

2022

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА "СКИЈАЛИШТА СРБИЈЕ"

ЗА ПЕРИОД 01.јануар – 31.децембар 2022. ГОДИНЕ



Београд, март 2022. године



У Програму пословања Јавног предузећа „Скијалишта Србије“ за период 01.јануар-31.децембар 2022. године, на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-662/2022 од 28. јануара 2022., мења се тачка 2.3. Анализа остварених индикатора пословања; у тачки 4.Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2022. годину табеле 5, 5а и 5б,; тачка 4.3 Остала лична примања и други трошкови запослених, у тачки 6.4 Остала лична примања и други трошкови запослених табеле 11 и 11а, тако да гласе:

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

У наставку је табеларно приказана анализа основних индикатора пословања по годинама:

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000
динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	2.315.559	3.618.741	3.524.389	2.799.601
	Реализација	3.389.391	3.295.413	2.812.034	-
	% одступања реализације од плана	+46%	-9%	-20%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-3%	-15%	-0%
Укупна имовина	План	9.860.991	12.129.022	14.015.337	15.470.760
	Реализација	12.409.196	15.222.080	15.587.184	-
	% одступања реализације од плана	+26%	+26%	+11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+23%	+2%	-1%
Пословни приходи	План	1.326.623	1.464.370	1.769.163	2.077.499
	Реализација	1.502.834	1.542.788	1.813.109	-
	% одступања реализације од плана	+13%	+5%	+2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+18%	+15%
Пословни расходи	План	1.127.014	1.204.020	1.382.846	1.769.012
	Реализација	1.116.796	1.225.105	1.389.226	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+2%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+13%	+27%
Пословни резултат	План	199.609	260.350	386.317	308.487
	Реализација	386.038	317.683	423.883	-
	% одступања реализације од плана	+93%	+22%	+10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-18%	+33%	-27%



		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Нето резултат	План	150.143	216.240	353.817	263.798
	Реализација	313.961	214.221	369.542	-
	% одступања реализације од плана	+109%	-1%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-32%	+73%	-29%
Број запослених на дан 31.12.	План	160	165	175	182
	Реализација	154	162	167	-
	% одступања реализације од плана	-4%	-2%	-5%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	+3%	+9%
Просечна нето зарада	План	71.852	73.460	83.206	84.651
	Реализација	68.921	74.598	76.416	-
	% одступања реализације од плана	-4%	+2%	-8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8%	+2%	+11%
Инвестиције	План	518.000	3.370.750	1.192.000	827.050
	Реализација	389.465	2.985.000	972.081	-
	% одступања реализације од плана	-25%	-11%	-18%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+666%	-67%	-15%

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2022. ГОДИНУ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	16.220.451	15.887.234	15.758.997	15.470.760



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	516.264	503.027	489.790	476.553
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	516.264	503.027	489.790	476.553
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	15.314.439	14.994.459	14.879.459	14.604.459
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	12.906.100	12.756.100	12.606.100	12.456.100
023	2. Постројења и опрема	0011	1.193.100	1.178.100	1.163.100	1.148.100
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	50.259	50.259	50.259	50.259
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	374.980	310.000	310.000	200.000
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	790.000	700.000	750.000	750.000
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	389.748	389.748	389.748	389.748
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	347.748	347.748	347.748	347.748
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
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	42.000	42.000	42.000	42.000
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	742.743	558.391	454.527	355.824
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	295.805	210.000	175.000	135.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	180.000	135.000	130.000	100.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	805	0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	105.000	70.000	40.000	30.000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	10.000	5.000	5.000	5.000
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	18.000	25.000	23.000	17.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	18.000	25.000	23.000	17.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
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 (0045 + 0046 + 0047)	0044	95.000	45.000	25.000	15.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	95.000	45.000	25.000	15.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
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	351.938	303.391	254.527	205.824



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	16.963.194	16.445.625	16.213.524	15.826.584
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	2.773.682	2.773.682	2.773.682	2.773.682
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.282.816	3.058.076	2.790.070	2.799.601
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	230.000	230.000	230.000	230.000
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.036	5.036	5.036	5.036
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	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
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	1.547.780	1.323.040	1.055.034	1.064.565
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	800.767	800.767	800.767	800.767
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	747.013	522.273	254.267	263.798
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4.608.513	4.036.063	3.825.213	5.002.685
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	50.613	50.613	50.613	50.613
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	35.940	35.940	35.940	35.940



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	14.673	14.673	14.673	14.673
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.557.900	3.985.450	3.774.600	4.952.072
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	920.000	920.000	920.000	920.000
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	3.637.900	2.815.450	2.604.600	4.032.072
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		250.000	250.000	
413	6. Обавезе по смитованим 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	206.800	206.800	206.800	206.800
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	7.557.940	7.867.825	8.482.619	6.896.345
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	1.307.125	1.276.861	908.822	921.153
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	922.450	866.800	479.200	611.600
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
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	822.450	766.800	124.200	256.600
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	100.000	100.000	355.000	355.000
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15.000	12.000	4.000	3.500
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	77.000	370.160	394.160	247.080
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	65.000	20.000	35.000	65.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		344.160	344.160	172.080
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	12.000	6.000	15.000	10.000
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	0	0	0	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451				
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
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	292.675	27.901	31.462	58.973
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 =$ $0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406$ $- 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	16.963.194	16.445.625	16.213.524	15.826.584
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	2.773.682	2.773.682	2.773.682	2.773.682

У планираној активи Биланса стања за 2022. годину највеће учешће имају некретнине, постројења и опрема, 92%, која су од оснивања Предузећа 2006. године увећана више од осам пута. На тој категорији су евидентирани све инвестиције које су финансиране средствима државе: кроз субвенције, пројекте Министарства, НИП и капиталне пројекте као и сопственим средствима.

У планираној пасиви Биланса стања основни капитал предузећа чини новчани капитал у укупном износу од 70.000.000 динара и неновчани капитал који представља сувласништво Републике Србије од 69,10% идеалних делова четвороседне жичаре „Панчићев врх“ у ски центру Копаоник што укупно чини 230.000.000 динара. Имовина која је дата на управљање предузећу, од стране оснивача, приликом оснивања је евидентирана у оквиру Некретнина, постројења и, опреме у активи али и на конту у оквиру пасиве – Обавезе које се могу конвертовати у капитал. Највеће учешће, 44%, имају дугорочни одложени приходи и примљене донације где се књиговодствено евидентирају примљене субвенције од оснивања предузећа. Од оснивања до данас, предузећу су одобравана бесповратна средства за инфраструктурно опремање ски центара што је увећавало имовину. У складу са МРС 20, како се постепено амортизује вредност имовине купљене из ових средстава, на приходима се евиденција врши на конту 641 – приходи по основу условљене донације, у истом износу колико износи амортизација. Евиденција на овај начин вршиће се до краја амортизационог века имовине финансиране из средстава субвенција. Од 2021. године значајно учешће у пасиви имају и дугорочни кредити, 32%, и то: кредит код Banca Intesa у износу од 13,3



мил. евра са роком враћања до 2025. године за потребе финансирања инвестиција и кредит код Unicredit банке за градњу гондоле Брзеће- Мали караман где је дата гаранција Републике Србије. Капита у пасиви учествује са 18%.

Биланс успеха

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1.356.328	1.490.991	1.591.892	2.077.499
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	2	2	2	4
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	2	2	2	4
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	1.284.500	1.325.110	1.354.438	1.740.738
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.284.500	1.325.110	1.354.438	1.740.738
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	71.826	165.879	237.452	336.757
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	584.025	933.678	1.291.836	1.769.012
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	2	2	2	2
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	164.555	212.953	272.272	406.405
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	127.959	223.509	322.748	437.310
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	60.859	124.935	189.711	256.261
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9.829	20.177	30.638	41.386
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	57.271	78.397	102.399	139.663
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	88.500	181.000	273.500	366.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	49.640	98.824	150.504	202.689
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.000	4.000	4.000	4.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	149.369	213.390	268.810	352.606
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	772.303	557.313	300.056	308.487
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0	0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	8.750	17.500	26.249	34.999
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	8.750	17.500	26.249	34.999
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	8.750	17.500	26.249	34.999
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.500	2.500	2.500	19.500
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.540	6.540	8.540	15.690
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1.358.828	1.493.491	1.594.392	2.096.999
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	598.315	957.718	1.326.625	1.819.701
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	760.513	535.773	267.767	277.298
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
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				
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				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	760.513	535.773	267.767	277.298
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	13.500	13.500	13.500	13.500
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	747.013	522.273	254.267	263.798
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				

Предузеће, у оквиру обављања своје делатности, стиче и прибавља средства из следећих извора:



- из прихода остварених продајом ски карата;
- из прихода остварених истицањем рекламног простора;
- из прихода остварених изнајмљивањем пословног простора;
- из прихода од паркинг гараже;
- из прихода остварених давањем права ски школама да врше обуку скијаша;
- из прихода остварених од пружање услуга на скијалишту (организација трка, ангажовање специјалне механизације и тд.);
- из Буџета Републике Србије за 2022. године
- из финансијских кредита;

Из планираних укупних прихода и расхода остварује се бруто добит у износу од 277 мил. динара. Из пословног сегмента прихода и расхода, остварује се пословни добитак од 308 мил. динара. Финансијски подбиланс је негативан у износу од 35 мил.динара док је остали подбиланс позитиван у износу од 4 мил.динара.

Пословни приходи су планирани и износу од 2.077 мил.дин., што је за 15% више од процене остварења за 2021. годину. Базирају се на усвојеном ценовнику основних услуга, скопљеним уговорима за издавање рекламног и пословног простора, прихода од ски школа и плана прихода од субвенција евидентираних по стандарду МРС-20

Пословни расходи планирани су у износу од 1.769 мил. динара што представља повећање од 31% у односу на процену остварења за 2021.годину.

Пословне расходе чине:

- **трошкови материјала** – планирани су у износу од 406 мил. динара и односе се на трошкове канцеларијског и осталог материјала, набавку ски карата, резервних делова, заштитне одеће и обуће, потрошног материјала за ски стазе, електричну енергију и енергетска горива и сл.

Резервни делови чине значајну ставку у материјалним трошковима и највећим делом се односе на:

- резервне делове за жичаре и ски лифтове су из увоза и њих ски центри морају да имају на залихама, било за потребе вршења годишњих редовних сервиса жичара или изненадног кvara у току трајања сезоне.

По Закону о јавним скијалиштима, у члану 29., наводи се да је скијашки центар обавезан да жичаре, ски-лифтове и стазе за висински превоз одржава и користи у технички исправном стању са довољним бројем обученог особља. Када су жичаре, ски-лифтови и механизација за уређење скијашких стаза у употреби мора



да се обезбедити стална контрола рада и техничке исправности и стално одржавање и правилно вршење експлоатације. По наведеном Закону наша обавеза на годишњем нивоу је вршење редовног и ванредних сервиса инсталација. Испоручилац по Уговору даје гаранцију на испоручену опрему и на изведене радове у трајању оквирно око 2 године од потписивања Записника о примопредаји. Гаранција Испоручиоца се не односи на оне делове који подлежу нормалном хабању као и за све недостатке који настају услед нестручног руковања или одржавања. Редован сервис инсталације не улази у обавезу Испоручиоца у гарантном року, већ је то обавеза Корисника како би гаранција била валидна, и он се ради према упутству Испоручиоца инсталације. На годишњем нивоу се врши дефектажа сваке инсталације и у зависности од резултата прегледа врши се замена оштећених делова. Наше нове инсталације по ски центрима су изашле из гарантних рокова па је потребно обезбедити довољну количину резервних делова из увоза.

- резервне делове за системе за вештачко оснежавање су такође из увоза. Вештачко оснежавање представља битан елемент скијалишта јер у случају недостатка природног снега, његово ангажовање омогућује да ски центри могу несметано да обављају своју делатност и остварују приход
- резервни делови за табаче снега, такође из увоза, у употреби су сваки дан у ски центрима и без њих је немогуће добро и сигурно припремити ски стазе. Добро припремљене ски стазе, од самог почетка сезоне, значи да ће оне трајати дуже у сезони а сама безбедност на скијалишту повећана. Једно од мерила задовољства или незадовољства скијаша су управо добро припремљене и уређене ски стазе.
- резервне делове за систем за продају и контролу ски карата коју чине читачи (капије), миницентрале (рачунари који на полазу ски-стаза управљају капијама), дата централа (централни рачунар на скијалишту, који прикупља податке о проласцима и продаји и управља миницентралама и продајним местима) продајна места (рачунар, камера, кодер, фискални штампач, камера за фотографисање и др.). Ако би систем био ван функције један дан у шпицу зимске сезоне на Копаонику, штета би се мерила десетинама хиљада евра и из тог разлога неопходно је имати резервне делове на залихама.
- Резервни делови за ИТ покривају резервне делове за мрежну опрему, фотокопире и штампаче, камере и рачунаре, батерије у УПСевима, на сва три скијалишта и у управи у Београду.

У оквиру редовног одржавања скијалишта, неопходна је набавка потрошног материјала за ски стазе као и набавка сигнализације на стазама. Према Закону о јавним скијалиштима, члан 8. скијалиште мора бити тако уређено да задовољи услове у погледу очувања и заштите животне средине као и одговарајуће санитарно-хигијенске услове.



Након сваке зимске сезоне, услед великих количина снега и воде након отапања истог, долази до бујичних и ерозивних процеса, одрона делова земље, бусена траве, наноса ситног и крупног камења, што нарушава стање стаза за скијање, мења њихову структуру, угрожава животну средину и озбиљно угрожава безбедност скијаша у наредној скијашкој сезони. Из тих разлога се одвајају средства за спречавање наведеног.

У потрошни материјал и за ски стазе спадају:

- технички материјал за ски стазе, који подразумева: цеви различитих профила, дренажне цеви, заштитне мреже против ерозије и сл. Постављају се дуж стаза, на местима бујичних и ерозивних процеса како би се спречило оштећење стаза.
- биолошки материјал, који подразумева: семе траве, хумус, ђубриво и сл. Користи се за озелењавање стаза и површина у ски центру, као и озелењавање оштећених делова стаза.
- сигнализацију и безбедност на стазама која подразумева: знакове, мреже и струњаче за облагање стубова и топова на стазама

Електрична енергија и енергетска горива чине највећу ставку у материјалним трошковима. Планирани износу за ове две ставке је 292 мил.динара. Повећани су за 195% у односу на процену остварења за 2021. годину, због повећане цене по kWh са 5,67 динара на 13,83 динара. Нове инсталације (Гондола) и проширење система за вештачко оснежавање увећава сам обим потрошње електричне енергије. Највећи део потрошње горива умногоме зависи да ли табачи раде на природном или вештачком снегу, да ли су падавине честе и у ком обиму. Планирана је у износу од 82 мил.динара. Трошак горива за табаче чини 80% укупних трошкова горива. Остатак чине гориво за осталу механизацију: моторне санке, АТВ возила, минибусеви и путничка возила. Како би се контролисала потрошња горива, уведен је ГПС систем за праћење возила, табача, моторних санки и квадова.

- **зараде, накнаде и остали лични расходи** - планирани су у износу од 437 мил. динара, што представља повећање од 18% у односу на процену остварења за 2021. годину. Ова категорија односи се на средстава за зараде и накнаде стално запослених, на привремене и повремене послове, накнаде за рад надзорног одбора, накнаде за рад Комисије за ревизију, трошкове службених путовања, превоз на рад и са рада и остала лична примања. Планирана бруто зарада за 2021. годину повећана је за 8,6% у односу на план за 2021. годину уз повећање броја запослених и применом Анекса Колективног уговора којим је повећана цена рада за 5,2%. За ангажовање сезонске радне снаге, која је увећана за 7% у односу на 2021. годину, поднет је захтев надлежном министарству, тако да у случају позитивног исхода у Програму пословања укалкулисана су средства за исплату њихових накнада. О зарадама и радној снази биће више речи у посебном одељку.



- **трошкови производних услуга** - планирани су у износу од 203 мил. динара. Чине их трошкови птг услуга, услуга одржавања средстава, закупнине, рекламе и пропаганде, комуналне услуге, и остали. У структури производних услуга највеће учешће имају услуге одржавања са 50% а односе се на следеће услуге: одржавање објеката, ски стаза, пумпних и компресорских станица, одржавање жичара и ски лифтова, система за вештачко оснежавање, специјалне механизације, ски дате, одржавање уграђених средстава и опреме заштите од пожара, магнетоскопско испитивање ујади, испитивање машинских елемената на напрелине и сл.

Трошкови закупа чине 12% производних услуга који се односе на: закуп пословног и складишног простора, закуп земљишта и право службености, закуп опреме и сл.

Планирана средстава за рекламу и пропаганду, који чине 28% производних услуга, односе се на услуге офсет и дигиталне штампе, набавку пропагандног материјала, израду видео материјала и прома филмова и њихову дистрибуцију, организацију промотивних догађаја, прес клипинг организацију догађаја Moresce и директан маркетинг.

- **амортизација** је планирана у износу од 366 мил.динара динара и учествује са 21% у пословним расходима. У односу на процену остварења за 2021. годину, уочава се повећање услед активирања средстава. Иако је ово обрачунска категорија, она представља оптерећење за пословни резултат.
- **дугорочна резервисања** односе се на резервисања за отпремнине и јубиларне награде по МРС 19
- **нематеријални трошкови** чине 20% пословних расхода и планирани су у износу од 353 мил. динара. Ову категорију расхода чине трошкови здравствене заштите, адвокатске услуге, консалтинг услуге, услуге платног промета, порез на имовину, осигурање, репрезентација, обезбеђење, такса на коришћење Националног парка Копаоник, комуналне таксе, стручног усавршавања запослених које се односи се на обавезно усавршавање запослених од стране произвођача инсталација за управљање појединим процесима на инсталацијама, обука и полагање испита извршних радника на жичарама на основу Закона о жичарама, обука и полагање испита из области заштите од пожара, стручно усавршавање из области ИТ, Ски дате и телекомуникације а све у складу са Правилником о стручном усвршавању, образовању и оспособљавању запослених. Овде треба напоменути да 47% нематеријалних трошкова чине таксе и порези на које Предузеће не може да утиче.



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.220.049	1.339.606	1.323.133	1.679.549
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.220.049	1.339.606	1.323.133	1.679.549
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	726.981	805.841	672.102	897.977
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	310.087	300.000	170.000	260.000
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	92.521		12.605	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	127.959	223.509	322.748	437.310
4. Плаћене камате у земљи	3010	41.214	49.932	91.149	99.867
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	15.000	30.000	45.000	60.000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	140.200	202.400	30.600	40.800
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	493.068	533.765	651.031	781.572
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	115.000	125.000	100.000	200.000
1. Куповина акција и удела	3024	10.000			
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	105.000	125.000	100.000	200.000
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	115.000	125.000	100.000	200.000
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	191.130	270.374	461.504	540.748
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	184.013	256.140	440.153	512.280
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	7.117	14.234	21.351	28.468
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.220.049	1.339.606	1.323.133	1.679.549
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.033.111	1.201.215	1.233.606	1.638.725
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	186.938	138.391	89.527	40.824
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	165.000	165.000	165.000	165.000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	351.938	303.391	254.527	205.824

4.3 Остала лична примања и други трошкови запослених

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021.	Процена 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	165.437.052	145.121.577	42.601.357	87.454.483	132.798.098	179.382.526
2.	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	236.001.500	207.523.855	60.859.082	124.934.976	189.711.568	256.260.751



Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021.	Процена 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	275.295.750	242.076.576	70.687.824	145.111.976	220.349.988	297.646.864
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	175	167	169	175	178	182
4.1.	- на неодређено време	175	167	169	175	178	182
4.2.	- на одређено време						
5	Накнаде по уговору о делу	1.000.000	291.509	0	310.000	650.000	800.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	6	2		3	5	6
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	102.214.175	93.922.118	47.082.207	59.244.308	74.947.143	100.419.741
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	275	275	221	65	66	261
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора			0	200.000	200.000	200.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора				4	4	4
13	Накнаде члановима скупштине						



Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021.	Процена 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
14	Број чланова скупштине						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	6.024.828	5.857.176	1.599.690	3.199.380	4.799.070	6.398.760
16	Број чланова надзорног одбора	5	5	5	5	5	5
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	3.604.415	3.604.416	1.292.058	2.584.116	3.876.174	5.168.232
18	Број чланова Комисије за ревизију	2	2	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	12.084.000	15.829.333	4.872.657	7.756.385	10.643.763	16.424.372
20	Дневнице на службеном путу	516.000	516.000	129.000	258.000	387.000	516.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	4.420.000	4.420.000	1.225.000	2.450.000	3.475.000	4.500.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	651.000	948.333	0	933.527	1.390.665	1.390.665
23	Број прималаца отпремнине	2	3	0	2	3	3
24	Јубиларне награде	990.000	543.393	238.786	475.968	833.208	1.426.973
25	Број прималаца јубиларних награда	9	5	2	4	7	12
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	3.000.000	3.203.198	875.000	1.750.000	2.625.000	3.500.000
28	Стипендије						



Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021.	Процена 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	410.000	334.755	60.000	75.000	90.000	525.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	5.500.000	2.469.113	2.325.000	4.650.000	6.975.000	9.300.000

Критеријуми за одређивање планираних средстава за трошкове запослених базирану се на одредбама Колективног уговора. Специфичност трошкова у 2022. у односу на 2021. је:

- брutto маса средстава за исплату зараде у 2022. увећана је за 8,6% у односу на план за 2021., услед повећања броја новозапослених, новог Анекса колективног уговора по којем се повећава цена рада за 5,2%, минулог рада и рада на државни и верски празник.
- на привремено повременим пословима у ски центрима се ангажује радна снага са територија локалних самоуправа на чијој територији се ски центри налазе чиме се доприноси повећању животног стандарда и развијености руралних подручја као и већим приходима локалних самоуправа. Уговором је дефинисано да се накнада исплаћује на основу „дана проведених на раду“, што значи да пун износ накнаде може да се добије само за шестодневне радне недеље у току целог месеца, и због тога су варирања у просечној исплаћеној накнади. План за 2022. годину, као и планови из претходних година, полази од претпоставке да ће исплате ићи у пуном износу накнаде, као да ангажовани ради пун месец. Потребе за ангажовањем зависе од броја инсталација која су пуштана у рад током сезоне. Планирана потребна средства за њихове накнаде се повећавају за 7% у односу на 2021. годину. Нето накнаде ангажованих на привремено-повременим пословима у 2022. години сврстана је у више категорија у зависности од сложености и одговорности посла, у распону од 40.000 - 48.000 динара за пуно радно време.
- Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора односи се на ангажовање младих преко омладинских задруга за потребе анкентирања корисника скијалишта о задовољству пружених услуга као и за промотивне услуге. Планирано је да се ангажују 4 особе.
- превоз на рад и са рада је значајан трошак за Предузеће. За ту категорију планирано је да се обезбеди 15 мил.дин. у 2022. години, због повећања броја запослених на неодређено време као и на привремено повременим пословима.



Трошкови превоза су различити у организационим деловима. За запослене у Београду то је вредност претплатне маркице, за ски центаре ангажује се аутопревозник, путем јавне набавке, јер до крајњег одредишта не саобраћа јавни превоз. Где је то могуће, у месецима када је мањи број запослених на послу, превоз се обавља сопственим минибусом. За износ изнад неопорезивог дела Предузеће обрачунава порез.

- у плану за 2022. годину приказани су трошкови за јубиларне награде, за 12 запослених, и отпремнина за одлазак у пензију за 3 запослен. Ти трошкови су укалкулисани као резервисања по МРС 19 и налазе се на конту 54 у оквиру Биланса успеха. Овде је само дат приказ о њиховом броју и планираној маси за исплату.
- солидарна помоћ: Колективним уговором одређен је критеријум у зависности од врсте солидарне помоћи за најтеже случајеве обољења, а и смрти. На жалост, у 2020 и 2021 било је више исплата по том основу и нисмо били у могућности, због ограничене планиране масе, да свима изађемо у сусрет. Због тога се планира повећање за 2022. годину
- Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима су повећана због Божићних пакетића за децу запослених. Планирана је исплата по 6.000 динара по детету (70) што је испод неопорезивог дела.
- Трошкови стручног усавршавања запослених, повећани износ односи се на обуку за одржавање и руковање инсталацијом Гондола, обуку за одржавање и руковање инсталацијама Допелмајер, обуку за уплитање ужади већих пречника, Обуку тимова и одговорних лица за реаговање у ванредним ситуацијама, Обуку и стручни испит за извршне раднике жичаре за транспорт лица а из дела Сектора за информационе технологије обуке које се односе на Mikrotik (MTCNA,MTCSE), ST-BWINCCS (Siemens Simatic), Azure Admin ili Architect, Comptia Network+/Security+ и Network administration.

6.4. Средства за зараде запослених

Предузеће се у 2021. години придржавало свих прописа коју су ограничавали максималну зараду и висину зараде и са том политиком ће наставити и у 2022. години.

Планирана просечна зарада у 2022. године варираће у зависности од месеца на који се односе. Сезонски карактер рада ски центара свих 7 дана у недељи значи веће учешће увећане зараде због рада на државне и верске празнике и ноћног рада.



Специфичност плана зараде за 2022. годину огледа се у:

- Анексу Колективног уговора на које је Влада РС дала сагласност Закључком 05 Број: 11-2031/2022 којим се увећава цена рада за 5,2%
- увећаној заради по основу ноћног рада за запослене на радним местима возачи табача, редари на стазама и дежурни руковођи система за вештачко оснежавање у месецима јануар, фебруар, март, април, новембар и децембар;
- увећаној заради по основу рада на државни и верски празник, када раде сви запослени у ски центрима и то у јануару 3 радна дана, фебруару 2 радна дана, априлу 4 радна дана, мају 2 радна дана и новембру 1 радни дана;
- коришћењу годишњег одмора, који има третман накнаде и обрачунава се као просек исплаћене зараде у претходних дванаест месеци који у себи садрже сва увећања који је запослени остварио.
- планиране зараде за 18 новозапослена од којих 10 са високом стручном спремом и 8 са вишом и средњом школском спремом
- унапређење запослених на виша радна места услед одлива радне снаге у претходним периодима
- планираним зарадама запослених који су били на боловању преко 30 дана а који се не налазе у исплаћеној маси за 2021. годину

На основу изнетих специфичности, у 2022. години, на годишњем нивоу, у односу на план за 2021. годину **просечна зарада по запосленом** се повећава за 5,5%.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2021.	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	157	17.038.550	108.526	154	16.209.451	105.256	0	0	0	3	829.099	276.366
II	159	17.775.132	111.793	156	16.946.342	108.630	0	0	0	3	828.790	276.263
III	155	16.963.264	109.440	152	16.094.753	105.887	0	0	0	3	868.511	289.504
IV	158	16.874.487	106.801	155	16.007.385	103.273	0	0	0	3	867.102	289.034
V	157	16.963.074	108.045	154	16.102.583	104.562	0	0	0	3	860.491	286.830
VI	160	16.633.690	103.961	153	15.551.139	101.641	4	217.042	54.261	3	865.509	288.503
VII	159	16.912.011	106.365	152	15.667.207	103.074	4	367.645	91.911	3	877.159	292.386
VIII	159	17.071.040	107.365	152	15.826.979	104.125	4	367.645	91.911	3	876.416	292.139
IX	157	17.029.491	108.468	150	15.791.351	105.276	4	367.645	91.911	3	870.495	290.165
X	158	16.666.116	105.482	151	15.428.882	102.178	4	366.739	91.685	3	870.495	290.165
XI	156	16.886.956	108.250	149	15.647.253	105.015	4	367.933	91.983	3	871.770	290.590
XII	163	17.334.180	106.345	148	15.860.671	107.167	12	596.024	49.669	3	877.485	292.495
УКУПНО	1.898	204.147.991	107.560	1.826	191.133.996	104.674	36	2.650.673	73.630	36	10.363.322	287.870
ПРОСЕК	158	17.012.333	107.560	152	15.927.833	104.674	3	220.889	73.630	3	863.610	287.870

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	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	167	19.480.250	116.648	164	18.599.240	113.410	0	0	0	3	881.010	293.670
II	167	20.571.144	123.181	164	19.640.797	119.761	0	0	0	3	930.347	310.116
III	169	20.807.688	123.122	164	19.640.797	119.761	2	236.544	118.272	3	930.347	310.116
IV	169	20.807.688	123.122	164	19.640.797	119.761	2	236.544	118.272	3	930.347	310.116
V	176	21.634.103	122.921	163	19.521.036	119.761	10	1.182.720	118.272	3	930.347	310.116
VI	176	21.634.103	122.921	163	19.521.036	119.761	10	1.182.720	118.272	3	930.347	310.116
VII	175	21.514.342	122.939	162	19.401.276	119.761	10	1.182.720	118.272	3	930.347	310.116
VIII	174	21.394.581	122.957	161	19.281.515	119.761	10	1.182.720	118.272	3	930.347	310.116
IX	178	21.867.669	122.852	161	19.281.515	119.761	14	1.655.808	118.272	3	930.347	310.116
X	178	21.867.669	122.852	161	19.281.515	119.761	14	1.655.808	118.272	3	930.347	310.116
XI	182	22.340.757	122.751	161	19.281.515	119.761	18	2.128.896	118.272	3	930.347	310.116
XII	182	22.340.757	122.751	161	19.281.515	119.761	18	2.128.896	118.272	3	930.347	310.116
УКУПНО	2.093	256.260.752	122.437	1.949	232.372.554	119.227	108	12.773.376	118.272	36	11.114.822	308.745
ПРОСЕК	174	21.355.063	122.437	162	19.364.379	119.227	9	1.064.448	118.272	3	926.235	308.745



Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2022.	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	167	22.626.310	135.487	164	21.603.017	131.726	0	0	0	3	1.023.293	341.098
II	167	23.893.384	143.074	164	22.812.786	139.102	0	0	0	3	1.080.598	360.199
III	169	24.168.130	143.007	164	22.812.786	139.102	2	274.746	137.373	3	1.080.598	360.199
IV	169	24.168.130	143.007	164	22.812.786	139.102	2	274.746	137.373	3	1.080.598	360.199
V	176	25.128.011	142.773	163	22.673.684	139.102	10	1.373.729	137.373	3	1.080.598	360.199
VI	176	25.128.011	142.773	163	22.673.684	139.102	10	1.373.729	137.373	3	1.080.598	360.199
VII	175	24.988.908	142.794	162	22.534.582	139.102	10	1.373.729	137.373	3	1.080.598	360.199
VIII	174	24.849.806	142.815	161	22.395.479	139.102	10	1.373.729	137.373	3	1.080.598	360.199
IX	178	25.399.298	142.693	161	22.395.479	139.102	14	1.923.221	137.373	3	1.080.598	360.199
X	178	25.399.298	142.693	161	22.395.479	139.102	14	1.923.221	137.373	3	1.080.598	360.199
XI	182	25.948.789	142.576	161	22.395.479	139.102	18	2.472.713	137.373	3	1.080.598	360.199
XII	182	25.948.789	142.576	161	22.395.479	139.102	18	2.472.713	137.373	3	1.080.598	360.199
УКУПНО	2.093	297.646.863	142.211	1.949	269.900.721	138.482	108	14.836.276	137.373	36	12.909.866	358.607
ПРОСЕК	174	24.803.905	142.211	162	22.491.727	138.482	9	1.236.356	137.373	3	1.075.822	358.607

Критеријум за обрачун зарада Пословодства исти је као и за остале запослене. У случају осетног пада планираних прихода, смањиће се планирана маса за исплату зарада како се не би угрозило функционисање Предузећа.

Прилог 11а

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	68.660,49	49.961,00	72.795	52.970
	Највиша зарада	229.017,12	162.371,00	242.809	172.150
Пословодство	Најнижа зарада	279.112,70	197.488,00	295.922	209.382
	Највиша зарада	297.275,32	210.220,00	315.178	222.880

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Влада Крстивојевић

