

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

2024

ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА "СКИЈАЛИШТА СРБИЈЕ"

ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2024. ГОДИНЕ



Београд, новембар 2023. године



САДРЖАЈ

| | | |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. | ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈП „СКИЈАЛИШТА СРБИЈЕ“ | 3 |
| 1.1 | Статус, правна форма и делатност предузећа | 3 |
| 1.2 | Мисија и визија | 4 |
| 1.3 | Средњорочни и дугорочни план пословне стратегије и развоја | 6 |
| 1.4 | Организациона структура предузећа | 6 |
| 2. | АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ | 9 |
| 2.1 | Физички обим пружених услуга | 9 |
| 2.2 | План и процена пословања за 2023. | 23 |
| 2.3 | Анализа остварених индикатора пословања | 35 |
| 2.4 | Разлози одступања у односу на планиране индикаторе | 37 |
| 2.5 | Спроведене активности за унапређење процеса пословања и у области корпоративног управљања | 37 |
| 3 | ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ | 38 |
| 3.1 | Циљеви за 2024. годину | 38 |
| 3.2 | Кључне активности потребне за постизање циљева | 39 |
| 3.3 | Анализа тржишта | 40 |
| 3.4 | Ризици у пословању | 44 |
| 3.5 | План/мапа управљања ризицима | 46 |
| 3.6 | Планирани индикатори за 2024. годину | 47 |
| 3.7 | Активности у циљу унапређења корпоративног управљања | 48 |
| 4 | ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024. ГОДИНУ | 48 |
| 4.1 | Политика цена услуга | 66 |
| 4.2 | Приходи из буџета за 2024. годину | 67 |
| 4.3 | Остала лична примања и други трошкови запослених | 68 |
| 5 | ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ | 71 |
| 6 | ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА | 72 |
| 6.1 | Структура запослених по секторима | 72 |
| 6.2 | Квалификациона структура | 73 |
| 6.3 | Динамика запошљавања | 75 |
| 6.4 | Средстава за зараде запослених | 77 |
| 6.5 | Критеријуми за одређивање накнаде председника и чланова Надзорног одбора и накнаде за Комисије за ревизију | 80 |
| 7 | КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ | 83 |
| 8 | ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ | 86 |
| 9 | ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА | 92 |
| 10 | КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ | 96 |



1 ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈП „СКИЈАЛИШТА СРБИЈЕ“

1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа

Одлуком Владе Републике Србије, а на основу члана 4 став 2 тадашњег Закона о Јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса и члана 5 став 2 Закона о Јавним скијалиштима, у јуну 2006. године, основано је Јавно предузеће „Скијалишта Србије“ (у даљем тексту: Предузеће).

| | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| пословно име | Јавно предузеће „Скијалишта Србије“ |
| седиште | Београд, Милутина Миланковића 9 |
| претежна делатност | 9311 – спортски објекти |
| матични број | 20183390 |
| ПИБ | 104521515 |
| ЈБКЈС | 81222 |
| надлежно министарство | Министарство туризма и омладине |

Претежна делатност Предузећа је: 9311 – Делатност спортских објеката, која подразумева уређење, опремање, одржавање, коришћење и управљање јавним скијалиштем, као и управљање просторима погодним за уређење скијалишта, која представља делатност Јавног предузећа од општег интереса.

Делатност обухвата: вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији скијалишта и објеката планинског туризма; организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању, опремању и заштити скијалишта; прибављање и управљање просторима погодним за уређење скијалишта; коришћење скијалишта, односно простора којим управља у зимском и летњем периоду (организовање и контрола наплате накнаде за употребу скијалишта, пружање услуга на скијалишту и сл.); заштиту скијалишта, односно простора који управља; уступање радова на обележавању и одржавању скијалишта; организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом скијалишта; вођење евиденције о скијалиштима; планирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите скијалишта; обележавање и постављање сигнализације на скијалишту; управљање грађевинским земљиштем, комуналном, саобраћајном, туристичком и другом инфраструктуром на територији скијалишта, односно простора погодног за уређење скијалишта, уколико му је поверено у складу са законом; осигурање безбедности и реда на скијалишту; давање у закуп или на коришћење простора, опреме или објеката којим управља; организовање студијско-исраживачких радова у области развоја скијалишта и планинског туризма.

Изменом Статута, који је усвојен на седници Надзорног одбора 09.12.2013. године и на који је Влада РС дала сагласност, Решењем 05 Број: 110-2696/2014 од 4.априла 2014. године, проширује се делатност што омогућава Предузећу да остварује



приходе у „сопственој режији“, а не, као до сада, преко екстерних правних лица. Проширење делатности односи се на:

- 47.19 – Остала трговина на мало у неспецијализованим продавницама;
- 47.64 – Трговина на мало спортском опремом у специјализованим продавницама;
- 47.91 – Трговина на мало посредством поште или преко интернета;
- 49.39 – Остали превоз путника у копненом саобраћају;
- 52.21 – Услугне делатности у копненом саобраћају;
- 56.10 – Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката;
- 77.21 – Изнајмљивање и лизинг опреме за рекреацију и спорт;
- 79.11 – Делатност путничких агенција;
- 79.12 – Делатност тур – оператора;
- 85.51 – Спортско и рекреативно образовање;
- 93.29 – Остале забавне и рекреативне делатности.

1.2. Мисија и визија

Мисија

Стратегијом развоја туризма у Србији дијагностификовано је стање, извршена banchmarketing анализа, стратешко позиционирање Србије у туризму, анализа општих сценарија развоја Србије, избор портфолиа туристичких производа Србије, туристичко позиционирање Србије и дефинисан оквир за туристичку политику Србије. Осим анализе тренутне ситуације, сачињен је План изградње конкурентског туристичког сектора Србије, Стратешки маркетинг план Србије и План кључних инвестиција.

Основни задатак Предузећа је да ски центри у Србији, развојем скијашке инфраструктуре, достигну стандарде европских и светских ски дестинација и да их учинимо што приступачнијим и атрактивнијим за домаће и стране туристе. Такође, сваки посетилац ски центра треба да има врхунску понуду за свако доба године и висок квалитет услуга у сваком моменуту. Визија Предузећа је да постане регионални лидер у обезбеђењу услова за високо квалитетно и безбедно скијање и остале спортско - рекреативне активности, уз очување животне средине са фокусом на одрживи развој.

Визија

ЈП “Скијалишта Србије” је усмерено на стално побољшање и остваривање следећих циљева пословне политике:

- * Стицање поверења корисника и свих заинтересованих страна, кроз задовољење њихових захтева, потреба и очекивања;
- * Остваривање позитивног пословног резултата текућег пословања;



- * Остваривање позиције регионалног лидера у пружању услуга коришћења скијалишта;
- * Стално улагање у развој Предузећа ради обезбеђења сигурне будућности.

Реализацију поменутих циљева ЈП “Скијалишта Србије” спроводи кроз:

- * Поштовање Закона о јавним скијалиштима, подзаконских аката, закона, прописа и стандарда који се односе на делатност и пословање Предузећа;
- * Идентификацију и препознавање променљивих потреба заинтересованих страна, са циљем разумевања и испуњавања истих;
- * Стварање позитивне радне климе међу запосленима, тако да сваки запослени у Предузећу разуме обавезе према свим спољним и унутрашњим корисницима наших услуга;
- * Обезбеђење адекватних радних услова запосленима и услова за стално унапређење знања, способности и вештина, односно повећање компетентности за испуњавање послова и задатака;
- * Промовисање значаја да сваки запослени у Предузећу свој посао уради добро први пут и сваки пут, са фокусом на превенцију грешака и позитивним утицајем на квалитет - „Zero Defect“;
- * Успостављање процесног приступа, у коме се редовно прате и анализирају дефинисани параметри процеса и успостављање и спровођење корективних и превентивних мера;
- * Успостављање и развој дугорочних, узајамно корисних, партнерских односа;
- * Обезбеђење сталне заштите природне околине, здравља и безбедности људи и имовине, очување енергије и природних ресурса.

Предузеће је направило велики помак од оснивања у уређењу ски центара и унапређењу зимске туристичке понуде. Поред изградње нових скијашких стаза, уређења и преуређења постојећих, постављања нових, савремених жичара и система за вештачко оснежавање, Предузеће је успоставило тесну сарадњу са хотелијерима, као и локалним самоуправама на којима се налазе ски центри како би заједнички обезбедили неопходну туристичку инфраструктуру и квалитетну заокружену понуду туристичких услуга. Развој и унапређење скијашке инфраструктуре као и афирмација скијашког и зимског спорта уопште у Србији, приоритет је Јавног предузећа „Скијалишта Србије“.

Предузеће је друштвено одговорно и подржава све друштвено корисне, едукативне, хуманитарне и сличне пројекте. Поред подржавања наших спортиста којима се омогућава да у ски центрима организују тренинге и такмичења, деци са територија локалних самоуправа на чијим територијама се налазе ски центри је омогућено бесплатно скијање чиме се настоји да формирају здраве навике и скијање учини приступачним најмлађим становницима са територија ових општина.



Скијалишта Србије и даље представљају један од основних генератора развоја у општинама на чијој се територији налазе сва три центра. То значи да је развој ски центара од изузетног значаја за раст запошљавања и генерисање прихода локалних самоуправа. Ово индиректно утиче на повећање прихода свих субјеката који послују у ски центрима (хотелијера, угоститеља, ски школа, ски ренти и сервиса). Улагањем у планинске центре подиже се туристичка понуда Србије, а самим тим и развијају остале гране привреде повезане са туризмом.

1.3. Средњорочни и дугорочни план пословне стратегије и развоја

Поштујући релевантни законски оквир и најбољу праксу, процес дугорочног планирања обухватио је петогодишњи и десетогодишњи период и осмишљен је применом савремених методологија рада.

Динамично време у коме живимо, промене које се дешавају све брже и које је све теже предвидети носе са собом неизвесност и несигурност чак и у краткорочном смислу, а посебно у дугорочним перцепцијама праваца развоја држава, а тиме и предузећа чији је оснивач држава. У суштини, дугорочно планирање је оружје у борби против стихијског развоја, који је у свим својим досадашњим појавним облицима донео само негативне последице. У крајњој анализи долази се до закључка да далеко већа средства треба утрошити на исправљање негативних последица стихијског развоја него што би се утрошило на израду дугорочних планова и планско вођење развоја било ког подручја или предузећа. Управо из тих разлога питање заштите животне средине добија значајно место у овим плановима.

Средњорочни и дугорочни план пословне стратегије и развоје усвојен је од стране Владе РС Решењима 05 Број 023-4830/2017 и 05 Број 023-4826/2017 од 29. маја 2017. године.

Нови средњорочни и дугорочни план пословне стратегије усвојен је од стране Надзорног одбора 06 Бр. 875-4 и 06 Бр. 875-5 од 17.08.2023. године и послат је оснивачу на сагласност

1.4. Организациона структура предузећа

Предузеће својим „Правилником о организацији и систематизацији послова“ уређује организацију рада, организационе делове и њихов делокруг рада, систематизацију послова, врсту послова, врсту и степен стручне спреме и друге посебне услове за рад на тим пословима, утврђују се послови при чијем вршењу запослени има посебна овлашћења и одговорност, уређује се начин руковођења и функционална повезаност организационих делова, одговорност за извршавање послова и задатака, као и друга питања од значаја за организацију и рад Предузећа.



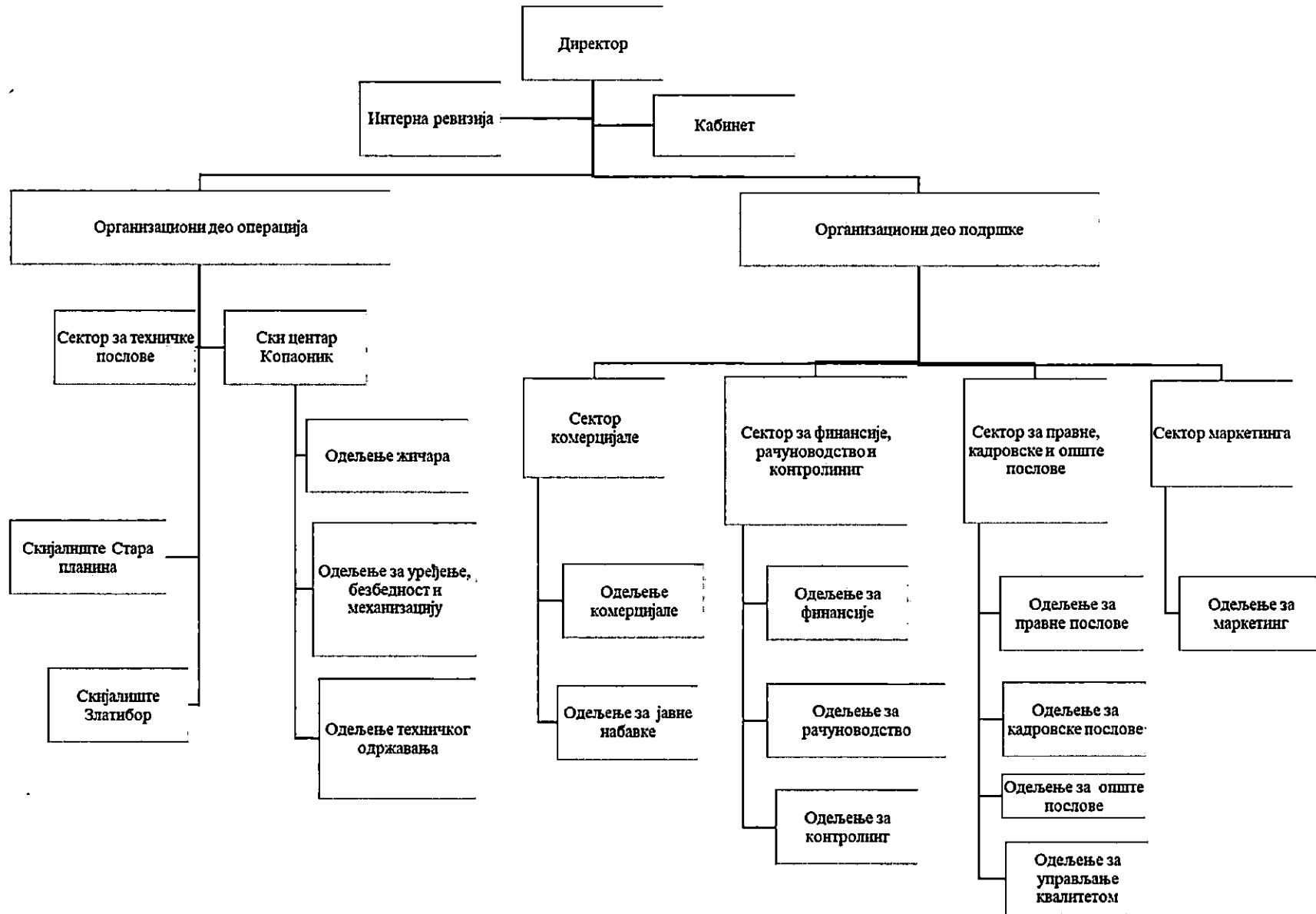
Ради обављања послова из делатности послодавца, полазећи од врсте послова и потребе да се на функционалном и територијалном принципу обезбеди обављање сродних међусобно повезаних послова, образују се основни организациони делови:

- 1) Кабинет директора;
- 2) Интерна ревизија;
- 3) Организациони део операција;
- 4) Организациони део подршке.

Основни организациони делови (Кабинет директора, Интерна ревизија, Организациони део операција и Организациони део подршке) немају овлашћења у правном промету и не уписују се у Регистар привредних субјеката.

Сектор комерцијале, Сектор за финансије, рачуноводство и контролинг, Сектор за правне, кадровске и опште послове, Сектор за маркетинг и Сектор за информационе технологије обављају заједничке послове за Ски центар и Скијалишта и припадају организационом делу подршке.

Ски центар Копаоник и Скијалишта Стара планина и Златибор су организациони делови лоцирани изван седишта послодавца и заједно са Сектор за техничке послове припадају организационом делу операције.



Пословодство Предузећа чине:

- Дејан Ђика, директор, именован Решењем 24 број 119-11512/2021 од 09.12.2021. године
- Катарина Шушић, извршни директор за организациони део подршке
- Јелисавета Стевановић, извршни директор за организациони део операција

Надзорни одбор Предузећа чине:

- Влада Крстивојевић, Председник, именован Решењем 24 број број 119-11538/2021. од 09.12.2021. године
- Вук Раонић, Члан, именован Решењем 24 број број 119-10144/2021. од 03.11.2021. године
- Дарко Јовановић, Члан, именован Решењем 24 број број 119-6614/2023. од 27.07.2023. године
- Дејан Кијановић, Члан, именован Решењем 24 број 119-9939/2020 од 03.12.2020. године
- Никола Јововић, Члан, именован Решењем 24 број 119-9939/2020 од 03.12.2020. године.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

2.1 Физички обим пружених услуга

Јавно предузеће „Скијалишта Србије“ и скијашка инфраструктура у Ски центру Копаоник и скијалиштима Стара планина и Златибор, представља окосницу успешног развоја зимског и летњег планинског туризма у Србији. У наставку текста даћемо опште карактеристике сваког ски центра са структуром инсталација и ски стаза.

Ски центар Копаоник

У самом средишту скијашког бренда је Ски центар Копаоник са богатим зимским садржајем и још увек највећим извором прихода. Врхунски уређени терени скијашког центра Копаоник пружају неизмерно уживање свим категоријама скијаша, од почетника до скијаша врхунских способности.

Ски центар Копаоник поседује 65,5 km стаза и ски путева уређених за алпско и нордијско скијање са пратећим ски полигонима. За љубитеље ноћног скијања ту је и осветљена стаза “Караман Гребен 7а”, дужине 1275m, „Мало Језеро“ дужине 522m, као и стаза Панчићев врх 4б дужине 1322m, која пружа прави ужитак ноћног скијања и које ће радити целу сезону. Најдужа стазу у ски центру у навезу чине ски стазе 15 и 15а чија је



укупна дужина 3500m. За најмлађе скијаше и све друге почетнике, који праве своје прве скијашке кораке, постоји обезбеђен простор ски полигони: Долина спортова и Крст. Све стазе су веома добро повезане системом жичара и ски лифтова, капацитета од преко 35.000 скијаша на сат. Жичара четворосед „Панчићев врх“ и шестосед жичара „Караман Гребен“ током читаве зимске сезоне али и у току лета, осим скијаша и сноубордера, превози и посетиоце центра који се не баве зимским спортовима већ панорамски разгледају центар.

У последњих пар година у Ски центру Копаноник урађено је 8(осам) нових стаза и то : 2(две) на локацији „Гвоздац“ 19а, 19 б, 1(једна)на локацији “ Дубока 2 „ бр. 20, 2 (две) стазе на локацији „Панчићев врх“ 4 е и 6 ц, две нове стазе на локацији „Караман гребен“ 7б и 7ц, једна нова стаза на локацији „Крчмар“ 21а, као и нова инсталација „Треска „ бр.5 са припадајућом стазом. Такође, уређен је и сноу борд парк непосредно уз стазу 4-Панчићев врх. Изграђена је Гондола Брзеће- Мали Караман са припадајућим стазама. Тренутно у Ски центру постоји 429 јединица за вештачко оснежавање. У току је изградња система за вештачко оснежавање: Бела Река 3 и Треска 5 а урађено је оснежавање на стазама: Крчмар 21а, Караман Гребен 7б и 7ц,. Системом за вештачко оснежавање покривено је 97% скијалишта, што омогућава да скијање дуже траје и да током читаве скијашке сезоне има довољно снега за безбедно скијање.

Ски центар „Копаноник“ у оквиру летњих садржаја располаже планинским бициклима за одрасле 10 комада и планинским бициклима за децу 25 комада, 20 mountain cart возила, као и 24 бицикли на електро погон, којима се корисницима летњих садржаја пружају услуге на уређеним стазама у дужини од 6000 метара, док се љубитељима адреналинске забаве пружају услуге на „зип лајну“ дужине 170 метара и „Бобу на шинама“ дужине 573 метара.

У ски центру је изграђен Авантура парк у оквиру простора Боб на шинама који пружа врхунски адреналински садржај. У зимској као и у летњој сезони у центру ради забавни дечији парк где најмлађи корисници могу да уживају у игри. Од пре 3(три) сезоне у Ски Центру Копаноник пуштена је у рад летња ски стаза Крст, прва и једина вештачка подлога за скијање током летње сезоне у региону.

Корисницима летњих садржаја услуге се пружају на стазама дефинисаним као:

Cross country staze

Суво рудиште – од полаза жичаре Панчићев врх – дужина руте је 3,3 км;

Панчићев врх – дужина руте 2,2 км;



У центру Копаоника (на самом полазу жичаре „Панчићев врх“) могуће је рентирати бицикле, а превоз до Панчићевог врха омогућен је четвороседном жичаром на коју су постављени специјални носачи за превоз бицикала.

Mountain cart стаза

Дужине је 1,5 км. Стаза почиње од Панчићевог врха, прелази преко стазе Крст и спушта се све до Долине спортова.

Bike Park (downhill стаза)

За љубитеље планинског бициклизма, на Копаонику је изграђен bike парк, први такве врсте у Србији. Стазе за спуст дужине 5 км изграђене по стандардима Европске уније и Канаде и представљају велики изазов за све који воле овакву врсту бициклизма. Бициклички парк чине 3 стазе: лака, средње захтевна и захтевна.

Трим стаза

У оквиру ски центра Скијалишта су уредила трим стазу која је укупне дужине 3,5 км.

| ИНСТАЛАЦИЈЕ ЗА ЗИМСКУ И ЛЕТЊУ СЕЗОНУ | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Назив | Тип | Дужина (m) | Капацитет скијаша на сат | Висинска разлика (m) | Минимално трајање вожње (мин) |
| Сунчана долина | 4-сед | 960 | 2.070 | 191 | 6,10 |
| Мало језеро | ски лифт | 485 | 880 | 90 | 2,30 |
| Крст | 4-сед | 653 | 2.018 | 115 | 4,30 |
| Панчићев врх | 4-сед | 1409 | 2.400 | 249 | 4,64 |
| Дубока 1 | 4-сед | 1318 | 1.800 | 373 | 4,69 |
| Караман Гребен | 6-сед | 1225 | 3.000 | 179 | 4,08 |
| Мали Караман | 4-сед | 1038 | 2.396 | 191 | 6,67 |
| Мали Караман | ски лифт | 1081 | 900 | 193 | 5,00 |
| Марине воде | ски лифт и Т бар | 887 | 1.800 | 187 | 4,50 |
| Караман | ски лифт | 856 | 900 | 139 | 4,50 |
| Јарам | ски лифт | 589 | 900 | 68 | 3,00 |
| Гобеља Релеј | ски лифт | 702 | 860 | 179 | 3,50 |
| Гобеља | 4-сед | 849 | 2.400 | 229 | 3,21 |
| Кнежеве баре | ски лифт | 826 | 900 | 148 | 4,50 |
| Гондола | гондола | 3.750 | 1.600 | 843 | 12,5 |
| Гвоздац | 6-сед | 1230 | 1.800 | 380 | 4,11 |
| Дубока 2 | 4-сед | 1107 | 1.800 | 394 | 3,69 |
| Крчмар | 6-сед | 1924 | 1.800 | 475 | 6,46 |



| ИНСТАЛАЦИЈЕ ЗА ЗИМСКУ И ЛЕТЊУ СЕЗОНУ | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------|------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Назив | Тип | Дужина (m) | Капацитет скијаша на сат | Висинска разлика (m) | Минимално трајање вожње (мин) |
| Машинац | ски лифт | 309 | 450 | 33 | 2,00 |
| Вучак 2 | Везни лифт | 222 | 706 | 20 | 2,5 |
| Треска | ски лифт | 1033 | 1.200 | 202 | 5.4 |
| Ски вртић покретна трака | | 72 | 1.500 | 5 | 2 |
| Боб на шинама | | 310+573 | 300 | 105 | 3 |
| Zip line | | 170 | 50 | 15 | / |
| Тјубинг покретна трака | | 60 | 175 | 25 | 2 |
| Машинац покретна трака | | 60 | 175 | 25 | 2 |
| Јарам покретна трака | | 70 | 1.500 | 10 | 2 |
| Гондола | | 3.750 | 1.600 | 843 | 12,5 |
| Дечији град | Забавни садржај | | | | |

| СКИ СТАЗЕ | Дужина m | просечна ширина m | Површина m ² |
|----------------|----------|-------------------|-------------------------|
| Сунчана долина | | | |
| 1 | 1.052 | 41 | 43.160 |
| 1.a | 559 | 43 | 24.040 |
| 1.b | 1.116 | 41 | 45.880 |
| 1 c | 1.098 | 10,2 | 11.228 |
| Мало језеро | | | |
| 2 | 522 | 40,6 | 21.199 |
| Крст | | | |
| 3 | 515 | 49,3 | 25.398 |
| 3a | 647 | 84,3 | 54.524 |
| Панчићев врх | | | |
| 4 | 691 | 23,9 | 16.524 |
| 4a | 786 | 28,8 | 22.633 |
| 4b | 1.322 | 32 | 42.317 |
| 4c | 785 | 23,3 | 18.274 |
| 4d | 1.272 | 28,5 | 36.199 |
| 4e | 466 | 40,5 | 18.869 |



| СКИ СТАЗЕ | Дужина m | просечна ширина m | Површина m ² |
|----------------|-------------|----------------------|----------------------------|
| Треска | | | |
| 5 | 1.304 | 22,8 | 29.731 |
| 5а | 970 | 22 | 21.340 |
| Дубока 1 | | | |
| 6 | 1046 | 36,5 | 38.152 |
| 6а | 1596 | 36,9 | 58.887 |
| 6 б | 661 | 31,4 | 20.724 |
| 6 с | 653 | 40 | 26.120 |
| Караман гребен | | | |
| 7 | 1275 | 28,2 | 35.952 |
| 7а | 1160 | 28,3 | 32.766 |
| 7б | 621 | 41,3 | 25.664 |
| 7с | 288 | 42,4 | 12.224 |
| Мали караман | | | |
| 8 | 1221 | 35,5 | 43.391 |
| 8а | 1236 | 33,3 | 41.149 |
| Марине воде | | | |
| 9 | 952 | 21,5 | 20.497 |
| 9а | 1419 | 32 | 45.339 |
| Караман | | | |
| 10 | 1029 | 31,3 | 32.195 |
| Јарам | | | |
| 11 | 625 | 35,5 | 22.167 |
| Гобелја релеј | | | |
| 12 | 644 | 28 | 18.055 |
| 12а | 661 | 42,1 | 27.849 |
| Гобелја | | | |
| 13 | 599 | 49 | 29.351 |
| 13а | 1001 | 37,6 | 37.647 |
| 13б | 532 | 40 | 21.280 |
| 13с | 576 | 39,8 | 22.937 |
| 13 d | 545 | 35,4 | 19.270 |
| 13 е | 138 | 36,3 | 5.010 |
| 13 f | 591 | 44,6 | 26.385 |
| Кнежеве बारे | | | |
| 14 | 817 | 38,6 | 31.545 |
| Бела река | | | |
| 15 | 1887 | 20 | 37.740 |



| СКИ СТАЗЕ | Дужина m | просечна ширина m | Површина m ² |
|-------------------------|---------------|----------------------|----------------------------|
| 15a | 1540 | 41,7 | 64.180 |
| Гвоздац | | | |
| 19 | 1297 | 47,3 | 61.333 |
| 19a | 949 | 43,2 | 40.979 |
| 19b | 787 | 54,5 | 42.930 |
| 19 c | 338 | 53,8 | 18.173 |
| Дубока 2 | | | |
| 20 | 733 | 35,4 | 25.950 |
| Крчмар | | | |
| 21 | 2020 | 28,2 | 57.003 |
| 21 a | 1459 | 40,2 | 58.690 |
| Машинац | | | |
| 22 | 345 | 25,3 | 8.718 |
| Вучак 2 | | | |
| 24 | 213 | 23,5 | 5.013 |
| УКУПНО СКИ СТАЗЕ | 44.559 | | 1.546.551 |

| СКИ ПУТЕВИ | дужина m | просечна ширина m | површина m ² |
|--------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------------|
| Мало језеро – Сунчана долина | 120 | 12 | 1.440 |
| Мало језеро - Крст | 90 | 20 | 1.800 |
| Крст стаза 3-Крста стаза 3 а | 110 | 33 | 3.630 |
| Крст излаз-Стаза 4с | 172 | 16 | 2.751 |
| Машинац – Караман гребен | 209 | 12 | 2.508 |
| Караман гребен – Пајино пресло | 997 | 20 | 19.940 |
| Пајино пресло – Машинац | 545 | 23 | 12.535 |
| Дубока - Пајино пресло | 417 | 12 | 5.004 |
| Пајино пресло - Дубока | 89 | 30 | 2.670 |



| СКИ ПУТЕВИ | дужина m | просечна ширина m | површина m ² |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------|
| Караман гребен-Мали Караман (плато) | 661 | 12 | 7.932 |
| Караман гребен – Мали караман | 564 | 12 | 4.848 |
| Мали караман – Караман гребен | 549 | 12 | 6.588 |
| Мали караман – Марине воде | 425 | 12 | 5.100 |
| Марине воде - Караман | 120 | 12 | 1.440 |
| Марине воде – Мали караман | 331 | 12 | 3.972 |
| Мали караман – Вучак 2 | 253 | 12 | 3.036 |
| Гобелџа релеј-Јарам | 1.000 | 12 | 12.000 |
| Гобелџа релеј – Гобелџа | 262 | 12 | 3.144 |
| Јарам-Гобелџа релеј | 927 | 12 | 11.124 |
| Караман - Гвоздац | 1.216 | 12 | 14.592 |
| Караман гребен – Кнежеве баре | 587 | 12 | 7.044 |
| Међустаница Гондола–Гвоздац 19 | 1.324 | 12 | 15.888 |
| Међустаница Гондола–19ц | 794 | 12 | 9.528 |
| Гвоздац – Леденице | 419 | 12 | 5.028 |
| Гвоздац - Леденице | 358 | 12 | 4.296 |
| Бела река - Кнежеве баре | 757 | 12 | 9.084 |
| Кнежеве баре – Дубока | 1.010 | 20 | 20.200 |
| Дубока1 - Крчмар | 452 | 20 | 9.040 |
| Крчмар - Дубока 1 | 273 | 20 | 5.460 |
| УКУПНО СКИ ПУТЕВА | 15.031 | | 211.622 |



Карактеристике Ски центра Копачић

Висина : 1.770m

Највиши врх: 2.017m

Укупна дужина алпских и нордискских стаза, ски путева са ски полигонима: 65,5km

Укупан капацитет жичара: 35.000 скијаша/сат

Жичаре: 6-сед – 3; 4-сед -7

Гондола Брзеће-Мали Караман

Ски лифтови: 9

Покретне траке: 4

Везни ски лифтови: 1

Број зелених стаза – лаких стаза: 2

Број плавих стаза – средње тешке: 23

Број црвених стаза – тешких стаза: 14

Број црних стаза – средње тешке: 8

Максимална висинска разлика: 512m

Најдужа стаза (Бела река 15,15а) – 3500m

Фис стазе: 8

Дужина ноћне стазе Панчићев врх 4-6 , 1332m

Дужина ноћне стазе Караман Гребен 7а: 1275m

Дужина ноћне стазе Мало Језеро: 522m

Нордијске стазе: 3km

Боб на шинама - 573m

Зип лајн - 170m

Остали садржаји: сноу борд парк, ски полигони, долина спортова, авантура парк, ...





| СКИ ЦЕНТАР КОПАОНИК | број продатих карата и број скијашких дана по јединичној карти за период рада скијалишта | | | |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|
| | 2021/2022 | скијашки дан по јединичној карти | 2022/2023 | скијашки дан по јединичној карти |
| 1-дневни | 29.671 | 29.671 | 40.701 | 40.701 |
| 2-дневни | 19.681 | 39.362 | 14.942 | 29.884 |
| 3-дневни | 21.139 | 63.417 | 16.770 | 50.310 |
| 4-дневни | 17.668 | 70.672 | 15.313 | 61.252 |
| 5-дневни | 16.187 | 80.935 | 12.719 | 63.595 |
| 6-дневни | 25.249 | 151.494 | 18.656 | 111.936 |
| 7-дневни | 14.809 | 103.663 | 5.979 | 41.853 |
| 8-дневни | 1.421 | 11.368 | 825 | 6.600 |
| 9-дневни | 574 | 5.166 | 264 | 2.376 |
| 10-дневни | 592 | 5.920 | 236 | 2.360 |
| 14-дневни | 329 | 4.606 | 149 | 2.086 |
| полудневне | 29.876 | 29.876 | 40.113 | 40.113 |
| ноћно скијање | 7.685 | 7685 | 6.967 | 6967 |
| сезонска | 1.575 | 179.550 | 1.015 | 115.710 |
| 5 до 7 дана | 340 | 1700 | 212 | 1060 |
| 10/ СЕЗ | 6.325 | 63.250 | 5.951 | 59.510 |
| 20/ СЕЗ | | | 227 | 4.540 |
| УКУПНО СКИ КАРТЕ | 193.121 | 848.335 | 180.812 | 636.313 |
| појединачна вожња | 11.859 | | 21.300 | |

Скијалиште Стара планина

Садржај скијашког центра Стара планина чине стазе на локацијама:

- Коњарник: две стазе (средња и тешка);
- Сунчана долина: једна стаза (тешка);
- Јабучко равниште: покретна трака и три стазе (лака и две средње)
- Бабин зуб: две стазе (лаке)

На локацији „Јабучко равниште“ налази се прва гондола у Србији. Осмоседна гондола превози скијаше од хотела у даљи систем жичара и стаза. У оквиру овог дела скијалишта на локацији „Бабин зуб“ изграђена је и четвороседна жичара и ски лифт на локацији „Рудине“ који пружа трансфер скијаша са Јабучког равништа ка осталим



стазама у скијалишту. Више од 13 километара одлично уређених стаза, различитих тежина, припремљене су за скијаше свих категорија. Поред тога, у ски центру Стара планина је изграђен систем за вештачко оснежавање (са 59 јединица), како би, и у случају недостатка природног снега, посетиоци центра могли да уживају у зимским спортовима.

Ово је само почетак развоја скијашког центра на Старој планини. Изградњом система жичара и ски стаза, смештајних капацитета као и друге инфраструктуре, Стара планина ће веома брзо постати један од највећих и најзначајнијих скијашких центара у Србији, посебно намењен љубитељима скијашких спортова и квалитетног скијања у окружењу неизмерне лепоте и нетакнуте природе.

Карактеристике Скијалиште Стара планина су следеће:

- Висина центра – 1.756 м
- Највиши врх – 2.169 м
- Укупна дужина стаза и ски путева – 13.000 м
- Укупан капацитет жичара – 7.000 скијаша/сат
- Број жичара, ски лифтова и везних инсталација – 5
- Број дечијих ски лифтова – 1 (покретна трака)
- Број лаких стаза – 4
- Број средњих стаза – 3
- Број тешких стаза – 2
- Максимална висинска разлика – 339 м
- Најдужа стаза – 1.275 м

| Назив инсталације | Тип | Капацитет | Коса дужина трасе/ успон (м) | Тип стазе | Вештачко оснежавање |
|-------------------|----------------|-----------|------------------------------|-------------------|---------------------|
| Коњарник | 4-сед | 1.365 | 1152/339 | 1 средња; 1 тешка | да |
| Сунчана долина | ски лифт | 1.200 | 637/182 | 1 тешка | да |
| Јабучко равниште | покретна трака | 1.440 | 72/7 | лака | да |
| Јабучко равниште | 8-седа гондола | 1.200 | 1125/185 | 1 лака; 2 средње | да |
| Бабин зуб | 4-сед | 2.399 | 964/183 | 2 лаке | да |
| Рудине | ски лифт | 650 | 213/26 | | да |



Стазе Сунчана долина и Коњарник у Скијалишту Стара планина добиле су хомологације за одржавање трка у слалому, велеслалому, супервелеслалому (Супер Г) и спусту.

| СКИЈАЛИШТЕ СТАРА ПЛАНИНА | број продатих карата и број скијашких дана по јединичној карти | | | |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| | 2021 / 2022 | скијашки дан по јед.карти | 2022 / 2023 | скијашки дан по јед.карти |
| 1-дневни | 10.028 | 10.028 | 4.933 | 4.933 |
| 2-дневни | 2.626 | 5.252 | 1.267 | 2.534 |
| 3-дневни | 2.031 | 6.093 | 1.177 | 3.531 |
| 4-дневни | 1.680 | 6.720 | 1.048 | 4.192 |
| 5-дневни | 1.392 | 6.960 | 840 | 4.200 |
| 6-дневни | 1.405 | 8.430 | 694 | 4.164 |
| 7-дневни | 1.764 | 12.348 | 480 | 3.360 |
| 10-дневни | 70 | 700 | 58 | 580 |
| сезона | 152 | 15.352 | 161 | 11.592 |
| полудневне | 5.082 | 5.082 | 3.242 | 3.242 |
| 5/7 | 10 | 50 | 7 | 35 |
| 10/СЕЗ | 185 | 1.850 | 152 | 1520 |
| 20/СЕЗ | | | 6 | 120 |
| УКУПНО СКИ КАРТЕ | 26.425 | 78.865 | 14.065 | 44.003 |
| УКУПНО ОСТАЛО | 5.414 | 0 | 5.522 | 0 |
| TOTAL | 31.839 | 78.865 | 19.587 | 44.003 |





Скијалиште Торник

Скијалиште „Торник“ налази се на надморској висини од 1.110 - 1.490 м, 9 км удаљен од туристичког центра Златибор. Осим шестоседне жичаре и два ски лифта постоји и боб на шинама који може да се користи и у летњем и у зимском периоду, као и жичара, и пружа неизмерно задовољство и узбуђење свима који одлуче да је испробају. Скијалиште је опремљено и дечијим игралиштем, санкалиштем и каруселом, а за прве кораке на скијама нашим најмлађим корисницима на располагању су четири покретне траке.

Систем за вештачко оснежавање покрива све стазе тако да овај центар више не зависи од временских услова. Систем за 100 сати може да произведе и до 30 цм снега, а услов да почне да производи снег је температура од -3°C и нижа.

У летњој сезони у функцији је:

- Панорамска возња жичаром Торник
- Изнајмљивање бицикала
- Изнајмљивање е - bike
- Стаза за downhill бициклизам, mountain cart и МТБ
- Изнајмљивање карта
- Тјубинг
- Два дечија игралишта
- Мини голф
- Мулти функционални спортски терени (мали фудбал, кошарка, тенис)
- Боб на шинама
- Авантура парк
- Зип-лајн
- Теретана на отвореном и трим стаза
- Вештачка стена

| Р.бр. | Назив инсталације | Тип | Дужина (м) | Капацитет (скијаша/сат) |
|-------|-----------------------|----------------|------------|-------------------------|
| 1 | Торник | 6-сед | 1.845 | 3.000 |
| 2 | Бандера | ски лифт-сидро | 850 | 1.060 |
| 3 | Крнево планиште | ски лифт-сидро | 720 | 1.045 |
| 4 | Покретна трака велика | Покретна трака | 180 | |
| 5 | Вучак | вучница | 80 | |
| 6 | Покретне траке три | Покретна трака | 180 | |



| Р.бр. | Назив ски стазе/ ски пута | Дужина (м) | Успон (м) | Тип стазе | Вештачко оснежавање |
|-------|-------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------------------|
| 1 | Чигота | 1.000 | 220 | средња | да |
| 2 | Змајевац | 1.250 | 285 | тешка | да |
| 3 | Торник | 1.600 | 285 | средња | да |
| 4 | Станкова Раван | 2.000 | 290 | лака | да |
| 5 | Рибнички пут | 400 | 60 | лака | да |
| 6 | Стаза 1а | 250 | 30 | лака | да |
| 7 | Стаза 1б | 300 | 30 | лака | да |
| 8 | Ски пут К. Пландиште- Бандера полаз | 900 | 50 | средња | да |
| 9 | Ски пут Бандера полаз- полаз шестоседа | 1000 | 90 | лака | да |
| 10 | Ски полигон | 70 | 3 | лака | да |
| | Ски полигон | 70 | 3 | лака | да |
| 11 | Ски полигон | 50 | 3 | лака | да |
| 12 | Стаза за нордијско скијање | 7.500 | 30 | - | не |

Карактеристике Скијалиште Златибор су следеће:

Укупна дужина стаза и ски путева – 9.000 метара

Највиши врх – 1.496 метара („Бандера“)

Висина центра – 1.110 метара

Укупан капацитет жичара – 5.105 скијаша/сат

Број инсталација (жичара, ски лифтова, везних ски лифтова) – 8

Зип-лајн

Боб на шинама -1

Мултифункционални терен – 1

Мини голф - 1

Број лаких стаза – 3

Број средњих стаза – 2

Број тешких стаза – 1

Бициклическе стазе - 20 километара

Максимална висинска разлика – 379 метара

Најдужа стаза – 3.000 метара (Станкова равна + Ски пут Бандера – полаз шестоседа)



| СКИЈАЛИШТЕ ТОРНИК | број продатих карата и број скијашких дана по јединичној карти | | | |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| | 2021/2022 | скијашки дан по јед.карти | 2022/2023 | скијашки дан по јед.карти |
| 1-дневни | 9.894 | 9.894 | 3.515 | 3.515 |
| 2-дневни | 2.598 | 5.196 | 1.044 | 2.088 |
| 3-дневни | 1.982 | 5.946 | 743 | 2.229 |
| 4-дневни | 1355 | 5.420 | 666 | 2.664 |
| 5-дневни | 953 | 4.765 | 378 | 1.890 |
| 6-дневни | 374 | 2244 | 98 | 588 |
| 7-дневни | 1757 | 12299 | 862 | 6.034 |
| 10-дневни | 59 | 590 | 31 | 310 |
| полудневне | 19.565 | 19.565 | 5.797 | 5.797 |
| 10/СЕЗ | 218 | 2.180 | 206 | 2.060 |
| 20/СЕЗ | | | 20 | 400 |
| 5/7 | 8 | 40 | 0 | 0 |
| сезонска | 44 | 4.444 | 63 | 3.087 |
| УКУПНО СКИ КАРТЕ | 38.807 | 72.583 | 13.423 | 30.662 |
| појединачна карта | 9.751 | | 16.455 | |
| ТОТАЛ | 48.558 | 72.583 | 29.878 | 30.662 |





Стазе Торник и Змајевац у Ски центру Златибор добиле су хомологацију за организовање слалом и велеслалом трка.

2.2 План и процена пословања за 2023.

Биланс стања

У структури биланса стања, и даље највеће учешће у активи има стална имовина са 97% од чега некретнине, постројења и опрема чине 91%, нематеријална улагања 4% а дугорочни финансијски пласмани који се односе на учешће Предузећа у капиталу Ски центра „Брезовица“ чине 2% активе. Обртна имовина у активи учествује са 3% и то залихе са 1%, краткорочна потраживања са 1% а готовински еквиваленти и готовина са 1%

У пасиви највеће учешће имају дугорочно одложени приходи и примљене донације и дугорочна резервисања и дугорочне обавезе са по 40%. Добијене субвенције од државе, у билансу стања, евидентирају се као краткорочне обавезе, иако за њих не постоји обавеза враћања. Капитал у пасиви учествује са 17%.

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План на дан 31.12.2023. | Процена на дан 31.12.2023. |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | АКТИВА | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 16.166.952 | 16.411.520 |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 505.348 | 620.150 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 505.348 | 620.150 |
| 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 | 15.315.358 | 15.417.860 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План на дан 31.12.2023. | Процена на дан 31.12.2023. |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 12.240.200 | 12.707.150 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 1.250.000 | 1.360.820 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | 56.750 | 55.800 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 1.108.408 | 520.000 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 84.090 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | 660.000 | 690.000 |
| 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 | 346.246 | 373.510 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | 336.246 | 358.510 |
| 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 | 10.000 | 15.000 |
| 28 (део) осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | |
| 288 | VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План на дан 31.12.2023. | Процена на дан 31.12.2023. |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | 337.000 | 480.675 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 209.000 | 203.785 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 189.000 | 201.100 |
| 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 | 20.000 | 2.685 |
| 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 (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 31.000 | 9.200 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 31.000 | 9.200 |
| 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 | 17.000 | 146.591 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 17.000 | 122.200 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 23.403 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 988 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 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 | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План на дан 31.12.2023. | Процена на дан 31.12.2023. |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | 80.000 | 105.200 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | 15.899 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | 16.503.952 | 16.892.195 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 2.773.682 | 3.881.378 |
| | ПАСИВА | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 3.225.010 | 2.896.391 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 230.000 | 230.000 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | 0 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 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 | 1.450.100 | 1.448.529 |
| 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 | 1.539.874 | 1.212.826 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 1.221.498 | 1.060.440 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 318.376 | 152.386 |
| | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План на дан 31.12.2023. | Процена на дан 31.12.2023. |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | 5.684.442 | 6.725.773 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 50.613 | 56.962 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 35.940 | 40.122 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | 14.673 | 16.840 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 5.633.829 | 6.668.811 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | 917.656 | 917.656 |
| 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 | 3.605.294 | 5.031.015 |
| 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 | 1.110.879 | 720.140 |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 206.800 | 204.662 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | 6.545.200 | 6.625.040 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 842.500 | 440.329 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 782.000 | 66.833 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План на дан 31.12.2023. | Процена на дан 31.12.2023. |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | 720.000 | 52.895 |
| 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 | 62.000 | 13.938 |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 3.500 | 27.376 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448) | 0442 | 32.000 | 291.240 |
| 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 | 22.000 | 81.460 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 209.430 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 10.000 | 350 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 0 | 54.260 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 41.020 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 13.240 |
| 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 | 25.000 | 620 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План на дан 31.12.2023. | Процена на дан 31.12.2023. |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 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 | 16.503.952 | 16.892.195 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 2.773.682 | 3.881.378 |

Биланс успеха

Процена остварења прихода и расхода за 2023. је:

- Пословни приходи су за 16% нижи од плана. У структури пословних прихода, повећање исказују само остали пословни приходи за 4%, док приходи од продаје ски карата остварују смањење од 19% у односу на план.
- Пословни расходи су за 11% нижи од плана за 2023. У структури пословних расхода сви сегменти осим амортизације бележе пад у односу на план и то: трошкови материјала за 16%, зараде за 17%, производне услуге за 4% и нематеријални трошкови за 25%. Амортизација исказује повећање од 10%.

Процењена пословна добит у односу на планирану је за 40% нижа

- Финансијски приходи потичу од позитивних курсних разлика, док се финансијски расходи односе на камате и накнаде по основу кредита код пословне банке и износе 77 мил.дин.
- Остали приходи – Односе се на приходе од накнада штета и превентиве; невраћене депозитне карте и приходе по судским решењима.
- Остали расходи: – Ову групу расхода по основу повраћаја средстава за купљене ски карте због повреда скијаша, немогућности коришћења услед болести скијаша или члана породице, смртних случајева, лоших временски услова и слично; расходи по основу расходања залиха; исправка вредности потраживања; расходи по судским решењима.

Процењена нето добит за 2023. годину је 152 мил.дин. што је 53% испод планиране.



Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2023. године

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2023. | Процена 01.01-31.12.2023. |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 2.356.331 | 1.986.615 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 4 | 0 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | 4 | 0 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 2.043.418 | 1.660.290 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 2.043.418 | 1.660.290 |
| 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 | 312.909 | 326.325 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 1.972.765 | 1.755.402 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | 0 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 421.757 | 355.555 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 513.564 | 426.642 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 299.287 | 253.647 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 45.342 | 40.315 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 168.935 | 132.680 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 410.000 | 451.734 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | 0 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2023. | Процена 01.01-31.12.2023. |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 225.100 | 217.862 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 402.344 | 303.609 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | 383.566 | 231.213 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 0 | 2.927 |
| 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 КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 2.927 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 51.200 | 76.839 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 51.200 | 67.211 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 532 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 9.096 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | 51.200 | 73.912 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | 0 |
| 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 | 10.200 | 9.668 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 10.690 | 14.583 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2023. | Процена 01.01-31.12.2023. |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 2.366.531 | 1.999.210 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 2.034.655 | 1.846.824 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 331.876 | 152.386 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 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 | | |
| 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 | 331.876 | 152.386 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| 721 | І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 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 | 318.376 | 152.386 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | |



Новчани токови

Извештај о новчаним токовима по плану и процени остварења за 2023. годину је следећи:

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2023. | Процена 01.01-31.12.2023. |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 1.965.832 | 1.785.320 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 1.965.832 | 1.690.200 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | | 95.120 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 1.244.364 | 1.921.625 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 370.000 | 820.000 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 240.000 | 320.600 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 513.564 | 401.268 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 50.000 | 270.000 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 30.000 | 15.916 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 40.800 | 91.441 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | 2.400 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 721.468 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | 136.305 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | | 0 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |



| ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2023. | Процена 01.01-31.12.2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 205.000 | 25.000 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 10.000 | 25.000 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 195.000 | |
| 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 | 205.000 | 25.000 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | 1.538.077 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | 1.287.927 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | 250.150 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 656.468 | 1.459.759 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 628.000 | 1.377.759 |
| 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 | 28.468 | 82.000 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |



| ПОЗИЦИЈА | АОП | План 01.01-31.12.2023. | Процена 01.01-31.12.2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | 78.318 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 1.965.832 | 3.323.397 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 2.105.832 | 3.406.384 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 140.000 | 82.987 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 220.000 | 188.187 |
| 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 | 80.000 | 105.200 |

У посматраном периоду новчани токови се највећим делом односе на пословне активности. Целокупан прилив је из продаје услуга (ски карте, закупи пословног и рекламног простора, приходи од ски школа), а одливе чине исплате добављачима, зараде и одливи по основу јавних прихода (ПДВ). Из свих активности остварује се нето одлив готовине па је стање новчаних средстава на крају обрачунског периода 105 мил. динара

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 | | | |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2021. година | 2022. година | 2023. година | 2024. година |
| Укупни капитал | План | 3.524.389 | 2.799.601 | 3.225.010 | 2.959.855 |
| | Реализација | 2.618.091 | 2.736.710 | 2.896.391 | - |
| | % одступања реализ. од плана | -26% | -2% | -10% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | +5% | +6% | +2% |



| | | 2021. година | 2022. година | 2023. година | 2024. година |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Укупна имовина | План | 14.015.337 | 15.470.760 | 16.166.952 | 16.702.052 |
| | Реализација | 15.991.859 | 16.364.167 | 16.411.520 | - |
| | % одступања реализ. од плана | +14% | +6% | +2% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | +2% | +0% | +2% |
| Пословни приходи | План | 1.769.163 | 2.077.499 | 2.356.331 | 2.359.007 |
| | Реализација | 1.903.612 | 2.160.584 | 1.986.615 | - |
| | % одступања реализ. од плана | +8% | +4% | -16% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | +13% | -8% | +19% |
| Пословни расходи | План | 1.382.846 | 1.769.012 | 1.972.765 | 2.034.468 |
| | Реализација | 1.529.458 | 1.757.086 | 1.755.402 | - |
| | % одступања реализ. од плана | +11% | -1% | -11% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | +15% | -0% | +16% |
| Пословни резултат | План | 386.317 | 308.487 | 383.566 | 324.539 |
| | Реализација | 374.154 | 403.498 | 231.213 | - |
| | % одступања реализ. од плана | -3% | +31% | -40% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | +8% | -43% | +40% |
| Нето резултат | План | 353.817 | 263.798 | 318.376 | 215.849 |
| | Реализација | 244.263 | 242.251 | 152.386 | - |
| | % одступања реализ. од плана | -31% | -8% | -52% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | -1% | -37% | +42% |
| Број запослених на дан 31.12. | План | 175 | 182 | 201 | 209 |
| | Реализација | 167 | 174 | 185 | - |
| | % одступања реализ. од плана | -5% | -4% | -8% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | +4% | +6% | +13% |
| Просечна нето зарада | План | 83.206 | 84.651 | 87.200 | 97.667 |
| | Реализација | 74.922 | 77.764 | 86.359 | - |
| | % одступања реализ. од плана | -10% | -8% | -1% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | +4% | +11% | +13% |



| | | 2021. година | 2022. година | 2023. година | 2024. година |
|-------------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Инвестиције | План | 1.192.000 | 827.050 | 1.120.000 | 104.500 |
| | Реализација | 1.258.800 | 972.081 | 1.120.000 | - |
| | % одступања реализ. од плана | +6% | +18% | 0% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | 0% | -23% | +15% | 0% |

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Из презентованих индикатора може се видети да Предузеће из 2023 годину завршава са лошијим резултатом о планираног услед лоше зимске сезоне 2022/2023. Изузетно топло време уз кишу пратило је цео децембар 2022. Само захваљујући вештачком оснежавању и великом умећу запослених користио се сваки моменат да се одрже стазе и скијање све до тренутка када је пао природни снег. Ски стазе су пуштане сукцесивно како су се стицали услови за безбедно скијање да би тек почетком фебруара 2023. Копаоник радио пуним капацитетом. У овој сезони имали смо око 50 снежних дана од који преко 90% на основу вештачког оснежавања. Након Копаоника, ски сезона је отворена на Старој планини тек половином јануара 2023. а почетком фебруара на Торнику.

2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Предузеће је, у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Службени гласник РС 99/2011), Решењем број 721 од 08.04.2021. године (којим је измењено основно Решење 06 број 156 од 23.01.2018. године), формирало Радну групу за праћење система финансијског управљања и контроле. Задатак Радне групе за праћење система финансијског управљања и контроле је: да врши контролу окружења; да управља ризицима; да спроводи контролне активности; да се стара о правилном информисању и комуникацијама и да врши праћење и процену система.

- У погледу елемената система финансијског управљања и контроле:

Везано за контролно окружење, Предузеће је донело Етички кодекс који је дефинисао: основне принципе, обавезе запослених, однос према пословним партнерима и трећим лицима, начин комуникације и кореспонденције, поштовање права и интереса корисника, професионална одговорност и лојалност, неговање људског потенцијала, међуљудски односи, стручно усавршавање, очување менталног и физичког здравља, хуманитарне акције и очување животне средине као и забрана обављања политичких и других активности.



- *У погледу управљања ризицима:*

Предузеће је преиспитало Мисију, Визију и Стратешке циљеве. У оквиру годишњег програма пословања утврђују се краткорочни циљеви који проистичу из дугорочних и средњорочних. Ови документи су доступни свим запосленима и свим заинтересованим странама путем званичне интернет странице предузећа. Предузеће извештава о реализацији усвојених планова и анализира узроке евентуалног одступања кроз кварталне извештаје о реализацији годишњег програма пословања, које доставља оснивачу и објављује на својој интернет страници. Утврђене су листе и мапе свих пословних процеса у организацији и пословних процедура.

Контролне активности – предузеће је донело бројне процедуре и упутства којима су ближе дефинисане различите области пословања (сва важећа интерна акта су доступна свим запосленима путем слободног приступа подацима на заједничком серверу предузећа). Индетификовани су ризици, сачињен је регистар ризика и усвојена је Стратегија управљања ризицима.

Информисање и систем комуникације се спроводи путем редовног информисања запослених, како слободним приступом подацима на заједничком серверу предузећа, тако и путем званичне интернет странице предузећа и објава на интерним огласним таблама. Осим тога, постоји формиран заједнички линк путем кога сви запослени могу да пријаве све уочене неправилности и скрену на њих пажњу руководству. Праћење и процена система се врши континуирано путем система интерне ревизије.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

3.1. Циљеви за 2024. годину

Циљ Предузећа је да у зимској сезони 2023/2024 повећа промет од основне делатности за 4%, број продатих карата за 4% и повећа број скијашких дана по јединичној карти за 5%.

План за летњу сезону 2024. тешко да може да достигне сезону 2020. која је због пандемије и не могућности да се одлази на летње дестинације била најуспешнија до сада. Због тога је планирано као остварења у претходној години.



Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

| Циљ | Индикатор | Базна година | Вредност индикатора | | | | Извор провере | Активност за достизање циља |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| | | | Базна година | 2024. година | 2025. година | 2026. година | | |
| Промет од продаје ски карата | Вредност оствареног промета | 2019/2020 | | | | | Извештаји из система за продају карата | Промовисање популарности скијашког спорта код деце и омладине |
| - Копаоник | | | 1.264.353.836 | 1.302.284.451 | 1.341.352.985 | 1.381.593.574 | | |
| - Стара планина | | | 74.833.061 | 77.078.053 | 79.390.394 | 81.772.106 | | |
| - Златибор | | | 72.756.827 | 74.939.532 | 77.187.718 | 79.503.349 | | |
| Ски карте | Број продатих ски карата | 2019/2020 | | | | | Извештаји из система за продају карата | Обезбеђивање конкурентне позиције на тржишту; |
| - Копаоник | | | 249.963 | 257.462 | 265.186 | 273.141 | | |
| - Стара планина | | | 27.793 | 28.627 | 29.486 | 30.370 | | |
| - Златибор | | | 63.141 | 65.035 | 66.986 | 68.996 | | |
| Пролази кроз инсталације | Број пролаза кроз инсталације | 2019/2020 | | | | | Извештаји из система за продају карата | Остваривање претходних циљева доведиће до доситања и овог конкретног циља; |
| - Копаоник | | | 6.258.314 | 6.446.063 | 6.639.445 | 6.838.629 | | |
| - Стара планина | | | 564.577 | 581.514 | 598.960 | 616.929 | | |
| - Златибор | | | 502.900 | 517.987 | 533.527 | 549.532 | | |
| Скијашки дани | Број остварених скијашких дана | 2019/2020 | | | | | Извештаји из система за продају карата | Временски услови су битан фактор за остваривањ ових циљева. |
| - Копаоник | | | 624.886 | 643.633 | 662.942 | 682.830 | | |
| - Стара планина | | | 68.070 | 70.112 | 72.215 | 74.382 | | |
| - Златибор | | | 53.140 | 54.734 | 56.376 | 58.068 | | |
| Трајање сезоне | Дужина трајања сезоне | 2019/2020 | | | | | Извештаји из система за продају карата | Временски услови су битан фактор за остваривањ ових циљева. |
| - Копаоник | | | 107 | 110 | 114 | 117 | | |
| - Стара планина | | | 99 | 102 | 105 | 108 | | |
| - Златибор | | | 77 | 79 | 82 | 84 | | |

3.2. Кључне активности потребне за постизање циљева

Основни вредносни принципи на којима се заснива управљање и организовање ЈП „Скијалишта Србије“ су:



- **јавни интерес** – знати ко је корисник наших услуга и које су његове потребе; укључивати кориснике у процес управљања прикупљањем њихових ставова и предлога; посредовати код конфликтних ситуација у циљу изналажења најбољих решења;
- **професионалност** – радити у складу са правилима струке и захтевима ресорног министарства, као и других надлежних министарстава и оснивача; преиспитати ефекте свог рада; разумети последице својих одлука; мерити се у односу на најбоље;
- **остваривање резултата високог квалитета и вредности** – дефинисати ниво резултата и планирати како да се остваре; унапред препознати проблеме и предузимати кораке за њихово решавање; анализирати резултате и предузимати мере за унапређење;
- **интегритет и непристрасност** – придржавати се законских прописа; поштовати заједничке стандарде и принципе; користити средства субвенција строго наменски, коректно и ефикасно;
- **тимски рад и партнерство** – разумети како ко доприноси заједничким циљевима; делити добру праксу и решења; користити утицај и вештине да се остваре циљеви;
- **отвореност и добра комуникација** – давати коректне информације; помоћи корисницима информација да разумеју политику ресорног министарства и оснивача; тражити најбољи начин за пренос информација.

3.3. Анализа тржишта

Услуге током зимске сезоне

Главни производ Предузећа је да омогући корисницима ски центра и скијалишта успешно и безбедно бављење скијањем. Скијање је спорт који омогућава свим старосним категоријама становништва боравак на планини, чистом и свежем ваздуху, чиме се поспешује здравље корисника услуга. Период зимских активности, односно скијања на нашим планинама у прошлости је био везан, искључиво за неопходне количине природног снега у зимском периоду. Тренутно је највећи број стаза на Копаонику, Златибору и Старој планини оснежен системом вештачког снега.

Почетак сезона скијања на планинама зависи од временски услова и не почиње у свим ски центрима у исто време. У условима када су стазе највећим делом оснежене вештачким снегом, скијање на планинама почиње у првој недељи децембра за Ски центар Копаоник и постепено се уводи у остала два скијалишта, да би главни период почео последњих дана децембра и трајао до средине априла месеца. Овај период је период главне скијашке сезоне, не само због количина падавина и оснежених стаза, већи



и због тога што је у јануару ђачки распуст, када највећи број школске деце борави на планинама. По истеку јануара, структура корисника услуга се мења, тако да је мање школске деце на планинама, а више осталих категорија љубитеља скијања. Најпосећенији термини у току фебруара месеца су викенди који се повезују са државним празником, односно почетком марта у дане бизнис форума на Копаонику.

Услуге током летње сезоне

Иако се главна активност спроводи у припремама и реализацији зимске туристичке сезоне, када се на планинама гостима обезбеђују задовољства у активностима на снегу, пре свега, на скијашким стазама, Предузеће чини напор да се љубитељима планинског туризма понуде активности и задовољства у току летње сезоне. У том смислу у протеклом периоду су изграђени објекти и садржаји као што су: тјубинг стаза, зип лајн, боб на шинама, мултифункционални спортски терен, мини голф, бициклическе стазе, и слично.

Ски центри у окружењу

Приликом израде ценовника услуга узимају се у обзир ски центри који се налазе у окружењу: дужина расположивих стаза, цене депозитне карте као и најпродаваније карте. Свакако да се у обзир узима и обим посећености наших ски центара остварен у претходној сезони. На следећој табели је приказан упоредни преглед ски центара у Србији са другим ски центрима у окружењу.

| Држава | Ски центар | Дужина стаза (km) | депозит | 1-дневна ски карта | 6-дневна ски карта | Сезонска ски карта |
|-----------|---------------|-------------------|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Србија | Кораоник | 64.5 | | 46 | 193 | 871 |
| | Stara planina | 13 | | 27 | 103 | 555 |
| | Tomik | 9 | | 27 | 103 | 555 |
| | Mokra gora | 4 | | 8.5 | 51 | |
| БИХ | Jahorina | 47 | 5 | 44 | 191 | 1.099,5 |
| Црна Гора | Kolašin 1650 | 45 | 5 | 25 | 95 | 400 |
| Бугарска | Borovec | 58 | 2,5 | 42 | 206 | 833,5 |
| | Bansko | 70 | 2,5 | 46 | 263 | 869,5 |
| Словенија | Pohorje | 41 | 2 | 39 | 159 | |
| | Kranjska gora | 16 | | 40 | 195 | |
| | Krvavec | 33 | | 39 | | |
| Словачка | Jasna | 40 | 2 | 67 | 312 | 629 |
| Аустрија | Nassfeld | 110 | 5 | 62 | 322 | 610 |

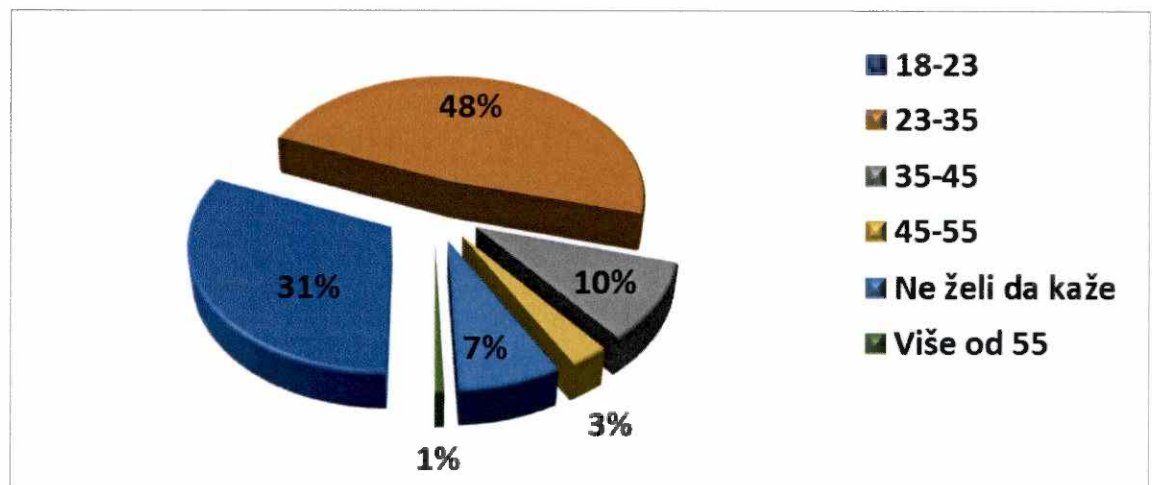


| | | | | | | |
|-----------|-----------------------------------------------|------|-----|-------|-------|-------|
| | Ischgl-Silvretta | 239 | 5 | 72 | 387 | 998 |
| | Schladming-Dachstein Region | 760 | 2-5 | 73.5 | 370.5 | |
| | Obertauern | 100 | 2 | 59 | 318 | |
| | Sölden | 146 | 3 | 73 | 390 | |
| | Serfaus Fiss Ladis | 198 | 2 | 68 | 360.5 | 955 |
| Италија | Livigno | 115 | 5 | 61.60 | 309 | 883 |
| | Val Gardena | 178 | 5 | 74 | 369 | |
| | Dolomiti Superski | 1367 | 0 | 80 | 397 | |
| | Kronplatz | 119 | 5 | 74 | 369 | |
| | Madona di Campiglio | 150 | 5 | 79 | 399 | |
| Француска | Chamonix | 155 | 3 | 79 | 398 | |
| | Tri doline (Courchevel, Maribel, Val Thorens) | 600 | 3 | 75 | 375 | |
| | Tignes & Val d'Isere | 300 | 3 | 66 | 378 | 1.040 |

Корисници услуга

Старосна структура корисника услуга

Старосна структура корисника услуга ЈП „Скијалишта Србије“ је приказана на дијаграму:

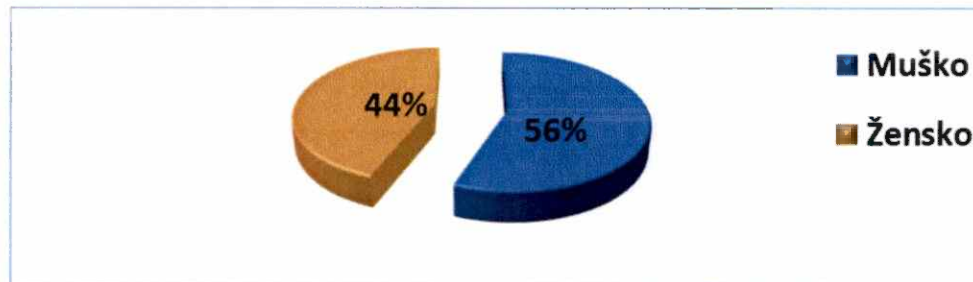


Највећи број испитаника, 48%, има између 23 и 35 година.



Полна припадност корисника услуга

Анализе показују да је на српским планинама мањи број жена скијаша. Разлика се из године у годину смањује па сада 56% скијаша чине мушкарци, док жене чине 44%.



Задовољство корисника услуга

Предузеће је у марту 2022. Године извршило испитивање јавног мњења о задовољству корисника услуга Скијалишта Србије у ски центру Копаоник. Истраживање је рађено на репрезентативном узорку од 1000 пунолетних особа и спроведено је техником лицем у лице, директним контактом са испитаником. Истраживање је показало ниво задовољства корисника услуга Скијалишта Србије и добијени резултати се могу користити у сврху унапређења услуга и дају смернице за побољшање квалитета садржаја који ће повећати посећеност.

Резиме истраживања је следеће:

- 59% анкетираних се бави скијањем, 41 сноубордером;
- 28% анкетираних свој ниво скијашког знања оцењује као почетни, 47% као средње а 25% има напредни ниво знања;
- 75% испитаника се изјаснило да су изузетно задовољни или задовољни бројем, уредношћу и тежином постојећих ски стаза, док 25% корисника сматра да постоји још простора за унапређење;
- 58% анкетираних мисли да су цене ски карата адекватне, 24% да цене треба да буду повољније а 18% нема став о цени ски карата;
- 57% испитаника је углавном задовољно радом жичара и ски лифтова, 18% је веома задовољно док 25% сматра да квалитет рада није задовољавајући;
- 63% анкетираних има мишљење да Копаоник успешно парира иностраним ски центрима, 22% сматра не може још увек да парира иностраним ски центрима, док



- 15% нема став у односу на иностране ски центре будући да лојално посећују само Копаоник;
- као предлог за побољшање услуга ски центра Копаоник анкетирани наводе: унапређење жичара из центра ради смањења гужве, уколико постоји могућност већи број стаза, унапређење апликације, стазе са дубоким снегом, више садржаја за apres-ski забаву, Копаоник фестивал, више инструктора и опција за учење...
 - 29% анкетираних оцењује највишом оценом професионалност и љубазност запослених, 45% оцењује врло добром, 23% задовољавајућом а 3% није задовољно комуникацијом и љубазношћу ангажованих људи;
 - 93% испитаника сматра да у ски центру Копаоник има довољно садржаја за децу;
 - 100% анкетираних се изјаснило да машине за вештачко оснежавање стаза допириносе дужем трајању ски сезоне и популаризацији зимских спортова;
 - 74% испитаника сматра да ски центар пружа довољан број адреналинских садржаја, 18% сматра да има још простора за адреналински садржај док 8% нема став о томе;
 - 87% већина анкетираних сматра да на сајту предузећа могу добити потребне информације
 - 95% испитаника се изјаснило да је ски центар опремљен довољним бројем спасилачких екипа и адекватном сигнализацијом

3.4. Ризици у пословању

Као у сваком пословном окружењу, пословање је изложено одређеним ризицима, а за ЈП „Скијалишта Србије“ ризици представљају:

- *делатност која зависи од временских услова* – као што је то показала недавна климатска ситуација, делатност предузећа је у најужој могућој вези са временским условима. Услов за функционисање система за вештачко оснежавање, осим довољне количине воде, је и спољна температура од максимално -3°C . То значи да овако високе температуре какве су забележене од почетка ове године не дозвољавају производњу вештачког снега. Предузеће је из овог разлога започело развијање летње понуде и разних забавних адреналинских и дечјих садржаја, како би се сезонски карактер основне делатности предузећа ублажио и извршила дисперзија ризика на читаву календарску годину.
- *ограничавање ценовне политике услуга* – повећање цена услуга предузећа је ограничено пројектованом инфлацијом у складу са Фискалном стратегијом за календарску годину што значи да висина цена није последица односа понуде и тражње на тржишту односно предузеће нема могућност брзог и флексибилног реаговања у случају промене услова на тржишту. Приликом формирања цена



детаљно се анализира структура продатих карата у протеклој сезони, цене конкуренције у окружењу и Европи као и очекивано кретање улазних параметара за формирање излазне цене. На тај начин се покушава да се утицај овог фактора ризика минимизира..

- *економска моћ потрошача* – у случају елентуалног опадања економске моћи потрошача, први издаци којих се просечан потрошач одриче су издаци везани за туризам и путовања. Поред тога, опрема коју је потребно имати да би се бавили зимским спортовима захтева знатна улагања. Из овог разлога, предузеће током читаве сезоне, а и у летњем периоду има разне периоде акција за одређене категорије корисника, у званичном ценовнику, такође, постоје попусти за поједине категорије корисника. Иницијативе као што су: скијашки распуст и скијање за децу из локалних самоуправа, такође треба да омогуће да се скијање учини приступачнијим нашим корисницима и да се формирају нове генерације будућих корисника.
- *политика цена хотелских и ванпансионских услуга* у ски центрима на које Предузеће не може да утиче – ове цене представљају део туристичке понуде у ски центрима које су изван сфере утицаја Предузећа. На политику цена хотелских и ванпансионских услуга у ски центрима покушавамо да утичемо и позивајући партнере да учествују и подрже наше акције и промотивне недеље током сезоне. Имајући у виду наведено, а како је основна делатност предузећа изградња ски центара и управљање њима, планирамо да у наредном периоду почнемо да се бавимо и пратећим споредним делатностима које чине понуду ски центра као што су: ски рента, ски школа, угоститељска делатност. На овај начин ћемо постићи да се, осим што ће се повећати приходи предузећа, снизе цене истих услуга код осталих понуђача у центрима које се сада не формирају у фер тржишној утакмици.

Прилог 3

Пословни ризици и план управљања ризицима

| Ризик | Вероватноћа ризика (1) | | Утицај ризика (2) | | Укупно (3) | | Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин) | Планиране активности у случају појаве ризика |
|------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------|------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Избор | Вероватноћа | Избор | Утицај | 3=1*2 | Ефекат ризика | | |
| Климатски услови | 2 | Умерена вероватноћа | 3 | Висок утицај | 6 | Висок ризик | 400.000 | Делатност предузећа зависи од временских услова. Предузеће је претходних година улагало у инвестиционе пројекте система за вештачко оснежавање који могу делимично ублажити и елиминисати наведени ризик; |



| Ризик | Вероватноћа ризика (1) | | Утицај ризика (2) | | Укупно (3) | | Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дина) | Планиране активности у случају појаве ризика |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------|------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Избор | Вероватноћа | Избор | Утицај | 3=1*2 | Ефекат ризика | | |
| Опадање економске моћи потрошача | 2 | Умерена вероватноћа | 2 | Умерен утицај | 4 | Умерен ризик | 0 | У случају опадања економске моћи потрошача то се на првом месту одражава на терцијарни сектор привреде, у оквиру ког се налази и делатност нашег предузећа. Настојимо да елиминисемо тај ризик и учинимо своју услугу доступнијом планирајући попусте у претпродаји и акцијске викенде. |
| Информатичка безбедност система за израду и продају карата | 1 | Ниска вероватноћа | 1 | Низак утицај | 1 | Низак ризик | 0 | Непостојање адекватних заштитних баријера може угрозити функционисање система и довести до губитка репутације предузећа. С тим у вези уложена су значајна средства у заштитне системе и донети акти којима се дефинишу овлашћења и начини приступа подацима; |
| Безбедност корисника услуга | 1 | Ниска вероватноћа | 1 | Низак утицај | 1 | Низак ризик | 0 | Предузеће настоји да континуирано обучава запослене за безбедно коришћење система жичара и вештачког оснежавања, како би у току сезоне исправно руковали системом и не би угрозили кориснике услуга; |

3.5. План/мапа управљања ризицима

Радна група је, у складу са усвојеним акционим планом активности за унапређење и развој адекватног система финансијског управљања и контроле, анализирала сачињене листе процеса за организационе делове предузећа, сачињене у складу са новом унутрашњом организацијом која је на снази почев од потписивања Анекса 2 Колективног уговора са ресорним министарством и репрезентативним синдикатима (број 245 од 17.03.2022.) чији је саставни део Прилог 1 – преглед радних места са степеном стручне спреме и коефицијентима. Након тога, у складу са динамиком утврђеном акционим планом, усвојене су мапе процеса – Образац 2, сачињена је Документација о систему – Процедуре (Образац 3), сачињени су Вертикални прегледи



документације о систему – Дијаграм тока (Образац 3а), идентификовани су ризици везани за сваки од циљева, сачињен је регистар ризика и усвојена је Стратегија управљања ризицима. Сва документација везана за успостављање система финансијског управљања и контроле налази се, доступна свим запосленима, на Заједничком фолдеру.

3.6. Планирани индикатори за 2024. годину

На основу финансијског плана за 2024. годину и задатих циљева у физичком обиму пружених услуга планирани индикатори за 2024. годину су:

| | 2021. година реализација | 2022. година реализација | 2023. година процена | План 2024. година |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| ЕБИГДА | 671.013,00 | 813.241,00 | 1.190.276,00 | 1.251.749,00 |
| ROA | 1,46 | 1,43 | 0,90 | 1,26 |
| ROE | 9,33 | 8,88 | 5,26 | 7,29 |
| Оперативни новчани ток | 149.665,00 | 138.893,00 | 136.305,00 | 613.960,00 |
| Дуг / капитал | 263,18 | 265,64 | 254,48 | 258,92 |
| Ликвидност | 47,65 | 28,96 | 109,16 | 48,65 |
| % зарада у пословним приходима | 18,73 | 17,25 | 21,48 | 23,55 |

у 000 динара

| | Стање на дан 31.12.2021. | Стање на дан 31.12.2022. | Стање на дан 31.12.2023. процена | План на дан 31.12.2024. |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|----------------------------|
| Кредитно задужење без гаранције државе | 1.845.273 | 2.083.253 | 2.689.733 | 1.904.801 |
| Кредитно задужење са гаранцијом државе | 3.153.718 | 2.874.690 | 2.235.870 | 1.605.126 |
| Укупно кредитно задужење | 4.998.991 | 4.957.943 | 4.925.603 | 3.509.927 |

у 000 динара

| | | 2021. година | 2022. година | 2023. година | План 2024. година |
|--------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Субвенције | План | 20.000 | 20.000 | 25.000 | 25.000 |
| | Пренето | 20.000 | 20.000 | 25.000 | - |
| | Реализовано | 20.000 | 20.000 | 25.000 | - |
| Укупно приходи из буџета | План | 20.000 | 20.000 | 25.000 | 25.000 |
| | Пренето | 20.000 | 20.000 | 25.000 | - |
| | Реализовано | 20.000 | 20.000 | 25.000 | - |



3.7. Активности у циљу унапређења корпоративног управљања

За наредни период планирано је да се, у складу са акционим планом, спроведе:

- Анализа система интерних контрола;
- Анализа спроведених контрола и припрема плана за корективне радње;
- Анализа регистра ризика;
- Анализа Стратегије управљања ризицима;
- Успостављање контролних активности;
- Побољшање система информација и комуникација;
- Праћење и процена система – утврђивање ефикасности контрола у циљу остварења мисије организације.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2024. ГОДИНУ

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 дин.

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | 16.659.470 | 16.586.470 | 16.631.544 | 16.702.052 |
| 01 | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 618.200 | 617.200 | 614.274 | 611.348 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 618.200 | 617.200 | 614.274 | 611.348 |
| 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 | | | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 15.642.760 | 15.570.760 | 15.618.760 | 15.692.194 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 12.680.140 | 12.580.140 | 12.480.140 | 13.435.574 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 1.340.820 | 1.338.820 | 1.336.820 | 1.334.820 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | 55.800 | 55.800 | 55.800 | 55.800 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 520.000 | 550.000 | 700.000 | 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 | 1.046.000 | 1.046.000 | 1.046.000 | 666.000 |
| 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 | 398.510 | 398.510 | 398.510 | 398.510 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | 358.510 | 358.510 | 358.510 | 358.510 |
| 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 | | | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 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 | 759.100 | 515.750 | 328.700 | 381.500 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 206.300 | 198.650 | 188.500 | 178.300 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 202.400 | 195.000 | 185.000 | 175.000 |
| 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 | 3.900 | 3.650 | 3.500 | 3.300 |
| 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 (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 11.200 | 10.000 | 8.000 | 7.000 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 11.200 | 10.000 | 8.000 | 7.000 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | 1.600 | 5.900 | 11.000 | 12.000 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 1.600 | 5.900 | 11.000 | 12.000 |
| 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 | 540.000 | 300.000 | 110.000 | 180.000 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 11.200 | 11.200 | 11.200 | 11.200 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | 17.418.570 | 17.102.220 | 16.960.244 | 17.083.552 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 3.881.378 | 3.881.378 | 3.881.378 | 3.881.378 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 3.424.021 | 3.112.629 | 2.767.838 | 2.959.855 |
| 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 погражни 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 | 1.448.530 | 1.448.530 | 1.448.530 | 1.448.530 |
| 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 | 1.740.455 | 1.429.063 | 1.084.272 | 1.276.289 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 1.060.440 | 1.060.440 | 1.060.440 | 1.060.440 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 680.015 | 368.623 | 23.832 | 215.849 |
| | 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 | 6.359.758 | 6.359.758 | 6.674.758 | 6.674.758 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 56.962 | 56.962 | 56.962 | 56.962 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 40.122 | 40.122 | 40.122 | 40.122 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | 16.840 | 16.840 | 16.840 | 16.840 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 6.302.796 | 6.302.796 | 6.617.796 | 6.617.796 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | 917.656 | 917.656 | 917.656 | 917.656 |
| 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 | 4.350.000 | 4.350.000 | 4.350.000 | 4.350.000 |
| 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 | 1.035.140 | 1.035.140 | 1.350.140 | 1.350.140 |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 204.662 | 204.662 | 204.662 | 204.662 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | 6.625.040 | 6.575.040 | 6.525.040 | 6.460.040 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | 805.089 | 850.131 | 787.946 | 784.237 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 511.730 | 801.813 | 724.668 | 734.000 |
| 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 иностраниству | 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 | 497.730 | 787.813 | 710.668 | 720.000 |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностраниства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | 14.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 27.400 | 27.400 | 27.400 | 27.400 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448) | 0442 | 265.500 | 20.500 | 35.500 | 22.500 |
| 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 иностраниству | 0444 | | | | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | 15.000 | 20.000 | 35.000 | 22.000 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностраниству | 0446 | 250.000 | | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | План 31.03.2024. | План 30.06.2024. | План 30.09.2024. | План 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 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 | | | | |
| 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 | 459 | 418 | 378 | 337 |
| | 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 | 17.418.570 | 17.102.220 | 16.960.244 | 17.083.552 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 3.881.378 | 3.881.378 | 3.881.378 | 3.881.378 |

У планираној активи Биланса стања за 2024. годину највеће учешће имају некретнине, постројења и опрема, 98%, која су од оснивања Предузећа 2006. године увећана више од девет пута. На тој категорији су евидентирани све инвестиције које су финансиране средствима државе: кроз субвенције, пројекте Министарства, НИП и капиталне пројекте.

У планираној пасиви Биланса стања основни капитал предузећа чини новчани капитал у укупном износу од 70.000.000 динара и неовчани 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, по 39%, имају дугорочна резервисања и обавезе као и 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 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 20% као и остали дугорочни и краткорочни кредити у мањем износу

Биланс успеха

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 дин.

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | План 01.01-31.03.2024. | План 01.01-30.06.2024. | План 01.01-30.09.2024. | План 01.01-31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 1.377.857 | 1.512.854 | 1.613.970 | 2.359.007 |
| 60 | И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 0 | 0 | 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 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 1.307.010 | 1.371.160 | 1.401.428 | 2.046.918 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 1.307.010 | 1.371.160 | 1.401.428 | 2.046.918 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | 70.847 | 141.694 | 212.542 | 312.089 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 659.252 | 1.081.591 | 1.502.448 | 2.034.468 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 169.685 | 222.153 | 294.542 | 428.755 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 165.237 | 284.128 | 411.745 | 555.463 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 79.604 | 159.823 | 242.047 | 326.857 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 12.060 | 24.213 | 36.670 | 49.519 |
| 52, осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 73.573 | 100.092 | 133.028 | 179.087 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 105.000 | 210.000 | 315.000 | 420.000 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 63.342 | 126.683 | 190.358 | 259.033 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 155.988 | 238.627 | 290.803 | 371.217 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | 718.605 | 431.263 | 111.522 | 324.539 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | | |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | План 01.01-31.03.2024. | План 01.01-30.06.2024. | План 01.01-30.09.2024. | План 01.01-31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 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 | | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 22.050 | 45.100 | 68.150 | 91.200 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 22.050 | 45.100 | 68.150 | 91.200 |
| 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 | 22.050 | 45.100 | 68.150 | 91.200 |
| 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 | 5.700 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 5.540 | 6.540 | 8.540 | 9.690 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 1.380.357 | 1.515.354 | 1.616.470 | 2.364.707 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 686.842 | 1.133.231 | 1.579.138 | 2.135.358 |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 693.515 | 382.123 | 37.332 | 229.349 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 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 | | | | |
| 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 | 693.515 | 382.123 | 37.332 | 229.349 |
| | 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 | 680.015 | 368.623 | 23.832 | 215.849 |
| | 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 оставрених од пружање услуга на скијалишту (организација трка, ангажовање специјалне механизације и тд.);
- из Буџета Републике Србије за 2024. године
- из финансијских кредита;

Из планираних укупних прихода и расхода остварује се нето добит у износу од 216 мил. динара. Из пословног сегмента прихода и расхода, остварује се пословни добитак од 325 мил. динара. Финансијски подбиланс је негативан у износу од 91 мил. динара док је остали подбиланс негативан у износу од 4мил. динара.

Пословни приходи су планирани и износу од 2.359 мил.дин., што је за 19% више од процене остварења за 2023. годину. Базирају се на ценовнику основних услуга који је повећан за 25% за ову сезону, 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 2.034 мил. динара што представља повећање од 16% у односу на процену остварења за 2023.годину.

Пословне расходе чине:

- **трошкови материјала** – планирани су у износу од 429 мил. динара и односе се на трошкове канцеларијског и осталог материјала, 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 квара 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), миницентралне (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 266 мил. динара. Повећани су за 11% у односу на процену остварења за 2023. годину, због повећане цене по kWh. 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. 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 555 мил. динара, што представља повећање од 30% у односу на процену остварења за 2023. 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 маса бруто зарада за 2024. годину повећана је за 9,2% у односу на план за 2023. годину уз повећање броја запослених од 13%. За ангажовање сезонске радне снаге, која је увећана такође за 8,6% у односу на 2023. годину, поднеће се 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 259 мил. динара. Чине их трошкови птт услуга, услуга одржавања средстава, закупнине, рекламе и пропаганде, комуналне услуге, и остали. У структури производних услуга највеће учешће имају услуге одржавања са 56% 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 ужади, испитивање машинских елемената на напрелине и сл.

Трошкови закупа чине 8% 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 27% 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 420 мил. динара динара и учествује са 21% у пословним расходима. У односу на процену остварења за 2023. годину, учача се висина амортизације се није битно променила. Иако је ово обрачунска категорија, она представља оптерећење за пословни резултат.

- **нематеријални трошкови** чине 18% пословних расхода и планирани су у износу од 371 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 Копаник, 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, и телекомуникације а све у складу са Правилником о стручном усвршавању, образовању и оспособљавању запослених.



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 1.824.455 | 1.550.711 | 1.487.796 | 1.961.423 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 1.824.455 | 1.550.711 | 1.487.796 | 1.961.423 |
| 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 | 607.237 | 866.128 | 1.103.745 | 1.347.463 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 200.000 | 450.000 | 540.000 | 600.000 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 120.000 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 165.237 | 284.128 | 411.745 | 555.463 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 50.000 | 60.000 | 80.000 | 120.000 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 60.000 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 1.217.218 | 684.583 | 384.051 | 613.960 |
| 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 | | | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | | | |



| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | | | | |
| 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 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| 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 | 757.418 | 464.783 | 354.251 | 514.160 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 732.418 | 432.666 | 332.900 | 485.692 |
| 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 | 25.000 | 32.117 | 21.351 | 28.468 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | | | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 1.824.455 | 1.550.711 | 1.487.796 | 1.961.423 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 1.389.655 | 1.355.911 | 1.482.996 | 1.886.623 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 434.800 | 194.800 | 4.800 | 74.800 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | | | |



| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 105.200 | 105.200 | 105.200 | 105.200 |
| 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 | 540.000 | 300.000 | 110.000 | 180.000 |

4.1. Политика цена услуга

Влада Републике Србије је Решењем 05 број: 3386806/2023 од 07.08.2023. дала сагласност на нови ценовник за зимску и летњу сезону. Основу за измену Ценовника чинио је у том тренутку важећи ценовник на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број: 338-9933/2021 од 27.10.2021. године.

Измена ценовника се односи на следеће:

- у новом ценовнику извршено је повећање цена карата за 25% с обзиром на то да ЈП „Скијалишта Србије“ није мењало цене карата за последње две сезоне упркос општем порасту трошкова у том периоду а које су утицале на наше оперативне трошкове. Од 2021. године забележен је значајан раста цена енергената (електричне енергије и горива), увозних резервних делова потребних за сервисирање свих инсталација као и возила специјалне механизације
 - Непромењена је цена услуге гараже на Копаонику, а уведен је нови артикал: услуге паркирања на спољашњем паркингу код Гараже Копаоник;
 - Из ценовника ски карата је укинута депо карта (карте које немају временску одредницу, већ су се активирале првим проласком кроз апарате за бесконтактну контролу карата);
 - Укинута су породични пакети ски карата, као и породични попуст за куповину забавних садржаја;
 - Код опције куповине дуо карата, промењена је могућност куповине, уместо од 4-дневне, сада ће бити од 6-дневне ски карте.

У току сезоне, Директор може да одобри, на одређено време, ванредне попусте за ски карте у условим када се процени да су оправдани. Могућност одобравања попушта,



на цене ски карата се користи у случајевима када, због недостатка снега или непостојања климатских услова за производњу вештачког снега, ради само део исталација у ски центру. У тим случајевима је непопуларно наплаћивати пуну цену карте скијашима који нису у могућности да користе читаво скијалиште. Такође, попуст на цене ски карата може се одобрити када се врши промоција ски центра, када је мала посећеност ски центара и када је попуст додатни мотив који треба да привуче кориснике наших услуга да дођу у ски центре.

Ценовник који се односи на услуге организације такмичења и који је исказан у еврима је формиран узимајући у обзир цене горива, ангажовање радне снаге, утрошак електричне енергије, ангажовање возила специјалне механизације за уређење терена и набавку реквизита који се користе за спортска такмичења. Обзиром да у ски центрима имамо ски стаза које имају хомологацију да, у складу са ФИС стандардима, испуњавају услове за организацију међународних такмичења, ценовник је исказан у иностраној валути како би, као такав могао да буде презентован међународним организацијама и савезима код којих се аплицира за добијање организације међународних такмичења.

4.2. Приходи из буџета за 2024. годину

Законом о Буџету за 2024. годину, за ЈП „Скијалишта Србије планирана су средства субвенција у износу од 25 мил. динара и користиће се за потребе Ски центра „Брезовица“ доо. Изузетно тежак социјални положај радника Ски центра „Брезовица“ доо огледа се у неисплаћеним зарадама за 17 месеци и опредељена средства ће подмирити део заосталих зарада.

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

| 01.01-31.12.2023. године | | | | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Приход | Планирано | Пренето из буџета | Процена | Неутрошено | Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну) |
| | 1 | 2 | 3 | 4 (2-3) | 5 |
| Субвенције | 25.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 | 0 | 0 |
| Остали приходи из буџета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| УКУПНО | 25.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 | 0 | 0 |



у динарима

| План за период 01.01-31.12.2024. године | | | | |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01. до 31.03. | 01.01. до 30.06. | 01.01. до 30.09. | 01.01. до 31.12. |
| Субвенције | 25.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Остали приходи из буџета | 0 | 0 | 0 | 0 |
| УКУПНО | 25.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 | 25.000.000 |

4.3 Остала лична примања и други трошкови запослених

Прилог 7.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

| Р.бр. | Трошкови запослених | План 01.01- 31.12.2023. | Процена 01.01- 31.12.2023. | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | 209.501.156 | 177.375.801 | 55.723.150 | 111.876.100 | 169.433.250 | 228.799.900 |
| 2. | Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) | 299.287.365 | 253.647.396 | 79.604.500 | 159.823.000 | 242.047.500 | 326.857.000 |
| 3. | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) | 344.629.402 | 293.962.425 | 91.664.582 | 184.036.185 | 278.717.696 | 376.375.836 |
| 4. | Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО* | 201 | 185 | 189 | 193 | 202 | 209 |
| 4.1. | - на неодређено време | 201 | 185 | 189 | 193 | 202 | 209 |
| 4.2. | - на одређено време | | | | | | |



| Р.бр. | Трошкови запослених | План 01.01- 31.12.2023. | Процена 01.01- 31.12.2023. | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 5 | Накнаде по уговору о делу | 1.000.000 | 382.888 | 0 | 200.000 | 400.000 | 600.000 |
| 6 | Број прималаца накнаде по уговору о делу* | 6 | 4 | | 2 | 4 | 6 |
| 7 | Накнаде по ауторским уговорима | | | | | | |
| 8 | Број прималаца накнаде по ауторским уговорима* | | | | | | |
| 9 | Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима | 120.953.068 | 97.956.276 | 60.728.679 | 76.254.460 | 98.422.015 | 131.402.541 |
| 10 | Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима* | 259 | 240 | 227 | 71 | 72 | 231 |
| 11 | Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора | 200.000 | 0 | | | | |
| 12 | Број прималаца накнаде по основу осталих уговора* | 4 | 0 | | | | |
| 13 | Накнаде члановима скупштине | | | | | | |
| 14 | Број чланова скупштине* | | | | | | |
| 15 | Накнаде члановима надзорног одбора | 7.310.652 | 7.220.389 | 1.805.097 | 3.610.194 | 5.415.291 | 7.220.388 |
| 16 | Број чланова надзорног одбора* | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 17 | Накнаде члановима Комисије за ревизију | 4.498.860 | 4.443.315 | 1.110.828 | 2.221.656 | 3.332.484 | 4.443.312 |
| 18 | Број чланова Комисије за ревизију* | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 19 | Превоз запослених на посао и са посла | 23.546.138 | 13.264.292 | 6.664.856 | 11.307.055 | 15.949.254 | 22.122.062 |
| 20 | Дневнице на службеном путу | 516.000 | 346.741 | 129.000 | 249.000 | 369.000 | 489.000 |



| Р.бр. | Трошкови запослених | План 01.01- 31.12.2023. | Процена 01.01- 31.12.2023. | План 01.01- 31.03.2024. | План 01.01- 30.06.2024. | План 01.01- 30.09.2024. | План 01.01- 31.12.2024. |
|-------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 21 | Накнаде трошкова на службеном путу | 5.100.000 | 5.151.516 | 1.375.000 | 2.835.000 | 4.010.000 | 5.470.000 |
| 22 | Отпремнина за одлазак у пензију | 1.100.000 | 1.096.500 | 600.000 | 600.000 | 1.200.000 | 1.200.000 |
| 23 | Број прималаца отпремнине | 4 | 4 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| 24 | Јубиларне награде | 125.000 | 125.000 | 0 | 140.000 | 140.000 | 280.000 |
| 25 | Број прималаца јубиларних награда | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 2 |
| 26 | Смештај и исхрана на терену | | | | | | |
| 27 | Помоћ радницима и породици радника | 4.200.000 | 2.914.184 | 1.500.000 | 3.000.000 | 4.500.000 | 6.000.000 |
| 28 | Стипендије | | | | | | |
| 29 | Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима | 585.000 | 580.723 | 60.000 | 75.000 | 90.000 | 660.000 |
| 30 | Трошкови стручног усавршавања запослених | 9.300.000 | 850.000 | 825.000 | 1.650.000 | 2.475.000 | 3.300.000 |

Критеријуми за одређивање планираних средстава за трошкове запослених базирану се на одредбама Анекса 4. Колективног уговора по којем увећана цена рада за 9,2% . Специфичност трошкова у 2024. у односу на 2023. је:

- маса средстава за исплату зараде у 2024. увећана је за 9,2% у односу на план за 2023., просечна зарада по запосленом за 5,2%. и број новозапослених за 13%,
- 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 2024. годину, као и планови из претходних година, полази од претпоставке да ће исплате ићи у пуном износу накнаде, као да ангажовани ради пун месец. Потребне за ангажовањем



- зависиће од броја инсталација која су пуштана у рад током сезоне. Планирана потребна средства за њихове накнаде се повећавају за 23% уз повећање броја ангажованих за 8,6% у односу на план за 2023. годину. Нето накнаде ангажованих на привремено-повременим пословима у 2024. години сврстана је у више категорија у зависности од сложености и одговорности посла, у распону од 56.000
- превоз на рад и са рада је значајан трошак за Предузеће. За ту категорију планирано је да се обезбеди 22 мил.дин. у 2024. години, због повећања броја запослени 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 2024. годину приказани су трошкови за јубиларне награде, за 2 запослена, и отпремнина за одлазак у пензију за такође 2 запослена. Ти трошкови су укалкулисани као резервисања по МРС. 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 претходне неколико година 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 2024. годину
 - Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима су повећана због Божићних пакетића за децу запослених. Планирана је исплата по 7.000 динара по детету (79) 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 вандредним 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.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

На основу процењених финансијских ефеката, расподела остварене добити за 2023. години вршиће се у складу са Законом о буџету за 2024. годину.



| | УПЛАЋЕНО У БУЏЕТ |
|-------------------------|------------------|
| 2014 | 8.613.462,72 |
| 2015 | 27.164.580,52 |
| 2016 | 50.893.249,50 |
| 2017 | 83.920.023,26 |
| 2018 | 117.459.962,09 |
| 2019 уплата 100% добити | 313.961.424,48 |
| 2020 | 107.110.580,00 |
| 2021 | 122.131.369,25 |
| 2022 | 121.126.024,83 |

Предузеће Одлуком о расподели добити, део добити које припада Предузећу задржава као нераспоређену добит.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Структура запослених по секторима

Детаљна квалификациона структура запослених по секторима Предузећа дата је на следећој табели

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

| Редни број | Сектор / Организациона јединица | Број систематизованих радних места | Број извршилаца | Број запослених по кадровској евиденцији | Број запослених на неодређено време | Број запослених на одређено време |
|------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | Кабинет директора | 3 | 3 | 2 | 2 | 0 |
| 2 | Интерна ревизија | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3 | Организациони део операција | 2 | 2 | 1 | 1 | 0 |
| 4 | Сектор за техничке послове | 8 | 24 | 12 | 12 | 0 |
| 5 | Ски центар Копаоник | 6 | 7 | 3 | 3 | 0 |
| 6 | Одељење жичара | 18 | 60 | 47 | 47 | 0 |
| 7 | Одељење за уређење, безбедност и механизацију | 14 | 42 | 28 | 28 | 0 |
| 8 | Одељење техничког одржавања | 8 | 19 | 14 | 14 | 0 |
| 9 | Скијалиште Златибор | 16 | 23 | 12 | 12 | 0 |
| 10 | Скијалиште Стара планина | 17 | 29 | 13 | 13 | 0 |
| 11 | Организациони део подршке | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 |



| Редни број | Сектор / Организациона јединица | Број систематизованих радних места | Број извршилаца | Број запослених по кадровској евиденцији | Број запослених на неодређено време | Број запослених на одређено време |
|----------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 12 | Сектор за комерцијалне послове | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 13 | Одељење комерцијале | 5 | 8 | 3 | 3 | 0 |
| 14 | Одељење за јавне набавке | 3 | 3 | 3 | 3 | 0 |
| 15 | Сектор за финансије, рачуноводство и контролинг | 2 | 2 | 1 | 1 | 0 |
| 16 | Одељење за финансије | 10 | 16 | 9 | 9 | 0 |
| 17 | Одељење за рачуноводство | 6 | 8 | 5 | 5 | 0 |
| 18 | Одељење за контролинг | 3 | 5 | 4 | 4 | 0 |
| 19 | Сектор за правне, кадровске и опште послове | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 20 | Одељење за правне послове | 4 | 7 | 4 | 4 | 0 |
| 21 | Одељење за кадровске послове | 3 | 4 | 3 | 3 | 0 |
| 22 | Одељење за опште послове | 8 | 10 | 5 | 5 | 0 |
| 23 | Одељење за управљање квалитетом | 3 | 4 | 1 | 1 | 0 |
| 24 | Сектор маркетинга | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 25 | Одељење за маркетинг | 4 | 4 | 2 | 2 | 0 |
| 26 | Сектор за информационе технологије | 8 | 11 | 7 | 7 | 0 |
| УКУПНО: | | 157 | 297 | 185 | 185 | 0 |

6.2. Квалификациона структура

Упоредни прикази квалификационе структуре, старосне структуре, структуре по полу и радног стажа у децембару 2023. године у односу на планирани децембар 2024. године је:



Прилог 9

Квалификациона структура

| Редни број | Опис | Запослени | | Надзорни одбор | |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | Број на дан 31.12.2023. | Број на дан 31.12.2024. | Број на дан 31.12.2023. | Број на дан 31.12.2024. |
| 1 | ВСС | 68 | 73 | 5 | 5 |
| 2 | ВС | 11 | 15 | 0 | 0 |
| 3 | ВКВ | 10 | 17 | 0 | 0 |
| 4 | ССС | 59 | 65 | 0 | 0 |
| 5 | КВ | 28 | 30 | 0 | 0 |
| 6 | ПК | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | НК | 9 | 9 | 0 | 0 |
| УКУПНО | | 185 | 209 | 5 | 5 |

Старосна структура

| Редни број | Опис | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2024. |
|-------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | До 30 година | 16 | 16 |
| 2 | 30 до 40 | 50 | 61 |
| 3 | 40 до 50 | 46 | 59 |
| 4 | 50 до 60 | 56 | 56 |
| 5 | Преко 60 | 17 | 17 |
| УКУПНО | | 185 | 209 |
| Просечна старост | | 45,03 | 44,90 |



Структура по полу

| Редни број | Опис | Запослени | | Надзорни одбор | |
|------------|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | Број на дан 31.12.2023. | Број на дан 31.12.2024. | Број на дан 31.12.2023. | Број на дан 31.12.2024. |
| 1 | Мушки | 142 | 162 | 5 | 5 |
| 2 | Женски | 43 | 47 | 0 | 0 |
| УКУПНО | | 185 | 209 | 5 | 5 |

Структура по времену у радном односу

| Редни број | Опис | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2024. |
|------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | До 5 година | 27 | 27 |
| 2 | 5 до 10 | 42 | 55 |
| 3 | 10 до 15 | 29 | 37 |
| 4 | 15 до 20 | 17 | 17 |
| 5 | 20 до 25 | 14 | 17 |
| 6 | 25 до 30 | 10 | 10 |
| 7 | 30 до 35 | 21 | 21 |
| 8 | Преко 35 | 25 | 25 |
| УКУПНО | | 185 | 209 |

6.3. Динамика запошљавања

Предузеће 2023. годину завршава са 185 запослених. У 2024. години у пензију одлазе 2 запослена а планира се пријем 26 новозапослених на неодређено време и то почев од марта месеца сукцесивно до краја године. Повећан број инсталација и два нова система



за вештачко оснежавање на Копаонику и Златибору, који су до сада покривали запослени на привремено-повременим пословима захтева да се у стали радни однос приме жичничари, возачи табача, сервисери механичари и сервисери електро одржавања као и руковаоци вештачког одржавања у сва три ски центра. Такође, у наредне четири године, 2024-2028, чак 20 запослених испуњавају услов за одлазак у пензију и неопходно је да се на време изврши „пренос“ знања на нови кадар.

Пријем радника ће се извршити по добијању сагласности Комисије на ново запошљавање.

Прилог 10

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

| Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
|--------|--------------------------------------------|-----------------|--------|--------------------------------------------|-----------------|
| | Стање на дан 31.12.2023. године | 185 | | Стање на дан 30.06.2024. године | 193 |
| | Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024. | 1 | | Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024. | 0 |
| 1 | - одлазак у пензију | 1 | 1 | | |
| 2 | | | 2 | | |
| | Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024. | 5 | | Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024. | 9 |
| 1 | - новозапошљавање на неодређено време | 5 | 1 | - новозапошљавање на неодређено време | 9 |
| 2 | | | 2 | | |
| | Стање на дан 31.03.2024. године | 189 | | Стање на дан 30.09.2024. године | 202 |
| Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
| | Стање на дан 31.03.2024. године | 189 | | Стање на дан 30.09.2024. године | 202 |
| | Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024. | 0 | | Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024. | 1 |
| 1 | | | 1 | - одлазак у пензију | 1 |
| 2 | | | 2 | | |



| Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова | Број запослених |
|--------|--------------------------------------------|-----------------|--------|--------------------------------------------|-----------------|
| | Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024. | 4 | | Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024. | 8 |
| 1 | - новозапошљавање на неодређено време | 4 | 1 | - новозапошљавање на неодређено време | 8 |
| 2 | | | 2 | | |
| | Стање на дан 30.06.2024. године | 193 | | Стање на дан 31.12.2024. године | 209 |

6.4. Средства за зараде запослених

Предузеће се у 2023. години придржавало свих прописа коју су ограничавали максималну зараду и висину зараде и са том политиком ће наставити и у 2024. години у складу са издатим Смерницама.

Планирана просечна зарада у 2024. 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 2024. годину огледа се у:

- усвојеном анексу Колективног уговора по којем је увећана цена рада за 9,2%.
- због тога је дошло до повећања масе зараде по основу ноћног рада за запослене на радним местима возачи табача, редари на стазама и дежурни руковођаци 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, у фебруару 2 радна дана, у марту 3 радна дана, у априлу 1 радни дан.
- 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 26 новозапослена од којих 20 са високом стручном спремом и 11 са вишом и средњом школском спремом
- планираним зарадама запослених који су били на боловању преко 30 дана а који се не налазе у исплаћеној маси за 2023. годину

На основу изнетих специфичности, у 2024. години, на годишњем нивоу, у односу на план за 2023. годину **просечна зарада по запосленом се увећава за 5,21%** а маса за исплату зарада за 9,21% што је испод дозвољеног процента од 10%

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

у динарима

| Исплата по месецима 2023. | 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 | 172 | 21.612.850 | 125.656 | 169 | 20.718.716 | 122.596 | 0 | 0 | 0 | 3 | 894.134 | 298.045 |
| II | 174 | 22.165.920 | 127.390 | 171 | 21.187.267 | 123.902 | 0 | 0 | 0 | 3 | 978.653 | 326.218 |
| III | 170 | 20.875.335 | 122.796 | 167 | 19.906.813 | 119.202 | 0 | 0 | 0 | 3 | 968.522 | 322.841 |
| IV | 169 | 20.838.214 | 123.303 | 166 | 19.880.462 | 119.762 | 0 | 0 | 0 | 3 | 957.752 | 319.251 |
| V | 168 | 20.651.393 | 122.925 | 165 | 19.674.730 | 119.241 | 0 | 0 | 0 | 3 | 976.663 | 325.554 |
| VI | 168 | 19.662.904 | 117.041 | 165 | 18.723.178 | 113.474 | 0 | 0 | 0 | 3 | 939.726 | 313.242 |
| VII | 166 | 19.724.540 | 118.823 | 163 | 18.754.914 | 115.061 | 0 | 0 | 0 | 3 | 969.626 | 323.209 |
| VIII | 167 | 20.100.937 | 120.365 | 162 | 19.087.879 | 117.826 | 2 | 42.326 | 21.163 | 3 | 970.732 | 323.577 |
| IX | 166 | 19.380.805 | 116.752 | 161 | 18.220.074 | 113.168 | 2 | 197.670 | 98.835 | 3 | 963.061 | 321.020 |
| X | 166 | 19.617.759 | 118.179 | 161 | 18.450.394 | 114.599 | 2 | 197.670 | 98.835 | 3 | 969.695 | 323.232 |
| XI-проц. | 185 | 24.491.868 | 132.388 | 160 | 20.694.720 | 129.342 | 22 | 2.810.148 | 127.734 | 3 | 987.000 | 329.000 |
| XII-проц. | 185 | 24.524.868 | 132.567 | 160 | 20.694.720 | 129.342 | 22 | 2.810.148 | 127.734 | 3 | 1.020.000 | 340.000 |
| УКУПНО | 2.056 | 253.647.393 | 123.369 | 1.970 | 235.993.867 | 119.794 | 50 | 6.057.962 | 121.159 | 36 | 11.595.564 | 322.099 |
| ПРОСЕК | 171 | 21.137.283 | 123.369 | 164 | 19.666.156 | 119.794 | 4 | 504.830 | 121.159 | 3 | 966.297 | 322.099 |

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

| План по месецима 2024. | 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 | 185 | 26.364.500 | 142.511 | 182 | 25.298.000 | 139.000 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| II | 185 | 26.364.500 | 142.511 | 182 | 25.298.000 | 139.000 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| III | 189 | 26.875.500 | 142.198 | 181 | 25.159.000 | 139.000 | 5 | 650.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| IV | 189 | 26.875.500 | 142.198 | 181 | 25.159.000 | 139.000 | 5 | 650.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| V | 193 | 26.671.500 | 138.194 | 181 | 24.435.000 | 135.000 | 9 | 1.170.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| VI | 193 | 26.671.500 | 138.194 | 181 | 24.435.000 | 135.000 | 9 | 1.170.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| VII | 197 | 27.191.500 | 138.028 | 181 | 24.435.000 | 135.000 | 13 | 1.690.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| VIII | 197 | 27.191.500 | 138.028 | 181 | 24.435.000 | 135.000 | 13 | 1.690.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| IX | 202 | 27.841.500 | 137.829 | 181 | 24.435.000 | 135.000 | 18 | 2.340.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| X | 201 | 27.706.500 | 137.843 | 180 | 24.300.000 | 135.000 | 18 | 2.340.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| XI | 206 | 28.356.500 | 137.653 | 180 | 24.300.000 | 135.000 | 23 | 2.990.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| XII | 209 | 28.746.500 | 137.543 | 180 | 24.300.000 | 135.000 | 26 | 3.380.000 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |
| УКУПНО | 2.346 | 326.857.000 | 139.325 | 2.171 | 295.989.000 | 136.338 | 139 | 18.070.000 | 130.000 | 36 | 12.798.000 | 355.500 |
| ПРОСЕК | 196 | 27.238.083 | 139.325 | 181 | 24.665.750 | 136.338 | 12 | 1.505.833 | 130.000 | 3 | 1.066.500 | 355.500 |



Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

у ди

| План по месецима 2024. | 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 | 185 | 30.358.722 | 164.101 | 182 | 29.130.647 | 160.059 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| II | 185 | 30.358.722 | 164.101 | 182 | 29.130.647 | 160.059 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| III | 189 | 30.947.138 | 163.741 | 181 | 28.970.589 | 160.059 | 5 | 748.475 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| IV | 189 | 30.947.138 | 163.741 | 181 | 28.970.589 | 160.059 | 5 | 748.475 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| V | 193 | 30.712.232 | 159.131 | 181 | 28.136.903 | 155.453 | 9 | 1.347.255 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| VI | 193 | 30.712.232 | 159.131 | 181 | 28.136.903 | 155.453 | 9 | 1.347.255 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| VII | 197 | 31.311.012 | 158.939 | 181 | 28.136.903 | 155.453 | 13 | 1.946.035 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| VIII | 197 | 31.311.012 | 158.939 | 181 | 28.136.903 | 155.453 | 13 | 1.946.035 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| IX | 202 | 32.059.487 | 158.710 | 181 | 28.136.903 | 155.453 | 18 | 2.694.510 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| X | 201 | 31.904.035 | 158.727 | 180 | 27.981.450 | 155.453 | 18 | 2.694.510 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| XI | 206 | 32.652.510 | 158.507 | 180 | 27.981.450 | 155.453 | 23 | 3.442.985 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| XII | 209 | 33.101.595 | 158.381 | 180 | 27.981.450 | 155.453 | 26 | 3.892.070 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |
| УКУПНО | 2.346 | 376.375.836 | 160.433 | 2.171 | 340.831.334 | 156.993 | 139 | 20.807.605 | 149.695 | 36 | 14.736.897 | 409.358 |
| ПРОСЕК | 196 | 31.364.653 | 160.433 | 181 | 28.402.611 | 156.993 | 12 | 1.733.967 | 149.695 | 3 | 1.228.075 | 409.358 |

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 2023. години | | Планирана у 2024. години | |
|----------------------------------|----------------|--------------------------|---------|--------------------------|---------|
| | | Бруто 1 | Нето | Бруто 1 | Нето |
| Запослени без пословодства | Најнижа зарада | 71.413 | 52.232 | 75.126 | 54.948 |
| | Највиша зарада | 257.955 | 182.998 | 271.368 | 192.513 |
| Пословодство | Најнижа зарада | 279.076 | 197.803 | 293.588 | 208.089 |
| | Највиша зарада | 338.034 | 239.133 | 355.612 | 251.568 |

6.5 Критеријуми за одређивање накнаде председника и чланова Надзорног одбора и накнаде за Комисије за ревизију

Надзорни одбор: У Закону о јавним предузећима, дефинисано је да је један од органа управљања Надзорни одбор (члан 11.) и да има пет чланова (члан 12). Председник и чланови Надзорног одбора имају право на одговарајућу накнаду за рад чија висина зависи од степена реализације програма пословања и утврђује је оснивач (члан 19). Одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине за рад у надзорним одборима јавних предузећа коју је донела Владе Републике Србије 05 Број: 121-11800/2016 од 15.12.2016. утврђено је да накнада за рад председника и чланова у надзорном одбору не може бити виша од просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса која је исплаћена у Републици Србији у септембру месецу (85.066 динара) у години која претходи календарској години, за годину за коју се одређује висина накнаде. Накнада председника Надзорног одбора може се увећати за 20%.

Међутим, због рационализације трошкова одлучено је да накнада председника и чланова Надзорног одбора буду у нивоу плана за 2023. годину, што је једнако исплаћеном износу у 2023. години.



Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора у нето износу

у дин.

| Месец | Надзорни одбор реализација 2023. година | | | | Надзорни одбор план 2024. година | | | |
|---------------|-----------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------------------------|---------------------|----------------|--------------|
| | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова |
| | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 |
| I | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| II | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| III | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| IV | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| V | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| VI | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| VII | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| VIII | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| IX | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| X | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| XI | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| XII | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |
| УКУПНО | 4.678.812 | 1.079.724 | 899.772 | 48 | 4.678.812 | 1.079.724 | 899.772 | 48 |
| ПРОСЕК | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 | 389.901 | 89.977 | 74.981 | 4 |

Накнаде Надзорног одбора у бруто износу

у дин.

| Месец | Надзорни одбор реализација 2023. година | | | | Надзорни одбор план 2024. година | | | |
|---------------|-----------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|------------------|--------------|
| | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова |
| | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 |
| I | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| II | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| III | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| IV | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| V | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| VI | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| VII | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| VIII | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| IX | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| X | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| XI | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| XII | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |
| УКУПНО | 7.220.389 | 1.666.241 | 1.388.537 | 48 | 7.220.389 | 1.666.241 | 1.388.537 | 48 |
| ПРОСЕК | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 | 601.699 | 138.853 | 115.711 | 4 |



Комисија за ревизију: Законом о јавним предузећима и Законом о ревизији јавно предузеће чији је оснивач Влада РС мора да има Комисију за ревизију. Комисија за ревизију броји три члана која су ван Предузећа. Висина накнаде утврђена је Одлуком Надзорног одбора и у висини је накнаде коју примају у Надзорном одбору, односно у висини просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса која је исплаћена у Републици Србији у септембру месецу у години која претходи години за коју се доноси Програм пословања. Тако одређена нето накнада за сваког члана комисије износи 85.066 динара а председника 102.079 динара, односно месечни бруто износ за сва три члана је 420.079 динара. Међутим, због рационализације трошкова одлучено је да накнада председника и чланова Комисије за ревизију буду у нивоу плана за 2023. годину, што је једнако исплаћеном износу у 2023. години.

Делокруг рада Комисије утврђен је Законом о јавним предузећима. Интензивно учествује у раду свих сектора нарочито у делу контроле и спровођења рачуноводствене политике и политике управљања ризицима. Активна је приликом ревизије финансијских извештаја и учествује у њеном раду.

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

| Месец | Комисија за ревизију реализација 2023. година | | | | Комисија за ревизију план 2024. година | | | |
|---------------|-----------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|
| | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова |
| | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 |
| I | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| II | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| III | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| IV | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| V | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| VI | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| VII | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| VIII | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| IX | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| X | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| XI | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| XII | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |
| УКУПНО | 2.879.268 | 1.079.724 | 899.772 | 24 | 2.879.268 | 1.079.724 | 899.772 | 24 |
| ПРОСЕК | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 | 239.939 | 89.977 | 74.981 | 2 |



Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у дин.

| Месец | Комисија за ревизију реализација 2023. година | | | | Комисија за ревизију план 2024. година | | | |
|---------------|-----------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|----------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|
| | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова | Укупан износ | Накнада председника | Накнада члана | Број чланова |
| | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 | 1+(2*3) | 1 | 2 | 3 |
| I | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| II | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| III | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| IV | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| V | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| VI | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| VII | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| VIII | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| IX | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| X | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| XI | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| XII | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |
| УКУПНО | 4.443.315 | 1.666.241 | 1.388.537 | 24 | 4.443.315 | 1.666.241 | 1.388.537 | 24 |
| ПРОСЕК | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 | 370.276 | 138.853 | 115.711 | 2 |

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће се у претходном периоду кредитно задужило код пословне банке за потребе изградње гараже и хелидрома са прикључном саобраћајницом на Копаонику, изградње дуплог ски лифта на Мариним водама, изградње вештачке стазе на Копаонику, изградње ски стазе и партерног уређења, осветљење ски стазе на локацији Панчић, радови на изградњи скијашке инфраструктуре на Торнику, полагање оптичких каблова у ски центру Копаоник, вештачког оснежавања и сл.

Предузеће се додатно задужило у 2020. години у износу од 3,2 млрд. динара са грејс периодом од годину дана за изградњу гондоле Брзеће - Мали караман са пратећом инфраструктуром по систему "кључ у руке". За уговор је дата гаранција Републике Србије.

Такође, сва возила у 2020 и 2021. узета су на финансијски лизинг на 60 месеци и 48 месеци.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

| Кредитор | Назив кредита / Пројекта | Оригин. валута | Гаранц. државе Да/Не | Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године | Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године | Година поплачења кредита | Рок отплате без периода чека | Период чека (Grace period) | Датум прве отплате | Каматна стопа | Број отплата током једне године | План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима | | Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године | Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године |
|------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | Укупно главница | Укупно камата | | |
| Домашњи кредитор | | | | | | | | | | | | | | | |
| Banca Intesa | за инвестиције | Eur | не | 6.127.979 | 718.199.139 | 2018 | 7 година | 6 мес. | 13.1.2019 | 1,60% | 12 | 202.973.026 | 36.981.106 | 4.396.127 | 515.665.725 |
| Banca Intesa | за инвестиције | Eur | не | 2.821.429 | 330.671.426 | 2022 | 7 година | 12 месеци | 28.08.2023. | 7,95% | 12 | 39.900.005 | 30.321.683 | 2.392.857 | 280.682.134 |
| Banca Intesa | за ликвидност | Eur | не | 2.200.000 | 257.840.000 | 2023 | 8 месеци | 6 месеци | 01.01.2024. | 3,2% + 3 мес. Еурибор | 2 | 257.840.000 | 3.872.353 | 0 | 0 |
| Unicredit banka | за изградњу гондоле Брзеће-Мали караман | РСД | да | 0 | 2.235.870.000 | 2020 | 84 месеца | 24 месеца | 10.09.2022. | 1,8% + 1 мес. БЕЛИБОР | 2 | 630.743.519 | 46.427.979 | 0 | 1.605.126.481 |
| Министарство Финансија | враћање позајмице | РСД | не | 0 | 52.258.065 | 2019 | 124 месеци | | 1.9.2019 | 0% | 12 | 8.709.677 | 0 | 0 | 43.548.387 |
| Srpska banka | набавка опреме | Eur | не | 1.736.842 | 203.557.892 | 2021 | 60 месеци | 4 месеца | 10.01.2022. | 2,90% | 12 | 631.579 | 4.579.136 | 1.105.263 | 129.647.364 |
| Srpska banka | ликвидност | Eur | не | 3.300.000 | 386.760.000 | 2023 | 48 месеци | 12 месеци | 14.07.2024. | 3% + 3 мес. БЕЛИБОР | 12 | 64.515.002 | 24.000.419 | 2.750.000 | 322.244.998 |
| Alta banka | за ликвидност | Eur | не | 1.473.333 | 172.674.667 | 2023 | 33 месеци | 3 месеца | 13.11.2023 | 7,5% + 3 мес. Еурибор | 5 | 66.526.665 | 15.504.648 | 906.667 | 106.352.003 |
| OTP banka | за инвестиције | Eur | не | 3.188.160 | 373.652.352 | 2023 | 96 месеци | 24 месеца | 8.9.2025 | 3,95% + 3 мес. Еурибор | 12 | 0 | 29.743.974 | 3.188.100 | 373.652.352 |
| OTP Leasing | куповина пет табача | Eur | не | 1.340.104 | 157.060.185 | 2020 | 60 месеци | | 3.12.2020 | 4,15% | 12 | 53.779.582 | 45.675.212 | 950.246 | 111.463.873 |

8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

| Ред број | ПОЗИЦИЈА | Процена за 2023. | ПЛАН ЗА | | | |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | 01.01.- 31.03.2024. | 01.01.- 30.06.2024. | 01.01.- 30.09.2024. | 01.01.- 31.12.2024. |
| ДОБРА | | | | | | |
| 1 | Канцеларијски материјал | 8.369.200 | 2.500.000 | 5.000.000 | 7.500.000 | 9.600.000 |
| 2 | Материјал за одржавање хигијене | 3.780.000 | 1.200.000 | 2.400.000 | 3.600.000 | 4.800.000 |
| 3 | Тонери | 4.200.000 | 1.200.000 | 2.400.000 | 3.500.000 | 4.800.000 |
| 4 | Резервни делови (жичаре, табачи, ски лифтови, вештачко оснежавање, специјалну механизацију) | 93.850.000 | 40.000.000 | 50.000.000 | 90.000.000 | 120.000.000 |
| 5 | Заштитна радна одећа и обућа | 11.835.359 | 3.000.000 | 3.000.000 | 48.000.000 | 48.000.000 |
| 6 | Сигнализација и безбедност на стазама | 11.791.935 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 4.200.000 |
| 7 | Потрошни материјал (за возни парк, електроматеријал, вијачна и метална роба, лежајеви и семеринзи и сл.) | 5.380.000 | 2.500.000 | 4.500.000 | 4.800.000 | 6.400.000 |
| 8 | Алат и ситан инвентар | 11.368.000 | 3.080.000 | 6.160.000 | 9.240.000 | 12.320.000 |
| 9 | Електрична енергија | 162.005.400 | 97.000.000 | 110.800.000 | 133.600.000 | 190.000.000 |
| 10 | Енергетска горива | 96.125.000 | 46.730.000 | 58.410.000 | 63.810.000 | 110.000.000 |
| 11 | Лиценце | 18.980.000 | 6.000.000 | 12.000.000 | 18.000.000 | 25.000.000 |
| 12 | Пропагандни материјал | 7.900.000 | 2.500.000 | 5.000.000 | 7.500.000 | 10.000.000 |
| 13 | Санитетски материјал за ГСС | 5.420.000 | 2.500.000 | | | |
| 14 | Колонијална роба | 1.600.000 | 300.000 | 600.000 | 900.000 | 1.198.800 |
| 15 | Video Management софтвер за Копаоник | | | | | 3.000.000 |



| Ред број | ПОЗИЦИЈА | Процена | ПЛАН ЗА | | | |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | 01.01.- 31.03.2024. | 01.01.- 30.06.2024. | 01.01.- 30.09.2024. | 01.01.- 31.12.2024. |
| 16 | Закуп (опреме, специјална возила, пословни простор, грађевинских машина и сл.) | 17.580.000 | 4.099.000 | 8.198.000 | 10.598.000 | 11.200.000 |
| 17 | Телекомуникациона опрема | 3.280.000 | 1.000.000 | 2.000.000 | 3.000.000 | 4.000.000 |
| 18 | Уља и мазива | 12.350.000 | 10.350.800 | 13.280.700 | 16.000.000 | 20.000.000 |
| 19 | ИТ опрема | 3.200.000 | | 3.000.000 | 6.000.000 | 9.000.000 |
| 20 | Моторне санке "замена старо за ново" | 7.800.000 | | | | 11.500.000 |
| 21 | Набавка склопова за табаче | 4.800.000 | | | | 2.500.000 |
| 22 | Замена 2 мини буса за 2 теренска возила | | | | | 14.000.000 |
| 23 | Кабловски анализатори и др | | | | | 5.000.000 |
| 24 | Садржај за одмор и рекреацију | 3.000.000 | | | | 999.000 |
| 25 | Опрема за скијање | 2.150.000 | | | | 2.000.000 |
| 26 | Допуна опреме за авантура парк | 650.000 | | 999.000 | 999.000 | 999.000 |
| 27 | Делови за отклањање кварова чкоји се јаве током зимског периода | 4.000.000 | | | | |
| 28 | Набавка намештаја (за кућице на инсталацијама - столови, столице, ормари, итд.) | 1.800.000 | 1.200.000 | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| 29 | Набавка контејнера | 6.000.000 | | | | |
| 30 | Суви компресори за СВО (Kaeser) | | | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| 31 | Табач на лизинг | 114.000.000 | | | | 80.000.000 |
| 32 | Комби 8+1 | | | | | 8.000.000 |
| 33 | Набавка средстава и опреме за личну заштиту на раду | | 3.000.000 | 3.000.000 | 9.000.000 | 9.000.000 |
| 34 | Разни апарати и опрема | 1.750.000 | | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| 35 | PUB уређаји за самостално преузимање карата | | | 6.000.000 | 12.000.000 | 18.000.000 |
| 36 | Киосци за самосталну куповину карата | | | | 13.000.000 | 13.000.000 |



| Ред број | ПОЗИЦИЈА | Процена | ПЛАН ЗА | | | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | 01.01.- 31.03.2024. | 01.01.- 30.06.2024. | 01.01.- 30.09.2024. | 01.01.- 31.12.2024. |
| 37 | Теренска возила замена "старо за ново" на лизинг | 4.850.000 | | 10.300.000 | 20.600.000 | 20.600.000 |
| 38 | FORXAI опрема за безбедност скијаша, Копаоник | | | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 39 | Аутоматска наплата станице за паркинг у гаражи Копаоник | | | | | 2.800.000 |
| 40 | Брзи пуњач (станица за пуњење електричних возила L3) | | | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 41 | Кабловски катализатор (Fluke Networks DSX- 8000) | | | | | 3.500.000 |
| 42 | Инфо табле | | | 10.000.000 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 43 | Ски карте | | 20.000.000 | 20.000.000 | 40.000.000 | 60.000.000 |
| Укупно добра: | | 629.814.894 | 229.659.800 | 338.047.700 | 512.647.000 | 884.916.800 |
| УСЛУГЕ | | | | | | |
| 1 | Превоз на рад и са рада | 20.553.266 | 6.272.657 | 10.522.657 | 14.772.657 | 21.000.000 |
| 2 | Услуге одржавања средстава, система и објеката | 138.000.000 | 27.000.000 | 54.000.000 | 118.000.000 | 158.000.000 |
| 3 | Хотелске и угоститељске услуге | 5.100.000 | 2.500.000 | 5.000.000 | 8.000.000 | 8.000.000 |
| 4 | Реклама и пропаганда (офсет и дигитална штампа, директан маркетинг, пропагандни материјал и сл.) | 40.833.484 | 17.465.000 | 34.930.000 | 52.395.000 | 69.860.000 |
| 5 | Здравствене услуге | 10.540.200 | 3.000.000 | 6.000.000 | 12.000.000 | 15.000.000 |
| 6 | Уређаји за наплату паркинга Копаоник | | | 2.000.000 | 6.000.000 | 6.000.000 |
| 7 | Транспортне услуге | 6.000.000 | 2.000.000 | 2.500.000 | 3.200.000 | 5.000.000 |
| 8 | Геодетске услуге | 3.000.000 | | | | |
| 9 | Телекомуникациона услуге | | 5.000.000 | 7.000.000 | 12.000.000 | 18.000.000 |



| Ред број | ПОЗИЦИЈА | Процена | ПЛАН ЗА | | | |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | 01.01.- 31.03.2024. | 01.01.- 30.06.2024. | 01.01.- 30.09.2024. | 01.01.- 31.12.2024. |
| 10 | Одржавање информационог система | 4.980.000 | 1.499.000 | 2.998.000 | 4.497.000 | 5.996.000 |
| 11 | Услуга подршке продаје ски карата на продајним местима и online са одржавањем система | 130.000.000 | 15.000.000 | 15.000.000 | 15.000.000 | 30.000.000 |
| 12 | Одржавање система за продају ски-карата и контролу проласка са резервним деловима | | | | | 15.000.000 |
| 13 | ФТО и ППЗ | 60.000.000 | | | | |
| 14 | Услуге Горске службе спасавања | 29.000.000 | | | | |
| 15 | Услуга израде контејнера и магацинских хала | | | 2.000.000 | 4.000.000 | 6.000.000 |
| 16 | Услуга видео надзора | | 1.100.000 | 2.200.000 | 3.300.000 | 5.000.000 |
| 17 | Детаљна разрада пројеката са пратећим документима | | | 2.000.000 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| 18 | Одржавање мрежних сервиса и рачунара на планинама | 5.000.000 | | 2.000.000 | 3.000.000 | 4.000.000 |
| 19 | Израда планске и урбанистичке документације | | | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| 20 | Услуга вршења пиротехничког надзора у ски центру Копаоник | 7.500.000 | | | | |
| 21 | Технички преглед скијашке инфраструктуре по Закону о жичарама | 4.500.000 | | 5.000.000 | 10.000.000 | 12.000.000 |
| 22 | Услуга садње по компензационим мерама | 6.000.000 | 1.500.000 | 3.000.000 | 4.500.000 | 6.000.000 |
| 23 | Детаљна разрада пројеката са пратећим документ. услуга у ски центру Копаонику | 5.000.000 | | | | |



| Ред број | ПОЗИЦИЈА | Процена | ПЛАН ЗА | | | |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | 01.01.- 31.03.2024. | 01.01.- 30.06.2024. | 01.01.- 30.09.2024. | 01.01.- 31.12.2024. |
| 24 | Унапређење и одржавање система за електронско архивирање, канцеларијско пословање и квалификовану електронску комуникацију | 9.990.000 | 7.500.000 | 15.000.000 | 22.500.000 | 36.000.000 |
| 25 | Израда пројекта, инсталирање стабилног система за откривање, јављање и гашење пожара, технички пријем Стара планина | | | | 25.000.000 | 50.000.000 |
| 26 | Израда пројекта, инсталирање стабилног система за откривање, јављање и гашење пожара, технички пријем Златибор | | | | 25.000.000 | 50.000.000 |
| 27 | Израда пројекта, инсталирање стабилног система за откривање, јављање и гашење пожара, технички пријем Копаоник | | | | 25.000.000 | 50.000.000 |
| 28 | Технички преглед објеката у ски центрима | 3.000.000 | | | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 29 | Стручни надзор за потребе изградње додатне етаже на локацији Ј3 у скијалишту Торник | 2.000.000 | | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| 30 | Стручни надзор за нове пројекте | | | 3.000.000 | 6.000.000 | 9.000.000 |
| 31 | Испитивање скијашке инфраструктуре | | | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 32 | Услуга ГПС праћења | 2.250.000 | 950.000 | 1.800.000 | 2.500.000 | 3.000.000 |
| 33 | Израда техничке документације за интерне саобраћајнице у скијалишту Торник | 3.000.000 | | | | |



| Ред број | ПОЗИЦИЈА | Процена | ПЛАН ЗА | | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | 01.01.- 31.03.2024. | 01.01.- 30.06.2024. | 01.01.- 30.09.2024. | 01.01.- 31.12.2024. |
| Укупно услуге: | | 496.246.950 | 90.786.657 | 180.950.657 | 391.664.657 | 597.856.000 |
| РАДОВИ | | | | | | |
| 1 | Антиерозивни радови | | | 0 | 6.900.000 | 6.900.000 |
| 2 | Чишћење језера за систем вештачког оснежавања | 6.000.000 | | 3.900.000 | 6.900.000 | 6.900.000 |
| 3 | Санација оштећења и кварова на сигн. кабловским инсталацијама | | | | 4.000.000 | 4.000.000 |
| 4 | Извођење пратећих радова у центрима | | | | 2.999.000 | 2.999.000 |
| 5 | Санациони радови у ски центрима | | | | 5.750.000 | 5.750.000 |
| 6 | Проширење ски пута Караман гребен-Пајино пресло са измештањем вешт. Оснежав. са пратећом документ. по систему кључ у руке | | | 17.500.000 | 17.500.000 | 17.500.000 |
| 7 | II фаза изградње нове ски стазе Дубока 2 са пратећим радовима у зони потока по систему "кључ у руке" | | | | 85.000.000 | 85.000.000 |
| 8 | Проширење система за вештачко оснежав. са пратећом инфраструктуром у ски центру Копаоник по систему "кључ у руке" | 480.000.000 | | | | |
| 9 | Извођење радова на замени операторских кућица у ски центру Копаоник | | | 6.900.000 | 6.900.000 | 6.900.000 |
| 10 | Постављање оптичког кабла у базном делу скијалишта | | | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.000.000 |



| Ред број | ПОЗИЦИЈА | Процена | ПЛАН ЗА | | | |
|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | 01.01.- 31.03.2024. | 01.01.- 30.06.2024. | 01.01.- 30.09.2024. | 01.01.- 31.12.2024. |
| 11 | Оптички кабл Стара планина | | | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Укупно радови: | | 486.000.000 | 0 | 38.300.000 | 145.949.000 | 145.949.000 |
| УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ | | 1.612.061.844 | 320.446.457 | 557.298.357 | 1.050.260.657 | 1.628.721.800 |

Добра се највећим делом односе на материјалне трошкове планиране у финансијском плану за 2024. годину. Набавке добара, карактеристичне за 2024. годину су набавка резервних делова, ски карте, лиценце, електрична енергија, енергетска горива, замена возила „старо за ново“, табач на лизинг и сл.

Услуге се највећим делом односе на трошкове који су планирани у пословним расходима: услуге одржавања средстава, превоз запослених, одржавање софтвера, услуге за рекламу и пропаганду, стручни надзори за пројекте и пружање услуга за потребе изградње објеката и сл.

Радови се односе на: проширење ски пута Караман гребен-Пајино пресло са измештањем вештачког оснежавања са пратећом документацијом, по систему кључ у руке, II фаза изградње нове ски стазе Дубока 2, и осталих радова на одржавању објеката у ски центрима.

Реализација плана набавки зависи од успешности предстојеће сезоне и остварених прихода.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У 2024. години предвиђа се окончање изградња прве фазе развоја скијалишта Голија, реконструкција жичаре Панчићев врх по систему "кључ у руке", радови на изградњи недостајуће електроенергетске инфраструктуре у ски центру Копаоник, вештачко оснежавање стаза у ски центру Копаоник, реконструкција водоакумулације на Локацији Крчмар са израдом одговарајуће документације, по систему кључ у руке као и наставак проширења система за вештачко оснежавање са пратећом инфраструктуром у ски центру Копаоник по систему "кључ у руке".

Планом инвестиција за 2024. години предвиђени си: Израда пројекта, инсталирање стабилног система за откривање, јављање и гашење пожара, технички пријем у сва три ски центра, II фаза изградње нове ски стазе Дубока 2 и Проширење ски пута Караман гребен-Пајино пресло са измештањем вештачког оснежавања са пратећом документацијом, по систему кључ у руке

Такође, за потребе експропријације земљишта за нове инвестиције биће потребно око 100.000 евра.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 дин.

| Редни број | Назив инвестиције | Година почетка финанс. пројекта | Година завршетка финанс. пројекта | Укупна вредност пројекта | Реализовано закључно са 31.12.2023. године | Структура финансирања | Износ према извору финанс. | План 2024. година | | | | План 2025. година |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | План 01.01-31.03.2024. | План 01.01-30.06.2024. | План 01.01-30.09.2024. | План 01.01-31.12.2024. | |
| 1 | Изградња прве фазе развоја скијалишта Голија | 2018 | 2021 | 89.850 | 81.610 | Сопствена средства | 8.240 | | | 8.240 | 8.240 | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 8.240 | 0 | 8.240 | 8.240 | 0 | |
| 2 | Реконструкција жичаре Панчићев врх по систему "кључ у руке" | 2020 | 2021 | 59.841 | 28.726 | Сопствена средства | 31.115 | | | 31.115 | 31.115 | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 31.115 | 0 | 31.115 | 31.115 | 0 | |
| 3 | Радови на изградњи недостајуће електроенергетске инфраструктуре у ски центру Копаоник | 2021 | 2022 | 53.849 | 39.030 | Сопствена средства | 14.819 | | 14.819 | 14.819 | 14.819 | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 14.819 | 14.819 | 14.819 | 14.819 | 0 | |
| 4 | Вештачко оснежавање стаза у ски центру Копаоник | 2021 | 2023 | 864.000 | 620.810 | Сопствена средства | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | 243.190 | 243.190 | 243.190 | 243.190 | 243.190 | |



| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--------|--------|---------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 243.190 | | 243.190 | 243.190 | 243.190 | 0 |
| 5 | Реконструкција водоакумулације на Локацији Крчмар са израдом одговарајуће документације, по систему кључ у руке | 2021 | 2021 | 19.790 | 14.519 | Сопствена средства | 5.271 | | | 5.271 | 5.271 | |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 5.271 | 0 | 5.271 | 5.271 | 0 | |
| 6 | Израда пројекта, инсталирање стабилног система за откривање, јављање и гашење пожара, технички пријем Стара планина | 2024 | 2025 | 66.500 | 0 | Сопствена средства | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | 33.250 | | | 20.000 | 33.250 | 33.250 |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 33.250 | 0 | 20.000 | 33.250 | 33.250 | |
| 7 | Израда пројекта, инсталирање стабилног система за откривање, јављање и гашење пожара, технички пријем Златибор | 2024 | 2025 | 65.850 | 0 | Сопствена средства | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | 36.000 | | | 20.000 | 36.000 | 29.850 |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 36.000 | 0 | 20.000 | 36.000 | 29.850 | |
| 8 | Израда пројекта, инсталирање стабилног система за откривање, јављање и гашење пожара, технички пријем Копаоник | 2024 | 2025 | 76.500 | 0 | Сопствена средства | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | 40.000 | | | 20.000 | 40.000 | 36.500 |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| | | | | | | Укупно: | 40.000 | 0 | 20.000 | 40.000 | 36.500 | |



| Редни број | Назив инвестиције | Година почетка финанс. пројекта | Година завршетка финанс. пројекта | Укупна вредност пројекта | Реализовано закључно са 31.12.2023. године | Структура финансирања | Износ према извору финанс. | План 2024. година | | | | План 2025. година |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | План 01.01-31.03.2024. | План 01.01-30.06.2024. | План 01.01-30.09.2024. | План 01.01-31.12.2024. | |
| 9 | Проширење система за вештачко оснежавање са пратећом инфраструктуром у ски центру Копаоник по систему "кључ у руке" | 2023 | 2025 | 1.200.000 | 438.769 | Сопствена средства | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | 300.000 | | | 300.000 | 300.000 | 461.231 |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| Укупно: | | | | | | 300.000 | | 0 | 300.000 | 300.000 | 461.231 | |
| 10 | II фаза изградње нове ски стазе Дубока 2 са пратећим радовима у зони потока по систему "кључ у руке" | 2024 | 2024 | 85.000 | 0 | Сопствена средства | 30.000 | | | | 30.000 | 30.000 |
| | | | | | | Позајмљена средства | | | | | | |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| Укупно: | | | | | | 30.000 | | 0 | 0 | 30.000 | 30.000 | |
| 11 | Проширење ски пута Караман гребен-Пајино пресло са измештањем вештачког оснежавања са пратећом документацијом, по систему кључ у руке | 2024 | 2024 | 34.500 | 0 | Сопствена средства | | | | | | |
| | | | | | | Позајмљена средства | 20.000 | | | | 20.000 | 14.500 |
| | | | | | | Средства буџета | | | | | | |
| | | | | | | Остало | | | | | | |
| Укупно: | | | | | | 20.000 | | 0 | 0 | 20.000 | 14.500 | |
| Укупно инвестиције | | | | 2.615.680 | 1.223.464 | | 761.885 | 0 | 258.009 | 662.635 | 761.885 | 605.331 |

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће планира да у 2024. години не повећава средства за посебне намене у односу на план за 2023. годину.

Рекламу и пропаганду чини директан маркетинг, прес клипинг, организација промотивних догађаја, израда промо прилога, инсертовање промо прилога у магазину, израда видео материјала и дистрибуција, израда промо филма и дистрибуција, продукција и копродукција радио и ТВ програма, штампарске услуге дигитална штампа и офсет штампа, услуге за посредовање при објавама у медијима, организација отварања/затварања сезоне, промотивне активности и сл. Средства коју се улажу у маркетинг се вишеструко исплате, а како је пред нама неизвесна година, пуна изазова, неопходна нам је још јача видљивост како би туристи имали прилике да виде наш рад и да чују о активностима предузећа. Управо из тога разлога остајемо на истом нивоу планираном у 2023. години.

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

| Редни број | Позиција | План 2023. година | Процена 2023. година | План 01.01-31.03.2024. | План 01.01-30.06.2024. | План 01.01-30.09.2024. | План 01.01-31.12.2024. |
|------------|------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. | Спонзорство | | | | | | |
| 2. | Донације | 10.000.000 | 10.000.000 | 2.500.000 | 5.000.000 | 7.500.000 | 10.000.000 |
| 3. | Хуманитарне активности | | | | | | |
| 4. | Спортске активности | | | | | | |
| 5. | Репрезентација | 5.400.000 | 4.458.916 | 1.350.000 | 2.700.000 | 4.050.000 | 5.400.000 |
| 6. | Реклама и пропаганда | 69.860.000 | 40.833.484 | 17.465.000 | 34.930.000 | 52.395.000 | 69.860.000 |
| 7. | Остало | | | | | | |

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Влада Крстивојевић

