



Јавно комунално предузеће за наплату, логистику и руковођење јавним превозом путника у Београду „Наплата превозне услуге Београд“

**ЈКП „НАПЛАТА ПРЕВОЗНЕ УСЛУГЕ БЕОГРАД“**

Адреса: Трг републике број 5, 11000 Београд

Датум: 17.03.2025. године

Број: 1502/2025

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**

---

**ЗА 2024. ГОДИНУ**

Београд, март 2025. године

## САДРЖАЈ

1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ .....	1
2. ОПШТИ ПОДАЦИ .....	1
3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА .....	3
4. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА .....	5
5. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА .....	7
6. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ .....	9
7. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ .....	11
8. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА .....	11
9. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ .....	11
10. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА .....	12
11. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА .....	12
12. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА .....	12
13. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА .....	12
14. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА .....	12
15. ИЗЛОЖЕНОСТ ПРЕДУЗЕЋА ТРЖИШНОМ, КРЕДИТНОМ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И ПОРЕСКОМ РИЗИКУ .....	13
16. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ .....	15

## 1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Годишњи извештај о пословању уз финансијски извештај за 2024. годину обухвата преглед развоја, анализу физичког обима пружања услуга наплате, логистике и руковођење јавним превозом путника у Београду, финансијских извештаја и резултата пословања, финансијских показатеља, циљева и политика везаних за управљање финансијским ризицима.

Годишњи извештај о пословању пружа свеобухватну анализу развоја и резултата пословања Предузећа и његовог положаја, у складу са обимом и сложености пословања.

У складу са чланом 34. Закона о рачуноводству, правна лица су у обавези да састављају Годишњи извештај о пословању и да га заједно са финансијским и ревизорским извештајем доставе Агенцији за привредне регистре у законски прописаном року.

## 2. ОПШТИ ПОДАЦИ

Одлуком Скупштине града Београда број 02-586/22-С, 28. септембра 2022. године, на основу члана 2. и члана 5. Став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019), члана 7. Став 1. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/2014 – др.закон, 101/2016 – др.закон, 47/2018 и 111/2021 – др. закон), члана 2. Став 3 тачка 5. и члана 5. Став 1. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“ бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018), члана 12. Став 1. Тачка 7. Закона о главном граду („Службени гласник РС“ бр. 129/07 и 83/14 – др.закон и 101/2016- др.закон, 37/2019 и 111/2021 – др. закон) и члана 31. Став 1. Тачка 8. Статута града Београда („Службени лист града Београда“ бр. 39/08, 6/10, 23/13 и 17/16 – одлука УС и „Службени лист града Београда“ бр. 60/2019), основано је Јавно комунално предузеће за наплату, логистику и руковођење јавним превозом путника у Београду „Наплата превозне услуге Београд“.

Оснивач Предузећа је Град Београд.

Предузеће послује под пуним пословним именом: Јавно комунално предузеће за наплату логистику и руковођење јавним превозом путника у Београду “Наплата превозне услуге Београд” Београд

Скраћени назив предузећа је: ЈКП „Наплата превозне услуге Београд“.

Седиште предузећа је у Београду, улица Трг републике 5, други спрат.

Матични број: 21860638

Порески идентификациони број: 113402218

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању - Одлука о оснивању Јавног комуналног предузећа за наплату, логистику и руковођење јавним превозом путника у Београду, број 02-586/22-С од 28. септембра 2022. године. Наведеном Одлуком Предузеће је основано за вршење делатности од општег интереса за град Београд, а као претежна делатност дефинисана је делатност под шифром 52.21 - Услугне делатности у копненом саобраћају, са искључивим правом обављања наведене делатности.

Предузеће је регистровано у Агенцији за привредне регистре дана 28.11.2022. године Решењем број БД 106131/2022.

Предузеће ЈКП „Наплата превозне услуге Београд“, основано је са циљем да:

- обавља делатност од општег интереса за град Београд, организује и обавља наплату превозне услуге и осталих стручних послова у вези са наплатом превозне услуге за све видове превоза у јавном линијском превозу путника на територији града Београда;
- организује и обавља послове у вези са контролом карата и возних исправа путника;
- израђује нацрте законских и подзаконских аката у вези са наплатом превозне услуге за јавни линијски превоз на територији града Београда;
- израђује предлоге за развој и унапређење Система за наплату карата и управљање возилима;
- унапређује услуге везане за кориснике јавног линијског превоза путника на територији града Београда (информисање, наплата карата и др.).

Одлуком о оснивању Предузећа дефинисани су следећи органи у Предузећу:

- Надзорни одбор,
- Директор.

Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља вршилац дужности директора Предузећа.

Вршилац дужности директора Предузећа је самосталан у вршењу послова из свог делокруга и за свој рад одговоран је Надзорном одбору и Оснивачу.

Скупштина града Београда је на седници одржаној 16. септембра 2024. године донела Решење број 112-139/24-С којим је именован вршилац дужности директора Славен Андрић, дипломирани економиста, на период од једне године, почев од 30. септембра 2024. године.

Скупштина града Београда је, на седници одржаној 28. септембра 2022. године, донела Решење број 112-588/22-С којим је именован Надзорни одбор ЈКП „Наплата превозне услуге Београд“, на период од четири године, и то: за председника Младена Андрића, дипломирани економиста, и за чланове: Арсенија Црновчића, дипломирани мастер рударски инжењер и привремени члан Ивана Медић.

Решењем број 118-629/23-С од 13. септембра 2023. године разрешен је привремени члан Ивана Медић, а решењем број 112-630-С од 13. септембра 2023. године именована је Јована Турковић за члана Надзорног одбора Предузећа.

Статутом Предузећа дефинисане су активности које су у надлежности Надзорног одбора.

Статутом Предузећа број 2/2022, на који је Скупштина града дала сагласност Одлуком Скупштине града број 02-709/22-С (“Службени лист града Београда” бр. 99/22 од 26. октобра 2022. године) дефинисано је да Предузеће може имати до пет извршних директора. Предузеће има четири извршна директора, и то:

- Извршни директор за финансијске послове, Љиљана Јовановић
- Извршни директор за инвестиције, Данијела Јованић
- Извршни директор за правне послове, Јована Турковић
- Извршни директор за наплату и логистику, Марко Раић.

Као посебан сегмент Предузећа издвојен је Кабинет директора у који су сврстани:

- директор Предузећа,
- интерни ревизор,
- координатор,
- пословни секретар.

### **3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА**

Предузеће ЈКП “Наплата превозне услуге Београд” састоји се из следећих организационих делова:

- 1. Кабинет**
- 2. Организациони део за финансијске послове**  
**Сектор за економско-финансијске послове:**
  - Служба за финансијске послове;
  - Служба за рачуноводствене послове;
  - Служба за наплату, буџет и трезор.
- 3. Организациони део за инвестиције**  
**Сектор за набавке и комерцијалне послове:**
  - Служба за план и праћење реализације уговора;
  - Служба за набавке и магацинско пословање;
  - Служба за комерцијалне послове.
- 4. Организациони део за правне послове**  
**Сектор за правне, кадровске и опште послове:**
  - Служба за правне послове;
  - Служба за кадровске послове;
  - Служба за опште послове.
- 5. Организациони део за наплату и логистику**  
**Сектор за продају и логистику:**
  - Служба за продају;
  - Служба за логистику**Сектор за ИТ и контролу:**
  - Служба за ИТ;
  - Служба за контролу.

Шематски приказ организационе структуре ЈКП “Наплата превозне услуге Београд”



#### 4. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

##### ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

<b>АКТИВА</b>	<b>31.12.2024.</b>	<b>31.12.2023.</b>
Уписани а неуплаћени капитал		0
<b>Стална имовина</b>	<b><u>192.674</u></b>	<b><u>199.182</u></b>
Нематеријална имовина	98.694	75.667
Некретнине, постројења и опрема	93.980	123.515
<b>Обртна имовина</b>	<b><u>189.886</u></b>	<b><u>247.266</u></b>
Залихе	14.839	18.539
Потраживања по основу продаје	0	0
Остала краткорочна потраживања	3.015	24.426
Готовински еквиваленти и готовина	142.185	204.050
Активна временска разграничења	29.847	251
<b>УКУПНА АКТИВА</b>	<b><u>382.560</u></b>	<b><u>446.448</u></b>
<b>ПАСИВА</b>	<b>31.12.2024.</b>	<b>31.12.2023.</b>
Основни капитал	1	1
Уписани а неуплаћени капитал	0	0
Резерве	0	0
Нераспоређени добитак	0	0
Губитак ранијих година	(3.620)	0
Губитак текуће године	(12.811)	(3.620)
<b>Губитак изнад висине капитала</b>	<b><u>(16.430)</u></b>	<b><u>(3.619)</u></b>
<b>Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе</b>	<b><u>13.952</u></b>	<b><u>9.555</u></b>
Дугорочна резервисања	11.851	3.460
Дугорочне обавезе	2.101	6.095
<b>Дугорочно одложени приходи и примљене донације</b>	<b><u>186.873</u></b>	<b><u>189.515</u></b>
<b>Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе</b>	<b><u>198.165</u></b>	<b><u>250.997</u></b>
Краткорочне финансијске обавезе	3.994	3.732
Обавезе из пословања	9.387	18.552
Остале краткорочне обавезе	164.471	219.409
Обавезе по основу пореза на добитак	0	0
Краткорочна пасивна временска разграничења	20.313	9.304
<b>УКУПНА ПАСИВА</b>	<b><u>382.560</u></b>	<b><u>446.448</u></b>

**ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024. ДО 31.12.2024. ГОДИНЕ**

<b>ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>31.12.2024.</b>	<b>31.12.2023.</b>
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b><u>796.161</u></b>	<b><u>432.075</u></b>
Приходи од продаје производа и услуга	0	0
Остали пословни приходи	796.161	432.075
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	<b><u>808.419</u></b>	<b><u>435.325</u></b>
Набавна вредност продате робе	0	0
Трошкови материјала, горива и енергије	20.708	55.260
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	377.281	172.730
Трошкови производних услуга	311.813	165.293
Трошкови амортизације	55.677	20.124
Трошкови резервисања	8.391	3.460
Расходи од усклађивања вредности имовине	0	0
Нематеријални трошкови	34.549	18.458
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК</b>	<b><u>(12.258)</u></b>	<b><u>(3.250)</u></b>
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>0</b>	<b><u>0</u></b>
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b><u>553</u></b>	<b><u>370</u></b>
<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b><u>(553)</u></b>	<b><u>(370)</u></b>
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b><u>(12.811)</u></b>	<b><u>(3.620)</u></b>
<b>ДОБИТАК/ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b><u>(12.811)</u></b>	<b><u>(3.620)</u></b>
<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Порески расход периода	0	0
Одложени порески расходи периода	0	0
Одложени порески приходи периода	0	0
<b>НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК</b>	<b><u>(12.811)</u></b>	<b><u>(3.620)</u></b>

**Напомена:** Сви подаци исказани су у хиљадама динара.

## 5. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА

Табела у наставку приказује најзначајније финансијске показатеље пословања Предузећа у 2024. години, и то:

- **Стопа приноса на просечан сопствени капитал** показује колико Предузеће остварује приноса на један динар просечно ангажованих сопствених средстава
- **Стопа приноса на имовину** показује колико је Предузеће зарадило на инвестиран новац
- **Учешће сопствених у укупним изворима средстава** показује колико је један динар средстава Предузећа финансиран из сопствених извора
- **Рацио задужености** као однос позајмљених према укупним изворима финансирања показује у којој мери Предузеће користи дуг као извор финансирања
- **Учешће дугорочних у укупним изворима средстава** у показује колико је један динар средстава Предузећа финансиран из дугорочних извора
- **Рацио опште ликвидности** који се добија сучељавањем укупне обртне имовине и краткорочних обавеза Предузећа и показује са колико динара обртне имовине је покривен сваки динар краткорочних обавеза;
- **Редуковани рацио ликвидности** који показује способност Предузећа да своје текуће обавезе подмири својом најликвиднијом имовином
- **Готовински рацио ликвидности** који показује са колико је динара готовинских средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза
- **Нето обртна имовина** представља део обртне имовине који је дугорочно финансиран
- **Ригорозни рацио ликвидности (АЦИД тест)** показује са колико динара ликвидних средстава је покривен сваки динар краткорочних обавеза
- **Анализа финансијског положаја** је извршена на основу обртног фонда који представља део дугорочно расположивог капитала који се користи за финансирање обртних средстава.

Редни број	Назив показатеља	Израчунавање	2024. година	2023. година
1	Принос на капитал (ROE)	$\frac{\text{Нето добит}}{\text{Капитал}}$	0	0
2	Принос на имовину (ROI)	$\frac{\text{Нето добит}}{\text{Укупна актива}}$	0	0

3	Учешће сопственог капитала у укупном капиталу	$\frac{\text{Капитал} + \text{дугорочна резервисања}}{\text{Укупна пасива}}$	0,0309	0,0077
4	Рацио задужености	$\frac{\text{Дугорочне} + \text{Краткорочне обавезе}}{\text{Укупна пасива}}$	0,5234	0,5759
5	Учешће трајног и дугорочног капитала у укупном капиталу	$\frac{\text{Капитал} + \text{дуг.резер} + \text{дуг.обавезе}}{\text{Укупна пасива}}$	0,0365	0,0214

6	Рацио опште ликвидности	$\frac{\text{Обртна имовина}}{\text{Краткорочне обавезе}}$	0,9582	0,9851
7	Рацио ликвидности првог степена	$\frac{\text{Готовина}}{\text{Краткорочне обавезе}}$	0,7175	0,8129
8	Рацио ликвидности другог степена	$\frac{\text{Обртна имовина} - \text{Залихе}}{\text{Краткорочне обавезе}}$	0,8834	0,9113

9	Нето обртна средства	Обртна имовина - Краткорочне обавезе	(8.279)	(3.731)
---	----------------------	--------------------------------------	---------	---------

#### АНАЛИЗА КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ

Редни број	Позиција	2024. година	2023. година
1	Готовина	142.185	204.050
2	Потраживања	0	0
3	Краткорочни финансијски пласмани	0	0
4	АВР и одложена пореска средства	29.847	251
5	<b>Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)</b>	<b>172.032</b>	<b>204.301</b>
6	Краткорочне финансијске обавезе	3.994	3.732
7	Обавезе из пословања и примљени аванси	9.384	18.552
8	Остале обавезе и ПВР	184.784	228.713
9	<b>Краткорочни извори финансирања (6 до 8)</b>	<b>198.162</b>	<b>250.997</b>
	<b>ACID тест (5:9)</b>	<b>0,8681</b>	<b>0,8139</b>

АНАЛИЗА ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ			
Редни број	Позиција	2024. година	2023. година
1	Капитал	0	0
2	Дугорочна резервисања	11.851	3.460
3	Дугорочне обавезе	2.101	6.095
4	Губитак изнад висине капитала	16.430	3.619
5	<b>Капитал и дугорочне обавезе (1+2+3-4)</b>	<b>(2.478)</b>	<b>13.174</b>
6	Неуплаћени уписани капитал	0	0
7	Нематеријална улагања	98.694	75.667
8	Некретнине, постројења и опрема	93.980	123.515
9	Дугорочни финансијски пласмани	0	0
10	Дугорочна потраживања	0	0
11	<b>Дугорочна средства (6+7+8+9+10)</b>	<b>192.674</b>	<b>199.182</b>
12	<b>Обртни фонд (5-11)</b>	<b>(195.152)</b>	<b>(186.008)</b>
13	Залихе	14.839	18.539
14	<b>Процент покрића залиха обртним фондом (12/13*100)</b>	<b>(1.315,13)%</b>	<b>(1.003,33)%</b>

## 6. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ

### Структура запослених и радно ангажованих лица по полу

Редни број	Број запослених и радно ангажованих лица	Укупно	Процент
1	Укупан број запослених и радно ангажованих лица	266	100
1.1	Запослене и радно ангажоване жене	153	57,52%
1.2	Запослени и радно ангажовани мушкарци	113	42,48%

### Квалификациона структура запослених и радно ангажованих лица

Редни број	Ниво квалификације	Укупно	Жене	Мушкарци
1	ВСС	44 (16,54%)	24 (15,69%)	20 (17,70%)
2	ВШС	4 (1,50%)	2 (1,31%)	2 (1,77%)
3	ВКВ	1 (0,38%)	1 (0,65%)	/
4	ССС	206 (77,44%)	119 (77,12%)	87 (77,88%)
5	Основно образовање	11 (4,14%)	8 (5,23%)	3 (2,65%)

### Старосна структура запослених и радно ангажованих лица

Редни број	Старосна структура	Укупно	Процент
1	Од 21 - 30 година живота	<b>32</b>	<b>12,03%</b>
		Ж: 9	5,88%
		М: 23	20,35%
2	Од 31 - 40 година живота	<b>51</b>	<b>19,17%</b>
		Ж: 26	16,99%
		М: 25	22,12%
3	Од 41 - 50 година живота	<b>98</b>	<b>36,84%</b>
		Ж: 60	39,22%
		М: 38	33,63%
4	Од 51 - 60 година живота	<b>50</b>	<b>18,80%</b>
		Ж: 42	27,45%
		М: 8	7,08%
5	Од 61 - 70 година живота	<b>35</b>	<b>13,16%</b>
		Ж: 15	10,46%
		М: 19	16,81%

### Структура запослених и радно ангажованих на извршилачким радним местима и на положајима

Ниво квалификације	Укупно	Жене	Мушкарци
Лица на извршилачким радним местима	251 (94,36%)	145 (94,77%)	106 (93,81%)
Лица на положајима	15 (5,64%)	8 (5,23%)	7 (6,19%)

Укупан број запослених и радно ангажованих лица, са стањем на дан 31.12.2024. године је 266, од чега су 153 жене, а 113 мушкарци (респективно 57,72% и 42,48%). С обзиром на чињеницу да је у знатној мери остварена равнотежа оба пола, у Предузећу је испоштован основни смисао и претпоставка остваривања и унапређивања родне равноправности (једнака права, одговорности и могућности мушкараца и жена). Уравнотеженост заступљености полова постоји када је заступљеност једног од полова између 40%-50% у односу на други пол.

## **7. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

Предузеће у обављању своје делатности поштује одредбе Закона о заштити животне средине (“Сл. Гласник РС, бр. 135/2004, 36/2009, 36/2009, - др. Закон, 43/2011 – одлуке УС и 14/2016, 76/2018 и 95/2018 – др.закон”) и са тим циљем обавезно је да предузима све неопходне мере. Предузеће је од тренутка оснивања набављало и убудуће ће набављати опрему и уређаје најновије генерације (рачунаре, рачунарску опрему, опрему за климатизацију и осталу опрему), а све у циљу заштите животне средине и максималне уштеде, односно минималне потрошње електричне енергије. У складу са захтевима из поступка јавне набавке, набављен је мултифункционални уређај на којем се обрађује велика количина докумената на месечном нивоу, у складу са најновијим Energy Star захтевима којима се обезбеђују енергетске перформансе са високом енергетском ефикасношћу. С обзиром на то да је Предузеће у претходне две године набавило уређаје и опрему најновије генерације, у наредном периоду биће предузете све неопходне радње у циљу закључивања уговора са овлашћеним предузећима за рециклажу, скупљање и одлагање електронског и другог интерног отпада.

## **8. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА**

Дана 30. децембра 2024. године у Службеном листу града Београда објављена је одлука којом је услуга јавног линијског превоза на територији града Београда бесплатна почев од 1. јануара 2025. године. Наведени догађај не сматра се корективним догађајем након датума биланса. Оснивач, као и руководство Предузећа, планирају несметан наставак пословања усмеравајући ресурсе Предузећа на остале делатности (логистика и руковођење јавним превозом путника у Београду) због којих је Предузеће и основано. Принцип наставак пословања је обезбеђен.

Није било других догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивања.

## **9. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ**

Основне функције ЈКП „Наплата превозне услуге Београд“ у оквиру поверених делатности су везане за стабилно и квалитетно испуњавање потреба грађана и других корисника услуге јавног линијског превоза на територији града Београда.

Пословање и развој Предузећа у наредном периоду биће усмерени ка унапређењу и развоју поверених делатности, у правцу:

- повећања степена доступности услуга;
- веће поузданости и стабилности код пружања услуга;
- унапређења квалитета пружених услуга по захтевима корисника и највишим стандардима;
- максималне ефикасности у сразмери квалитета услуге и утрошених средстава;
- потпуне функционалности новоимплементираних система;
- оптимизације контроле возила која учествују у јавном линијском превозу у циљу омогућавања највишег стандарда услуге;
- увођења система бројача путника, у циљу израде анализа статистичких података, како би се добили адекватни параметри за даљи развој и унапређења услуге;

- проширења јавног линијског превоза кроз унапређење еколошких карактеристика аутобуског и трамвајског превоза;
- унапређења система сигнализације и обавештења корисницима јавног линијског превоза на територији града Београда.

## **10. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

Предузеће није спроводило активности истраживања и развоја.

## **11. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА**

Предузеће не послује у форми акционарског друштва, тако да није ни могло бити откупа сопствених акција.

Предузеће нема удела у капиталу других предузећа, односно нема повезана лица у том смислу.

Захтев из члана 34. Закона о рачуноводству није примењив на јавна предузећа.

## **12. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА**

Предузеће нема огранке.

## **13. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА**

Предузеће за потребе процене финансијског положаја и успешности пословања користи финансијске извештаје, финансијске показатеље, методе анализе финансијских извештаја, као и интерне и екстерне алате за процену.

## **14. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

Један од најбитнијих сегмената успешног остваривања циљева Предузећа и заштите његових интереса представља управљање ризицима. Ризици су увек присутни и не могу се у потпуности елиминисати.

Предузеће је, у складу са Законом о буџетском систему, успоставило систем за финансијско управљање и контролу чији је императив идентификовање и управљање ризицима. Предузеће је дефинисало пословне процесе, препознало потенцијалне ризике и дефинисало контролне механизме уз чију примену ће настојати да ниво ризика сведе на минимум.

Кроз адекватно успостављен систем управљања ризицима обезбеђено је остваривање циљева Предузећа на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин.

Потенцијални ризици са којима се Предузеће може суочити током пословања су:

- Тржишни ризик,
- Кредитни ризик,
- Ризик ликвидности,
- Порески ризици.

## **15. ИЗЛОЖЕНОСТ ПРЕДУЗЕЋА ТРЖИШНОМ, КРЕДИТНОМ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И ПОРЕСКОМ РИЗИКУ**

Предузеће може бити изложено различитим финансијским ризицима: тржишном, кредитном и ризику ликвидности. Управљање финансијским ризицима усмерено је на минимизирање потенцијалних негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа.

Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање с обзиром на то да такви инструменти нису у широкој употреби нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

### **Тржишни ризик**

Тржишни ризик се односи на ризик од промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља. Тржишни ризици као што су инфлација и промена каматних стопа немају утицај на пословање Предузећа. Такође, пословање Предузећа није изложено ни девизном ризику с обзиром да не поседује монетарна средства и обавезе у иностраној валути. Предузеће није у значајној мери изложено тржишном ризику.

### **Кредитни ризик**

Предузеће не врши кредитирање купаца с обзиром на чињеницу да у име и за рачун Секретаријата за јавни превоз обавља послове наплате превозне услуге, и сва новчана средства по основу продаје карата, а у складу са Уговором о преносу средстава, уплаћује на рачун града Београда.

Такође, ЈКП „Наплата превозне услуге Београд“ није кредитно задужено код пословних банака.

Сходно наведеном, Предузеће није изложено кредитном ризику.

### **Ризик ликвидности**

Способност Предузећа да у року измирује своје доспеле обавезе, а да при томе не угрози своје пословање представља ликвидност предузећа.

Предузеће управља ризиком ликвидности путем континуираног праћења планираног и оствареног новчаног тока. Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа. Предузеће није у значајној мери изложено ризику ликвидности.

Табела у наставку приказује садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на дан 31. децембра 2024. године и 31. децембра 2023. године (у хиљадама динара):

	2024. година	2023. година
<b>Финансијска средства</b>		
Потраживања по основу продаје	0	0
Друга потраживања	3.015	24.426
Готовина и готовински еквиваленти	142.185	204.050
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочне обавезе	2.101	6.095
Краткорочне финансијске обавезе	3.994	3.732
Обавезе из пословања	9.387	18.552
Друге обавезе	164.471	219.409

**Напомена:** Сви подаци исказани су у хиљадама динара

Доспећа финансијских средстава и обавеза приказана су у наредним табелама:

**Финансијска средства**

	31.12.2024.			
	до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Преко 1 године	Укупно
Некаматносна	145,200	-	-	145,200
	<b>145,200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>145,200</b>

**Финансијске обавезе**

	31.12.2024.			
	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматносне	174,831	3,021	2,101	179,953
	<b>174,831</b>	<b>3,021</b>	<b>2,101</b>	<b>179,953</b>

## **Порески ризици**

Порески ризик односи се на могућност настанка неизвесности услед честих измена и различитих тумачења пореских прописа Републике Србије. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти може се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Право пореске управе на утврђивање и наплату пореза и споредних пореских давања застарева у року од пет година од првог дана наредне године од године у којој је било потребно утврдити порез, односно споредно пореско давање.

## **16. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

Предузеће је права, обавезе и одговорности у области безбедности и здравља на раду уредило 2023. године у складу са чланом 3. и 14. Закона о безбедности и здрављу на раду (“Службени гласник РС” бр.35/2023) и Општим актом – Правилником о безбедности и здрављу на раду.

Послове безбедности и здравља на раду врши правно лице са лиценцом за обављање послова безбедности и здравља на раду у складу са чланом 37. став 4. Закона о безбедности и здрављу на раду. Најмање једном месечно представници Агенције, након извршеног обиласка, састављају писани извештај о стању безбедности и здравља на раду у Предузећу и предлажу евентуалне мере за обављање безбедног и здравог рада.

У складу са наведеним донета је Одлука о покретању поступка процене ризика сходно члану 17. и 18. Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној средини (“Службени гласник РС” бр.76/2024), Акт о процени ризика за сва радна места у радној околини сходно члану 13. Закона о безбедности и здравља на раду, Одлука о одређивању стручног лица за безбедност и здравље на раду и Одлука о одређивању Одбора запослених за безбедност и здравље на раду.

Сви запослени у Предузећу су прошли обуку за безбедност и здравље на раду.

## **17. ЗАКЉУЧАК**

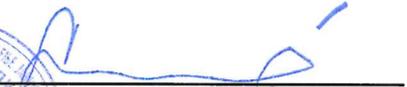
ЈКП „Наплата превозне услуге Београд“ је у пословној 2024. години отпочело са применом пуних Међународних рачуноводствених стандарда, те је услед промене рачуноводствене регулативе остварило губитак у износу од 12.811 хиљада динара.

Према одредбама Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица, МРС 19-Примања запослених, утврђени су износи обавеза за отпремнине запослених приликом одласка у пензију, као и јубиларне награде, и у складу са наведеним, исказани су трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

Такође, у складу са захтевима Међународног стандарда финансијског извештавања, МСФИ 16-Лизинг, Предузеће је као корисник лизинга признало имовину са правом коришћења и обавезу по основу лизинга. Након иницијалног признавања, Предузеће врши амортизацију права коришћења предмета закупа према процењеном периоду закупа и признаје трошак камате као разлику између номиналних плаћања и дисконтованог износа. Сходно томе, Предузеће је исказало трошкове амортизације имовине са правом коришћења и трошкове камате.

У наредном периоду Предузеће је потребно додатно унапредити, прилагодити условима окружења, потребама и захтевима оснивача, корисника и тржишта кроз планиран, стабилан и одржив развој, уз сталну имплементацију иновативних идеја, уважавање мера заштите и еколошких принципа очувања животне средине. Истовремено је потребно увођење нових развојних пројеката чиме би Предузеће постало економски ефикасније и успешније, а све у циљу побољшања квалитета пружених услуга и задовољства корисника јавног линијског превоза на територији града Београда.

**ЈКП „Наплата превозне услуге Београд“**


**Славен Андрић, в.д. директора**