

ГОДИШЊИ ПЛАН ПОСЛОВАЊА

САДРЖАЈ

- 1 [Општи подаци](#)
- 2 [Органи друштва](#)
- 3 [Циљеви](#)
- 4 [Кључни показатељи учинка](#)
- 5 [Ризици](#)
- 6 [Анализа пословања у претходним годинама](#)
- 7 [Биланс стања](#)
- 8 [Биланс успеха](#)
- 9 [Токови готовине](#)
- 10 [Образложење Биланса стања, успеха и токова готовине](#)
- 11 [Трошкови запослених](#)
- 12 [Динамика запослених](#)
- 13 [Накнаде органа управљања и комисија](#)
- 14 [Зараде](#)
- 15 [Образложење зараде, накнаде и запослени](#)
- 16 [Приходи из буџета](#)
- 17 [Кредитна задуженост](#)
- 18 [Инвестиције](#)

Информације о друштву

Назив друштва	Друштво с ограниченом одговорношћу Завод за уџбенике
Адреса друштва	Обилићев венац бр. 5
Контакт телефон	011/2026700
Електронска адреса за пријем поште	kontakt@zavod.co.rs
Интернет сајт друштва	www.knjizara.zavod.co.rs
Основна делатност друштва	Издавање књига
Опис делатности друштва	Друштво обавља делатност припреме и издавања уџбеника и других наставних средстава за предшколску установу, основну и средњу школу у Републици Србији, универзитетска издања, вануџбеничку литературу, а нарочито стручна, научна и научнопопуларна дела, енциклопедијска издања, издања речника и приручника, капитална дела и дела од националног значаја.
Остале делатности друштва	Друштво може обављати све законом дозвољене делатности.
ПИБ	104715502
Матични број	20216255
Величина друштва	Средње
Организација друштва	

Власничка структура на дан _____*

Назив акционара / чланова друштва	Процент власништва
Република Србија	100%

* датум попуњавања

СКУПШТИНА				
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ПРЕДСЕДНИК / ЧЛАН	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ О ИЗБОРУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ	ПРЕДСТАВНИК РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

НАДЗОРНИ ОДБОР			
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ПРЕДСЕДНИК / ЧЛАН / НЕЗАВИСНИ ЧЛАН	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ О ИЗБОРУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ
Владимир Вулетић	председник	Влада Републике Србије	24 број: 119-10437/2023 од 26.10.2023
Предраг Петровић	члан	Влада Републике Србије	24 број: 119-10437/2023 од 26.10.2023
Иван Рибић	члан	Влада Републике Србије	24 број: 119-10437/2023 од 26.10.2023
Јелена Григоријевић	члан	Влада Републике Србије	24 број: 119-10437/2023 од 26.10.2023
Весна Савић	члан	Влада Републике Србије	24 број: 119-10437/2023 од 26.10.2023

ДИРЕКТОР		
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ
Стефан Пауновић	Влада Републике Србије	24 број: 119-10437/2023 од 26.10.2023

ОДБОР ДИРЕКТОРА / ИЗВРШНИ ОДБОР			
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ПРЕДСЕДНИК / ЧЛАН	В	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ

Општи годишњи циљ

Реализација Оријентационог издавачког плана за 2026. годину

Посебни циљ 1

Припрема и штампа уџбеника за основну и средњу школу. 57 наслова за основну школу, 45 наслова за средњу школу

Посебни циљ 2

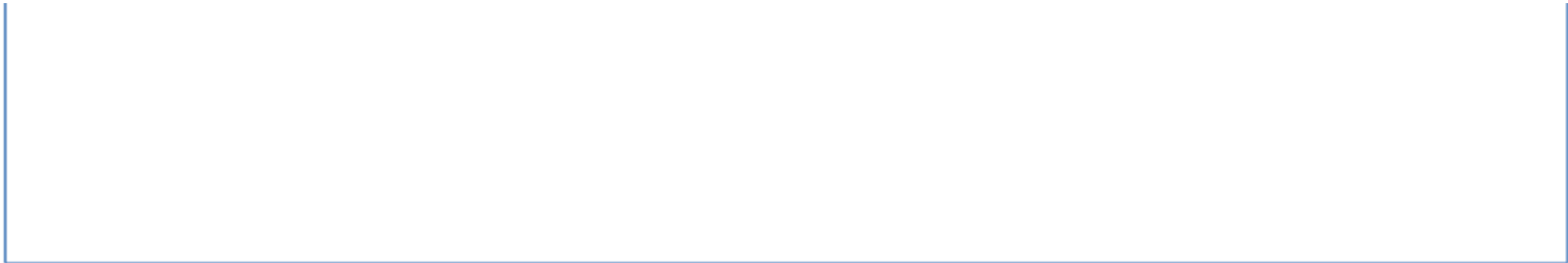
Испорука 274 наслова на језицима националних мањина.
Од тога 232 наслова се дистрибуирају ученицима који похађају наставу на матерњем језику, а 42 уџбеника ученицима који похађају изборни предмет Матерњи језик са елементима националне културе. Од 274 уџбеника, за припрему и штампу предвиђено је 186 наслова, а осталих 88 испоручује се са постојећих залиха.

Посебни циљ 3

Дистрибуција националних читанки:

Ризница - 70.000 примерака, Корени и крила - 70.000 примерака, Читанка 5-8. разред - 266.000 примерака, Читанка за средњу школу - 255.000 примерака

Реализација ОИП-а обухвата уредничку припрему, лекторисање, графичку обраду, штампу и дистрибуцију 57 наслова за основну школу, 45 наслова за средњу школу, 186 наслова на језицима националних мањина. Националне читанке представљају значајан део плана. Националне читанке представљају значајан сегмент издавачког плана и директно доприносе подизању културне и образовне видљивости.



КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ УЧИНКА ПОСЕБНИХ ЦИЉЕВА

	Назив кључног показатеља учинка	Мерна јединица	Очекивана вредност на крају године	Методологија рачунања
Први посебни циљ	Број одштампаних наслова за основну школу	комад	57	Реализовани наслови по ОИП-у
	Број одштампаних наслова за средњу школу	комад	45	Реализовани наслови по ОИП-у
Други посебни циљ	Број наслова на језицима националних мањина	комад	186	Реализовани наслови по ОИП-у
	Број испоручених уџбеника на језицима националних мањина	комад	274	Тираж по плану
Трећи посебни циљ	Национална читанка бројеви 1 и 2	комад	140.000	Тираж по плану
	Национална читанка број 3	комад	266.000	Тираж по плану
	Национална читанка број 4	комад	255.000	Тираж по плану

ОПШТИ ПОКАЗАТЕЉИ УЧИНКА ПОСЛОВАЊА

	Назив општег показатеља учинка	Мерна јединица	Очекивана вредност на крају године	Методологија рачунања
Општи	Процент учешћа зарада/накнада/осталих личних примања у пословним приходима	%	53,23	АОП 1016 / АОП 1001
	Процент учешћа зарада/накнада/осталих личних примања у пословним расходима	%	45,43	АОП 1016 / АОП 1013
	Процент учешћа зарада у пословним приходима	%	39,66	Рач 520+521 / АОП 1001
	Процент учешћа зарада у пословним расходима	%	33,85	Рач 520+521 / АОП 1013
	Процент учешћа прихода из буџета у укупним приходима		34,21	Укупни приходи из буџета / Укупни приходи *100
	Однос дуг - капитал у процентима	%	10,23	Укупан дуг / Укупан капитал *100
	Нето обртна средства	у 000 дин	345.774	Обртна средства - краткорочне обавезе
	Рацио задужености	%	8,48	Укупне обавезе / Укупна имовина

оказатељи учинка довешће до остваривања дефинисаних циљева предузећа. Као проблем се истиче јако велико учешће зарада у пословним приходима као и све већа зависност од средстава из

Ризици за остварење општег годишњег и посебних циљева

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Мере којима се спречава појава ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Кашњење аутора	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	2.000	Уговори, редовна комуникација са ауторима, паралелни рад уредника
Кашњење штампе	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	3.500	Уговори са штампаријама, залихе репроматеријала
Кашњење одобрења ЗУОВ-а	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	1.000	Већа контрола редакцијског рада
Проблеми дистрибуције	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	1.800	Боља координација, контрола испоруке, побољшана сарадња са ЈП Пошта Србије
Нереализација плана продаје	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	30.000	Анализа стања тржишта пре сачињавања плана
Наплата потраживања од купаца	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	5.000	Праћење измирења обавеза од стране комерцијалиста као и покретање поступка наплате

НАПОМЕНА:

Колона "Вероватноћа ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Ниска вероватноћа
- Број 2 - Умерена вероватноћа
- Број 3 - Висока вероватноћа

Колона "Утицај ризика" се попуњава по следећој шеми избором из падајућег менија:

- Број 1 - Низак утицај
- Број 2 - Умерен утицај
- Број 3 - Висок утицај

Колона "Укупно" се попуњава аутоматски

ПОСЛОВАЊЕ У ПРЕТХОДНОМ ПЕРИОДУ

Приказати најзначајније закључке добијене на основу извршене свеобухватне анализе пословања и остварења циљева у претходним годинама, са посебним освртом на годину која претходи години за коју се саставља план



Напомена:

Година је последња година пре године за коју се план саставља

Година - 1 је две године пре године за коју се план саставља

Година - 2 је три године пре године за коју се план саставља

Уколико нису расположиви подаци из годишњих финансијских извештаја уноси се процена.

**У поља је потребно уписати годину.*

БИЛАНС СТАЊА						
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 31.03.2026.*	План 30.06.2026.*	План 30.09.2026.*	План 31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	421.561	413.526	405.491	397.456
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7.988	7.353	6.718	6.083
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7.988	7.353	6.718	6.083
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	375.573	369.673	363.773	357.873
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	271.490	268.990	266.490	263.990
023	2. Постројења и опрема	0011	27.696	25.246	22.796	20.346
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	58.230	57.830	57.430	57.030
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	18.157	17.607	17.057	16.507
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	38.000	36.500	35.000	33.500
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	38.000	36.500	35.000	33.500
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	536.955	502.225	448.460	414.648
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	282.065	292.065	312.265	332.065
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	200	200	200	200

11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	280.965	290.965	310.965	330.965
13	3. Роба	0034	500	500	600	600
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	400	400	500	300
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11.000	12.000	79.159	59.754
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9.000	10.000	71.159	54.754
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	2.000	2.000	8.000	5.000
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.500	2.900	3.400	4.500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2.000	2.500	3.000	4.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	500	400	400	500
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	240.890	194.760	53.136	17.829
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	500	500	500	500
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	958.516	915.751	853.951	812.104
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	734.583	693.969	655.516	673.230
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.155.315	2.155.315	2.155.315	2.155.315
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	110.013	110.013	110.013	110.013
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	109.075	109.075	109.075	109.075
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	109.075	109.075	109.075	109.075
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				

	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.639.820	1.680.434	1.718.887	1.701.173
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.586.466	1.586.466	1.586.466	1.586.466
351	2. Губитак текуће године	0414	53.354	93.968	132.421	114.707
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	76.500	74.000	71.500	70.000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	76.500	74.000	71.500	70.000
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	76.500	74.000	71.500	70.000
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	147.433	147.782	126.935	68.874
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2.500	17.500	11.500	1.500
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	2.500	17.500	11.500	1.500
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.000	5.000	6.000	5.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.000	12.000	10.000	5.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	6.000	12.000	10.000	5.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26.500	28.000	26.000	25.000
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	21.000	21.000	20.000	20.000

47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.500	7.000	6.000	5.000
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	107.433	85.282	73.435	32.374
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	958.516	915.751	853.951	812.104
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

* Година за коју се израђује План пословања

0

0

0

0

БИЛАНС УСПЕХА

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План	План	План	План
			01.01-31.03.2026.*	01.01-30.06.2026.*	01.01-30.09.2026.*	01.01-31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	74.700	217.400	464.850	653.390
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	750	1.500	2.250	2.955
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	750	1.500	2.250	2.955
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	15.000	45.000	180.000	224.735
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	13.500	42.000	175.500	218.735
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	1.500	3.000	4.500	6.000
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	750	1.500	2.000	2.700
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			10.000	30.000
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	20.000	10.000		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	78.200	179.400	270.600	391.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				2.000
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	127.153	309.566	594.568	765.492
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	250	500	750	1.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.500	11.000	16.500	22.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	67.853	170.966	276.668	347.792
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	53.763	111.408	168.585	225.047
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	8.145	16.878	25.541	34.095
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.945	42.680	82.542	88.650
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.550	13.100	19.650	26.200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				2.500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	40.000	100.000	260.000	330.000
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				8.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.000	14.000	21.000	28.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025				
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	52.453	92.166	129.718	112.102
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	150	300	450	700
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	125	250	375	500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	25	50	75	200
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	51	102	153	305
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1	2	3	5
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	50	100	150	300
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	99	198	297	395
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				2.000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				1.000
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.000	4.000	6.000	8.000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.000	6.000	9.000	12.000
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	76.850	221.700	471.300	664.090
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	130.204	315.668	603.721	778.797

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045				
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	53.354	93.968	132.421	114.707
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049				
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	-53.354	-93.968	-132.421	-114.707
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055				
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	-53.354	-93.968	-132.421	-114.707
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

* Година за коју се израђује План пословања

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ (у 000 динара)			
		План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	23.500	131.000	289.500	361.190
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	18.000	51.000	155.000	207.190
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.000	3.000	7.000	8.000
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.500	77.000	127.500	146.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	122.868	297.598	599.222	707.719
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	46.752	108.825	293.354	322.152
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		500	500	500
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	70.614	177.271	288.863	363.057
4. Плаћене камате у земљи	3010	2	2	5	10
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.000	10.000	15.000	20.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014	500	1.000	1.500	2.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	99.368	166.598	309.722	346.529
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.500	3.000	4.500	6.000
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.500	3.000	4.500	6.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0	0	0
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	7.400	7.400	7.400
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		7.400	7.400	7.400
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	27.000	27.000	27.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ (у 000 динара)			
		План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	2	3	4	5	6
7. Остале краткорочне обавезе	3036		27.000	27.000	27.000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	27.000	27.000	27.000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	25.000	161.000	321.000	394.190
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	122.868	304.998	606.622	715.119
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	97.868	143.998	285.622	320.929
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	338.758	338.758	338.758	338.758
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	240.890	194.760	53.136	17.829

* Година за коју се израђује План пословања

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА, БИЛАНСА УСПЕХА И ТОКОВА ГОТОВИНЕ**БИЛАНС СТАЊА**

Пројекција је извршена у складу са пројекцијама готовине у билансу токова готовине, пројекције оствареног резултата у билансу успеха, као и пројекцијама планиране производње готових производа и њихове реализације односно стања на крају квартала, као и на пројекцијама добијања и укидања наменских средстава из буџета и укидања пасивних временских разграничења.

БИЛАНС УСПЕХА

Пословне приходе чине приходи од редовне продаје и приходи од пројекта национална читанка. Послове расходе чине расходи за зараде које су се мењале у нивоу повећања за износ раста минималне зараде и минулог рада док остале личне расходе чине трошкови за ауторске хонораре, отпремнине за одлазак у пензију као и други лични расходи. Трошкови производних услуга односе се у великом проценту на трошак штампе (64%) за производњу уџбеника за основну и средњу школу, нискотиражне уџбенике као и пројекат национална читанка.

ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Буџетом су планирана средства у износу од 48 милиона динара за пројекат националних читанки и износ од 72 милиона динара за припрему и дистрибуцију нискотиражних уџбеника за припаднике националних мањина. На име редовне продаје планиран је прилив готовине у износу од 215 милиона.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (у динарима)

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	37.688.031	78.097.035	118.178.114	157.757.982
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	53.763.239	111.408.038	168.585.042	225.047.050
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	61.908.370	128.286.356	194.125.676	259.141.678
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	162	162	160	159
4.1.	- на неодређено време	156	156	159	159
4.2.	- на одређено време	6	6	1	0
5	Накнаде по уговорима ван радног односа	2.126.436	34.761.556	69.394.834	71.543.112
6	Број прималаца ***	6	335	562	612
7	Превоз запослених на посао и са посла	867.903	2.067.903	3.267.903	4.467.903
8	Дневнице на службеном путу	500.000	800.000	2.200.000	2.500.000
9	Накнаде трошкова на службеном путу□	30.000	50.000	150.000	180.000
10	Отпремнина за одлазак у пензију	555.000	2.220.000	4.995.000	7.215.000
11	Број прималаца отпремнине	1	4	9	13
12	Јубиларне награде	2.205.000	4.085.000	7.200.000	8.050.000
13	Број прималаца јубиларних награда	8	14	23	25
14	Смештај и исхрана на терену	300.000	500.000	650.000	700.000
15	Помоћ радницима и породици радника	625.000	1.250.000	1.875.000	2.500.000
16	Стипендије				
17	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
18	Трошкови стручног усавршавања запослених				

* Година за коју се израђује План пословања

** број запослених последњег дана извештајног периода

*** број ангажованих лица

Позиције од 5 до 18 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2025.* године	164		Стање на дан 30.06.2026.** године	162
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**	2		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.**	7
1	<i>навести основ</i>	2	1	<i>старосна пензија</i>	2
2			2	<i>истек уговора о раду на одређено време због повећаног обима посла</i>	5
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.**	5
1	<i>навести основ</i>		1	<i>радни однос на неодређено време</i>	5
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026.* године	162		Стање на дан 30.09.2026.** године	160
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026.** године	162		Стање на дан 30.09.2026.** године	160
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	2
1	<i>навести основ</i>		1	<i>старосна пензија</i>	1
2			2	<i>истек уговора о раду на одређено време због повећаног обима посла</i>	1
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	1
1	<i>навести основ</i>		1	<i>радни однос на неодређено време</i>	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026.** године	162		Стање на дан 31.12.2026.** године	159

* Претходна година

** Година за коју се израђује План пословања

НАКНАДЕ ОРГАНА УПРАВЉАЊА И КОМИСИЈА (у динарима)

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.03.2026.*	План 01.01-30.06.2026.*	План 01.01-30.09.2026.*	План 01.01-31.12.2026.*
1	Накнаде члановима Скупштине друштва		258.645	517.290	775.935
2	Број чланова Скупштине друштва		1	1	1
3	Накнаде члановима Надзорног одбора	1.120.833	2.241.666	3.362.499	4.483.332
4	Број чланова Надзорног одбора	5	5	5	5
5	Накнаде члановима Комисије за ревизију				
6	Број чланова Комисије за ревизију				
7	Накнаде Комисији за _____ (навести која)				
8	Број чланова Комисије за _____				

* Година за коју се израђује План пословања

Позиције од 1 до 7 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Укупна средства за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026.* годину - Бруто 1 (у динарима)												
План по месецима 2026.*	СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			УКУПНО		
	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада
Јануар	150	16.658.046	111.054				5	986.290	197.258	155	17.644.336	113.834
Фебруар	149	15.818.192	106.162				5	967.157	193.431	154	16.785.349	108.996
Март	157	18.167.218	115.715				6	1.166.336	194.389	163	19.333.554	118.611
Април	156	18.048.597	115.696				6	1.166.336	194.389	162	19.214.933	118.611
Мај	156	18.048.597	115.696				6	1.166.336	194.389	162	19.214.933	118.611
Јун	156	18.048.597	115.696				6	1.166.336	194.389	162	19.214.933	118.611
Јул	156	18.048.597	115.696				6	1.166.336	194.389	162	19.214.933	118.611
Август	153	17.692.627	115.638	2	201.988	100.994	6	1.166.336	194.389	161	19.060.951	118.391
Септембар	149	17.235.919	115.677	5	498.865	99.773	6	1.166.336	194.389	160	18.901.120	118.132
Октобар	149	17.235.919	115.677	5	498.865	99.773	6	1.166.336	194.389	160	18.901.120	118.132
Новембар	147	17.013.694	115.739	6	600.414	100.069	6	1.166.336	194.389	159	18.780.444	118.116
Децембар	147	17.013.694	115.739	6	600.414	100.069	6	1.166.336	194.389	159	18.780.444	118.116
УКУПНО	1.825	209.029.697	1.374.187	24	2.400.546	500.678	70	13.616.807	2.334.583	1.919	225.047.050	1.406.771
ПРОСЕК	152	17.419.141	114.516	5	480.109	100.136	6	1.134.734	194.549	160	18.753.921	117.231

Укупна средства за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2026.* годину - Бруто 2 (у динарима)												
План по месецима 2026.*	СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			УКУПНО		
	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада	Број запослених	Укупна зарада	Просечна зарада
Јануар	150	19.181.740	127.878				5	1.135.713	227.143	155	20.317.453	131.080
Фебруар	149	18.214.648	122.246				5	1.113.681	222.736	154	19.328.329	125.509
Март	157	20.919.552	133.246				6	1.343.036	223.839	163	22.262.587	136.580
Април	156	20.782.959	133.224				6	1.343.036	223.839	162	22.125.995	136.580
Мај	156	20.782.959	133.224				6	1.343.036	223.839	162	22.125.995	136.580
Јун	156	20.782.959	133.224				6	1.343.036	223.839	162	22.125.995	136.580
Јул	156	20.782.959	133.224				6	1.343.036	223.839	162	22.125.995	136.580
Август	153	20.373.060	133.157	2	232.589	116.295	6	1.343.036	223.839	161	21.948.685	136.327
Септембар	149	19.847.161	133.202	5	574.443	114.889	6	1.343.036	223.839	160	21.764.640	136.029
Октобар	149	19.847.161	133.202	5	574.443	114.889	6	1.343.036	223.839	160	21.764.640	136.029
Новембар	147	19.591.268	133.274	6	691.377	115.230	6	1.343.036	223.839	159	21.625.681	136.011
Децембар	147	19.591.268	133.274	6	691.377	115.230	6	1.343.036	223.839	159	21.625.681	136.011
УКУПНО	1.825	240.697.696	1.582.376	24	2.764.229	576.531	70	15.679.753	2.688.272	1.919	259.141.678	1.619.897
ПРОСЕК	152	20.058.141	131.865	5	552.846	115.306	6	1.306.646	224.023	160	21.595.140	134.991

* Година за коју се израђује План пословања

** Старозапослени су они запослени који су били у радном односу у друштву у децембру претходне године у односу на годину за коју се израђује План пословања

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ЗАРАДА, НАКНАДА И БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ**ТРОШКОВИ
ЗАПОСЛЕНИХ**

Маса средстава за бруто зараде предвиђена планом пословања за старозапослене и пословодство планирана је за укупан фонд радних сати и на основу уговорене бруто зараде увећане за 0,4% за минули рад, топли оброк и регрес у складу са Правилником о раду (Сл. гласник РС бр. 71 од 25.08.2023.г.) и повећану минималну цену рада за 10,09%. Повећање планиране масе произилази из чињенице да ће у предузећу у 2026. години бити 99 запослених који примају минималну зараду која износи 371 динар по сату за период јануар-децембар 2026.г. У оквиру планиране масе за одлазак запослених у пензију осим одлива по основу навршених 65 година живота (3 запослена), планиран је и број запослених који стичу један од услова за одлазак у пензију.

**НАКНАДЕ ОРГАНА
УПРАВЉАЊА И
КОМИСИЈА**

Накнада члана скупштине на месечном нивоу износи 86,215.00 динара бруто. Накнада за члана надзорног одбора на месечном нивоу износи 71,849.00 динара бруто. Накнада за председника надзорног одбора износи 86,215.00 динара бруто ма месечном нивоу.

**БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И
АНГАЖОВАНИХ ЛИЦА**

Запошљавање на одређено и неодређено време и ангажовање извршилаца ван радног односа планирано је у обиму од 10% укупног броја запослених на неодређено време (чл. 27к Закона о буџетском систему).

ПОСЛОВОДСТВО

Пословодство чини 6 лица, генерални директор и 5 извршних директора. Износ зараде за генералног директора је формиран на основу Закона о максималној заради и није се мењао од 2014. године, односно за сва лица је зарада на нивоу зарада из 2014 увећана за минули рад, топли оброк и регрес, осим за генералног директора (не садржи топли оброк и регрес).

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (у динарима)

План за период 01.01-31.12.2026. године**

Намена	Субвенције / Остали приходи из буџета*	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Националне читанке	Пројекат 4022			48.000.000	
Нискотиражни уџбеници	Одлука		72.000.000		
Српска енциклопедија	Пројекат		27.000.000		
...					
	УКУПНО	0	99.000.000	147.000.000	147.000.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се приходи који се не исплаћују са економске класификације 451-субвенције

** Година за коју се израђује План пословања

Средства предвиђена Буџетом за 2026 годину за израду националних читанки, глава 26.0, програм 2001, функција 980, програмска активност/пројекат 4022, економска класификација 426, биће утрошена у трећем и четвртном кварталу када је и планирана реализација према уговору. Средства за нискотиражне уџбенике су дефинисана према Одлуци о суфинансирању припреме и/или набавке уџбеника које издаје центар за нискотиражне уџбенике за школску 2026/2027. годину (05 број 451-2420/2026). Из средстава утврђених Законом о буџету Републике Србије за 2026. годину ("Службени гласник РС" број 108/25), у оквиру Раздела 26 – Министарство просвете, средства у укупном износу од 72.000.000 динара, кроз промену апропријације до 10%, са Главе 26.4 Више и универзитетско образовање, Функцији 940 – Високо образовање, Програму 2005 – Високо образовање, Пројекту 0014 – Развој високог образовања, на Главу 26.1 Основно образовање, Програм 2003- Основно образовање, Функција 910 – Предшколско и основно образовање, Програмска активност 0010 – Набавка наставних средстава за ученике, полазнике и установе. На основу Закона о Српској енциклопедији (2005), чл. 3, носиоци израде Енциклопедије су Српска академија наука и уметности и Матица српска док је издавач Завод. По основу достављене спецификације Завод уплаћује Српској академији наука и уметности за рад аутора на енциклопедији, телефон и остале материјалне трошкове као и за зараде и превоз запослених на српској енциклопедији у Матици српској. Пренос средстава врши Министарство науке, технолошког развоја у иновација, програмска активност 0001 - подршка реализацији општег интереса у научноистраживачкој делатности, економска класификација 4246 и 4249.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (у динарима)

Назив кредитора	Назив кредита / Пројекта	Година повлачења кредита	Гаранција државе Да/Не	Оригинална валута	Уговорени износ кредита у динарима	Стање кредитне задужености на дан 31.12.20__*. године у динарима	Износ отплате током 20__.**године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.20__**. године
.....								
.....								
.....								
.....								
.....								
					Укупно кредитно задужење			
					од чега за ликвидност			

* претходна година

** Година за коју се израђује План пословања

Предузеће није кредитно задужено.