



**ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ БЕОГРАД**

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**

---

**ЗА 2023. ГОДИНУ**

Београд, март 2024

## **САДРЖАЈ:**

1. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ (ОПШТИ ПОДАЦИ)
2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА
3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ
4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ
5. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ
7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ
8. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА
9. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА
10. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА
11. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА
12. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА
13. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА И СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА, КАО И ОЦЕНА ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

## 1. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ (ОПШТИ ПОДАЦИ)

Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“ основао је Град Београд, Одлуком о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда ("Службени лист града Београда", бр. 4/2017).

Предузеће послује под пуним пословним именом: Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, Београд, улица Двадесетседмог марта 43-45.

Скраћени назив предузећа је: ЈП „Путеви Београда“, Београд.

Седиште предузећа је у Београду, улица Двадесетседмог марта 43-45.

Адреса за доставу поште: Жоржа Клемансоа 19, сутерен.

Матични број: 21297739

Порески идентификациони број: 110101474

Скупштина града Београда је оснивач ЈП „Путеви Београда“.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању (Одлука о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда, "Службени лист града Београда", бр. 4/2017) и Статутом Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда.

ЈП „Путеви Београда“ има статус правног лица и послује у складу са прописима којима се уређује правни положај јавних предузећа и привредних друштава.

Решењем Агенције за привредне регистре, ЈП „Путеви Београда“ је регистровано 16.06.2017. године, под регистарским бројем БД 52593/2017.

Предузећу је поверено да обавља делатност од општег интереса за град Београд, односно управљање јавним путевима града Београда са претежном делатности: 42.11 – Изградња путева и аутопутева.

У оквиру претежне делатности, ЈП „Путеви Београда“ обавља следеће послове, за које има искључиво право, сходно Одлуци о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда ("Службени лист града Београда", бр. 4/2017):

- организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева града Београда;
- коришћење јавног пута (организовање и контрола наплате накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.);
- заштита јавног пута;
- вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута;
- уступање радова на одржавању јавног пута;
- организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом јавног пута;
- планирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите јавног пута;
- означавање јавног пута;
- вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве.

Поред наведених делатности, сходно Статуту, ЈП „Путеви Београда“ обавља и следеће послове:

- издавање сагласности за изградњу, односно реконструкцију прикључака на јавни пут;

- издавање сагласности за грађење, односно постављање водовода, канализације, топловода, железничке пруге и других сличних објеката, као и телекомуникационих и електро водова, инсталација, постројења и сл. на јавном путу;
- издавање сагласности за грађење, односно постављање водовода, канализације, топловода, железничке пруге и других сличних објеката, као и телекомуникационих и електро водова, инсталација, постројења и сл. у заштитном појасу јавног пута;
- издавање сагласности за измену саобраћајних површина пратећих садржаја јавног пута;
- издавање сагласности за одржавање спортске или друге манифестације на јавном путу;
- издавање посебне дозволе ванредног превоза или друге манифестације на јавном путу;
- издавање одобрења за издавање средстава за оглашавање (рекламних табли, рекламних паноа, уређаје за сликовито или звучно обавештавање или оглашавање и др.) на јавном путу, односно поред тог пута.

Сходно одредбама члана 10. Закона о путевима ("Службени гласник РС" број 41/18, 95/2018 – др. Закон и 92/2023– др. Закон ) прописано је да делатност управљања општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима, који нису део државног пута I и II реда, може да обавља јавно предузеће, односно друштво капитала чији је једини власник јединица локалне самоуправе, као и друго друштво капитала и предузетник, коме је надлежни орган јединице локалне самоуправе поверио обављање делатности управљања општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима, у складу са законом којим се уређује јавно-приватно партнерство и концесије.

Одредбом члана 17. истог закона управљачу јавног пута поверено је вршење јавних овлашћења која се односе на:

- 1) издавање услова за израду техничке документације за изградњу и реконструкцију саобраћајног прикључка на јавни пут и доношење решења инвеститору о испуњености издатих услова;
- 2) издавање услова за израду техничке документације, односно за постављање линијског инфраструктурног објекта на јавном путу и заштитном појасу јавног пута (железничка инфраструктура, електроенергетски вод, нафтовод, гасовод, објекат висинског превоза, линијска инфраструктура електронских комуникација, водоводна и канализациона инфраструктура и др.) и доношење решења инвеститору о испуњености издатих услова;
- 3) издавање сагласности за одржавање спортске или друге приредбе на јавном путу;
- 4) издавање дозволе за обављање ванредног превоза на јавном путу;
- 5) издавање дозволе за прекомерно коришћење јавног пута;
- 6) издавање одобрења за постављање рекламних табли и паноа;
- 7) издавање одобрења за постављање уређаја за обавештавање или оглашавање на јавном путу;
- 8) издавање сагласности за преусмеравање саобраћаја на јавни пут у случају обављања радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута.

Законом о накнадама за коришћење јавних добара ("Службени гласник РС",бр. 95/2018, 49/2019, 86/2019 – усклађени дин. изн., 156/2020 - усклађени дин. изн., 15/2021 - усклађени дин. изн, 92/2023 и 120/2023- усклађени дин. изн), прописане су накнаде за коришћење јавних путева које утврђује и наплаћује управљач јавних путева. Члан 186. дефинише следеће врсте накнада:

- 1) накнада за ванредни превоз, и то за:
  - (1) прекорачење дозвољене димензије;
  - (2) прекорачење дозвољене укупне масе;
  - (3) прекорачење дозвољеног осовинског оптерећења;
- 2) накнада за постављање рекламних табли, рекламних паноа, уређаја за обавештавање или оглашавање поред јавног пута, односно на другом земљишту које користи управљач јавног пута, у складу са прописима;
- 3) посебна накнада за употребу јавног пута, његовог дела или путног објекта (у даљем тексту: путарина);
- 4) накнада за коришћење делова путног земљишта јавног пута и другог земљишта које користи управљач јавног пута;
- 5) накнада за употребу државног пута за возила регистрована у иностранству;
- 6) накнада за постављање водовода, канализације, електричних водова, електронске комуникационе мреже и сл. на јавном путу.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор и в.д. директора.

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

Решењем број 118-1560/24-С-20 Привременог органа града Београда од 14. фебруара 2024. године утврђен је престанак дужности вршиоца дужности директора због истека периода на који је именован, а Решењем Привременог органа града Београда број 112-1561/24-С-20 од 14. фебруара 2024. године именован је вршиоц дужности директора Александар Милентијевић, дипломирани грађевински инжењер, на период од годину дана почев од 20.02.2024. године.

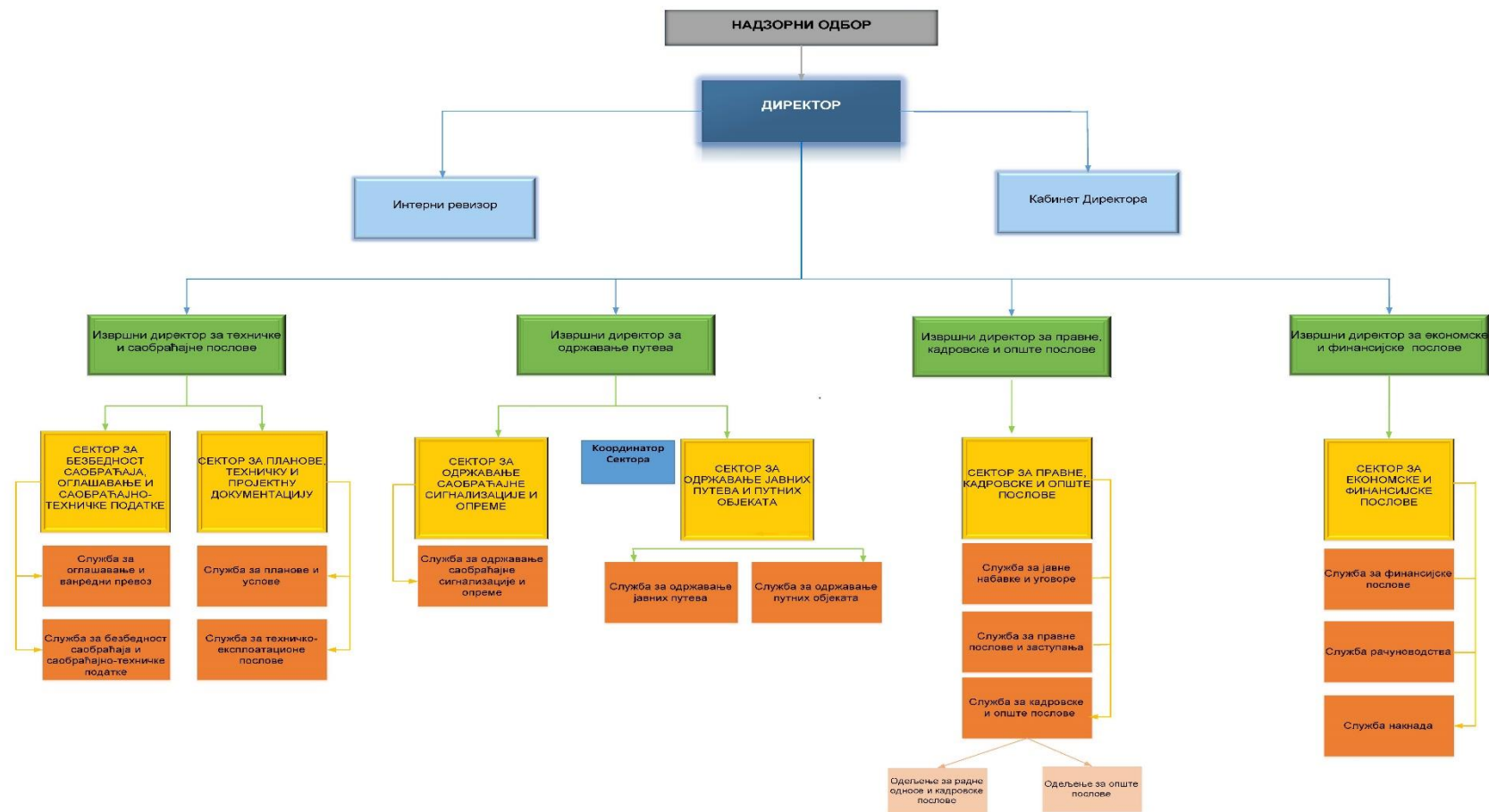
Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља в.д. директора Предузећа.

Скупштина града Београда је, на седници одржаној 12.марта 2021. године, донела Решење Број:112-79/21-С којим је именовала у Надзорни одбор Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, на период од четири године, и то: за председника Ђорђа Аврамовића, дипломираног инжењера технологије и за чланове Марину Чауш, дипломираног економисту и Драгану Обрадовић Мутавцић, дипломираног правника, представника запослених.

Менаџмент Предузећа чини:

- ВД директора: Александар Милентијевић, дипл. инж.грађ.,
- Извршни директор за одржавање путева: Џафер Џафербеговић, дипл. инж.грађ.,
- Извршни директор за економске и финансијске послове: Слађана Јовановић, дипломирани економиста,
- Извршни директор за правне, кадровске и опште послове: Валбона Самарџија, дипломирани правник,
- Извршни директор за техничке и саобраћајне послове, Милимир Савић, дипломирани економиста.

# ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“



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

### ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2022.	Почетно стање 01.01.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		37.554	45.184	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		14.957	20.264	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		14.957	20.264	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		22.597	24.920	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011		22.514	24.920	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		83		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		9.751	7.262	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030		1.053.380	431.305	0
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.643	1.644	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		971	274	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		1.672	1.370	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038		816.697	76.109	0
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)					
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		101.348	76.109	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		715.349		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044		10.752	12.036	0
	(0045 + 0046 + 0047)					



21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		6.133	3.838	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		4.453	8.018	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		166	180	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		53.629	263.205	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		169.659	78.311	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.100.685	483.751	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		569.520	210.390	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		93.766	148.118	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		1	1	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		93.765	148.117	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		60.788	45.377	

341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		32.977	102.740	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		60.836	46.440	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		60.836	46.440	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		12.422	7.212	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		48.414	39.228	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		946.083	289.193	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				

420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		13.025	12.262	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		648.886	2.218	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		648.886	2.218	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		17.809	16.587	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		11.552	8.977	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		6.257	7.610	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		266.363	258.126	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.100.685	483.751	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		569.520	210.390	

**ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.12.2023. ГОДИНЕ:**

У хиљ. динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	01.01-31.12.2022. године*	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		7.078.400	5.603.008
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005		7.078.398	5.603.008
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		7.078.398	5.603.008
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008			
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009			
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011		2	
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		7.008.694	5.494.482
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014			
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015		8.066	7.017
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016		197.377	167.451
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		156.446	130.596
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		23.758	21.026
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		17.173	15.829
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020		12.693	11.560
58, сим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021			
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022		6.748.958	5.274.473
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023		21.212	1.602
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024		20.388	32.379
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		69.706	108.526
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		236	137
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028			
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>	1029		232	123
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>	1030		4	14
665 и 669	<b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		547	384

560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	397	67
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	150	317
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) $\geq 0$	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) $\geq 0$	1038	311	247
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	3.162	373
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	26.805	8.756
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	20.569	33.520
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22.482	11.305
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	7.102.367	5.637.038
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	7.058.528	5.514.927
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) $\geq 0$	1045	43.839	122.111
	N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) $\geq 0$	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		352
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	2.458	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) $\geq 0$	1049	41.381	122.463
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) $\geq 0$	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	10.894	16.742
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		2.981
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	2.490	
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) $\geq 0$	1055	32.977	102.740
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) $\geq 0$	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

## ИНДИКАТОРИ:

АНАЛИЗА КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ							
Редни број	Позиција	Вредности по годинама					
		Текућа година		Претходна година		Претходна година (почетно стање)	
		Износ	Однос према пословној активи (%)	Износ	Однос према пословној активи (%)	Износ	Однос према пословној активи (%)
1	Готовина	53.629	54.41%	263,205	54.41%	397,417	68.33%
2	Потраживања	827.449	75,18%	88,145	18.22%	74,723	12.85%
3	Краткорочни финансијски пласмани	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
4	ПДВ, АВР и одложена пореска средства	175.792	15,97%	85,573	17.69%	80,091	13.77%
<b>5</b>	<b>Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)</b>	<b>1.056.870</b>	<b>91,15%</b>	<b>436,923</b>	<b>90.32%</b>	<b>552,231</b>	<b>94.95%</b>
6	Краткорочне финансијске обавезе	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
7	Обавезе из пословања и примљени аванси	661.911	60,14%	14,48	2.99%	43,451	7.47%
8	Остале обавезе	284.172	25,82%	274,713	56.79%	317,618	54.61%
<b>9</b>	<b>Краткорочни извори финансирања (6 до 8)</b>	<b>946.083</b>	<b>85,95%</b>	<b>289,193</b>	<b>59.78%</b>	<b>361,069</b>	<b>62.08%</b>
	<b>"ACID" ТЕСТ (5:9)</b>	<b>01:00</b>	<b>1,12</b>	<b>01:00</b>	<b>0.66</b>	<b>01:00</b>	<b>0.65</b>

АНАЛИЗА ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ				
Ред. број	Позиција	Вредности по годинама		
		Текућа година	Претходна година	Претходна година (почетно стање)
1	Капитал	93.766	148,118	152,958
2	Дугорочна резервисања	60.836	46.440	67,555
3	Дугорочне обавезе	0	0	0
4	Губитак изнад висине капитала	0	0	0
<b>5</b>	<b>Капитал и дуг. обавезе (1 до 3 - 4)</b>	<b>154.602</b>	<b>194,558</b>	<b>220,513</b>
6	Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
7	Нематеријална улагања	14.957	20,264	6,601
8	Некретнине, постројења, опрема	22.514	24.920	16,01
9	Биолошка средства	0	0	0
10	Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0
11	Дугорочна потраживања	0	0	0
<b>12</b>	<b>Дуг. везана средства без залиха (6 до 11)</b>	<b>37.471</b>	<b>45,184</b>	<b>22,611</b>
<b>13</b>	<b>Обртни фонд (5 - 12)</b>	<b>117.131</b>	<b>149,374</b>	<b>197,902</b>
14	Залихе (сталне)	2.643	1,644	6,74
<b>15</b>	<b>Процент покрића сталних залиха обртним фондом (13/14*100)</b>	<b>4431,74%</b>	<b>9086.01%</b>	<b>2936.23%</b>

СТРУКТУРА ПРИХОДА, РАСХОДА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА			
Р.бр.	Позиција	Износи по годинама	
		Текућа	Претходна
1	Пословни приходи	7.078.400	5.603.008
2	Приходи од финансирања	236	137
3	Остали приходи	20.569	33.520
4	Приходи од усклађивања вредности	3.162	373
<b>5</b>	<b>Укупан приход (1 до 4)</b>	<b>7.102.367</b>	<b>5.637.038</b>
6	Пословни расходи	7.008.694	5.494.482
7	Расходи финансирања	547	384
8	Остали расходи	22.482	11.305
9	Расходи од усклађивања вредности	26.805	8.756
<b>10</b>	<b>Укупни расходи (6 до 9)</b>	<b>7.058.528</b>	<b>5.514.927</b>
<b>11</b>	<b>Финансијски резултат из пословних прихода (1 - 6)</b>	<b>69.706</b>	<b>108.526</b>
<b>12</b>	<b>Финансијски резултат финансирања (2 - 7)</b>	<b>-311</b>	<b>-247</b>
<b>13</b>	<b>Финансијски резултат из редовног пословања (11 + 12)</b>	<b>69.395</b>	<b>108.279</b>
<b>14</b>	<b>Финансијски резултат из осталих прихода (3 - 8)</b>	<b>-1.913</b>	<b>22.215</b>
<b>15</b>	<b>Финансијски резултат из усклађивања вредности (4 - 9)</b>	<b>-23.643</b>	<b>-8.383</b>
	<b>Укупан финансијски резултат пре одбитка пореза (5 - 10)</b>	<b>43.839</b>	<b>122.111</b>

ФИНАНСИЈСКА СТАБИЛНОСТ				
Ред.бр.	Позиција	Текућа година	Претходна година	Претходна година (почетно стање)
1	Уписани неуплаћени капитал			
2	Стална имовина	37.554	45,184	22,611
3	Залихе	2.643	1,644	6,74
<b>I. Дугорочно везана имовина (1 до 3)</b>		<b>40.197</b>	<b>46,828</b>	<b>29,351</b>
4	Капитал умањен за губитке до висине капитала и откупљене сопствене акције	93.766	148,118	152,958
5	Дугорочна резервисања	60.836	46.440	67,555
6	Дугорочне обавезе			
<b>II. Трајни и дугорочни капитал (4 до 6)</b>		<b>154.602</b>	<b>194,558</b>	<b>220,513</b>
<b>Коефицијент финансијске стабилности (I/II)</b>		<b>0,26</b>	<b>0.24</b>	<b>0.13</b>

### 3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ

#### Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	68
2	ВС	3
3	ВКВ	
4	ССС	12
5	КВ	
6	ПК	
7	НК	
<b>УКУПНО</b>		<b>83</b>

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	10
2	30 до 40	18
3	40 до 50	32
4	50 до 60	14
5	Преко 60	9
УКУПНО		83

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	32
2	Женски	51
УКУПНО		83

Број запослених, са стањем на дан 31.12.2023. године: 82 лица на неодређено време и 1 лице на одређено време.

Пријем новозапослених лица извршен је заснивањем радног односа по добијеном закључку комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Број ангажованих по основу уговора (ван радног односа) на дан 31.12.2023. године је 4 лица.

## 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У циљу заштите животне средине Предузеће је од тренутка оснивања па до данас набављало опрему и уређаје најновије генерације (рачунаре и рачунарску опрему), а у циљу максималне уштеде, односно минималне потрошње електричне енергије.

Како је Предузеће набавило уређаје и опрему најновије генерације, у наредном периоду предузеће се радње у циљу закључивања уговора са овлашћеним предузећима за рециклажу и скупљање електронског инертног отпада.

ЈП „Путеви Београда“ у обављању своје делатности дужно је да поштује одредбе Закона о заштити животне средине ("Сл. гласник РС", бр. 135/2004, 36/2009, 36/2009 - др. закон, 72/2009 - др. закон, 43/2011 - одлуке УС и 14/2016, 76/2018 и 95/2018 - др. закон) и Закона о управљању отпадом („Сл.гласник РС“ бр. 36/2009, 88/2010, 14/2016, 95/2018 - др. Закон и 35/2023), и у том циљу је обавезно да предузме прописане мере управљања отпадом.

Прописаним мерама за управљање отпадом обезбеђује се спречавање или смањење настајања отпада, рециклажа отпада ради поновне употребе, издвајање секундарних сировина, коришћење отпада као енергената и др.

Спровођење наведених мера обезбеђује се преко лица одговорног за управљање отпадом. Сходно члану 26. став 1. тачка 9., став 2. тачка 1) 2) и 3) Закона о управљању отпадом („Сл.гласник РС“ бр. 36/2009, 88/2010, 14/2016, 95/2018 - др. Закон и 35/2023), в.д.директора ЈП „Путеви Београда“ је именовано Одговорно лице за управљање отпадом.



## **5. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

Предузеће је права, обавезе и одговорности у области безбедности и здравља на раду уредило 2018. године у складу са чланом 3. и 14. Закона о безбедности и здрављу на раду ("Сл гласник РС" бр. 35/2023), 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 (Агенција за безбедност у раду) у складу са чланом 37. став 4. Закона о безбедности и здрављу на раду.

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 околини, дана 8. октобра 2018. године, а потом дана 30. октобра 2018. године и Акт о процени ризика за сва радна места у радној околини сходно члану 13. Закона о безбедности и здравља. Сви запослени су прошли обуку за безбедност и здравље на раду.

Послодавац води Евиденцију о оспособљавању запослених за безбедан и здрав рад у складу са чланом 15. став 1. тачка 4, члан 27., 28. и 29. Закона о о безбедности и здрављу на раду.

## **6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ**

Није било значајних догађаја након завршетка пословне године.

## **7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ**

Основне функције ЈП „Путеви Београда“ у оквиру поверених делатности су везане за стабилно и квалитетно управљање јавним путевима на територији града Београда.

У том смислу, у наредном периоду укупно пословање и развој Предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверене делатности.

Кључне активности потребне за достизање циљева Предузећа у наредним годинама:

- Јачање кадровских капацитета;
- Инвестирање у опрему;
- Развој информационог система у функцији поверених послова.

**Стратешки циљеви за 2024. годину су:**

1. Повећање сопствених прихода из делатности и
2. Ефикасно управљање кадровима у функцији повећања сопствених прихода из делатности.

Постављени стратешки циљеви у 2024. години су основ средњорочног развоја Предузећа. Испуњењем оба стратешка циља створиће се финансијски предуслови за динамичан развој материјално-техничке базе Предузећа, за инвестирање у опрему, у развој кадровског потенцијала и информационог система Предузећа, све у функцији унапређења обављања поверених послова Предузећа.

## **8. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

Предузеће није спроводило активности истраживања и развоја.

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

Захтев из члана 34. Закона о рачуноводству није прикладан за јавна предузећа.

## 10. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНКА

Предузеће нема огранке.

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

### Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености који се израчунава као однос нето задужености предузећа и његовог укупног капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	2023.	2022.
	<i>у РСД 000</i>	
1) Задуженост	-	-
2) Готовина и готовински еквиваленти	53.629	263.205
3) Нето задуженост (1-2)	-	-
4) Капитал	60.789	148.118
<b>Рацио нето дуговања према капиталу (3/4)</b>	-	-

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне обавезе.

Капитал укључује основни капитал и акумулирану добит.

### Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

### Категорије финансијских инструмената

	2023.	2022.
	<i>у РСД 000</i>	
<b>Финансијска средства</b>		
Потраживања по основу продаје	816.697	76.109
Друга потраживања	89	123
Готовински еквиваленти и готовина	53.629	263.205
	<b>870.415</b>	<b>339.437</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Обавезе из пословања	648.886	2.218
Друге обавезе	1.793	891
	<b>650.679</b>	<b>3.109</b>

Основни финансијски инструменти предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе по основу дугорочних и краткорочних кредита, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања предузећа. У нормалним условима пословања Предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

## 12. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овим ризицима. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

### Тржишни ризик

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, и сл.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на које Предузеће управља или мери тај ризик.

### Девизни ризик

Предузеће није изложено девизном ризику. Предузеће нема монетарна средства и обавезе у страниој валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у коме Предузеће послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Предузећу била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2023.	31. децембар 2022.	31. децембар 2023.	31. децембар 2022.
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима слабљења динара у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	31. децембар 2023. 10%	31. децембар 2022. 10%	31. децембар 2023. (10%)	у РСД 000 31. децембар 2022. (10%)
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

### 38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

#### Ризик од промене каматних стопа

Предузеће није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	2023.	у РСД 000 2022.
<b>Финансијска средства</b>		
<i>1) Каматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
	-	-
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања по основу продаје	816.697	76.109
Друга потраживања	89	123
Готовина и готовински еквиваленти	53.629	263.205
	870.415	339.437
	<b>870.415</b>	<b>339.437</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	648.886	2.218
Друге обавезе	1.793	891
	650.679	3.109
<i>2) Каматносна</i>		
Дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
<b>Финансијска средства</b>	-	-
<b>Гап ризика промене каматних стопа (каматносна 1-2)</b>	-	-

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

	Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
	2023.	2022.	2023.	2022.
у РСД 000				
Резултат текуће године	-	-	-	-

### 13. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА И СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА, КАО И ОЦЕНА ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

#### Изложеност ценовном ризику

Надзорни одбор Предузећа је 24.03.2023. године донео Ценовник којим се утврђују цене пружања услуга на обављању стручних послова на вршењу управљања јавним путевима града Београда, које ће Предузеће примењивати при вршењу своје делатности одређене чланом 4. Одлуке о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда ("Службени лист града Београда", бр. 4/2017) и при реализацији Програма одржавања и заштите јавних путева у надлежности града Београда (Програм радова Секретаријата за саобраћај), на који је Градоначелник града Београда дао сагласност Решењем број 38-3456/23-Г од 17.05.2023. године.

Предузеће нема значајан ценовни ризик.

#### Кредитни ризик

Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	у РСД 000 <b>2023.</b>
АМАН ДОО, Београд	3.137
QVATTRO COMPANY ДОО., Београд	2.818
ФК ЦРВЕНА ЗВЕЗДА	2.410
GROSSOPTIC D.O.O.	1.965
ФК ПАРТИЗАН	1.524
OMV SRBIJA D.O.O	944
НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ – НИС А.Д.	879
ЕНОМ AUTO ДОО БЕОГРАД	850
Остали	802.170
	<b>816.697</b>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2023. године приказана је у табели која следи:

	у РСД 000		
	<b>Бруто изложеност</b>	<b>Исправка вредности</b>	<b>Нето изложеност</b>
Недоспела потраживања од купаца	800.918	-	800.918
Доспела, исправљена потраживања од купаца	37.946	37.946	0
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	15.779	-	15.779
	<b>854.643</b>	<b>37.946</b>	<b>816.697</b>

Просечно време наплате потраживања у 2023. години износи 20 дана (у 2022. години износи 5 дана).

## Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.децембра 2023. године исказане су у износу од РСД 648.885 хиљада (у 2022. износе РСД 2.218 хиљаде). Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2023. године износи 17 дана (у току 2022. године износи 2 дана).

### Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа као и управљање ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

### Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у могућности да потраживања наплати.

#### Доспећа финансијских средстава

	у РСД					
	31.12.2023.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	53.629	816.786	-	-	-	870.415
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<b>53.629</b>	<b>816.786</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>870.415</b>

	у РСД					
	31.12.2022.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	263.205	76.232	-	-	-	339.437
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<b>263.205</b>	<b>76.232</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>339.437</b>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

## Доспећа финансијских обавеза

у РСД  
31.12.2023.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматосне	1.793	648.886	-	-	650.679
Каматосна	-	-	-	-	-
	<b>1.793</b>	<b>648.886</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>650.679</b>

у РСД  
31.12.2022.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматосне	891	2.218	-	-	3.109
Каматосна	-	-	-	-	-
	<b>891</b>	<b>2.218</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.109</b>

## Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2023. године и 31. децембра 2022. године.

	31.децембар 2023.		31.децембар 2022.	
	Књиговодствена Вредност	Фер вредност	Књиговодствена Вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средства</b>				
Потраживања по основу продаје	816.697	816.697	76.109	76.109
Друга потраживања	89	89	123	123
Готовина и готовински еквиваленти	53.629	53.629	263.205	263.205
	<b>870.415</b>	<b>870.415</b>	<b>339.437</b>	<b>339.437</b>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Обавезе према добављачима без примљених аванса	648.886	648.886	2.218	2.218
Друге обавезе	1.793	1.793	891	891
	<b>650.679</b>	<b>650.679</b>	<b>3.109</b>	<b>3.109</b>

## Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

ВД ДИРЕКТОРА



12.

Александар Милентијевић,  
дипл.инж.грађ.