



ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2015 ГОДИНУ



Садржај:

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	4
Историјат Завода за уџбенике.....	4
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	5
1.1. Мисија.....	5
1.2. Визија.....	5
1.3. Стратешки циљеви.....	6
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА	9
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. ГОДИНУ	10
3.1. Процена физичког обима активности у 2015. години.....	10
3.1.1 Реализација Издавачког плана.....	10
Издавачки план за 2014.годину остварен је са 68,22% наслова и са 67,86% тиража.....	10
У укупном броју наслова индекс остварења плана је највећи код издања за средњу школу у износу од 80,17% а најмањи индекс остварења плана је за универзитетска и вануџбеничка издања у износу од 51,54%.	10
Што се тиража тиче највеће остварење плана је код издања за националне мањине и то 85,76% а најмање код издања универзитетске литературе.	10
3.1.2 Реализација Плана продаје.....	11
3.2. Процена финансијских показатеља за 2014. Годињу.....	17
3.2.1 Биланс стања на дан 31.12.2014. године план и процена	17
3.2.2 Биланс успеха на дан 31.12.2014. године план и процена	22
3.2.3 Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2014 план и процена.....	26
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015.....	29
4.1. Издавачки план	29
4.1.1 Нискотиражни уџбеници.....	30
4.1.2 Универзитетска и вануџбеничка литература	30
4.1.3 План производње	31
4.1.4 Вредност производње за 2015. годину:.....	31
4.2. План продаје 2015	33
5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ	34
5.1. Планирани биланс стања за 31.12.2015. године.....	34
5.2. Планирани биланс успеха за 31.12.2015. године	42
5.3. Планирана добити за 2015. Годињу.....	48
5.4. Извештај о токовима новчане готовине план 01.01.-31.12.2015	49
5.5. Субвенције.....	52
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	53
6.1. Трошкови запослених	53
6.2. Динамика запошљавања	56
6.3. Планирана структура запослених	57
6.4. Исплаћене зараде у 2014. години и план зарада за 2015. годину.....	60
6.4.1 Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2014. годину.....	60
6.4.2 План бруто зарада за 2014. годину	61
Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. годину	63
6.5 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора	65



6.5.1. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора у нето износу	65
6.5.1. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора у бруто износу	66
6. ПЛАН ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА – ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	68
7.1. Образложење планираних финансијских средстава за текуће одржавање	71
Уређење пословних просторија	71
Информационо-комуникационе технологије	71
Куповина софтвера за сервере и потребне лиценце	71
Куповина сервера за ЕРП систем и друге потребе	72
Замена рачунара, рачунарске опреме и оперативног система	72
Оптимизација канцеларијског штампања	72
Имплементација нове рачунарске мреже	72
Реконструкција свих књижара Завода за учбенике	73
Сређивање архиве и библиотеке Завода за учбенике	73
8. ЗАДУЖЕНОСТ	74
8.1. Кредитна задуженост	74
8.2. Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања	74
9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	75
10. ПЛАН ЦЕНА	76
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	77
Изложеност ценовном ризику	77
Изложеност кредитном ризику	77
Изложеност ризику ликвидности и ризику новчаног тока	77
Остали ризици	78



ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Назив	ЈП Завод за уџбенике
Адреса	Обилићев венац 5
ПИБ	104715502
Делатност	Издаваштво
Шифра делатности	5811
Матични број	20216255
Оснивач	Влада Републике Србије
Надлежно министарство	Министарство просвете, науке и технолошког развоја

Табела 1: Основни подаци о предузећу

Историјат Завода за уџбенике

Одлуку о оснивању **Завода за издавање уџбеника**, као републичке установе са самосталним финансирањем, донело је Извршно веће НР Србије, **6. јула 1957.**

Оснивање Завода било је у функцији потребе да се за велику реформу система школства, која је у пракси започела **1958.** године, благовремено обезбеде потребни уџбеници. Од октобра исте године, Завод почиње да издаје уџбенике за опште образовање, стручне школе и школе за одрасле. Основну програмску оријентацију Завод је успешно проширио издавањем великог броја приручника за наставнике, приручних библиотека за ученике, научних радова, монографија и капиталних дела.

Закон о **Заводу за уџбенике и наставна средства** донела је Скупштина СР Србије 14. децембра, који је објављен **22. децембра 1973.** године.

Крајем 1973. године објављен је **Закон о уџбеницима за основно и средње образовање**, са применом од **1. јула 1974.**

„Друштвени договор о издавању уџбеника” је потписан **12. априла 1976.** Њиме је требало да се обезбеди издавање квалитетних и савремених уџбеника, постигне рационална подела рада између издавачких организација, сузбија комерцијализам као одлучујући фактор у издавању уџбеника, као и да се спречи конкуренција на паралелном издавању високотиражних уџбеника.

Закон о изменама и допунама Закона о уџбеницима за основно и средње образовање донела је Скупштина СРС 5.12.1978. а објављен је 16.12.1978.

Нови „Закон о уџбеницима и другим наставним средствима” проглашен је **1.11.1988.** Заводу се поверавају послови припремања и издавања уџбеника и других наставних средстава за основно и усмерено образовање до петог степена стручне спреме, послови праћења и оцењивања уџбеника, као и обављање стручно педагошких и истраживачких послова ради унапређења уџбеника и других наставних средстава за основно и усмерено образовање до петог степена стручне спреме.

Нови „Закон о уџбеницима и другим наставним средствима” донет је **14. априла 1993.** године, Завод за уџбенике постаје **Јавно предузеће.**

Влада Србије је **25.5.2006.** године донела Одлуку о оснивању Јавног предузећа за издавање уџбеника и наставних средстава. Одређено је пословно име: Јавно предузеће „Завод за уџбенике”. Претежна делатност ЈП је припремање и издавање уџбеника и других наставних средстава и публикација за предшколске установе, основну и средњу школу у Републици Србији, као и публикације којима се обезбеђују неопходне информације од



значаја за остваривање наставних планова и програма и других питања из делатности образовања и васпитања.

Закон о изменама и допунама Закона о учбеницима и другим наставним средствима донет је 1.9.2006. године.

Од свога оснивања Завод је развијао и сарадњу са организацијама и институцијама из области просвете. Плодна сарадња постоји са школским центрима, факултетима, научним институцијама и стручним организацијама.

Године 2012. Завод је обележио **55 година** рада и постојања.

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1. Мисија

Допринос подизању квалитета образовања и развоју науке и културе у Републици Србији, израдом учбеника и модерних наставних средстава врхунског квалитета, објављивањем и промоцијом посебних и значајних дела из ових области.

1.2. Визија

Лидерска позиција у издавању учбеника, модерних наставних средстава, посебних и значајних дела уз сарадњу са еминентним референтним институцијама, организацијама и појединцима на подизању квалитета образовање, науке и културе у Републици Србији.



1.3. Стратешки циљеви

Стратешки циљеви
Развој модерног и динамичног предузећа
Развој уџбеника високог квалитета
Лидерска позиција на тржишту уџбеника
Стављање учитеља и наставника у фокус активности
Развој електронског издаваштва
Развој продајне мреже
Успостављање квалитета као филозофије предузећа
Стварање напредног информационог система
Оптимизација трошкова производње
Изградња партнерских односа са свим заинтересованим странама
Друштвено одговорно пословање
Развој иновативних наставних средстава

Табела 2 : Стратешки циљеви

Јавно предузеће „Завод за уџбенике“, једини је издавач у области уџбеника чији је оснивач Република Србија, тако да као јавни издавач представља предузеће од националног значаја. Исто тако према Закону о уџбеницима, ово предузеће као јавни издавач једино је у обавези да обезбеди нискотиражне уџбенике, а то су уџбеници на језицима националних мањина, уџбеници примерени потребама ученика са сметњама у развоју и инвалидитетом, за огледне програме, за стицање образовања по посебним програмима и за одговарајуће предмете.

Од оснивања 1957 године до данас Завод остварује добит, никада није био корисник буџетских средстава и није примао дотације из јавних извора.

Завод је једини издавач уџбеника који део своје добити уплаћује у буџет Владе Републике Србије, што је од 2008 године до данас износило једна милијарда динара. Завод уџбенике штампа искључиво у Србији и на тај начин обезбеђује посао за више хиљада спољних сарадника запослених у штампаријама и аутора књига.

Уџбеници Завода се сврставају у европски висок стандард школске књиге.

ИНДИКАТОРИ ЛИКВИДНОСТИ

1. Општа ликвидност

$$\frac{\text{Обртна средства}}{\text{}} = \frac{2.933.000.000}{\text{}} = 12,35$$



Краткорочне обавезе

237.500.000

2. Убрзана ликвидност

$$\frac{\text{Обртна средства - залихе}}{\text{Краткорочне обавезе}} = \frac{1.933.000.000}{237.500.000} = 8,14$$

ИНДИКАТОРИ ЗАДУЖЕНОСТИ

1. Задуженост

$$\frac{\text{Укупан дуг}}{\text{Укупна средства}} = \frac{237.500.000}{3.631.380.000} = 0,06$$

2. Однос дуга према капиталу

$$\frac{\text{Укупан дуг}}{\text{Укупан капитал}} = \frac{237.500.000}{3.393.880.000} = 0,07$$

3. Коефицијент финансијске стабилности

$$\frac{\text{Дугорочне обавезе + капитал}}{\text{Стална имовина + залихе}} = \frac{3.631.380.000}{1.698.380.000} = 2,14$$

ИНДИКАТОРИ АКТИВНОСТИ

1. Просечан период држања залиха

$$\frac{\text{Просечне залихе}}{\text{Приход од продаје}} * 365 = \frac{1.073.711.135}{588.000.000} * 365 = 667,95$$

2. Просечан период наплате потраживања

$$\frac{\text{Просечни салдо купаца}}{\text{Приход од продаје}} * 365 = \frac{155.858.645}{588.000.000} * 365 = 96,75$$



3. Просечан период плаћања обавеза

$$\frac{\text{Обавезе према добављачима}}{\text{Приход од продаје}} * 365 = \frac{16.810.276}{588.000.000} * 365 = 10,43$$

4. Искоришћеност фиксних средстава

$$\frac{\text{Приход од продаје}}{\text{Нето фиксна средства}} = \frac{588.000.000}{606.694.468} = 0,97$$

5. Искоришћеност укупних средстава

$$\frac{\text{Приход од продаје}}{\text{Укупна средства}} = \frac{588.000.000}{3.930.190} = 14,96$$

ИНДИКАТОРИ ЕКОНОМИЧНОСТИ

1. Економичност пословања

$$\frac{\text{Пословни приходи}}{\text{Пословни расходи}} = \frac{645.500.000}{707.000.000} = 0,91$$

ИНДИКАТОРИ ПРОДУКТИВНОСТИ

1. Јединични трошкови рада

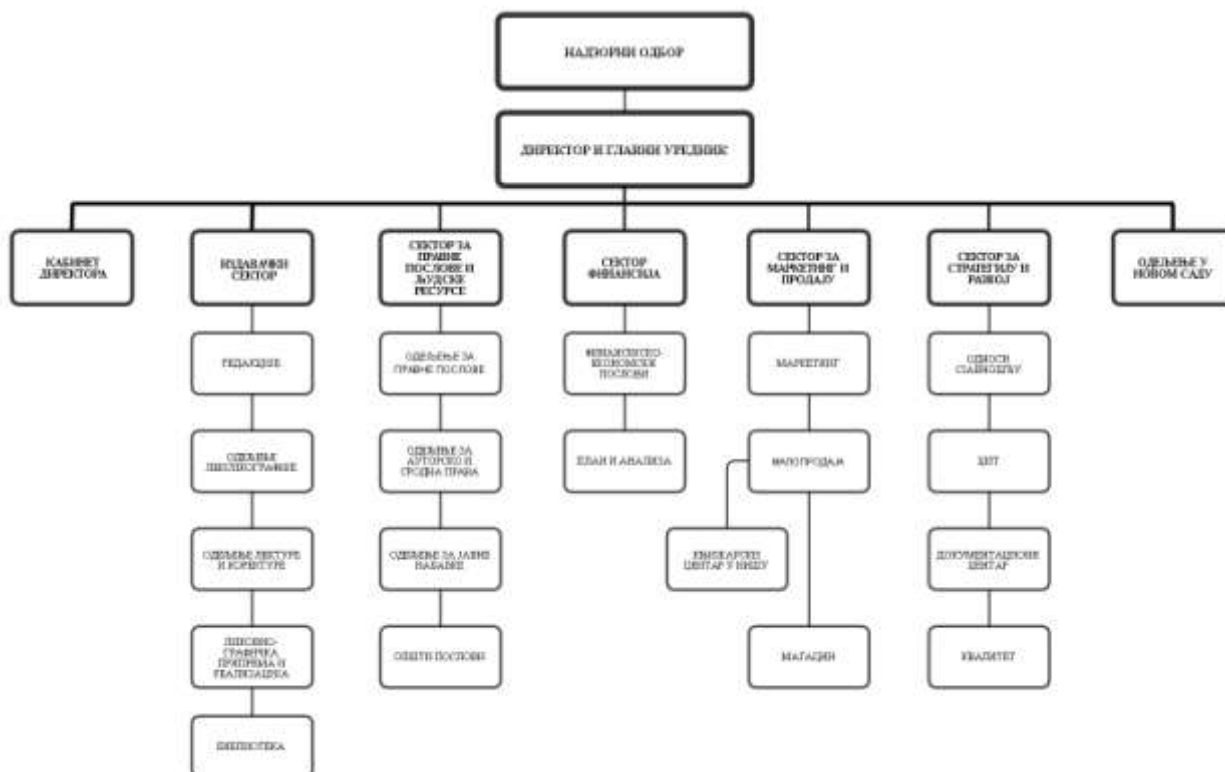
$$\frac{\text{Бруто зарада и лични расходи}}{\text{Укупан приход}} = \frac{450.000.000}{799.500.000} = 0,56$$

2. Продуктивност рада

$$\frac{\text{Приход од продаје}}{\text{Број запослених}} = \frac{588.000.000}{263} = 2.235.741$$



2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА



Слика 1: Организациона структура

Назив сектора	Име и презиме руководиоца	Број запослених у сектору
Издавачки сектор	Милорад Марјановић	59
Сектор за правне послове и људске ресурсе	Славица Гутић	25
Сектор финансија	Лепосава Рајковић	16
Сектор за маркетинг и продају	Горан Павловић	96
Сектор за стратегију и развој		12
Одељење у Новом Саду	Романца Јовановић	47
Кабинет Директора		8
в д директора и главни уредник	Драгољуб Којчић	

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. ГОДИНУ

3.1. Процена физичког обима активности у 2015. години

3.1.1 Реализација Издавачког плана

Група наслова 1	Реализација 31. 12. 2014. године		План 2014.		Индекс	
	Број наслова 2	Тираж 3	Број наслова 4	Тираж 5	Број наслова 6(2:4)	Тираж 7(3:5)
Основна школа	88	599.650	110	830.000	80,00	72,25
Средња школа	93	181.600	116	274.600	80,17	66,13
Уџбеници за националне заједнице и децу са посебним потребама	84	102.120	125	119.075	67,20	85,76
Универзитетска и ван уџбеничка литература	67	64.700	130	127.300	51,54	50,82
Наставна средства	33	156.585	54	276.950	61,11	56,54
Укупно	365	1.104.655	535	1.627.925	68,22	67,86

Табела 3: Реализација Издавачког плана за 2014. годину

Издавачки план за 2014 годину остварен је са 68,22% наслова и са 67,86% тиража.

У укупном броју наслова индекс остварења плана је највећи код издања за средњу школу у износу од 80,17% а најмањи индекс остварења плана је за универзитетска и ван уџбеничка издања у износу од 51,54%.

Што се тиража тиче највеће остварење плана је код издања за националне мањине и то 85,76% а најмање код издања универзитетске литературе.

3.1.2 Реализација Плана продаје

Кб.	Група наслова	Реализација 31. 12. 2014. године		План 2014.		Индекс	
		Тираж	Вредност	Тираж	Вредност	Тираж	Вредност
1	2	3	4	5	6	7(3:5)	8(4:6)
(10-19)	Основна школа	757.803	370.762.967	888.158	384.268.367	85,32	96,49
(20-29)	Средња школа	204.285	97.223.038	266.285	126.034.341	76,72	77,14
(30-39)	Трећи Каталог	72.725	33.243.543	81.110	33.984.937	89,66	97,82
(40-49)	Националне мањине	88.714	44.199.118	106.900	46.979.759	82,99	94,08
(60-79)	Наставна средства	14.756	7.120.863	25.409	4.419.227	58,07	161,13
(50-59, 90-99)	Трговинска роба	32.254	5.225.332	16.966	5.706.441	190,11	91,57
К	комисион	149.959	35.010.836	96.965	26.246.649	154,65	133,39
	Укупно*	1.320.496	592.785.697	1.481.793	627.639.721	89,11	94,45

Табела 4: Реализација Плана продаје за 2014. годину

План продаје за 2014. Годину остварен је са 94% вредности и 89% тиража. Предвиђено повећање продаје није остварено пре свега због непредвиђеног наставка пројекта "Бесплатни уџбеник" и поновног коришћења старих уџбеника од 1-4 разреда, а у Београду од 1-8 разреда. Иако је Министарство просвете, науке и технолошког развоја обавестило Школске управе да ће моћи поново да користе нове уџбенике, како је по пројекту и било замишљено, услед недостатка финансијских средстава у буџету наслеђивани су стари уџбеници. Такође велики број школа није куповао уџбенике у претплати, када је омогућена продаја на рате, што је допринело већем броју наслеђених старих уџбеника и куповини код препродаваца. Упркос тој чињеници Завод је забележио пад продаје од 11% што је у односу на 2013-ту и 2012-ту, када је пад продаје био око 40%, релативан успех и приметно успоравање пада продаје. Стање је још боље када се посматра кроз остварену вредност. У односу на претходну годину остварена вредност је 94%.

Остварена вредност продаје за Основну школу у односу на претходну годину је 96,5%, чему је у највећој мери допринео низак рабат од 14% који је дат Министарству за



купљене уџбенике и радне свеске за прва четири разреда. Продаја уџбеника и радних свезака за основну школу чини 63% укупне вредности продаје. Продаја уџбеника за средње школе бележи пад од 23%, као и претходне године. Дobar део уџбеника за средњу школу је изашао из штампе крајем септембра и почетком октобра, што је касно, а везано је за поступак јавних набавки. Такође један број наслова који су тражени је недостајао. Трећи каталог је готово у потпуности остварио вредност као и претходне године, око 98%, а слична је ситуација и са уџбеницима за националне мањине и са трговинском робом. Комисиона продаја по артиклима је била већа за 54%, а по вредности 33%.

Како још увек није познато на који начин ће Министарство просвете, науке и технолошког развоја делити бесплатне уџбенике и да ли ће тај пројекат и даље да се наставља, а да не би направили грешку као претходне године, планирамо раст продаје од свега 3%.

Предлажемо да се цене уџбеника и радних свезака за основну школу задрже на прошлогодишњем нивоу.

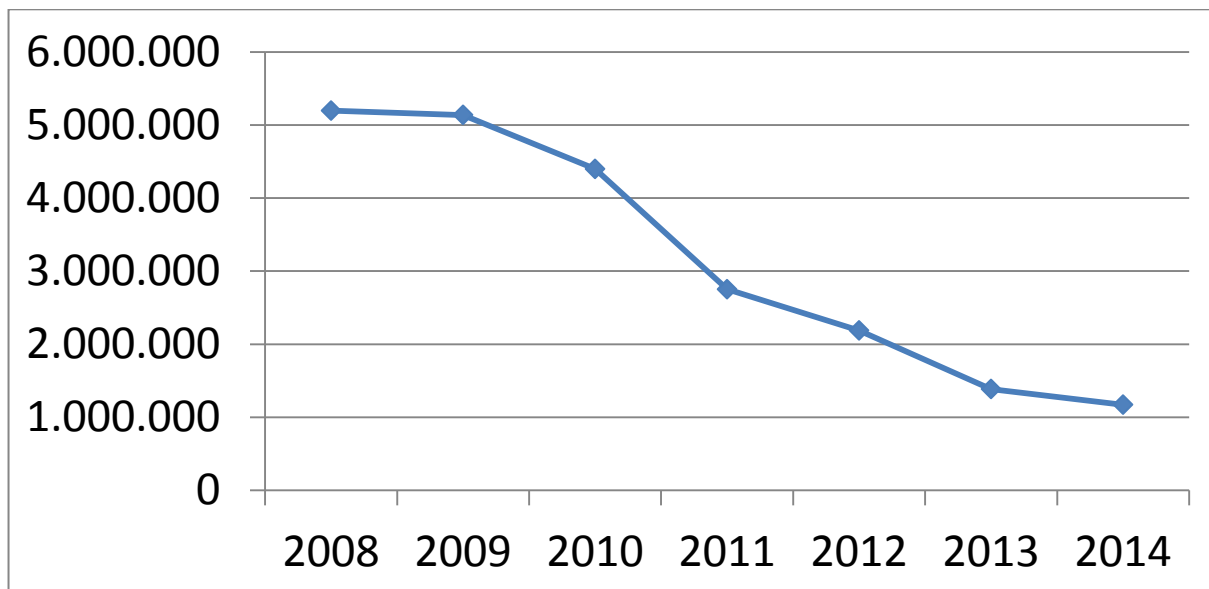
Цене уџбеника за средњу школу су већ неколико година непромењене.

Предлажемо повећање цена од 4% линеарно (просечно).

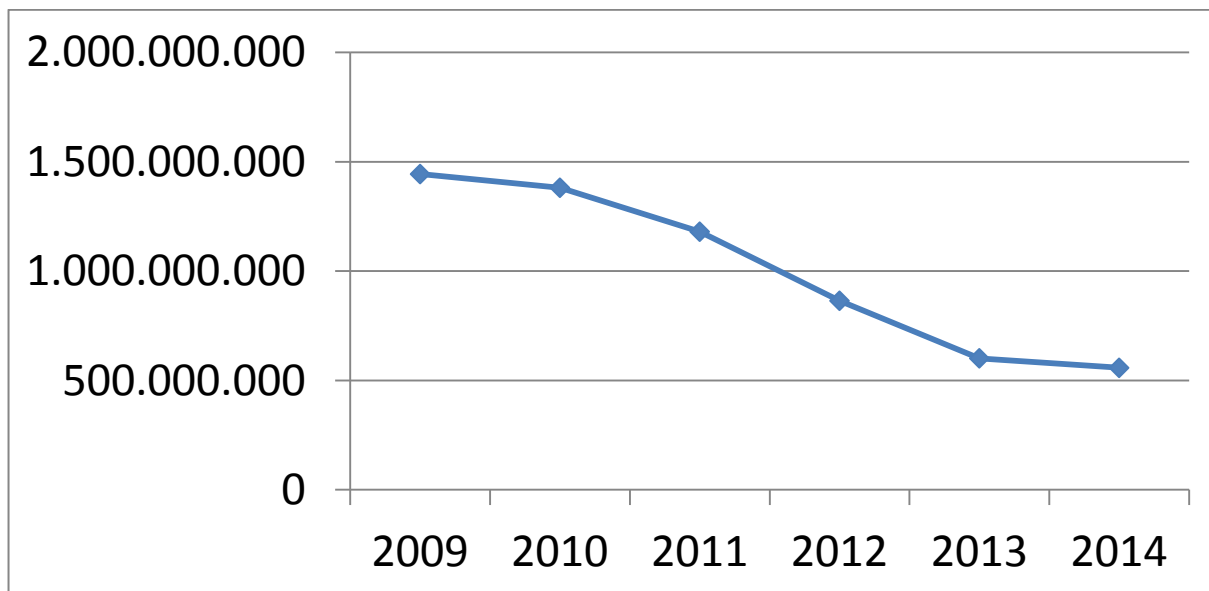
Извештај о продаји 2008 – 2014

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Основна школа	3.746.901	3.874.879	3.280.925	1.911.971	1.513.395	888.158	757.803
Средња школа	758.783	660.899	556.605	468.001	371.265	266.285	204.285
Каталог 3	153.146	116.625	115.498	106.586	86.147	81.110	72.725
Националне мањине	207.658	193.041	205.249	163.073	138.084	106.900	88.714
Трговачка роба	159.800	159.800	174.471	75.397	51.865	16.966	32.254
Наставна средства	171.551	134.090	66.123	26.038	26.038	25.409	14.756
	5.197.839	5.139.334	4.398.871	2.751.066	2.186.794	1.384.828	1.170.537

Укупна продаја од 2008. До 2014. у комадима



Укупна продаја од 2008. До 2014. у комадима



Укупна продаја од 2009. До 2014. – финансијски

Јавно предузеће "Завод за учбенике" од 2003 године послује у условима тржишне конкуренције. Отварањем тржишта, природно, дошло је до пада продаје учбеника јавног

издавача. Тренд пада продаје био је релативно благ до 2009. године, а онда је кренуо драматично да се погоршава. Најдрастичнији случај је био 2011. када је забележен пад од 38%. Од наведеног периода па све до ове године просечно бележен пад продаје био је око 20%. Пад продаје у 2014. ће бити мањи од 10% што се тиче тиража, а што се тиче остварене вредности око 5%. Можемо сматрати да је пад пословања у доброј мери ублажен и очекивати да у наредној години буде потпуно заустављен и евентуално да кренемо узлазном путањом.

И поред свих претходно наведених резултата, за период од 2008-2012 године Завод је на име остварене добити у буџет Републике Србије уплатио око милијарду динара.

Због стечаја "Универзал" банке, у којој смо имали орочена средства, рачуноводствено смо претходне године исказали губитак у пословању на име ненаплативих потраживања.

Сви остали конкуренти, заједно, у периоду 2010-2013, остварили су двоструко већи промет на тржишту, а у буџет на име пореза на добит уплатили двоструко мање средстава.

Такође битно је истаћи да сви они заједно имају за нијансу већи број запослених од Завода за учбенике. Конкуренција у којој Завод послује је у доброј мери нелојална и то се огледа највише у два сегмента. Први се односи на сам начин избора учбеника од стране школа, где је Агенција за борбу против корупције указивала на постојање коруптивних радњи. Други сегмент се односи на сам начин пословања и законе које јавна предузећа морају да поштују, а који се не односе на приватни сектор.

Треба напоменути да у овом тренутку, према подацима Министарства просвете, науке и технолошког развоја постоји 77 лиценцираних издавача учбеника.

Мишљења смо да новим Законом о учбеницима треба да се компензују обавезе које има ЈП "Завод за учбенике" према држави, тако што ће му се дати и одређена права. На тај начин бисмо били у донекле равноправном положају са конкурентима, остваривали боље пословне резултате, а самим тим више доприносили и буџету Републике Србије.



ПОРЕЂЕЊЕ ИЗДАВАЧА

	2010		2011		2012		2013	
	Приход	Добит	Приход	Добит	Приход	Добит	Приход	Добит
Клет	354.520	14.896	509.401	63.101	531.341	61.702	599.200	60.802
Бигз	136.715	130	202.365	1.265	240.324	10.785	184.514	3.391
Нови Логос	54.752	0	160.665	28.191	216.178	30.246	240.544	20.855
"Инглиш бук"	248.384	5.154	256.894	9.023	296.528	13.923	264.184	6.173
"Оксфорд"	51.789	2.279	46.806	611	50.937	1.496	45.822	178
Укупно	846.160	22.459	1.176.131	102.191	1.335.308	118.152	1.334.264	91.399

	2010		2011		2012		2013	
	Приход	Добит	Приход	Добит	Приход	Добит	Приход	Добит
Завод	1.484.844	312.456	1.180.317	133.468	864.459	191.154	650.595	0
Едука	254.183	43.301	349.362	64.164	340.054	105.670	257.735	102.426
Креативни центар	304.624	71.866	337.343	118.030	343.268	141.652	305.166	75.749
Епоха	22.527	3	20.835	297	12.805	12	20.920	434
Герундијум	11.657	2.001	28.239	6.850	29.235	4.812	28.646	4.075
Круг	27.985	3.256	25.660	2.944	33.322	5.327	28.763	4.694
Математископ	16.655	1.136	19.549	1.548	21.232	2.596	12.863	1.468
Нова школа	190.256	27.801	219.288	39.733	180.771	32.635	125.413	22.424
Укупно без Завода	827.887	149.364	1.000.276	233.566	960.687	292.704	779.506	211.270

Реализација плана продаје по врсти продаје за основну школу

Врста продаје	Основна школа			
	Комада	% комада:укупно	Вредност	% вредност:укупно
Интернет продаја	3.153	0,42%	1.907.759,10	0,52%
Комисиона продаја	30.272	4,06%	13.703.018,42	3,74%
Малопродаја	51.755	6,94%	30.038.395,01	8,20%
Претплата	246.889	33,10%	113.334.635,59	30,94%
Бесплатни уџбеник (Министарство просвете)	236.997	31,78%	125.840.922,15	34,35%
Редовна продаја	176.782	23,70%	81.526.112,65	22,25%
Укупно:	745.848	100%	366.350.843	100%

Табела 5: Реализација Плана продаје према врсти продаје за 2014. годину ОШ

У укупној продаји уџбеника за основну школу преко интернета је продато само 0,52%, преко комисионара 3,74%, у малопродајним објектима Завода 8,20%.

Путем редовне продаје то јест преко директне продаје уџбеника правним лицима (школе, трговцима на велико) и плаћање по испоруци у целости, реализована је продаја уџбеника од 22.25%.

Највећа продаја уџбеника је била путем претплате у школама (плаћање у напред у три рате) и то 30,94% и преко Министарства просвете - пројекат бесплатни уџбеник 34.35%.

Реализација плана продаје по врсти продаје за средњу школу

Врста продаје	Средња школа			
	Комада	% комада:укупно	Вредност	% вредност:укупно
Интернет продаја	4.954	2,43%	2.659.249	2,73%
Комисиона продаја	16.952	8,31%	7.210.056	7,40%
Малопродаја	92.394	45,30%	50.257.740	51,59%
Редовна продаја	89.645	43,96%	37.282.236	38,27%



Укупно:	203.945	100%	97.409.281	100%
---------	---------	------	------------	------

Табела 6: Реализација Плана продаје према врсти продаје за 2014. годину СШ

У малопродајним објектима Завода је продато највише учбеника за средњу школу и то 51,59% од укупне продаје учбеника и 38,27% путем редовне продаје (продаја трговцима на велико и плаћање одмах у целости) .

Најмање је продато учбеника за средњу школу преко комисионара и то 7,40% од укупне продаје учбеника за средњу школу и путем интернета 2,73 %.

3.2. Процена финансијских показатеља за 2014. Годину

3.2.1 Биланс стања на дан 31.12.2014. године план и процена

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2014. године				
у хиљадама динара				
Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 31.12.2014.	Процена 31.12.2014.
			4	5
1	2	3		
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	754.980	698.380
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	8.200	2.000
010 и део 019	1. Улагања у развој	004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	8.200	2.000
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	010		
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		624.700	580.000



020, 021 и део 029	1. Земљиште	011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	580.120	545.429
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	29.101	20.370
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	2.700	2.700
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	12.779	11.501
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020		
032 и део 039	2. Основно стадо	021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	122.080	116.380
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	380	380
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	121.700	116.000
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039		



055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	3.762.100	2.933.000
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	1.386.514	1.000.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	39.750	39.000
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	45.620	44.000
12	3. Готови производи	047	1.281.994	897.000
13	4. Роба	048	18.650	20.000
14	5. Стална средства намењена продаји	049	500	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050		
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	49.000	40.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	49.000	40.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060		
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)		2.213.486	1.700.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	2.213.486	1.700.000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	110.000	185.000
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	3.100	3.000
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070		



	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	4.517.080	3.631.380
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	13.000	15000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	4.273.195	3.393.880
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.155.315	2.155.315
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406		
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	ІІІ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	ІV. РЕЗЕРВЕ	0413	110.013	110.013
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.007.867	1.128.552
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	0	



40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	0	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	0	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	243.885	237.500
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	208.185	208.000
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	0	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	0	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	0	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448	0	
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	208.185	208.000
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		



432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	17.000	20.000
436	6. Добављачи у иностранству	0457	0	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.600	1.500
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13.100	9.000
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	4.517.080	3.631.380
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	13.000	15.000

Табела 7: Биланс стања на дан 31.12.2014

3.2.2 Биланс успеха на дан 31.12.2014. године план и процена

БИЛАНС УСПЕХА				
у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014. године				
у хиљадама динара				
Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 2014	Процена 2014
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	767.475	590.000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4000	4647
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		



603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4000	4.647
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	759.275	583.353
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	754.275	576.059
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5000	7.294
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4200	2.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	790294	651.500
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4.000	5.000
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9000	5.500
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	139.728	50.000
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	64.802	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10560	8.500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	15000	15.500
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	458.505	450.000
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	229.309	160.000
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29.000	27.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1000	1000



55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	126846	40000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	22.819	61.500
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	126.772	150.000
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	126.772	150.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	1.326	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		



67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4.000	4.000
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.060	220.000
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		127.500
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	99.567	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	99.567	127.500
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	9.957	
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064		
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065	89.610	127.500
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	ІІІ. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		

Табела 8: Биланс успеха 2014



3.2.3 Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2014 план и процена

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. године			
у хиљадама динара			
ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2014	Процена 2014
		3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	799.800	670.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	795.800	670.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4.000	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	911.030	895.020
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	379.691	390.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	460.309	460.000
3. Плаћене камате	3008	30	20
4. Порез на добитак	3009	34.000	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	37.000	45.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	111.230	225.020
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	150.000	110.000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		



3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	150.000	110.000
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	25.000	1.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15.000	1.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	20.000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	125.000	109.000
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	74.500	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		0
4. Остале обавезе (одливи)	3035		0
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	74.500	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	74.500	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	949.800	780.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.010.530	896.020



Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	60.730	116.020
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	112.762	196.020
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	57.968	103.000
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	110.000	185.000

Табела 9: Извештај о токовима готовине 2014



4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2015.

4.1. Издавачки план

Рекапитуалција Издавачког плана за 2015. годину:

Група наслова	Број наслова	Тираж	% тираж: укупно	Процењена вредност	% вредност: укупно
Лектира	8			2.500.000	
Основна школа (књиге + CD; флеш карте)	108	708.000	59,16	88.089.099	41,63
Средња школа (књиге + CD)	113	228.800	19,12	43.919.454	20,75
Универзитетска и ванучбеничка литература	171	149.000	12,45	46.520.000	26,71
Нискотиражни учбеници (књиге + CD)	110	110.970	9,27	23.093.606	10,91
Укупно	510	1.196.770		204.122.159	

Табела 10: Рекапитулација Оријентационог издавачког плана за 2015. годину

Основни циљ Редакције Завода за учбенике је уједно и стратешки циљ Завода, обезбедити оптимални учбенички фонд за основну школу, средње стручне школе и гимназије. Редакција тежи да целовито и квалитетно реши питање производње учбеника, да се основно училиште обезбеди за све предмете и све категорије ученика, уз поштовање одговарајућих наставних програма и образовних стандарда, активно радећи на реформи стручног образовања посредством учбеника чији садржаји уважавају захтеве педагошке праксе, потребе ученика и предвиђене законске стандарде о писању учбеника. Такође, стара се да у учбеницима буду презентовани савремени садржаји, како би се створила стручна и обучена радна снага која би се лако прилагођавала непрекидним променама које захтева тржиште рада. Један од циљева је и стварање нове серије учбеника за гимназије и средње стручне школе, чији је циљ повећање ефикасности образовања сваког појединца, што води и повећању образовања нације. Учбеници прате нова научна и стручна знања и уједно чувају традиционалне вредности. Подижу квалитет знања и вештина и усаглашени су са европским тенденцијама за увођење механизма контроле квалитета рада. Садржаји учбеника прате релевантност наставних програма у односу на националне потребе и захтеве тржишта рада, пре свега у знањима и вештинама неопходним за непосредно укључивање у процес рада.

Полазећи од тога конципиран је Издавачки план за 2015. годину. У изради Издавачког плана посебна пажња је усмерена на одређивање одговарајућег тиража наслова као и трошкова производње, да би се утврдила економска исплативост штампе сваког наслова.

Издавачки план за 2015. годину садржи укупно 510 наслова у тиражу од 1.196.770 комада.



4.1.1 Нискотиражни уџбеници

Завод за уџбенике је, полазећи од одредби Закона о уџбеницима и другим наставним средствима („Службени гласник РС” 72/2009), као и Правилника о издавању нискотиражних уџбеника („Службени гласник РС” 30/2010), урадио обрачун комплетних калкулација производње уџбеника из Издавачког плана за 2015. годину, уз примену прописане методологије обрачуна и за наслове који су нискотиражни према Правилнику о издавању нискотиражних уџбеника („Службени гласник РС” 30/2010).

4.1.2 Универзитетска и ван уџбеничка литература

Група наслова	План 2015.		
	Број наслова 2015		Тираж
Универзитетска и ван уџбеничка литература	171		149.000

Табела 11: План за универзитетску и ван уџбеничку литературу 2015. Године

Издавачки план универзитетске и ван уџбеничке литературе садржи 165 наслова. Овај сегмент Издавачког плана садржи неколико значајних група издања:

- издања за децу;
- универзитетска издања;
- библиотеке;
- сабрана и изабрана дела;
- издања из области лексикографије;
- посебна издања.

Завод је значајан издавач у области ван уџбеничке литературе. У тој групи налазе се дела од изузетног националног, научног и културног значаја. Тиме Завод за уџбенике остварује други део своје мисије који се односи на „*подизање нивоа образовања, науке и културе... издавањем посебних и значајних дела*”. Оваквом издавачком политиком Завод за уџбенике сврстава се међу најзначајније издаваче ван уџбеничке литературе.



4.1.3 План производње

План производње за 2015. годину у односу на реализацију 2014. године:

Група наслова	План 2015		Остварење 31.12.2014.године	
	Број наслова	Тираж	Број наслова	Тираж
Основна школа	108	708.000	88	599.650
Средња школа	113	228.800	93	181.600
Трећи каталог	171	149.000	67	102.120
Националне мањине	110	110.970	84	64.700
Наставна средства	0	0	33	156.585
Лектира	8	0		
Укупно	510	1.196.770	365	1.104.655

Табела 12: Плана производње за 2015. годину

У овој години планирано је 145 наслова више него што је остварено у 2014 години, највише нових наслова је у трећем каталогу који се односи на универзитетску и ван учбеничку литературу, а најмање нових наслова за основну школу и средњу школу у односу на остварено у 2014 години.

4.1.4 Вредност производње за 2015. годину:

Група наслова	План 2015		Остварење 31.12.2014.године	
	Број наслова	Вредност	Број наслова	Вредност
Основна школа	108	88.089.099	88	58.450.307
Средња школа	113	43.919.454	93	40.816.687
Трећи каталог	171	46.520.000	67	38.340.282
Националне мањине	110	23.093.606	84	19.468.869
Лектира	8	2.500.000		
Наставна средства			33	12.680.238
Укупно	510	204.122.159	365	169.756.383



Табела 13: Вредност производње за 2015. годину

Вредност производње у 2015 је планирана у већем износу од остварене производње у 2014.години за 34.365.776,00 динара, јер се планира и већи број наслова и тиража у складу са Издавачким планом за 2015 годину .

Највећа су улагања у издања основне школе и то у износу од 88.089.099,00 динара. Планира се израда помоћних уџбеника, приручника и наставних средстава.

Планирају се и нови наслови за 2016 годину.



4.2. План продаје 2015

Кб.	Група наслова	План 2015. године		Реализација 2014. године		Индекс	
		Тираж	Вредност	Тираж	Вредност	Тираж	Вредност
(10-19)	Основна школа	780.537	381.885.856,00	757.803	370.762.967	97,09	97,09
(20-29)	Средња школа	210.414	100.139.729,00	204.285	97.223.038	97,09	97,09
(30-39)	Трећи каталог	74.907	54.240.849,00	72.725	33.243.543	97,09	61,29
(40-49)	Националне мањине	91.375	45.525.091,00	88.714	44.199.118	97,09	97,09
(60-79)	Наставна средства	15.199	7.334.488,00	14.756	7.120.863	97,09	97,09
(50-59, 90-99)	Трговинска роба	33.222	5.382.092,00	32.254	5.225.332	97,09	97,09
К	Комисион	154.458	36.061.161,00	149.959	35.010.836	97,09	97,09
	Укупно	1.360.112	630.569.266	1.320.496	592.785.697	97,09	94,01

Табела 14: План продаје за 2015. годину

Планира се укупна продаја од 1,4 милиона примерака књига, од чега учбеници за основну школу чине преко 60% продаје. Очекује се раст продаје у 2015. години, ако Министарство просвете, науке и технолошког развоја, задржи концепт бесплатне поделе учбеника у школској 2015/2016 за први разред основне школе. Очекујемо повећање продаје учбеника и радних свезака за први разред у односу на претходну годину.

5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

5.1. Планирани биланс стања за 31.12.2015. године

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015							
у хиљадама динара							
Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ				
			План 01.01.2015 - 31.12.2015.	План 31.03.2015.	План 30.06.2015.	План 30.09.2015.	План 31.12.2015.
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	705.580	749.680	749.680	749.680	705.580
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005					
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	010					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		580.600	624.700	624.700	624.700	580.600



020, 021 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти		536.020	580.120	580.120	580.120	536.020
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	29.101	29.101	29.101	29.101	29.101
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015	12.779	12.779	12.779	12.779	12.779
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016					
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019					
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	115.380	115.380	115.380	115.380	115.380
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027	380	380	380	380	380
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					

део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034	0	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	3.524.000	3.459.500	3.458.500	3.467.000	3.524.000
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	61.600	61.600	61.600	61.600	61.600
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046	39.750	39.750	39.750	39.750	39.750
12	3. Готови производи	047	980.000	980.000	980.000	980.000	980.000
13	4. Роба	048	18.650	18.650	18.650	18.650	18.650
14	5. Стална средства намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050					



	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	52.000	12.000	5.000	35.000	52.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052					
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054	52.000	12.000	5.000	35.000	52.000
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056					
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060					
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	2.183.000	2.183.000	2.183.000	2.183.000	2.183.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	2.183.000	2.183.000	2.183.000	2.183.000	2.183.000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	185.000	163.500	169.000	147.500	185.000.



27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	4.000	1.000	1.500	1.500	4.000
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070	0				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	4.229.580	4.209.180	4.208.180	4.216.680	4.229.580
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072					
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	3.985.195	3.985.195	3.985.195	3.985.195	3.985.195
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.155.315	2.155.315	2.155.315	2.155.315	2.155.315
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	2.155.315	2.155.315	2.155.315	2.155.315	2.155.315
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	110.013	110.013	110.013	110.013	110.013
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					



33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	1.719.867	1.719.867	1.719.867	1.719.867	1.719.867
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419					
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421					
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	0	0	0	0	0
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425					
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429					
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	0	0	0	0	0



41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	244.385	223.985	222.985	231.485	244.385
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	208.185	208.185	208.185	208.185	208.185

430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450					
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451					
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	23.300	10.000	8.000	16.500	23.300
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	8.100	3.000	4.000	4.000	8.100
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	2.000	0	0	0	2.000
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462					
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	4.229.580	4.209.180	4.208.180	4.216.680	4.229.580
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465					

Табела 15: Планирани Биланс стања 2015.



5.2. Планирани биланс успеха за 31.12.2015. године

БИЛАНС УСПЕХА							
у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године							
у хиљадама динара							
Група рачуна-рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С				
			План 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.03.2015.	План 01.04- 30.06.2015.	План 01.07- 30.09.2015.	План 01.10- 31.12.2015.
1	2	3	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	615.569	121.000	141.000	301.500	52.069
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4.000				4.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	0				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004	0				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	0				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	0				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	10.000	2.000	2.000	4.000	2.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					

61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	596.569	118.000	138.000	296.000	44.569
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	0				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	0				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	0				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	0				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	596.569	118.000	138.000	296.000	44.569
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016					
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.000	1000	1.000	1.500	1.500
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	692.731	158.500	143.900	208.250	182.081
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.000	1.000	1.000	1.000	2.000
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.000	3.000	500	500	1.000
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	75.000	20.000	30.000	10.000	15.000



631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	0	0	0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.000	2000	2000	2000	1000
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16.350	4.000	4.000	4.350	4.000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	467.181	116.000	108.000	122.000	121.181
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	200.000	40.000	40.000	70.000	50.000
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	28.000	6.500	7.000	7.000	7.500
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.200	0	400	400	400
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	48.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030				93.250	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	77.162	37.500	2.900	0	120.012
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	160.000	40.000	40.000	40.000	40.000
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033					
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	160.000	40.000	40.000	40.000	40.000



663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	400	200	0	0	200
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0				
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	0				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	0				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046					
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	159.600	39.800	40.000	40.000	39.800
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049					
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					



583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051					
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.300	1.000	1.000	0	300
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	72.738	300	35.100	130.250	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055					92.912
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	72.738	300	35.100	130.250	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059					92.912
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	10.911	0	0	10.911	

део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	61.827	300	35.100	119.339	
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065					92.912
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1068					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

Табела 16: Планирани Биланс успеха за 2015. годину

5.3. Планирана добити за 2015. Годину

Планирана нето добит за 2015. годину у износу од 61.827.000 динара, биће распоређена у складу са одговарајућим актима Владе Републике Србије.

По усвајању финансијског извештаја и извештаја ревизора, Надзорни одбор доноси Одлуку о расподели добити, која се подноси на сагласност Оснивачу, Влади Републике Србије.

Губитак по завршном рачуну за 2013. годину у износу од 233.027.000,00 динара и процењени губитак за 2014. годину у износу од 127.500.000,00 динара резултат је исправке потраживања по основу депонованих новчаних средстава код Универзал банке која је у стечају од фебруара 2014. године.

Процењени губитак за 2014 у износу од 127.500.000,00 динара биће покривен из нераспоређене добити.

Добит за 2013. годину из резултата пословања као разлика прихода и расхода, без исправке потраживања пласмана код Универзал банке била би 121.125.717,00 динара.

Процењена добит за 2014. годину из резултата пословања као разлика прихода и расхода, без исправке потраживања пласмана код Универзал банке била би 82.500.000,00 динара.

5.4. Извештај о токовима новчане готовине план 01.01.-31.12.2015

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01.2015 до 31.12.2015. године						
у хиљадама динара						
ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС				
		План 01.01- 31.12.2015.	План 01.01- 31.03.2015.	План 01.04- 30.06.2015.	План 01.07- 30.09.2015.	План 01.10- 31.12.2015.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	650.000	70.000	200.000	300.000	80.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	650.000	70.000	200.000	300.000	80.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003					
3. Остали приливи из редовног пословања	3004					
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	751.373	174.000	202.000	220.000	155.373
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	300.000	110.000	50.000	100.000	40.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	420.000	105.000	105.000	120.000	90.000
3. Плаћене камате	3008	0	0	0	0	0
4. Порез на добитак	3009	4.373	0	0	0	4.373
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	27.000	7.000	7.000	7.000	6.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011				234.273	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	101.373	40.000	50.000	0	11.373



Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	120.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	120.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	9.000	4.000	2.000	0	3.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9.000	4.000	2.000	0	3.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	111.000	45.000	20.000	30.000	16.000
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024					
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					

II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031					
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	770.000	81.695	181.502	382.062	124.741
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	760.373	268.622	131.212	260.289	100.250
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042					
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	9.627	2.669	1.971	0	4.987
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11.402	11.402			
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	63.971				63.971
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	185.000				185.000

Табела 17: Планирани Извештај о новчаним токовима

5.5. Субвенције

Завод за уџбенике нема субвенције.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Трошкови запослених

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2014.	Процена 01.01-31.12.2014.	План 01.01-31.12.2015.	План 01.01-31.03.2015.	План 01.04-30.06.2015.	План 01.07-30.09.2015.	План 01.09-31.12.2015.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	203.898.398	191.892.003	177.612.107	44.403.026	44.403.026	44.403.026	44.403.026
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	285.633.094	268.767.890	248.309.220	62.077.305	62.077.305	62.077.305	62.077.305
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	336.761.418	316.877.342	292.756.570	73.189.142	73.189.142	73.189.142	73.189.142
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	278	263	263	262	260	258	256
4.1.	- на неодређено време		259	259	258	256	254	252
4.2.	- на одређено време		4	4	4	4	4	4
5	Накнаде по уговору о делу	7.000.000	7.000.000	5.250.000	1.312.500	1.312.500	1.312.500	1.312.500
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	13						
7	Накнаде по ауторским уговорима	85.000.000	70.000.000	100.000.000	30.000.000	15.000.000	30.000.000	25.000.000
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима							
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	21.400.000	21.390.000	16.042.500	4.010.625	4.010.625	4.010.625	4.010.625
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	13						



11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	1.000.000	350.000	350.000	87.500	87.500	87.500	87.500
12	Број прималаца наканде по основу осталих уговора							
13	Накнаде члановима скупштине							
14	Број чланова скупштине							
15	Накнаде члановима управног одбора							
16	Број чланова управног одбора							
17	Наканде члановима надзорног одбора	4.508.856	4.558.800	4.223.352	1.055.888	1.055.888	1.055.888	1.055.888
18	Број чланова надзорног одбора	5	5	5				
19	Превоз запослених на посао и са посла	10.700.000	10.604.096	10.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
20	Дневнице на службеном путу	6.790.000	3.500.000	3.500.000	1.500.000	800.000	500.000	700.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу							
22	Отпремнина за одлазак у пензију	2.900.000	1.801.466	4.552.000	1.138.000	1.138.000	1.138.000	1.138.000
24	Јубиларне награде	5.000.000	4.000.000	3.861.000	965.250	965.250	965.250	965.250
25	Број прималаца	25						
26	Смештај и исхрана на терену	400.000		100.000	25.000	25.000	25.000	25.000
27	Помоћ радницима и породици радника	13.500.000	13.000.000	12.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
28	Стипендије							
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима							

Табела 18: Трошкови запослених I

Редни број 7:

Ауторски хонорари су за ЈП „Завод за уџбенике“ улагање у производњу и представља један од трошкова производње поред трошкова материјала и штампе, тако да нам је проблем да ове трошкове умањимо за 25% у односу на реализацију у 2014.години

У наредној години поново се врши избор бесплатних уџбеника као и иновирање уџбеничког фонда у складу са изменама Наставних планова и програма како то налаже Министарство просвете, неопходно је променити садржај уџбеника као и штампање распродатих уџбеника. За реализацију наведених послова неопходно је ангажовање ауторских тимова, што изискује и ново новчано улагање.

У укупном броју наслова, овогодишњи издавачки план је мањи за 50 наслова у односу на прошлогодишњи, али је број нових и прерађених за 35% већи од претходног плана, што изискује ангажовање нових аутора.

Да би смо у 2015. години остварили добит и испунили обавезе према Влади Републике Србије неопходно је да у плану пословања, накнада трошкова ауторских хонорара намењена за улагање у производњу, буде у висини која је наведена у плану пословања (100.000.000,00 динара), при чему напомињемо да су наши ауторски хонорари на висини која је дефинисана још 2006. године.



6.2. Динамика запошљавања

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2014. године	263		Стање на дан 30.06.2015. године	260
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.	1		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	2
2.	65 година живота			65 година живота	
3.					
4.					
5.					
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2015.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2015.	
7.					
8.					
	Стање на дан 31.03.2015. године			Стање на дан 30.09.2015. године	258
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2015. године	262		Стање на дан 30.09.2015. године	258
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.	2		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2015.	2
2.	65 година живота			65 година живота	
3.					
4.					
5.					
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2015.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-30.06.2015.	
7.					
8.					
	Стање на дан 30.06.2015. године	260		Стање на дан 31.12.2015. године	256

Табела 20: Динамика запошљавања



6.3. Планирана структура запослених

Назив сектора	Име и презиме руководиоца	Број запослених у сектору
Издавачки сектор	Милорад Марјановић	59
Сектор за правне послове и људске ресурсе	Славица Гутић	25
Сектор финансија	Лепосава Рајковић	16
Сектор за маркетинг и продају	Горан Павловић	96
Сектор за стратегију и развој		12
Одељење у Новом Саду	Романца Јовановић	47
Кабинет Директора		8
В.д. директора и главни уредник	Драгољуб Којчић	

Табела 10: Структура запослених по секторима

Запосленост по месецима за 2014.годину

2014.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	222	267	264	3
II	222	267	264	3
III	222	266	263	3
IV	222	267	264	3
V	222	267	264	3
VI	222	265	263	2
VII	222	264	262	2
VIII	222	263	262	1
IX	222	265	261	4
X	222	264	260	4
XI	222	263	259	4
XII	222	263	259	4
УКУПНО	222			



Запосленост по месецима за 2015.годину

2015.	БРОЈ СИСТЕМАТИЗОВАНИХ РАДНИХ МЕСТА	БРОЈ ИЗВРШИЛАЧКИХ РАДНИХ МЕСТА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	222	263	263	259	4
II	222	263	263	259	4
III	222	262	262	258	4
IV	222	262	262	258	4
V	222	261	261	257	4
VI	222	260	260	256	4
VII	222	260	260	256	4
VIII	222	260	260	256	4
IX	222	258	258	254	4
X	222	258	258	254	4
XI	222	257	257	253	4
XII	222	256	256	252	4
УКУПНО	222	256	256	252	4

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	ВСС	118	112
2	ВС	28	28
3	ВКВ	10	10
4	ССС	75	74
5	КВ	28	28
6	ПК	2	2
7	НК	2	2
	УКУПНО	263	256

Табела 11: Планирани број запослених по квалификационој структури



Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	До 30 година	12	9
2	30 до 40 година	62	59
3	40 до 50	87	89
4	50 до 60	78	75
5	Преко 60	24	24
	УКУПНО	263	256
	Просечна старост	52,6	51,2

Табела 12: Планирани број запослених по годинама старости

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2014.	Број запослених 31.12.2015.
1	До 5 година	12	11
2	5 до 10	35	31
3	10 до 15	42	32
4	15 до 20	48	53
5	20 до 25	36	37
6	25 до 30	36	38
7	30 до 35	39	31
8	Преко 35	15	23
	УКУПНО	263	256

Табела 23: Планирани број запослених по годинама стажа

6.4. Исплаћене зараде у 2014. години и план зарада за 2015. годину

6.4.1 Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2014. годину

Исплата 2014	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада
	$a=d+r+j$	$b=e+x+k$	$c=b/a$	d	e	$f=e/d$	g	x	$u=x/g$	j	k	$l=k/j$
I	265	22.653.389	85.484	254	20.747.207	81.682				11	1.906.182	173.289,00
II	265	22.643.386	85.447	254	20.741.772	81.661				11	1.901.614	172.874,00
III	264	22.567.611	85.483	253	20.633.464	81.555				11	1.934.147	175.831,00
IV	266	22.761.328	85.569	256	20.976.569	81.940				10	1.784.759	178.476,00
V	264	22.590.477	85.570	254	20.843.053	82.059				10	1.747.424	174.742,00
VI	264	22.754.406	86.191	254	20.977.813	82.589				10	1.776.593	177.659,00
VII	262	23.583.158	90.012	252	21.739.504	86.267				10	1.843.654	184.365,00
VIII	261	22.600.539	86.592	251	20.823.420	82.962				10	1.777.119	177.712,00
IX	263	22.678.100	86.228	253	20.897.716	82.599				10	1.780.384	178.038,00
X	262	22.550.626	86.071	252	20.776.098	82.444				10	1.774.528	177.453,00
XI	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				10	1.704.090	170.409,00
XII	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				10	1.704.090	170.409,00
УКУПНО		268.767.890			248.155.752						21.634.584	
ПРОСЕК	263,5	22.397.324	85.000	253,75	20.679.646	81.508				10,25	1.802.882	175.938

* старозапослени у 2014. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2013. године

** исплата са проценом до краја године

Напомена: Маса у бруто износу исказана пре примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, одоносно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

6.4.2 План бруто зарада за 2014. годину

План 2014	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Ново запослени	Маса зарада	Просечна зарада
	$a=d+r+j$	$b=e+x+k$	$c=b/a$	d	e	$\phi=e/d$	g	x	$u=x/g$	j		k	$l=k/j$
I	278	23.765.221	85.486	267	21.806.418	81672				11		1.958.803	178.073,00
II	278	23.765.221	85.486	267	21.806.418	81672				11		1.958.803	178.073,00
III	278	23.765.221	85.486	267	21.806.418	81672				11		1.958.803	178.073,00
IV	278	23.788.986	85.572	267	21.828.225	81754				11		1.960.761	178.251,00
V	278	23.788.986	85.572	267	21.828.225	81754				11		1.960.761	178.251,00
VI	278	23.789.079	85.572	267	21.828.318	81754				11		1.960.761	178.251,00
VII	278	23.789.079	85.572	267	21.828.318	81754				11		1.960.761	178.251,00
VIII	278	23.789.172	85.572	267	21.828.411	81754				11		1.960.761	178.251,00
IX	278	23.789.172	85.572	267	21.828.411	81754				11		1.960.761	178.251,00
X	278	23.867.677	85.855	267	21.900.445	82024				11		1.967.232	178.839,00
XI	278	23.867.640	85.855	267	21.900.408	82024				11		1.967.232	178.839,00
XII	278	23.867.640	85.855	267	21.900.408	82024				11		1.967.232	178.839,00
УКУПНО	278	285.633.094			262.090.423							23.542.671	
ПРОСЕК	278	23.802.758	85.621	267	40.321.604	81.801				11		3.621.949	178.354

* старозапослени у 2014. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2013. године

6.4.3 Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015. Годину

План 2015	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада
	$a=d+g+j$	$b=e+x+k$	$c=b/a$	d	e	$\phi=e/d$	g	x	$u=x/g$	j	k	$l=k/j$
I	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
II	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
III	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
IV	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
V	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
VI	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
VII	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
VIII	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
IX	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
X	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
XI	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
XII	263	22.848.990	86.878	256	21.526.836	84.089				7	1.322.154	188.879
УКУПНО		274.187.880			258.322.032						15.865.848	
ПРОСЕК	263	42.182.751	86.878	256	39.741.851	84.089				7	1.322.154	188.879

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

Напомена: Маса у бруто износу исказана пре примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, одоносно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

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

План 2015	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			износ уплате у буџет РС (Бруто-1)
	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	Број зап.	Маса зарада	Просечна зарада	
	$a=d+g+j$	$b=e+x+k$	$c=b/a$	d	e	$\phi=e/d$	g	x	$u=x/g$	j	k	$l=k/j$	$l=k/j$
I	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
II	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
III	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
IV	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
V	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
VI	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
VII	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
VIII	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
IX	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
X	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
XI	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
XII	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	2.156.555
УКУПНО		248.309.220			233.994.816						14.314.404		25.878.660
ПРОСЕК	263	20.692.435	78.678	256	19.499.568	76.170				7	1.192.867	170.409	

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

Напомена: Маса у бруто износу исказана **после** примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, одоносно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.



ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2015. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2014.ГОДИНИ	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ОБРАЧУНАТ БРУТО II У 2015.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	26.708.345	26.938.959	24.396.381	2.542.578
ФЕБРУАР	26.696.552	26.938.959	24.396.381	2.542.578
МАРТ	26.607.213	26.938.959	24.396.381	2.542.578
АПРИЛ	26.835.605	26.938.959	24.396.381	2.542.578
МАЈ	26.634.172	26.938.959	24.396.381	2.542.578
ЈУН	26.827.445	26.938.959	24.396.381	2.542.578
ЈУЛ	27.804.543	26.938.959	24.396.381	2.542.578
АВГУСТ	26.646.035	26.938.959	24.396.381	2.542.578
СЕПТЕМБАР	26.737.480	26.938.959	24.396.381	2.542.578
ОКТОБАР	26.587.188	26.938.959	24.396.381	2.542.578
НОВЕМБАР	24.396.381	26.938.959	24.396.381	2.542.578
ДЕЦЕМБАР	24.396.381	26.938.959	24.396.381	2.542.578
УКУПНО	316.877.340	323.267.508	292.756.572	30.510.936

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

6.5 Планиране накнаде члановима Надзорног одбора

6.5.1. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора у нето износу

План 2014	Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
II	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
III	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
IV	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
V	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
VI	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
VII	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
VIII	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
IX	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
X	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
XI	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
XII	5(4+1)	243.479	44.269	66.403		243.479	5	243.479
УКУПНО		2.921.748				2.921.748		2.921.748
ПРОСЕК								

Табела 27: Планирана накнада нето износ



6.5.1. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора у бруто износу

План 2015	Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
II	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
III	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
IV	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
V	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
VI	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
VII	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
VIII	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
IX	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
X	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
XI	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
XII	5(4+1)	391.051	71.100	106.651		391.051	5	391.051
УКУПНО		4.692.612				4.692.612		4.692.612
ПРОСЕК								

Напомена: Накане у бруто износу исказане **пре** примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, одоносно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Табела 28: Планирана накнада бруто износ

Надзорни одбор ЈП "Завод за учбенике" Београд : Председник проф.др. Милан Јовановић;

Чланови : Бојана Ђурђевић
Владимир Цвијовић
Горан Павловић (представник запослених)
Мехо Омеровић

**Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу**

План 2015	Надзорни одбор						УКУПНО		износ уплате у буџет Републике Србије
	број чланова	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председника	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО	
I	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
II	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
III	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
IV	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
V	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
VI	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
VII	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
VIII	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
IX	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
X	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
XI	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
XII	5(4+1)	351.946	63.990	95.986		351.946	5	351.946	39.105
УКУПНО		4.223.352				4.223.352		4.223.352	469.260
ПРОСЕК									

Напомена: Накнаде у бруто износу исказане **после** примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, одоносно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.



6. ПЛАН ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА – ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ

Све инвестиције приказане у табели 29 реализују се из **сопствених средстава**. Ивестиције ће се реализовати у односу на приходе остварене у 2014. Години.

у динарима							
редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2014. Години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
Добра							
1	папир за штампу	0	0	0	0	0	0
2	материјал за техничко	0	18.000.000		18000000	0	0
3	канцеларијски материјал	737.705	1.000.000		1.000.000		
4	остала средства за одржавање	1.608.880	2.000.000		2.000.000		
5	материјал за паковање	1.000.000	750.000			750.000	
6	ситан инвентар	100.000	400.000	100.000	100.000	100.000	100.000
7	остали потрошни материјал	1.435.946	2.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000
8	гориво и мазива	7.000.000	7.000.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000
9	радна и заштитна одећа	543.480	400.000	400.000	0	0	0
10	стручна литература за запослене	800.000	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
11	хардвер	170.000	9.500.000	9.500.000	0	0	0
12	софтвери		5.000.000	5.000.000	0	0	0
13	мрежна опрема		600.000	0	600.000	0	0
14	канцеларијски намештај		500.000	500.000	0	0	0
15	клима уређаји	12.600	300.000	0	300.000	0	0



16	плаћање лиценце Нав. Динам.	1.400.000	1.500.000	0	1.500.000	0	0
17	лиценце (Синтегра, Плате, Антивирус)	1.390.000	1.900.000		1.900.000		
Услуге							
18	издавачке и штампарске услуге	88.266.000	204.000.000	63.609.000	45.785.000	67.984.000	26.622.000
19	припрема за штампу	389.800	250.000	85.000	53.000	78.000	34.000
20	холограми	1.741.000	2.000.000	641.000	414.000	615.000	330.000
21	снимање ЦД-а	2.854.909	2.500.000	650.000	635.000	615.000	600.000
22	услуге одржавања и поправке возног парка	4.745.000	4.800.000	1.800.000	960.000	1.405.000	635.000
23	текуће одржавање основних средстава	875.000	5.000.000	1.400.000	1.200.000	1.300.000	1.100.000
24	одржавање лифтова	345.000	400.000	100.000	100.000	100.000	100.000
25	телекомуникационе услуге (фиксни телефон, мобилни телефон, интернет, 3г модеми, праћење возила, Л2ВПН, Бизлинк, Мобилне картице за фискалне штампаче, Виртуелни сервер)	9.470.000	10.500.000	2.625.000	2.625.000	2.625.000	2.625.000
26	Промена сервера базе података		400.000	100.000	100.000	100.000	100.000
27	финансијске услуге премија осигурања	8.000.000	8.000.000				8.000.000
28	осигурање возила	957.000	400.000				400.000
29	додатни пензионери фонд	0	0	0	0	0	0
30	ревизија финансијских извештаја	400.000	500.000		0	0	500.000
31	процена вредности капитала	1.000.000	1.000.000		0	0	1.000.000
32	агенција за одржавање хигијене	0	4.000.000	100.000	100.000	100.000	100.000
33	рекламне услуге-оглашавање у медијима	2.300.000	3.000.000	1.000.000	500.000	1.000.000	500.000
34	Трошкови реклама у књигама	3.300.000	3.000.000	1.000.000	500.000	1.000.000	500.000
35	остали трошкови рекламе	3.400.000	3.000.000	500.000		1.000.000	1.500.000
36	истраживање и развој	0	0	0	0	0	0
37	контрола квалитета		250.000	0	250.000	0	0
38	репрезентација и набавка воде за пиће	2.000.000	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000

39	правне услуге		150.000	50.000	100.000	0	0
40	обезбеђење објеката	12.000.000	10.000.000		5.000.000	5.000.000	
41	остале услуге	1.200.000	2.000.000			1.000.000	1.000.000
42	образовање и професионално оспособљава.	1.700.000	1.000.000	250.000	250.000	250.000	250.000
43	стручни семинари	479.000	500.000	125.000	125.000	125.000	125.000
44	Здравствене услуге и систематски прегледи	0	1.500.000	0	1.500.000	0	0
45	закуп пословног простора	3.400.000	4.000.000	4.000.000			
46	сајамски простор и уређење	4.900.000	5.000.000	0	0	5.000.000	0
47	роба за даљу продају	4.800.000	4.000.000	0	0	0	0
Радови							
48	реконструкција у пословном објекту Обилићев венац	0	1.000.000	500.000	500.000	0	0
49	реконструкција у пословном објекту Жарково	0	5.500.000	4.000.000	1.500.000	0	0
50	магацин В. Моштаница	0	0	0	0	0	0
51	реконструкција у пословном објекту Нови Сад	2.800.000	2.000.000	2.000.000	0	0	0
52	уређење Књижара	0	2.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0
УКУПНО		174.271.320	336.900.000	104.122.970	92.156.199	92.315.267	48.305.563

Табела 29: Планирана финансијска средства за текуће одржавање

Планирана су већа средства за штампу због повећаног броја наслова за 2015.годину, за текуће одржавање јер су основна средства стара, у мрежну опрему због новог софтвера и нове базе после шест година, за реконструкцију пословних објеката јер кров прокишњава у В. Моштаници, у књижарама није улагано више од 5 година, на Обилићевом венцу замена прозора, кречење.



7.1. Образложење планираних финансијских средстава за текуће одржавање

Уређење пословних просторија

Реконструкција крова на оба објекта је неопходно поготово у Магацину због прокишњавања. Прозори на објекту Обилићев венац 5 су у веома лошем стању и нису реконструисани задњих 15 година и поготово на 5. и 6. спрату приликом падавина долази до пропуштања воде која даље оштећује паркет.

Канцеларије и тоалети су у веома лошем стању, јер у њих није улагано последњих 15 година, изузев канцеларија на петом спрату и кабинета директора. Неопходна је реконструкција. Потребно је изградити пролаз са вратима између канцеларије бр. 6 и канцеларије бр. 2. како би се добила већа функционалност, такође изградити пролаз између канцеларија бр. 32 и 36, као и бр. 35 и бр. 39 како би на трећем спрату омогућило боље функционисање сектора Редакције.

Нове канцеларије – Милорада Јовановића (Београд)

Канцеларије у Милорада Јовановића (Београд) потребно је проширити због потреба Сектора за маркетинг и продају, услед повећања броја запослених у том сектору. Потребно је направити преградне зидове, врата, тоалет, набавити канцеларијски намештај и друге неопходне елементе за израду нових канцеларија.

Замена подних облога у пословној згради у Сремској 7.

У згради су постављене подне облоге у виду танких итисона, залепљених за бетонску кошуљицу и после дугогодишњег коришћења су дотрајали и тешко се одржавају. Ради лакшег одржавања чистоће у канцеларијама требало би заменити итисон ламинатом, који се брже и лакше одржава и на њему се не задршава прашина, као што је случај са итисонима. Ламинат се може поставити селективно, следеће године само у одређени број канцеларија на једном или два спрата, у зависности од финансијских могућности.

Информационо-комуникационе технологије

Куповина софтвера за сервере и потребне лиценце

До априла 2015. године потребно је набавити два кључна софтвера за функционисање Завода за уџбенике. То су оперативни систем за сервере и софтвер на серверима. Скоро деценију није улагано у модернизацију главних софтвера и није рађен прелазак на новије верзије. С обзиром да компанија која производи софтвер престаје са подршком за старије верзије свог софтвера укључујући и оперативне системе, на којима се заснива информациони систем Завода за уџбенике. А и како би постојала подршка за остала софтверска решења које користи Завод за уџбенике ова инвестиција је неопходна. Одлагање ове инвестиције може значајно угрозити пословање Завода за уџбенике, безбедност свих податка и функционисање целокупног информационог система.



Куповина сервера за ЕРП систем и друге потребе

Сервери на којима се налази ЕРП систем Завода за учбенике су стари у просеку 7 година. Услед одређеног рока трајања, као и ширења базе података самог ЕРП система, потребно је набавити нове сервере који ће омогућити несметано пословање. Осим ових сервера и други сервери, на којима се налазе подаци Завода за учбенике, су застарели и ван гаранције. Самим тим, проценат могућег отказа компоненти и самог сервера је много већи. Подаци да њима више нису безбедни, а сервисирање и замена неисправних серверских компоненти на старим серверима је скупља него куповина нових савремених уређаја, који поред ниже цене имају и боље перформансе. Из тог разлога потребно је приступити њиховој обнови у наредном периоду.

Замена рачунара, рачунарске опреме и оперативног система

Рачунари и рачунарска опрема и оперативни системи стари су у просеку веома застарели. Како би одговорили захтевима пословања и новим верзијама софтвера који захтевају новију верзију оперативног система потребно је набавити нову опрему. Куповина нових рачунара повезана је са куповином оперативног система и ове инвестиције ће се реализовати паралелно, због велике уштеде коју је на тај начин могуће остварити.

Оптимизација канцеларијског штампања

Завод за учбенике је отпочео пројекат оптимизације канцеларијског штампања са циљем значајног смањења трошка по одштапаној страници. Пројекат обухвата имплементацију софтвера за мониторинг штампе и замену дотрајалих штампача, чија годишња цена одржавања и пратећег потрошног материјала (тонера) превазилази цену набавке нових савремених уређаја већег капацитета штампе. Реализација овог пројекта планирана је за 2015. годину.

Имплементација нове рачунарске мреже

Инвестициони пројекат имплементације нове рачунарске мреже почео је 2012. године. До сада је замењена комплетна мрежа на локацији Обилићев венац, што је омогућило знатно повећање перформанси и стабилности система. У наредним годинама потребно је наставити пројекат и заменити застарелу мрежу на локацијама Милорада Јовановића 11 (Београд) и Сремска 7 (Нови Сад).

Према постојећој физичкој инфраструктури која је имплементирана на локацији у Новом Саду, Сремска бр.7, иста је рађена постепено у складу са тренутним захтевима па сходно томе парцијално повећавана. Преглед као и надзор исте је немогућ, непостоји никакав увид у комплетну мрежу, а иста је одрађена са кабловима који једноставно не могу гарантовати сигурну испоруку података, безбедност као и брзину, која је на појединим местима од могуће инфраструктуре 100 Мегабитним у секунди дељена на више рачунара па према томе и исти линк преоптерећен што доводи до преоптерећења опреме (нарочито свичева).

Да би обезбедили успешно руковање, потребну брзину као и комплетну ефикасност потребно је урадити нови концепт са реализацијом нове мреже на поменутој локацији користећи Гигабитне линкове (линије) између сваког спрата са чвориштем на трећем спрату што ће додатно растеретити већ преоптерећене линије и



довести да свака линија има могућности комуникације у ЛАН-у (нашој унутрашњој мрежи) са 100 Мегабитним протоком (у пуном оптерећењу) као осигураним протоком. Мрежа би била реализована са новим свичевима (сваки спрат са посебним свичем и засебно повезани са централним свичем), рек орманима на сваком спрату за смештање свичева и печ панела са модулима као крајња тачка линија између рачунара и истих.

На локацији у Жаркову, потребна је набавка свичева за побољшање комуникације техничке собе са магацином као и подизање целокупне 100 Мегабитне мреже на Гигабитну. Тренутно је и актуелно пребацивање конекције са Телекома односно пребацивање са бакра на оптику при чему су нам потребне одређене хардверске предиспозиције. Рутер је већ набављен заједно са пројектом мреже на локацији Обилићев Венац.

Реконструкција свих књижара Завода за учбенике

Завод за учбенике је крајем прошле године усвојио нови корпоративни идентитет. У складу са тим потребно је извршити реновирање књижара Завода за учбенике. Књижаре Завода за учбенике представљају најпрофитабилнији вид пословања, а у њихов изглед није улагано протеклих деценија, осим књижаре у Нишу којој је промењен портал. У поређењу са конкурентским књижарама на тржишту у Србији, књижаре Завода за учбенике су визуелно застареле и нефункционалне. Како би се успешно борили са конкуренцијом и повећали обим продаје у нашим објектима овај вид инвестиције је неопходан. Потребна је: Замена портала, уградња металних решетки на прозорима у циљу обезбеђења објеката, Унутрашњи завршни грађевински радови: електроинсталације, мокри чвор, кречење – молерски радови, столарски радови, Реконструкција клима система – климатизације и вентилације, Опремање неопходним намештајем, Промена подова.

Сређивање архиве и библиотеке Завода за учбенике

Библиотека Завода за учбенике, као важан део Завода, се већ дуже време суочава са проблемом недостатка простора у свом документарном делу који се налази у просторијама магацина у Жаркову. Осим каталогизације и дисеминације обавеза је бар једном годишње вршити излучивање обрађених књига у документарни део библиотеке. Због недостатка простора тај посао је успорен и скоро обустављен. Због тога урађен је пројекат нове библиотеке која осим решавања овог проблема може да буде репрезентативни изложбени простор.

Архива Завода за учбенике, као и библиотека је у веома лошем стању и већ три године у делу који је намењен за архивирање више нема простора. Потребно је средити архиву Завода за учбенике у складу са предложеним пројектом.

8. ЗАДУЖЕНОСТ

8.1. Кредитна задуженост

Завод за учбенике није кредитно задужен.

8.2. Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања

у динарима											
Р. бр.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2014. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)	Ненаплаћена потраживања	Неизмирене обавезе (конто 43 - 46)	Ненаплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)	Ненаплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)	Ненаплаћена потраживања (конто 20 - 24, 27)	Неизмирене обавезе (конто 43-46)
1.	Физичка лица	270.000	0	110.000		70.000	0	150.000	0	80.000	0
2.	Привредни субјекти	69.800.000	6.300.000	30.000.000	3.000.000	15.000.000	2.500.000	40.000.000	2.000.000	20.000.000	1.500.000
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Државни органи и органи локалне власти	167.000.000	0	0	0	0	0	100.000.000	0	10.000.000	0
5.	Установе (здравство, образовање, култура...)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	УКУПНО	237.070.000	6.300.000	30.110.000	3.000.000	15.070.000	2.500.000	140.150.000	2.000.000	30.080.000	1.500.000

Табела 30: Неизмирена дуговања и ненаплаћена потраживања



9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2014. години	Планирано за 2015. годину	План за први квартал 2015.	План за други квартал 2015.	План за трећи квартал 2015.	План за четврти квартал 2015.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	2.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0	0
3.	Хуманитарне активности		0	0	0	0	0
4.	Спортске активности		0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	2.000.000	800.000	200.000	200.000	200.000	200.000
6.	Реклама и пропаганда	9.000.000	9.000.000	2.500.000	1.000.000	3.000.000	2.500.000

Табела 32: Табела средстава за посебне намене

2014. године донација у износу од 2.000.000,00 динара уплаћена у буџет Републике Србије за поплаве у Обреновцу.

Планирана донација у 2015-ој години у износу од 1.000.000,00 динара предвиђена је за изградњу храма Светог Саве.

10. ПЛАН ЦЕНА

Планирана политика цена за 2015. годину базира се на комплексном сагледавању степена утицаја следећих кључних тржишних фактора и параметара:

- правним оквирима који регулишу област цена: Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 119/2012)
- макроекономским параметрима (пројектована стопа инфлације за 2015. годину);
- тржишним параметрима (цена услуга конкуренције 74 издавача), базираним на истраживању тржишта;
- пословним циљевима за 2015. годину;
- интересима учитеља, наставника, родитеља и шире читалачке публике;
- трендовима у пословању и на тржишту;
- производној и ценовној еластичности;
- трошку издавања непрофитабилних (нискотиражних) издања.

У оквиру основне делатности Завода за учбенике планирано је повећање цена за све учбенике од 4% линеарно. Цене учбеника за средњу школу су већ неколико година непромењене.

Правни основ за доношење Одлуке о повећању цена је Статут Завода, члан 26 и 27. Одлуку доноси директор Завода на предлог Стручног колегијума.



11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Руководство активно управља ризиком пословања како би стратешки циљеви Завода за учбенике били остварени у потпуности, да би се предвидели догађаји који могу неповољно утицати на њихово постизање и како се не би пропустиле прилике за остварење зацртаних циљева. О овим активностима редовно се обавештава директор и надзорни одбор Завод за учбенике.

Изложеност ценовном ризику

С обзиром на ниску ценовну еластичност нашег продајног програма сматрамо да изложеност ценовном ризику у случају Завода за учбенике није материјално значајна са аспекта утицаја на планирано пословање, финансијску позицију и капитал предузећа. У сваком случају кретање цена и трендови константно се прате од стране руководства, цене се формирају у складу са препорукама надлежних органа и ради се константни мониторинг планиране продаје и цена са оствареним.

Изложеност кредитном ризику

С обзиром да се скоро целокупна изложеност кредитном ризику односи на потраживања од Министарства просвете, науке и технолошког развоја за чије обавезе гарантује држава сматрамо да је кредитни ризик занемарљив, зато што се потраживања од државе могу сматрати безризичним, тј потраживањима са најмањим могућим кредитним ризиком на локалном тржишту.

Преостали кредитни ризик се односи на велетрговце који чине занемарљив проценат у односу ризична потраживања, посебно с обзиром на чињеницу да се продаја велетрговцима врши авансним путем.

И поред нематеријалне изложености кредитном ризику истим се управља редовно од стране руководства у смислу праћења нивоа укупних потраживања, као и учешћа теже наплативих потраживања у укупним потраживањима.

Изложеност ризику ликвидности и ризику новчаног тока

Завод за учбенике има традиционалну динамику остваривања прихода и измиривања својих обавеза у смислу да се највећи приход и наплата генеришу у периоду септембар-октобар где се средства остварена овим путем користе за покривање редовних и ванредних обавеза. Средства у више него довољном износу се држе код домаћих банака чиме можемо рећи да су обавезе Завода за учбенике у сваком тренутку вишеструко покривене ликвидном имовином, тачније средствима положених код банака.

Имајући ово у виду сматрамо да је ризик ликвидности и ризик новчаног тока у случају Завода за учбенике изузетно низак.



Остали ризици

Осим приказаних ризика на пословање Завода за учбенике у следећој години велики утицај ће имати најављена промена Закона о учбеницима и другим наставним средствима, као и решавање питања финансирања нискотиражних учбеника.

Проф. др Милан Н. Јовановић
Председник Надзорног одбора