са Законом о шумама	3.800,00		3.800,00			
2	Пројектно-техничка документација и припремни радови за изградњу новог расадника са канцеларијским простором	20.000,00	20.000,00				
3	Корпа за дизалицу	662,50	662,50				
4	Рачунари и рачунарска опрема	1.000,00	250,00	250,00	250,00	250,00	281,21
5	Разни ручни алати за радионице	300,00	75,00	75,00	75,00	75,00	29,50
6	Компензатор за трафо станицу "Штраф"	500,00	500,00				
7	Апарати за гашење пожара	100,00	100,00				
8	Телефонски апарати	20,00		20,00			3,98
9	Фотоапарати	20,00		20,00			
10	Канцеларијски намештај	200,00	50,00	50,00	50,00	50,00	58,46
11	Клима уређаји	50,00		50,00			67,00
12	Бела техника	50,00	25,00	25,00			5,58
13	Цераде	60,00		60,00			
14	Канцеларијска опрема	269,50	80,00	80,00	80,00	29,50	233,09
15	Трактор, 2 комада	9.795,95				9.795,95	
16	Камин са продуженом кабином, 2 комада	8.645,00				8.645,00	8.595,00
17	Пољопривредна механизација						
	17.1 Самоходна косачица са прикључцима, 4 комада	12.951,50				12.951,50	
	17.2 Мулчер, 3 комада	1.160,00				1.160,00	1.160,00

У 000 динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за					Реализација у 2016. год.
		2016. год.	01.01.-31.03.2016. год.	01.04.-30.06.2016. год.	01.07.-30.09.2016. год.	01.10.-31.12.2016. год.	
	17.3 Атомизер	1.480,00				1.480,00	1.475,83
	17.4 Тракасти сакупљач траве	105,00				105,00	105,00
	17.5 Преса високог притиска	1.020,00				1.020,00	880,00
18	Сигурносне камере	200,00				200,00	
19	Чамац	125,00				125,00	
20	Пумпа за воду	45,00			45,00		41,50
21	Студија оправданости употребе биомасе за компостирање и загревање новог расадника	500,00				500,00	
22	Главни пројекат израде комподног поља и постројења за загревање објеката на биомасу у новом расаднику	3.500,00				3.500,00	
	Укупно:	66.559,45	21.742,50	4.430,00	500,00	39.886,95	12.936,13

В.Д. ДИРЕКТОРА


На основу члана 32. став 1. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 62/2013) и члана 30. Статута Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад од 19. октобра 2016. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад, на 135. седници од 26. маја 2017. године, доноси

О Д Л У К У
о усвајању редовних годишњих финансијских извештаја и извештаја ревизора за 2016. годину

- I. Усвајују се редовни годишњи финансијски извештаји Јавног комуналног предузећа „Градско зеленило“ Нови Сад за 2016. годину са стањем на дан 31.12.2016. године.
- II. Саставни део ове одлуке су:
- 1) Биланс стања на дан 31.12.2016. године,
 - 2) Биланс успеха за период 01.01.-31.12.2016. године,
 - 3) Извештај о осталом резултату за период 01.01.-31.12.2016. године,
 - 4) Извештај о токовима готовине за период 01.01.-31.12.2016. године,
 - 5) Извештај о променама на капиталу за период 01.01.-31.12.2016. године и
 - 6) Напомене уз финансијске извештаје за 2016. годину.
- III. Усваја се Извештај независног ревизора за 2016. годину.
- IV. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Председник Надзорног одбора
Лина Курбатвински Вранешевић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“ НОВИ САД
Број: 014.1-4202/3
Датум: 26. мај 2017. године
Нови Сад



ЈКП ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

*Финансијски извештаји
31. децембар 2016. године*

Београд, 2017. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

АУДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

11000 Београд, Страхињинћа бана 26
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2192-752, 2632-255, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ ЈКП ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО, НОВИ САД

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Јавног комуналног предузећа Градско Зеленило, Нови Сад** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2016. 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 напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе. Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

ОСНИВАЧУ И ДИРЕКТОРУ ЈКП ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО, НОВИ САД

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру АОП-а 0450, на дан 31. децембар 2016. године, Друштво је исказало износ од 100.896 хиљада динара. Од укупно наведеног износа, 41.992 хиљаде динара се односи на примљени аванс по основу Уговора о извођењу радова на санацији, рекултивацији деградираних површина и подизању ветрозаштитних појасева у зони магистралног пута М-7 Нови Сад од 01.09.2011 године. Иницијални поверилац по наведеном основу је био Републички фонд за заштиту животне средине. Законом о престанку важења закона о Фонду заштите животне средине (Сл.гласник РС, бр.93/2012) престао је да постоји Фонд за заштиту животне средине, а чију је документацију и архиву преузело тадашње Министарство енергетике, развоја и заштите животне средине, а данашње Министарство пољопривреде и заштите животне средине. Друштво нема, на дан 31. децембар 2016. године, усаглашено стање по наведеном основу, нити смо алтернативним поступцима ревизије били у могућности да потврдимо износ обавезе по основу примљеног аванса. Због природе евиденције коју Друштво води нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекција финансијских извештаја по наведеном основу, на дан 31. децембар 2016. године.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведених у пасусу „Основе за изражавање мишљења са резервом“ финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2016. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Исказана књиговодствена вредност основног капитала не одговара вредности основног капитала уписаног у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Друга питања

Финансијски извештаји Друштва, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2015. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 29. јуна 2016. године изразио мишљење са резервом уз скретање пажње.

Београд, 11. мај 2017. године

Лиценцирани овлашћени ревизор
Маријана Васиљевић

ПРИЛОГ

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8055432	Шифра делатности	8130	ПИБ	100457989
Назив	Јавно комунално предузеће "Градско зеленило" Нови Сад				
Седиште	Нови Сад, Сутјеска 2				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.458.394	1.492.904	1.345.519
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1.146.828	1.146.832	1.147.316
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	21		4	488
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	21	1.146.828	1.146.828	1.146.828
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		311.270	345.427	197.531
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	22	184.677	201.783	114.957
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	22	115.989	143.111	78.476
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	22	533	533	627
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	22			389
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	22	10.071		3.082
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			36	17
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	23		36	17

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
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		296	609	655
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 хартije од вредности расположиве за продају	0027				
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. Хартije од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	24	296	609	655
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
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				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	42			5.692
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		59.517	94.795	86.349
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		31.728	37.268	29.622
10	1. Материјал, резервни делови, апат и ситан инвентар	0045	25	13.030	16.530	13.787
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	25	16.396	18.194	11.414
12	3. Готови производи	0047	25	71	141	
13	4. Роба	0048	25	1.470	2.367	1.802
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	25	761	36	2.619
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		17.165	10.995	9.140

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	26	17.165	10.893	9.140
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			102	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	4.580	1.853	3.904
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		2.000	500	1.100
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	28	2.000	500	1.100
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	29	1.048	42.065	38.008
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30	796	755	1.733
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2.200	1.359	2.842
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1.517.911	1.587.699	1.437.560
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.026.455	1.027.175	945.440
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		75.163	75.163	75.163
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	31	74.255	74.255	74.255
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Зајдружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	31	908	908	908
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	32	1.290.583	1.290.855	1.144.685
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	35	85		
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2.448	5.961	71.027
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	33	2.442		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	33	6	5.961	71.027
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		341.824	344.804	345.435
350	1. Губитак ранијих година	0422	34	341.824	344.804	345.435
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		41.205	44.582	38.208
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		41.205	44.405	37.367
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	35	15.407	14.469	12.700
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	35	25.798	29.936	24.631
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				36
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			177	841
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	36		177	841
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	42	9.294	17.551	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		440.957	498.391	453.912
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		8.579	5.669	18.559
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	37	8.400	5.000	17.951
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
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	37	179	669	608
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	38	100.896	71.401	79.020
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		107.088	126.367	92.224
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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	38	107.088	126.367	92.224
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	50.358	72.316	98.365
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	41	2.355	5.205	7.078
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	2.313	21.373	15.248
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	40	169.368	196.060	143.418
	D. 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		1.517.911	1.587.699	1.437.560
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ Новом Саду,

дана 28.02. 2017. године



Законски заступник

Милош Егић, директор

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08055432	Шифра делатности 8130	ПИБ 100457989
Назив Јавно комунално предузеће "Градско зеленило" Нови Сад		
Седиште Нови Сад, Сутјеска 2		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 16 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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		580.639	672.260
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		9.568	12.656
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			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6	9.568	12.656
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		488.915	567.685
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			
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	6	488.777	567.321
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6	138	364
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	9	43.443	38.968
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	9	38.713	52.951
	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		591.698	645.736
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	10	6.050	7.366
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	7	574	3.195
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			6.921
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	1.869	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	11	44.679	77.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	11	29.763	30.034
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	12	358.106	414.710
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	14	67.418	29.144
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	57.246	54.629
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	13	3.531	7.135
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	23.610	35.834
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	26.524
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		11.059	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	17	2.714	24
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
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	17	2.704	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	17	10	17
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	18	4.388	8.284
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	18	4.374	8.265
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	18	14	19
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1.674	8.260
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	6.625	1.127
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16	2.013	6.892
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	6.574	35.859
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	10.623	41.808
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			6.550
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		12.170	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	19	6.090	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	19		3.304

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	20		3.246
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	20	6.080	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	6.086	2.715
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	20	6	5.961
	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 Новом Саду, _____

дана 28.02. 2017. године



Законски заступник _____

Милош Егић, дипл. ек.

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8055432	Шифра делатности	8130	ПИБ	100457989
Назив	Јавно комунално предузеће "Градско зеленило" Нови Сад				
Седиште	НОВИ САД, Сутјеска 2				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	20	6	5.961
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	32		146.170
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	32	272	
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	32	85	
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2006 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			146,170
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		187	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			146,170
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		187	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			152,131
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		181	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		181	152,131
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Новом Саду,

дана 03.04. 2017. године



Законски заступник

Милош Ерић, дипл. екон.

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	8055432	Шифра делатности	8130	ПИБ 100457989
Назив	Јавно комунално предузеће "Градско зеленило" Нови Сад			
Седиште	Нови Сад, Сутјеска 2			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 18. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	672.740	775.276
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	585.234	686.851
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2.704	21
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	84.802	88.404
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	701.582	747.773
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	231.278	202.407
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	353.746	368.828
3. Плаћене камате	3008	6.838	2.719
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	109.720	175.819
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		27.503
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	28.842	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	19.850	27.736
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	19.850	27.736
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	19.850	27.736
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	68.859	74.051
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	68.859	74.051
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	61.184	69.761
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	60.459	69.051
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	725	710
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	7.675	4.290
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	741.599	849.327
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	782.616	845.270
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		4.057
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	41.017	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	42.065	38.008
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1.048	42.065

У Новом Саду,

дана 03.04. 20 16 године



Законски заступник

Милош Ерић, дипл. екон.

Матични број	08055432	Попуњава правно лице - предузетник	
Назив	Јавно комунално предузеће "Градско зеленило" Нови Сад	Шифра делатности	8130 ПИБ 100457989
Седиште	Нови Сад, Сутјеска 2		

Попуњава правно лице - предузетник

08055432

Шифра делатности

8130

END

100457989

Назва

Јавно комунално предузеће "Градско зеленило" Нови Сад

Седиште

Нови Сад, Сутјеска 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016. године

[illegible]

- у хиљадама динара -

у Новом Саду.

дана 04.03. 20 17. године

- у хиладама динара -

Број	Опис	2015	2016	2017
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015			
	а) дугови салдо рачуна			
	б) потражни салдо рачуна	4235	958.140	4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика			
	а) исправке на дуговој страни рачуна			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236	12.700	4245
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015			
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4237	945.440	4246
4	Промене у претходној 2015 години			
	а) промет на дуговој страни рачуна			
	б) промет на потражној страни рачуна	4238	81.735	4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015			
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4239	1.027.175	4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика			
	а) исправке на дуговој страни рачуна			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016			
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241	1.027.175	4250
8	Промене у текућој 2016 години			
	а) промет на дуговој страни рачуна			
	б) промет на потражној страни рачуна	4242	720	4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016			
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	1.026.465	4252



Законски заступник

[Handwritten signature]

JKP "GRADSKO ZELENILLO", NOVI SAD
NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

1.	OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU	3
2.	OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	4
3.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	5
3.1.	Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke	5
3.2.	Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja	5
3.3.	Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	6
3.4.	Uporedni podaci	6
3.5.	Poslovni prihodi	6
3.6.	Poslovni rashodi	6
3.7.	Troškovi pozajmljivanja	7
3.8.	Dobici i gubici	7
3.9.	Finansijski prihodi i rashodi	7
3.10.	Ostali prihodi i rashodi	8
3.11.	Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze	8
3.11.1.	Tekući porez	8
3.11.2.	Odloženi porez	8
3.12.	Operativni lizing	9
3.13.	Finansijski lizing	9
3.14.	Nematerijalna imovina	9
3.15.	Nekretnine, postrojenja i oprema	10
3.16.	Amortizacija	11
3.17.	Umanjenje vrednosti imovine	12
3.18.	Zalihe	12
3.19.	Finansijski instrumenti	13
3.20.	Kredit, potraživanja i plasmani	14
3.21.	Gotovinski instrumenti i gotovina	15
3.22.	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	15
3.23.	Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	15
3.24.	Naknade zaposlenima	16
3.24.1.	Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje	16
3.24.2.	Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada	16
3.25.	Državna davanja	16
4.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	17
5.	UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA	19
A.	BILANS USPEHA	19
6.	PRIHODI OD PRODAJE	19
7.	PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE	19
8.	POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	20
9.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	20
10.	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	20
11.	TROŠKOVI MATERIJALA	20
12.	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	21
13.	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	21
14.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	22
15.	OSTALI PRIHODI	22
16.	OSTALI RASHODI	22
17.	FINANSIJSKI PRIHODI	23
18.	FINANSIJSKI RASHODI	24
19.	NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	24
20.	POREZ NA DOBITAK	24
B.	BILANS STANJA	25
21.	NEMATERIJALNA ULAGANJA	25
22.	NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA	26
23.	BIOLOŠKA SREDSTVA	28
24.	OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	28
25.	ZALIHE	28
26.	POTRAŽIVANJA	29
27.	DRUGA POTRAŽIVANJA	30
28.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	31
29.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	31
30.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR	32
31.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	32

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

32.	REVALORIZACIONE REZERVE	32
33.	NERASPOREĐENI DOBITAK	33
34.	GUBITAK.....	33
35.	DUGOROČNA REZERVISANJA	33
36.	OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE.....	38
37.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	39
38.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	39
39.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	40
40.	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	40
41.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA	40
42.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	41
43.	DRŽAVNA DODELJIVANJA	41
44.	USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA	42
45.	SPOROVI U TOKU	42
46.	STALNOST POSLOVANJA	42

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

Javno komunalno preduzeće „Gradsko zelenilo“ Novi Sad je javno preduzeće, (u daljem tekstu: Preduzeće). Preduzeće je registrovano kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD7181/2005 od 18.03.2005.godine.

Javno komunalno preduzeće „Gradsko zelenilo“ Novi Sad pod današnjim nazivom postoji od 24. novembra 1962. godine, kada je došlo do spajanja Gradske uprave Petrovaradinske tvrđave, Rečnog kupališta *Plaža* i Uprave gradskog zelenila *Park*.

U prošlosti Novi Sad nije imao komunalne ustanove kakve postoje danas. O javnom zelenilu na ulicama brinuli su vlasnici kuća, ali je i Magistrat određivao da se ono čuva i neguje. Grad je bio okružen zelenilom, o čemu svedoči i ime koje je carica Marija Terezija dala slobodnoj kraljevskoj varoši – *Neoplanta* (tj. *Nova bašta*, odnosno *Novi Sad – Novi vrt*). I u opisu grba Novog Sada, odobrenog 1748. godine simbolično se prikazuje kako valoviti Dunav otiče preko zelene livade.

Još u drugoj polovini XVIII veka postojala je Gradska bašta, u kojoj se pripremao biljni i cvetni materijal za rasađivanje po varoši. Takva bašta se pominje u dokumentu iz 1797. godine. Prvobitno se nalazila iza današnjeg Katoličkog groblja, na mestu Medicinske škole, kasnije je preseljena u Mičurinovu (Vragova bašta), otprilike na prostoru gde je Sportski centar Sajmište. Površina bašte iznosila je dva i po jutra i u bašti se proizvodilo drveće, šiblje i cveće za ukrašavanje gradskih ulica, parkova i trgova, a proizvodila se i velika količina plemenitih voćaka, najboljeg kvaliteta, kojima se snabdevao grad i okolina, a prodavali su se i po celoj državi. Kada je građen hotel Park, bašta je preseljena na Kisački put, iza Almaškog groblja. Prilikom podizanja Industrijske zone, pomerena je prema Kaću, a zatim je dobijena današnja lokacija za rasadnik na Futoškom putu.

U XIX veku najviše problema gradskoj upravi zadavao je izbor odgovarajućeg baštovana koji bi se savesno i odgovorno brinuo o gradskom zelenilu. Pošto su baštovani uglavnom bili priučeni i nisu se sa dovoljno brige i odgovornosti starali o zelenilu i cveću, uprava nije bila zadovoljna radom pa ih je često menjala.

Između dva svetska rata “zelenim plućima” grada poklanjana je velika pažnja. Uređeni su Dunavski i Futoški park, podignuti drvoredi duž mnogih ulica, a na novom buleveru Kraljice Marije i cvećnjaci i travnjaci. Posebna briga vodila se o Štrandu, gradskom kupalištu, koje je već tada bilo najlepša plaža na celom toku Dunava. Posebne zasluge za negovanje zelenila imao je Miloš Ajvaz, viši vrtlarski tehničar.

Krajem 1944. godine sve komunalne službe u gradu su bile objedinjene. Već 1945. godine *Gradsko baštovanstvo* je izdvojeno u posebnu ustanovu, a za glavnog baštovana je imenovan Nikola Asurdžić. Gradski parkovi, trgovi, travnjaci i drvoredi, koji su predstavljali pluća grada bili su u očajnom stanju i dužnost svih je bila da se ti objekti obnove i dovedu u predratno stanje. Zadatak je bio uspešno obavljen, čime se poboljšalo i zdravlje građana, a grad je dobio lepši izgled.

Gradsko baštovanstvo je 09. februara 1952. godine dobilo novi naziv – *Rasadnik*, gradsko privredno preduzeće za proizvodnju ukrasnog šiblja i voćnih sadnica.

Posle transformacije 1954. osnovano je Komunalno preduzeće *Vrt*, koje je postojalo do pripajanja novoosnovanoj ustanovi gradskog zelenila *Park* (1962). Novo ime preduzeća bilo je *Komunalna ustanova “Gradsko zelenilo” Novi Sad*.

Javno komunalno preduzeće “Gradsko zelenilo” Novi Sad, pod kojim imenom i danas preduzeće posluje, osnovano je 1989. godine.

Osnovna delatnost Preduzeća je pružanje usluga uređenja i održavanja okoline. Obavlja usluge očuvanja i unapređenja zelenila u funkciji zaštite životne sredine na javnim površinama na teritoriji

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Grada Novog Sada Pored navedene osnovne delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: prostorno planiranje (planiranje i projektovanje vrtova, sportskih terena, okućnica i sl.), gajenje cveća i ukrasnog bilja, trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama (cveća, sadnica, semena i đubriva, poljoprivredne opreme i alata, sredstava za zaštitu bilja, dr.), trgovina na veliko biljnim materijalom, sportske delatnosti, izrada predmeta od drveta, usluge pristana rečnih brodova, kao i vodoinstalaterske i električarske usluge.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz Zakona¹ razvrstano u srednje pravno lice.

Sedište Preduzeća je u Novom Sadu, Sutjeska 2

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100457989

Matični broj Preduzeća je 08055432

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini bio je 372 (u 2015. godini - 377).

Organi Preduzeća su direktor i Nadzorni odbor.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2016. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji prevedeni 2013. godine², a u primeni su od 01. januara 2014. godine.

Rukovodstvo Preduzeća procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Preduzeća, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Preduzeća, rukovodstvo Preduzeća ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2016. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica.

¹ Razvrstavanje pravnih lica se vršilo kako sledi:

- za 2016. godinu - prema podacima iz godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013);

² Prema Rešenju o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna Preduzeća, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 95/2014).

Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Preduzeće je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finansijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
GBP	143,8065	164,9391
CHF	114,8473	112,5230

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza. Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Preduzeća za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2015. godine.

3.5. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Preduzeće odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Preduzeće je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Preduzeća ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Preduzeću i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.6. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko. Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjenih za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.7. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

3.8. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti. Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.9. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali.

Kursne razlike

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Preduzeća. Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz iznirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

3.10. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu prodaje materijala, viškove, prihode od smanjenja obaveza, prihode od naknade šteta, prihode od usklađivanja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: otuđenja i rashodovanja osnovnih sredstava, manjkova; rashodovanja materijala i robe, troškove sporova, obezvređenja osnovnih sredstava u pripremi, obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostalih rashoda.

3.11. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze**3.11.1. Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica³ Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% (u 2015. godini – 15%) na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjivanja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjivanje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

3.11.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati buduću oporezivu dobit na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu

³ Zakon o porezu na dobit pravnih lica (Sl. glasnik RS“, br. 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14 – dr. zakon, 142/14, 91/2015-autentično tumačenje i 112/2015)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

iskoristiti. Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.12. Operativni lizing

Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca. Kod poslovnog lizinga, plaćanja lizinga se priznaju kao rashod, po pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga, osim ako neki druga sistematska osnova nije primerenija za predstavljanje vremenske strukture koristi za korisnika.

3.13. Finansijski lizing

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti. Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo. Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja lizinga ili veka trajanja.

3.14. Nematerijalna imovina

Nematerijalno imovina je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje Preduzeće kontroliše kao rezultat prošlih događaja;
- i od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalnu imovinu čine: računarski softver i ostala nematerijalna imovina – trajno pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta.

Nabavka nematerijalne imovine u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalna imovina – računarski softver se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Preduzeće procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Preduzeće procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadiivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

formirane revalorizacije rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacije rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nematerijalne imovine, odnosno kao povećanje revalorizacije rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nematerijalne imovine, a knjigovodstvena vrednost ove imovine se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu, pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva.

Preduzeće priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalne imovine, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna imovina prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.15. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: građevinske objekte, postrojenja i opremu u vlasništvu pravnog lica, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i ostalu opremu, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja i opreme. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Preduzeće procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Preduzeće procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacije rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacije rezerve

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknade vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacije rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknade vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- usvajanje novih proizvodno-uslužnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.16. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od meseca kada je sredstvo sposobno za svoju funkciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost. Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju. Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2016. (%)	2015. (%)
Građevinski objekti	2%	2%
Pogonska oprema	14,3%	14,3%
Računari i pripadajuća oprema	20%	20%
Vozila	14,3%	14,3%
Nematerijalna ulaganja – računovodstveni softver	20%	20%
Ostala sredstva	10%	10%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima (Napomena 20 i 42.).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.17. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Preduzeća proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Preduzeće procenjuje nadoknadivu vrednost imovine. Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i vrednosti u upotrebi. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

3.18. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala;
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

otpisuju.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svodenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe.

Zalihe koje se sastoje od poljoprivrednih proizvoda koje je preduzeće poţnjelo sa svojih bioloških resursa mere se prilikom početnog priznavanja po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu ţetve. Ova vrednost se smatra cenom koštanja zaliha.

3.19. Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.

Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:

- (a) gotovina;
- (b) instrument kapitala drugog entiteta;
- (c) ugovorno pravo:
 - (i) primanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog entiteta; ili
 - (ii) razmene finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom pod uslovima koji su potencijalno povoljni;

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Preduzeće vrši iskknjiţenje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivu, kreirano ili zadržano od strane Preduzeća, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Preduzeće obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše traţena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Preduzeće se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana za kupce u zemlji i 60 dana za kupce u inostranstvu, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja. Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Generalni direktor Preduzeća. Otpis potraživanja od kupaca se vrši u roku od 60 dana ili prema Odluci Generalnog direktora Preduzeća, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna za Preduzeće, pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Preduzeća, da je potraživanje u knjigama Preduzeća otpisano kao nenaplativo i da Preduzeće nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je:

(a) ugovorno pravo;

(i) dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom entitetu; ili

(ii) razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Preduzeće;

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita pozajmica od drugih pravnih lica u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Preduzeća odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Preduzeće vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Preduzeće nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu, Preduzeće ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.20. Krediti, potraživanja i plasmani

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Dugoročna potraživanja, a to su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, priznaju se u skladu sa MRS 1 i drugim relevantnim MRS. Dugoročna potraživanja obuhvataju dugoročne kredite date radnicima za potrebe

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

stanovanja. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – u zemlji po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Kratkoročni plasmani obuhvataju kratkoročne pozajmice drugim pravnim licima.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Preduzeća procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem. Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudske rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Preduzeće poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

Sa zastarelošću potraživanja prestaje pravo na to da se zahteva ispunjenje određene obaveze. Za potraživanja zastarelost počinje od prvog dana nakon vremenskog perioda kada je poverilac imao pravo da zahteva ispunjenje obaveze (dospelo potraživanje). Kod potraživanja i obaveza za koje je ugovorom propisan drugačiji rok za plaćanje, postoji mogućnost da se promenama ugovorenog roka plaćanja (aneksom ugovora) promeni i rok od kojeg počinje da teče zastarelost. Sa Zakonom o obligacionim odnosima su propisani rokovi zastarelosti za određena potraživanja i obaveze. Ako Zakonom nije određen drugačiji rok primenjuje se opšti rok zastarelosti od 10 godina.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan sastavljanja bilansa stanja krediti se prikazuju po nominalnoj vrednosti umanjenoj za iznos otplaćenih rata.

3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.22. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

U obaveze po osnovu finansijskog lizinga ne ukalkulisavaju se na teret AVR – obaveze za nedospelu kamatu, po otplatnom planu.

3.23. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Preduzeće ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene (Napomena 13. i 35.)

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Preduzeća u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire (Napomena 13. i 35.)

3.24. Naknade zaposlenima**3.24.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Preduzeće nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.24.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu⁴ i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Preduzeću u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Preduzeće je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Preduzeću.

Preduzeće otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Preduzeća smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.25. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Preduzeća. Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Preduzeće pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno. Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Preduzeću sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva (napomena 40).

⁴ Zakon o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 i 13/2017-odluka US)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA****4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

4.2 Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika (devizni rizik),
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.3 Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa. Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

4.4 Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima). Preduzeće je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Preduzeća je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

4.5 Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Preduzeća kao rezultat kašnjenja klizenata ili druge ugovore strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Preduzeća po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Preduzeća po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kupci – bruto		
- U zemlji	31.324	42.620
- U evrozoni	-	523
- ostali	-	-
Ispravka vrednosti kupaca	(14.159)	(32.148)
Ukupno:	<u>17.165</u>	<u>10.995</u>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara			
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Nedospela potraživanja	1.417	-	5.620	-
Docnja od 0 do 30 dana	10.209	-	4.985	-
Docnja od 31 do 60 dana	34	-	390	-
Docnja od 61 do 90 dana	449	(2.280)	5.313	(5.313)
Docnja preko 365 dana	19.215	(11.879)	26.835	(26.835)
Ukupno:	<u>31.324</u>	<u>(14.159)</u>	<u>43.143</u>	<u>(32.148)</u>

4.7. Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza. Ročnost dospeća finansijskih obaveza Preduzeća data je u sledećoj tabeli:

	Hiljada dinara			
2016. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	107.088	-	-	107.088
Krat. finan. obaveze	8.579	-	-	8.579
Ostale krat. obaveze	50.358	-	-	50.358
	<u>166.025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166.025</u>
2015. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	177	177
Krat. finan. obaveze	126.367	-	-	126.367
Obaveze iz poslovanja	5.669	-	-	5.669
Ostale krat. obaveze	72.316	-	-	72.316
	<u>204.352</u>	<u>-</u>	<u>177</u>	<u>204.529</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Preduzeće biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Preduzeće je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

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

A. BILANS USPEHA

6. PRIHODI OD PRODAJE

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	9.568	12.656
Svega	9.568	12.656
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	488.777	567.321
Svega	488.777	567.321
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	138	364
Svega	138	364
Ukupno	498.483	580.341

Prihodi od prodaje robe ostvareni na domaćem tržištu u iznosu od 9.568 hiljada (u 2015. godini RSD 12.656 hiljada), odnose se na prihode veleprodaje u iznosu od 882 hiljada (u 2015. godini RSD 929 hiljada) i maloprodajnih objekata u iznosu od 8.686 hiljada (u 2015. godini RSD 11.727 hiljada).

7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	574	3.195
Ukupno	574	3.195

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

8. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra	(16.396)	18.194
Nedovršene usluge na dan 31. decembra	-	-
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	(71)	141
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	18.194	(11.414)
Nedovršene usluge na dan 01. januara	141	-
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	-	-
Ukupno	(1.869)	6.921

9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija – državnih dodeljivanja (Napomena 43)	43.443	38.968
Prihodi od zakupnina	38.713	52.951
Ukupno	82.156	91.919

10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	1.753	1.707
Nabavna vrednost prodate robe na malo	4.297	5.659
Ukupno	6.050	7.366

11. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Troškovi materijala za izradu	18.588	45.532
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	14.232	19.203
Troškovi goriva i energije	29.763	30.034
Troškovi rezervnih delova	11.444	11.221
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara	415	1.044
Ukupno	74.442	107.034

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	265.639	285.181
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	47.559	51.051
Troškovi naknada po ugovoru o delu	938	1.103
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovor. o privremenim i povremenim poslovima	-	34.235
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	335	56
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.384	1.495
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	461	436
- dnevnice za službeno putovanje	338	-
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu	-	-
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	17.400	16.655
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe	-	-
- otpremnine	886	-
- novogodišnji paketići	42	1.144
- jubilarne nagrade	982	1.831
- jednokratna naknada u skladu sa socijalnim programom	1.093	552
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	259	-
- solidarna pomoć zaposlenom	347	36
- stipendije i krediti učenicima i studentima	429	262
- zakon o priv. uređivanju plata	19.972	20.673
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni	42	-
Ukupno	358.106	414.710

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 60.777 hiljada (u 2015. godini RSD 61.764 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme (Napomena 3.16, Napomena 21 i Napomena 22) u iznosu od RSD 57.246 hiljada (u 2015. godini RSD 54.629 hiljada), i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Ostala dugoročna rezervisanja po osnovu potencijalno negativnih ishoda sudskih sporova	1.000	7.135
Rezervisanja za otpremnine	1.235	-
Rezervisanja za jubilarne nagrade	1.296	-
Ukupno	3.531	7.135

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

14. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Troškovi usluga iz oblasti građevinarstva	454	-
Troškovi transportnih usluga	2.227	3.746
Troškovi usluga održavanja	4.603	4.038
Troškovi zakupnine	15.090	5.976
Troškovi sajмова	351	34
Troškovi reklame i propagande	1.232	1.037
Troškovi zdravstvenih usluga	536	415
Troškovi advokatskih usluga	2.019	1.455
Troškovi konsalting usluga	1.790	736
Troškovi revizije	333	333
Troškovi usluga čišćenja	3.136	2.907
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	182	312
Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga	767	-
Troškovi ostalih usluga ¹⁾	43.461	14.219
Troškovi neproizvodnih usluga	1.651	6.054
Troškovi reprezentacije	765	1.479
Troškovi premija osiguranja	4.797	5.164
Troškovi platnog prometa	572	519
Troškovi članarina	1.418	2.714
Troškovi poreza i naknada	1.372	7.395
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali troškovi	4.272	6.445
Ukupno	91.028	64.978

¹⁾ Planom nabavki i Programom poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Gradsko zelenilo“ Novi Sad za 2016.godinu povećan je obim i površine koje se održavaju. Naime, usled intenzivnog porasta vegetacije uzrokovane klimatskim uslovima, povećan je obim košenja, površina koje se kose, kao i ostalih usluga u oblasti hortikulture, te je bilo neophodno izvršiti nabavku tih usluga koje nisu bile u tom obimu u 2015.godini. Troškovi ostalih usluga u 2016.godini iznose RSD 43.461 hiljada (u 2015. godini RSD 14.219 hiljada), odnose se na košenje zelenih površina u iznosu od RSD 9.590 hiljada, usluge iz oblasti hortikulture u iznosu od RSD 26.740 hiljada, dok se iznos od RSD 7.131 hiljada odnosi na ostale usluge.

15. OSTALI PRIHODI

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi građevinskih objekata i opreme kao efekat izvršene procene ²⁾	-	31.284
Prihodi od smanjenja obaveza	-	386
Prihodi od naknađenih šteta	2.487	2.914
Prihodi od ukidanja rezervisanja	2.642	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.445	1.275
Ukupno	6.574	35.859
	RSD 000	RSD 000
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	6.625	1.127
Ukupno	6.625	1.127

²⁾ Procena fer vrednosti stalne imovine na dan 01.01.2015. godine u skladu sa MSFI, izvršena je od strane CVP Centra za veštačenje i procene d.o.o. Novi Sad koji je angažovalo Javno komunalno preduzeće „Gradsko zelenilo“ Novi Sad po osnovu ugovora o pružanju usluga. Viškovi u 2015. godini iznose RSD 31.284 hiljada, rezultat su navedene procene fer vrednosti stalne imovine. U ukupnom višku, građevinski objekti su zastupljeni u 98.50%, dok se na opremu odnosi 1.50%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

JKP „GRADSKO ZELENILLO“ NOVI SAD

16. OSTALI RASHODI

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Gubici po osnovu rashodovanja i otuđenja osnovnih sredstava	1.061	546
Manjkovi	209	82
Rashod po osnovu direktnih otpisa potraživanja	26	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	875	447
Ostali nepomenuti rashodi	21	-
Troškovi sporova	4.250	8.384
Kazne za privredne presteupe i prekršaje	-	-
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	-	223
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	1.210	-
Obezvredjenje datih avansa za zalihe	2.971	-
Obezvredjenje osnovnih sredstava u pripremi	-	389
Obezvredjenje ostale imovine ³⁾	-	31.737
Ukupno	10.623	41.808

³⁾ Procena fer vrednosti stalne imovine na dan 01.01.2015.godine u skladu sa MSFI, izvršena je od strane CVP Centra za veštačenje i procene d.o.o. Novi Sad koji je angažovalo Javno komunalno preduzeće „Gradsko zelenilo“ Novi Sad po osnovu ugovora o pružanju usluga. Obezvredjenje ostale imovine u 2015. godini iznosi RSD 31.737 hiljada, rezultat je navedene procene fer vrednosti stalne imovine. U ukupnom obezvredjenju, građevinski objekti su zastupljeni sa 70.50%, dok se na opremu odnosi 29.50%.

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.013	6.892
Ukupno	2.013	6.892

17. FINANSIJSKI PRIHODI

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca	2.704	7
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	10	17
Ukupno	2.714	24

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

18. FINANSIJSKI RASHODI

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	2.703	3.951
- po osnovu obaveza za porez	53	-
- po osnovu zatezних kamata-tužbe	1.569	4.153
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	49	105
- ostali rashodi po osnovu kamata	-	56
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja	14	19
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	4.388	8.284

**19. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA,
 RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA
 GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA**

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Neto prihodi/rashodi ispravke nematerijalno značajnih grešaka iz ranijih god.	6.090	3.304
Ukupno	6.090	3.304

20. POREZ NA DOBITAK

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	(6.080)	3.246
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	29.356	69.126
Oporeziva poslovna dobit	23.276	72.372
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina	(23.276)	(72.372)
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	-	-
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)	-	-
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	-	-
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	6.086	2.715

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

B. BILANS STANJA

21. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Softver računarski softver	Trajno pravo korišćenja gredskog građevinskog zemljišta	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na dan 01.01.2015	488	1.146.828	1.147.316
Nabavna bruto vrednost na dan 31.12.2015	4	1.146.828	1.146.832
Nabavna bruto vrednost na dan 01.01.2016	4	1.146.828	1.146.832
Nabavna bruto vrednost na dan 31.12.2016	-	1.146.828	1.146.828
Stanje ispravke na dan 01.01.2015			
Povećanje:			
Amortizacija za 2015	484	-	484
Stanje ispravke na dan 31.12.2015	4.217	-	4.217
Povećanje:			
Amortizacija za 2016	4	-	4
Stanje ispravke na kraju godine	4.221	-	4.221
Neto sadašnja vrednost 31.12.2016.	-	1.146.828	1.146.828
Neto sadašnja vrednost 31.12.2015.	4	1.146.828	1.146.832

22. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE

NABAVNA VREDNOST

	Grad. objekti	Postroj. i oprema	Invest. nekretnine	Ostale nekretn. postroj. i oprema	Investicije u toku	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekr. postro. i opremu	Ukupno	Nemater. ulaganja	Biološka sredstva	Ostali dugoročni plasmani
Stanje 31.12.2015.	402,491	283,471		533		27,748		714,243	1,151,049	36	609
Nove nabavke		14,150					10,071	24,221			
Ostala povećanja								-			
Prodaja								-			
Rashod	(260)	(1,865)						(2,125)		(36)	(313)
Procena								-			
Ostalo								-			
Stanje 31.12.2016.	402,231	295,756	-	533	-	27,748	10,071	736,339	1,151,049	-	296

ISPRAVKA VREDNOSTI

Stanje 31.12.2015.	200,708	140,360				27,748		368,816	4,217		
Amortizacija	16,859	40,384						57,243	4		
Procena								-			
Kumulirana IV u otuđenim sred.								-			
Kumulirana IV u rashodovanim sred.	(13)	(977)						(990)			
Ostalo								-			

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

JKP „GRADSKO ZELENILLO“ NOVI SAD

Stanje 31.12.2016.	217,554	179,767	-	-	-	27,748	-	425,069	4,221	-	-
SADAŠNJA VREDNOST											
31. decembar 2016. godine	184,677	115,989	-	533	-	-	10,071	311,270	1,146,828	-	296
01. januar 2016. godine	201,783	143,111	-	533	-	-	-	345,427	1,146,832	36	609

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

23. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva, koja se odnose se na labudove u Dunavskom parku u Novom Sadu su isknjžena tokom 2016.godine iz razloga što su uginuli. Izjava računopolagača se nalazi uz Izveštaj Centralne popisne komisije.

24. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2016. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Ostale dugoročne plasmane – dati stambeni krediti radnicima	296	609	655
Ukupno	296	609	655

Zakonom o stanovanju ("Sl. glasnik RS", br. 50/92, 76/92, 84/92 - ispr., 33/93, 53/93, 67/93, 46/94, 47/94 - ispr., 48/94, 44/95 - dr. zakon, 49/95, 16/97, 46/98, 26/2001, 101/2005 - dr. zakon i 99/2011), Preduzeće je sklopilo dva ugovora o otkupu stana sa zaposlenima. Sporazumom o prevremenoj otplati, jedan kupac je izvršio prevremenu otplatu stana tokom 2016.godine.

25. ZALIHE

Zalihe se odnose se na:

	31. decembra 2016. RSD 000	31. decembra 2015. RSD 000
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	33	77
1.1. Nabavna vrednost	73	77
1.2. Ispravka vrednosti	(40)	-
2. Rezervni delovi	6.197	8.610
2.1. Nabavna vrednost	7.290	8.610
2.2. Ispravka vrednosti rezervnih delova	(1.093)	-
3. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (3.1-3.2)	-	-
3.1. Nabavna vrednost	194	557
3.2. Ispravka vrednosti prilikom stavljanja u upotrebu	(194)	(557)
4. Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	6.800	7.843
4.1. Nabavna vrednost	6.876	7.843
4.2. Ispravka vrednosti	(76)	-
3. Zalihe učinaka neto	16.467	18.335
3.1. Nedovršena proizvodnja i usluge	16.396	18.194
3.2. Gotovi proizvodi	71	141
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	1.470	2.367
4.1. Bruto vrednost robe	2.500	3.381
4.2. Ukalkulisani PDV	(343)	(430)
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	(687)	(584)
4.4. Ispravna vrednosti robe	-	-
I Zalihe - neto (1 do 4)	30.967	37.232
1. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	11.568	9.167
2. Ispravka vrednosti datih avansa	(10.807)	(9.131)
II Dati avansi - neto (1.-2.)	761	36
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	31.728	37.268

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	3.732	7.836	11.568
Ispravka vrednosti	(2.971)	(7.836)	(10.807)
Dati avansi, neto	761	0	761

26. POTRAŽIVANJA

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja od kupaca - ukupno
Bruto potraživanje na početku 2015.godine	35.632	343	35.975
Bruto potraživanje na kraju 2015.godine	42.619	523	43.142
Bruto potraživanje na početku 2016.godine	42.619	523	43.142
Bruto potraživanje na kraju 2016.godine	31.324	-	31.324
Ispravka vrednosti na početku 2015.godine	(26.492)	(343)	(26.835)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015.godine po osnovu naplate	1.579	-	1.579
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2015.godine	(6.814)	(78)	(6.892)
Ispravka vrednosti na kraju 2015.godine	(31.727)	(421)	(32.148)
Ispravka vrednosti na početku 2016. godine	(31.727)	(421)	(32.148)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	-	-	-
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine	19.545	457	20.002
Povećanje ispravke vrednosti	(1.977)	(36)	(2.013)
Ispravka vrednosti na kraju 2016.godine	(14.159)	-	(14.159)
NETO STANJE			
31.12.2016. godine	17.165	-	17.165
31.12.2015. godine	10.893	102	11.097
31.12.2014. godine	9.140	-	9.140

RSD 000

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	18.158	13.166	31.324
Ispravka vrednosti	(993)	(13.166)	(14.159)
Neto potraživanja	17.165	-	17.165
Potraživanja od kupaca u inostranstvu (bruto)	-	-	-
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

27. DRUGA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	Potraživanja						
	Potraživanja za kamatu	Potraživanja od zaposlenih	Potraživanja od državnih organa i organizacija	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	Potraživanja po osnovu naknada šteta	Ostala kratkoročna potraživanja
Bruto potraživanje na početku 2015. godine	0	689	131	299	3,202	24	1,820
Bruto potraživanje na kraju 2015. godine	0	588	131	299	1,218	24	1,854
Bruto potraživanje na početku 2016. godine	0	588	131	299	1,218	24	1,854
Bruto potraživanje na kraju 2016. godine	2,535	206	131	299	1,794	24	1,852
Ispravka vrednosti na početku 2015. godine	0	0	(131)	(299)	0	(24)	(1,807)
Ispravka vrednosti na kraju 2015. godine	0	0	(131)	(299)	0	(24)	(1,807)
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2016. godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju 2016. godine	0	0	(131)	(299)	0	(24)	(1,807)
NETO STANJE							
31.12.2016. godine	2,535	206	0	0	1,794	0	1,45
31.12.2015. godine	0	588	0	0	1,218	0	1,853
31.12.2014. godine	0	689	131	299	3,202	24	1,820
							3,904

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja za kamatu (bruto)	2.535	-	2.535
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	2.535	-	2.535
Potraživanja od zaposlenih (bruto)	206	-	206
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	206	-	206
Potraživanja od državnih organa i organizacija (bruto)	-	131	131
Ispravka vrednosti	-	(131)	(131)
Neto potraživanja	-	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak (bruto)	-	299	299
Ispravka vrednosti	-	(299)	(299)
Neto potraživanja	-	-	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju (bruto)	1.794	-	1.794
Ispravka vrednosti	-	-	-
Neto potraživanja	1.794	-	1.794
Potraživanja po osnovu naknada šteta (bruto)	24	-	24
Ispravka vrednosti	(24)	-	(24)
Neto potraživanja	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja (bruto)	45	1.807	1.852
Ispravka vrednosti	-	(1.807)	(1.807)
Neto potraživanja	45	-	45

28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2016. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Kratkoročne kredite i zajmove zemlji					
JKP PUT NOVI SAD	RSD	-	-	-	1.100
KOŠARKAŠKI KLUB NS	RSD	-	200	200	200
DNEVNIK VOJVODINA PRESS	RSD	-	1.500	500	-
Minus: Ispravka vrednosti			(200)	(200)	(200)
Svega			2.000	500	1.100

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31.12.2016. RSD 000	31.12.2015. RSD 000	31.12.2014. RSD 000
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	3	3	3
2. Dinarski poslovni račun	802	42.032	37.905
3. Devizni poslovni račun	230	-	-
4. Dinarska blagajna	13	30	100
UKUPNO (1 do 3)	1.048	42.065	38.008

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
Porez na dodatu vrednost		
Razgraničen porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	796	755
Razgraničen porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
Svega	796	755
Aktivna vremenska razgraničenja		
Razgraničeni troškovi po osnovu uplaćenih premija osiguranja	2.200	1.359
Svega	2.200	1.359
Ukupno	2.996	2.114

31. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	% učešća	31. decembra 2016	31. decembra 2015	31. decembra 2014
1. Državni kapital – Grad Novi Sad	100%	74.255	74.255	74.255
2. Ostali osnovni kapital		908	908	908
I Svega osnovni kapital (1 do 2)		75.163	75.163	75.163

Državni kapital predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala jedinica lokalne samouprave-Grad Novi Sad. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i o njegovom raspolaganju odlučuje osnivač.

Ostali kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore.

32. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2016. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti ostalih nematerijalnih ulaganja i nekretnina i opreme	1.290.583	1.290.855	1.144.685
Ukupno	1.290.583	1.290.855	1.144.685

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

a) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	1.290.855
Smanjenje u toku godine:	
a) po osnovu rashoda na dan 31.12.2016.	272
Stanje 31.12. tekuće godine	1.290.583

33. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2016. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	5.961	71.027	-
Pokriće gubitka iz neraspoređene dobiti	(2.981)	(71.027)	-
Uplata osnivaču 50% od dobiti	(2.980)	-	-
Za obr.por.sred.-otp.i jubil.2014.i2015.	2.170	-	-
Za obr.por.sred.-ukidanje rev.rez.-rashod	272	-	-
Dobit tekuće godine	6	5.961	71.027
Neraspoređeni dobitak 2016.	2.448	5.961	71.027

U skladu sa članom 25. i članom 48. Statuta JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA "GRADSKO ZELENILLO" NOVI SAD, a na osnovu odluke Nadzornog odbora Preduzeća od 26.06.2015. godine i rešenja Skupštine Grada Novog Sada od 25.09.2015. godine, u poslovnim knjigama Preduzeća izvršeno je priznavanje pokriće gubitka ranijih godina, na teret neraspoređene dobiti prikazane u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

U skladu sa Odlukom o budžetu Grada Novog Sada za 2016.godinu, član 53. stav 1, raspoređeno je 50% ostvarene neto dobiti u iznosu od 2.980.617,41 dinara za uplatu osnivaču, dok se 50% ostvarene dobiti raspoređuje na pokriće gubitka iz prethodnih godina u iznosu od 2.980.617,41 dinara.

34. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2016. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Gubitak ranijih godina	344.804	332.735	332.735
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	14.469	12.700
Pokriće gubitka iz neraspoređene dobiti (Napomena 33)	(2.980)	(71.027)	-
Efekti procene imovine iz državnih dodeljivanja	-	68.627	-
Ukupno	341.824	344.804	345.435

35. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- Preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.	31 decembra 2014.
1. Rezervisanja po osnovu procene negativnih ishoda sudskih sporova (Napomena 3.23 i 45)	25.798	29.936	24.631
2. Rezervisanja po osnovu naknada i dr.beneficija zap. (Napomena 3.23 i 45)	15.407	14.469	12.700
3. Ostala dugoročna rezervisanja	-	-	36
I. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2)	41.205	44.405	37.367
	41.205	44.405	37.367

Izveštaj o aktuarskoj proceni sadašnje vrednosti obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada, sačinjen je u skladu sa MRS 19 *Primanja zaposlenih*, kojim se predviđa da pravna lica vrše obračun rezervisanja za naknade zaposlenima kod odlaska u penziju i jubilarne nagrade, kao i njihovo odmeravanje i priznavanje. Pored naknada zaposlenima za tekući rad koji se kao obaveza i trošak evidentiraju i odnose na tekuću godinu, pomenutim standardom obuhvataju se i ostale naknade koje zaposleni stiče po osnovu rada, poput otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i drugo. Javno komunalno preduzeće „Gradsko zelenilo“ Novi Sad, nije vršilo obračun rezervisanja u prethodnim godinama. U 2016. godini Preduzeće je donelo odluku da prvi put izvrši obračun rezervisanja za otpremnine kod odlaska u penziju i jubilarne nagrade u skladu sa MRS 19. S obzirom da MRS 8 *Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške* predviđa retrospektivnu primenu, u 2016. godini izvršen je obračun rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade sa stanjem na dan 31.12.2014. i 31.12.2015. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

MRS 19 zahteva da Preduzeće izvrši i određena obelodanjivanja u vezi sa izvršenim rezervisanjima za otpremnine kod odlaska u penziju.

Tabela za obelodanjivanje

R.B.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2016.	2015.
1	Diskontna stopa	4%	4%
2	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	1%	1%
3	Procenat fluktuacije	25%	25%
4	Korišćene tablice mortaliteta 2010-2012, Republički zavod za statistiku	da	da
5	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja (tri prosečne zarade u Republici Srbiji)	187.602,00	183.459,00
6	Ukupan broj zaposlenih na neodređeno vreme na dan 1.1. tekuće godine	318	320
7	Ukupan broj zaposlenih koji su napustili Preduzeće u toku godine	9	3
8	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju	2	0
9	Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	2	1
10	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	311	318
11	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	u okviru sveobuhvatnog rezultata	u okviru sveobuhvatnog rezultata

Tabela za obelodanjivanje (nastavak)

R.B.	Efekti obračuna rezervisanja za otpremnine	2016.
1	Iznos obaveze za rezervisanja za otpremnine na dan 1.1. tekuće godine	8.223.020
2	Trošak tekuće usluge rada	916.830
3	Trošak prošlih usluga	0
4	Trošak kamate	318.348
5	Aktuarski dobitak/(gubitak)	84.811
6	Iznos ukidanja u toku tekuće godine ranije formiranog rezervisanja zaključno sa 31.12. prethodne godine po osnovu isplate otpremnine	234.464
7	Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12. tekuće godine	9.138.923
8	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu pretpostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	9.223.734
9	Iznos stvarno isplaćene otpremnine po osnovu odlaska u penziju u toku godine	389.634
10	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveze za rezervisanja	1.150.367

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Pored knjiženja navedenog u prethodnom poglavlju, MRS 19 zahteva da Preduzeće izvrši i određena obelodanjivanja u vezi sa izvršenim rezervisanjima za jubilarne nagrade.

Tabela za obelodanjivanje

R.B.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade	2016.	2015.
1	Diskontna stopa	4%	4%
2	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	1%	1%
3	Procenat fluktuacije	25%	25%
4	Korišćene tablice mortaliteta 2010-2012, Republički zavod za statistiku	da	da
5	Iznos jubilarnih nagrada u momentu rezervisanja (1; 1,5; 2 ili 2,5 zarade) – iznos jedne zarade:	60.726	58.186
6	Ukupan broj zaposlenih na neodređeno vreme na dan 1.1. tekuće godine	318	320
7	Ukupan broj zaposlenih koji su napustili Preduzeće u toku godine	9	3
8	Od toga broj radnika kojima je isplaćena jubilarna nagrada	31	21
9	Ukupan broj novozaposlenih u toku godine	2	1
10	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12. tekuće godine	311	318
11	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	u okviru bilansa uspeha	u okviru bilansa uspeha

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

JKP „GRADSKO ZELENILLO“ NOVI SAD

Tabela za obelodanjivanje (nastavak)

R.B.	Efekti obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade	2016.
1	Iznos obaveze za rezervisanja za jubilarne nagrade na dan 1.1. tekuće godine	6.246.867
2	Trošak tekuće usluge rada	867.764
3	Trošak prošlih usluga	0
4	Trošak kamate	193.862
5	Aktuarski dobitak/(gubitak)	234.562
6	Iznos ukidanja u toku tekuće godine ranije formiranog rezervisanja zaključno sa 31.12. prethodne godine po osnovu isplate jubilarnih nagrada	1.275.129
7	Iznos obaveze za rezervisanje za jubilarne nagrade na dan 31.12. tekuće godine	6.267.926
8	Projektovani iznos rezervisanja na dan 31.12. tekuće godine na osnovu pretpostavki validnih na dan 31.12. prošle godine za potrebe utvrđivanja aktuarskih efekata	6.106.632
9	Iznos stvarno isplaćenih jubilarnih nagrada u toku godine	2.196.331
10	Iznos neto povećanja (smanjenja) obaveze za rezervisanja za jubilarne nagrade	1.296.188

Na dan bilansiranja 31. decembra 2016. godine, Preduzeće vodi sudske sporove u kojima istupa i kao tužena strana i kao tužilac. Prema izveštaju stručnih službi i angažovanih advokata Preduzeća, vrednost tužbenih zahteva na dan ovog izveštaja iznosi RSD 76.250 hiljada (u 2015. godini iznosi RSD 89.669 hiljada), ne uključujući troškove sudskih postupaka. Obzirom na prisutnu naizvesnost ishoda sporova i nivo sudskih troškova koji bi potencijalno ishodio, u 2016. godini su po navedenom osnovu izvršena, i u finansijskim izveštajima Preduzeća prezentirana rezervisanja na teret rashoda perioda u iznosu od RSD 1.000 hiljada (u 2015. godini RSD 5.304 hiljada).

36. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	2015. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga	-	177	841
Ukupno	-	177	841

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

JKP „GRADSKO ZELENILLO“ NOVI SAD

Opšti opis materijalno značajnih ugovora o lizingu korisnika lizinga.

	Valuta		Kamatna stopa	OTPLATA	OTPLATA	OTPLATA
	Oznaka	Iznos		2016.	2015.	2014.
	valute					
U valuti:						
VB LIZING	EMU	32.063	8.99%	5.899	5.899	5.899
BEOGRAD						

Na dan 31.03.2017.godine, Javno komunalno preduzeće „Gradsko zelenilo“ Novi Sad je izmirilo sve obaveze prema VB Leasing Beograd za dva vozila koji su bili predmet ugovora o lizingu.

37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju sledeće:

	2016. RSD 000	2015. RSD 000
<i>Kratkoročne pozajmice u zemlji</i>		
LUKA AD NOVI SAD	1.900	-
JKP PARKING SERVIS NOVI SAD	1.000	-
JKP INFORMATIKA, NOVI SAD	1.500	-
JKP ZOOHIGIJENA I VETERINA NOVI SAD	4.000	5.000
Svega	8.400	5.000
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>		
Deo ostalih dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine	179	669
Svega	179	669
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	8.579	5.669

38. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Primljeni avansi, depoziti i kaucije ⁷⁾	100.896	71.401	79.020
Dobavljači u zemlji	107.088	126.367	92.224
Dobavljači u inostranstvu	-	-	-
Ukupno	207.984	197.768	171.244

⁷⁾ Primljeni avansi, depoziti i kaucije iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembar 2016. godine u iznosu od RSD 100.896 hiljada, sadrži primljeni avans iz ranijih godina u iznosu od RSD 41.992 hiljada od RSD po

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

osnovu Ugovora o izvođenju radova na sanaciji, rekultivaciji degradiranih površina i podizanju vetrozaštitnih pojaseva u zoni magistralnog puta M-7 Novi Sad od 01.09.2011 godine. Inicijalni poverilac po navedenom osnovu je bio Republički fond za zaštitu životne sredine. Zakonom o prestanku važenja zakona o Fondu zaštite životne sredine (Sl.glasnik RS, br.93/2012) prestao je da postoji Fond za zaštitu životne sredine, a čiju je dokumentaciju i arhivu preuzelo tadašnje Ministarstvo energetike, razvoja i zaštite životne sredine, a današnje Ministarstvo poljoprivrede i zaštite životne sredine. Na zahtev JKP Gradsko Zelenilo Novi Sad za usaglašavanjem salda putem izvoda otvorenih stavki od 24. Juna 2014. godine (koji se sledbeno odnosi na obavezu po primljenom avansu od Fonda) Ministarstvo poljoprivrede i zaštite životne sredine je dopisom od 03.07.2014. godine odgovorilo da će izvod otvorenih stavki biti naknadno dostavljen, što se ni do dana ovih finansijskih izveštaja nije desilo. Imajući u vidu sve navedeno obelodanjujemo u napomnima uz finansijske izveštaje za 2016. godinu da je postupak usaglašavanja u toku.

39. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2016. RSD 000	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	39.925	57.473	83.969
Svega	39.925	57.473	83.969
Druge obaveze			
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	9.037	13.239	12.341
Obaveze za učešće u dobiti	-	105	105
Obaveze prema zaposlenima	1.074	258	198
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	50	75	150
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	84	175	378
Obaveze za prevenciju lečenja i rekreaciju	188	991	1.224
Svega	10.433	14.843	14.396
Ukupno	50.358	72.316	98.365

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

40.

Pasivna vremenska razgraničenja

Odloženi prihodi po osnovu državnih dodeljivanja
(Napomena 3.25 i 43)

Ukupno

169.368	196.060	143.418
169.368	196.060	143.418

41. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze za porez na dodatu vrednost

Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza

Ukupno

2015. RSD 000	2014. RSD 000	2014. RSD 000
2.355	5.205	7.078
2.355	5.205	7.078

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za poreze i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova

Obaveze za doprinose koji terete troškove

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine

Ukupno

573	2.044	12.942
1.740	19.329	2.306
2.313	21.373	15.248

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

42. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 5.692 hiljada iskazana su za 2014. godinu i obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložene poreske obaveze za 2016. godinu iskazane su u iznosu od RSD 9.294 hiljada (RSD 17.551 hiljada iskazane su u bilansu za 2015. godinu). Formiranjem odloženih poreskih obaveza 2015. godine, ukinuta se odložena poreska sredstva.

	2015. RSD 000	2014. RSD 000	2013. RSD 000
Odložena poreska sredstva – privremene razlike između poreske i računovodstvene vrednosti osnovice imovine	-	-	5.692
Odložene poreske obaveze	9.294	17.551	-
Ukupno	9.294	17.551	5.692

43. DRŽAVNA DODELJIVANJA

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Preduzeća. Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Preduzeće pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno. Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Preduzeću sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima. Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

U toku 2016. godine Preduzeću su dodeljena državna davanja u iznosu od RSD 12.216 hiljada koja su priznata u korist obaveza po navedenom osnovu. Iskorišćena dodeljivanja su oprihodovana u toku 2016. godine u ukupnom iznosu od RSD 43.443 hiljade. Od navedenog iznosa RSD 38.908 hiljadu je oprihodovan po osnovu uzročnosti sa troškovima amortizacije osnovnih sredstava koja su u toku 2016. godine i ranije nabavljena iz sredstava državnih dodeljivanja, dok je ostatak od RSD 4.535 hiljada iskorišćen i oprihodovan po osnovu Ugovora sa Ministarstvom poljoprivrede i zaštite životne sredine (u iznosu od RSD 1.000 hiljada), za održavanje Dunavskog parka, Ugovora sa Nacionalnom službom za zapošljavanje po osnovu javnih radova (u iznosu od RSD 2.853 hiljada), te pripravnika (u iznosu od RSD 682 hiljade).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

44. USAGLAŠAVANJA POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Na dan bilansiranja Preduzeće ima neusaglašene obaveze prema dobavljaču JKP Vode Vojvodine, Novi Sad. Iznos neuzaglašenosti na dan bilansiranja je RSD 9.112 hiljade. Takođe na dan bilansiranja Preduzeće ima neusaglašene obaveze po primljenim avansima sa Ministarstvo poljoprivrede i zaštite životne sredine. Iznos neusaglašenosti je RSD 41.992 hiljada od RSD. Videti napomenu 38. Na upućen zahtev revizora za confirmiranjem salda poverioc nije odgovorio. Imajući u vidu navedeno i obrazloženje iz napomene 38. obelodanjujemo u ovim napomnama uz finansijske izveštaje za 2016. godinu da je postupak usaglašavanja u toku.

45. SPOROVI U TOKU

Preduzeće, na dan 31. decembra 2016. godine vodi sudske sporove u kojima obaveze iznose RSD 76.249 hiljada – ekvivalent 617.540 EUR, dok je vrednost sporova koje Preduzeće vodi protiv svojih dužnika RSD 1.850 hiljada – ekvivalent 14.985 EUR.

46. STALNOST POSLOVANJA

Kada priprema finansijske izveštaje, rukovodstvo procenjuje sposobnost Preduzeća da nastavi da posluje na neodređeni vremenski period, saglasno sa načelom stalnosti. Finansijski izveštaji se pripremaju u skladu sa načelom stalnosti sve dok rukovodstvo ne odluči da likvidira preduzeće ili da prestane da posluje, odnosno ako nema bilo kakvu drugu mogućnost osim da tako uradi. Kada je rukovodstvo uvereno, na osnovu procena koje je izvršilo, da postoje značajne neizvesnosti koje su u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u sposobnost Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, ta činjenica se obelodanjuje. Kada finansijski izveštaji nisu pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti, ta činjenica se obelodanjuje, zajedno sa osnovom na kojoj su finansijski izveštaji pripremljeni i razloge zbog kojih preduzeće ne smatra da je poštovanje načela stalnosti opravdano. Prilikom procenjivanja da li je pretpostavka stalnosti opravdana, rukovodstvo uzima u obzir sve raspoložive podatke u vezi sa doglednom budućnošću, koja obuhvata najmanje dvanaest meseci od dana bilansa stanja, mada nije ograničena samo na taj period. Stepem razmatranja zavisi od činjenica u vezi sa svakim slučajem posebno. Ako je poslovanje Preduzeća u prošlosti bilo profitabilno, a finansijska sredstva lako dostupna, može da se zaključi da je u tom slučaju, i bez detaljnije analize, opravdano izvršiti računovodstveno obuhvatanje na osnovu načela stalnosti. U ostalim slučajevima, rukovodstvo će možda morati da uzme u obzir čitav niz činilaca koji se tiču tekuće i očekivane profitabilnosti, rokova za otplatu duga i potencijalnih izvora za refinansiranje, pre nego što bude zaključilo da je primena načela stalnosti opravdana.

v.d.Direktora

Miloš Egić, dipl.ekon.

