



Стара планина д.о.о.

ДОО за развој планинског туризма Стара планина Књажевац

ГОДИШЊИ ПЛАН ПОСЛОВАЊА

ДРУШТВА С ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ
ЗА РАЗВОЈ ПЛАНИНСКОГ ТУРИЗМА
„СТАРА ПЛАНИНА“ КЊАЖЕВАЦ
ЗА 2026. ГОДИНУ

Београд, март 2026. године

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 за развој планинског туризма Старапланина, Књажевац
Адреса друштва	Књажевац, Милоша Обилића 1
Контакт телефон	011 / 26 26 596
Електронска адреса за пријем поште	office@jpstaraplanina.rs
Интернет сајт друштва	www.jpstaraplanina.rs
Основна делатност друштва	7022
Опис делатности друштва	Консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем
Остале делатности друштва	Реализација капиталних инвестиција у циљу унапређења комуналне и туристичке инфраструктуре Старе планине и подизање квалитета туристичких услуга туристичког центра на Јабучком равништу
ПИБ	100630918
Матични број	07405669
Величина друштва	Мало
Организација друштва	Једнодомно

Власничка структура на дан 26.01.2026.*	
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
Љиљана Пајевић	Председник	Влада Републике Србије	24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године	ДА
Проф др Градимир Драгутиновић	Члан	Влада Републике Србије	24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године	ДА
Душан Тојагић	Члан	Влада Републике Србије	24 Број: 119-6245/2025 од 18.06.2025. године	ДА
Петар Ђурђевић	Члан	Влада Републике Србије	24 Број: 119-6245/2025 од 18.06.2025. године	ДА
Драган Савовић	Члан	Влада Републике Србије	24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године	ДА

НАДЗОРНИ ОДБОР			
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ПРЕДСЕДНИК / ЧЛАН / НЕЗАВИСНИ ЧЛАН	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ О ИЗБОРУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ

ДИРЕКТОР		
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ
Горан Караџић	Влада Републике Србије	24 Број: 119-9972/2020 од 03.12.2020. године

ОДБОР ДИРЕКТОРА / ИЗВРШНИ ОДБОР			
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ	ПРЕДСЕДНИК / ЧЛАН	ОРГАН КОЈИ ЈЕ ДОНЕО ОДЛУКУ О ИЗБОРУ	БРОЈ И ДАТУМ ОДЛУКЕ

Општи годишњи циљ
РАЗВОЈ ТУРИСТИЧКОГ ЦЕНТРА "ЈАБУЧКО РАВНИШТЕ" НА СТАРОЈ ПЛАНИНИ

Посебни циљ 1

Обезбеђење континуираног и поузданог функционисања инфраструктурних система у туристичком центру "Јабучко равниште", уз очување животне средине и унапређење нивоа безбедности стратешких објеката

Посебни циљ 2

Повећање броја ноћења домаћих и страних туриста на Старој планини

Посебни циљ 3

Припрема развојних пројекта за кабловски вод и за ТНГ резервоар

Општи годишњи циљ усмерен је ка остваривању стратешких приоритета развоја туристичког центра „Јабучко равниште“ као водеће планинске дестинације. Реализација овог циља заснива се на три кључна стуба која су дефинисана кроз посебне циљеве: обезбеђење виталне инфраструктуре, повећање атрактивности туристичке понуде и проширење капацитета кроз нове инвестиције.

Посебан циљ 1 представља темељ за све остале активности јер без стабилног снабдевања пијаћом водом и ефикасног пречишћавања отпадних вода туристички центар не може функционисати. Поуздана инфраструктура директно утиче на квалитет услуга, задовољство туриста и репутацију дестинације. Такође, стабилна инфраструктура омогућава и развој туристичког центра кроз изградњу нових туристичких објеката.

Посебан циљ 2 доприноси економској одрживости кроз повећање броја ноћења, што генерише приходе за даља улагања и позиционира центар као конкурентну дестинацију, а додатно унапређење види се и кроз планирану докапитализацију у износу од 20 милиона динара, којом ће се оснажити финансијска основа за реализацију будућих активности.

Посебан циљ 3 обухвата израду техничке документације за два планирана пројекта, као основу за будућа улагања и унапређење инфраструктуре туристичког центра. Овим се стварају предуслови за реализацију капиталних активности и повлачење спољних извора финансирања.

КЉУЧНИ ПОКАЗАТЕЉИ УЧИНКА ПОСЕБНИХ ЦИЉЕВА				
	Назив кључног показатеља учинка	Мерна јединица	Очекивана вредност на крају године	Методологија рачунања
Први посебни циљ	Количина пречишћене отпадне воде у 2026. години	m ³	11.000	Очитавање са мерача протока на излазу из постројења за пречишћавање отпадних вода
	Количина испоручене воде у 2026. години	m ³	15.000	Очитавање са мерача протока у хотелу Стара планина
	Замена СБР контејнера на ППОВ	ком	1	Извештај о реализацији уговора са извођачем
Други посебни циљ	Годишњи број ноћења домаћих туриста на Старој планини у 2026. години	број	50.000	Извештај Републичког завода за статистику Србије
	Годишњи број ноћења страних туриста на Старој планини у 2026. години	број	10.000	Извештај Републичког завода за статистику Србије
Трећи посебни циљ	Пројектно-техничка документација за изградњу кабловског вода	број пројеката	1	Извештај о реализацији уговора са пројектантом
	Пројектно-техничка документација за изградњу ТНГ резервоара	број пројеката	1	Извештај о реализацији уговора са пројектантом

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	у хиљадама рсд	0,56	АОП 1016 / АОП 1001
	Процент учешћа зарада/накнада/осталих личних примања у пословним расходима	у хиљадама рсд	0,56	АОП 1016 / АОП 1013
	Процент учешћа зарада у пословним приходима	у хиљадама рсд	0,49	Рач 520+521 / АОП 1001
	Процент учешћа зарада у пословним расходима	у хиљадама рсд	0,48	Рач 520+521 / АОП 1013
	Процент учешћа прихода из буџета у укупним приходима	у хиљадама рсд	65,12	Укупни приходи из буџета / Укупни приходи *100
	Однос дуг - капитал у процентима	у хиљадама рсд	0,003	Укупан дуг / Укупан капитал *100
	Нето обртна средства	у хиљадама рсд	168.255	Обртна средства - краткорочне обавезе
	Рацио задужености	у хиљадама рсд	0,003	Укупне обавезе / Укупна имовина

Укупан износ зарада и накнада зарада чини 56% пословних расхода и учествује у пословним приходима са 65,12%. Приходи привредног друштва се састоје од прихода из буџета (субвенција за текуће пословање) и прихода које привредно друштво оствари по основу закупнине. Привредно друштво издаје у закуп зависном правном лицу СП Ресорт д.о.о. Кална инвестициону некретнину - хотел од кога убира 9% укупних прихода које оствари Закупац односно СП Ресорт д.о.о. Кална. Привредно друштво располаже са имовином значајне вредности, и у свом пословању је оријентисано на улагање у инфраструктурне пројекте, који доводе до развоја окружења и утичу на побољшање туристичке понуде, што се огледа у повећању броја ноћења туриста на Старој планини. Привредно друштво није кредитно задужено а обавезе ка добављачима измирује уредно.

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		
Недовољно и неадекватно одржавање постојеће водоводне и канализационе инфраструктуре услед застарелости опреме и ограничених финансијских ресурса	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	10.000	Редовно одржавање инфраструктуре, праћење и одржавање опреме, реконструкција и замена појединих делова, обезбеђивање средстава за хитне интервенције
Смањен број туриста услед недовољне атрактивности туристичке понуде	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	30.000	Унапређење туристичких садржаја, промотивне активности, развој нових програма и догађаја
Кашњење у реализацији планиране докапитализације	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	20.000	Благовремено доношење одлука оснивача, праћење финансијских токова и контрола реализације
Непотпуна или неусаглашена техничка документација за планиране пројекте	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	15.000	Ангажовање стручних пројектаната, контрола документације, усклађивање са планском и законском регулативом
Немогућност обезбеђивања додатних извора финансирања за капиталне инвестиције	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	100.000	Припрема квалитетне пројектне документације, правовремено аплицирање на конкурсе које расписује Влада Републике Србије преко надлежних министарства, други органи управе и фондови ЕУ, као и путем уговора о заједничком финансирању са зависним друштвом и локалним самоуправама и осталим јавним предузећима и туристичким организацијама и удружењима

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

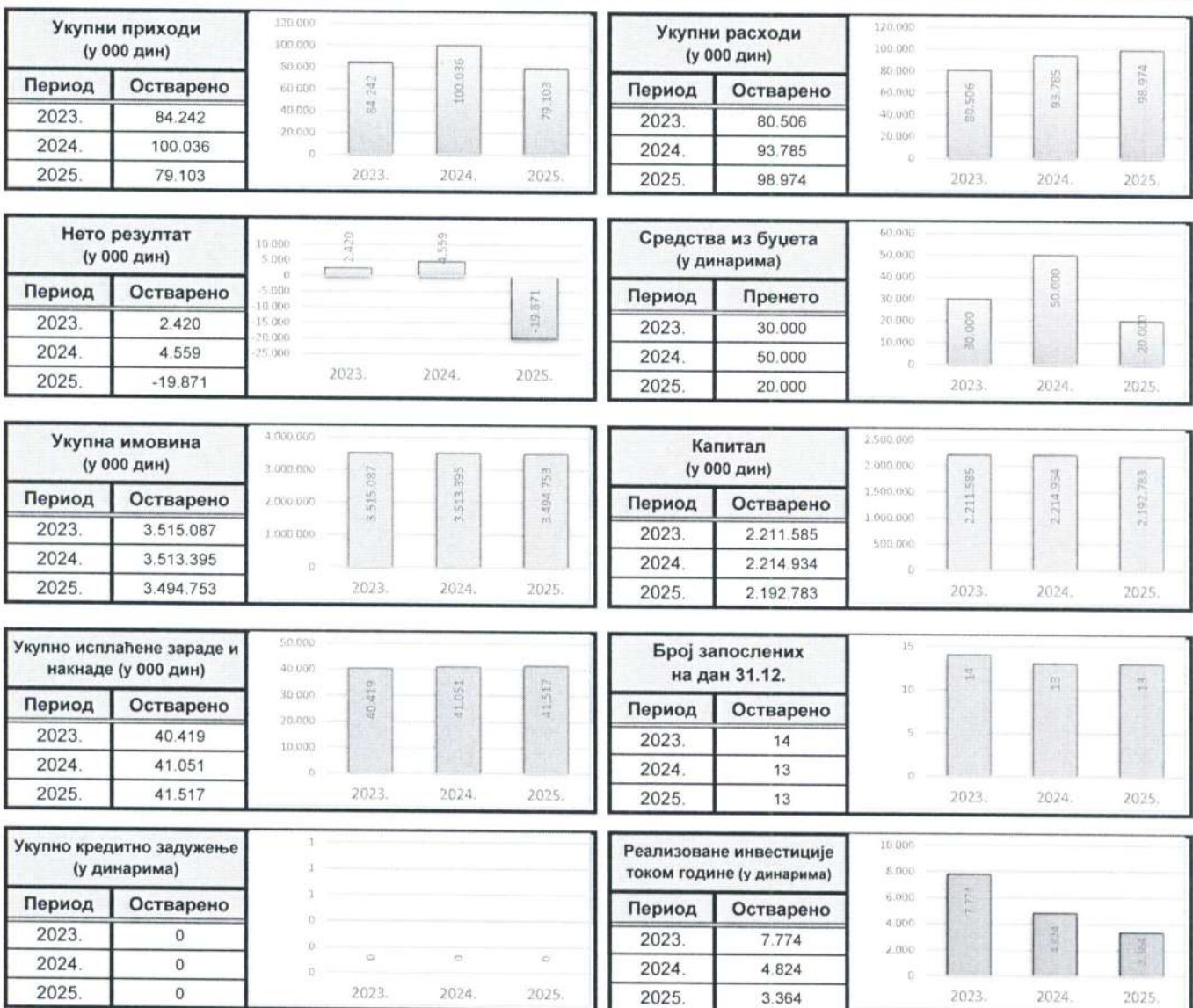
Привредно друштво је у 2025. години остварило ниже приходе у односу на претходну годину што је условило и негативан нето финансијски резултат. Приходи привредног друштва у значајној мери зависе од пословања зависног правног лица СП Ресорт д.о.о. Кална, као и спољних фактора, пре свега временских прилика током туристичке зимске сезоне, које у 2025. години нису биле повољне, што је непосредно утицало на смањење обима пословања.

Повећање цена енергената у 2024. години, довело је до раста оперативних трошкова, док је друштво у 2025. години, у циљу рационализације пословања, спровело мере усмерене на смањење текућих расхода и из наведеног разлога је дошло до смањења укупних трошкова у 2025. години. Негативан нето резултат у износу од 19.871,000 милиона динара преваходно је последица извршене процене вредности хотела, која је довела до умањења вредности имовине.

Привредно друштво располаже значајном имовином, при чему су промене у вредности имовине у највећој мери последица обрачунате амортизације, као и наведене процене вредности хотела. Смањење прихода је истовремено утицало и на умањење капитала.

Привредно друштво није повећавало број запослених, те је број запослених задржан на истом нивоу као и у претходном периоду, што је условило стабилност трошкова зарада.

Привредно друштво није кредитно задужено, а реализација инвестиција је у највећој мери зависила од административних процедура и динамике решавања инфраструктурних пројеката.



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	ПОЗИЦИЈА	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	3.304.478	3.302.945	3.301.418	3.299.888
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	3.191.504	3.189.971	3.188.444	3.186.914
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	384.294	383.494	382.694	381.894
023	2. Постројења и опрема	0011	222.239	221.506	220.779	220.049
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	2.521.563	2.521.563	2.521.563	2.521.563
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	60.115	60.115	60.115	60.115
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	3.293	3.293	3.293	3.293
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	112.974	112.974	112.974	112.974
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	112.974	112.974	112.974	112.974
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 (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	221.775	205.658	191.807	178.205
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	30	30	30	30
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	30	30	30	30
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	61.625	45.909	49.881	52.952

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 31.03.2026.*	План 30.06.2026.*	План 30.09.2026.*	План 31.12.2026.*
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	290	290	290	290
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	61.335	45.619	49.591	52.662
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	950	950	950	950
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	350	350	350	350
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	200	200	200	200
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	400	400	400	400
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	150.170	151.469	136.946	124.023
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	9.000	7.300	4.000	250
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3.526.253	3.508.603	3.493.225	3.478.093
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.212.489	2.204.684	2.200.900	2.194.275
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.129.983	3.129.983	3.129.983	3.129.983
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23.679	15.874	12.090	5.465
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.974	3.974	3.974	3.974
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	19.705	11.900	8.116	1.491
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	941.173	941.173	941.173	941.173
350	1. Губитак ранијих година	0413	941.173	941.173	941.173	941.173
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	58	58	58	58
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ (у 000 динара)			
			План 31.03.2026.*	План 30.06.2026.*	План 30.09.2026.*	План 31.12.2026.*
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	58	58	58	58
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	9.200	9.200	9.200	9.200
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1.265.956	1.265.611	1.265.517	1.264.610
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	38.550	29.050	17.550	9.950
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1 Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2 Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3 Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4 Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5 Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6 Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7 Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.500	2.000	2.500	1.500
431 и 433	1 Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2 Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3 Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.500	2.500	2.500	1.500
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	13.050	10.050	7.050	6.450
44, 45 и 46 осим 467	1 Остале краткорочне обавезе	0450	3.950	3.950	3.950	3.950
47, 48 осим 481	2 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	9.100	6.100	3.100	2.500
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	24.000	17.000	8.000	2.000
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	3.526.253	3.508.603	3.493.225	3.478.093
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

* Година за коју се израђује План пословања

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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	39.500	50.784	63.706	74.787
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	0	0	0	0
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006				
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	39.500	50.784	63.706	74.787
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	20.095	39.684	56.890	75.296
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.750	3.000	3.900	4.500
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11.445	22.384	32.290	42.196
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.909	15.817	23.726	31.634
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.198	2.396	3.594	4.793
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.338	4.171	4.970	5.769
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.600	3.200	4.800	6.400
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	800	1.600	2.400	3.200
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.500	9.500	13.500	19.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	19.405	11.100	6.816	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	509
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	300	800	1.300	2.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	300	800	1.300	2.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	0	0	0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	300	800	1.300	2.000
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	39.800	51.584	65.006	76.787
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	20.095	39.684	56.890	75.296
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	19.705	11.900	8.116	1.491
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
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				

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
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	19.705	11.900	8.116	1.491
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 лот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	19.705	11.900	8.116	1.491
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

* Година за коју се израђује План пословања

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	56.500	77.500	83.500	89.500
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.500	27.500	33.500	39.500
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	50.000	50.000	50.000	50.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	21.645	41.646	62.469	81.692
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.250	7.800	13.950	18.500
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	11.495	22.346	32.019	42.692
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.900	11.500	16.500	20.500
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	34.855	35.854	21.031	7.808
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	300	600	900	1.200
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020	300	600	900	1.200
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	20.000	20.000	20.000	20.000
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026	20.000	20.000	20.000	20.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	19.700	19.400	19.100	18.800
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	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				

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
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	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	56.800	78.100	84.400	90.700
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	41.645	61.646	82.469	101.692
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	15.155	16.454	1.931	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0		10.992
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	135.015	135.015	135.015	135.015
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	150.170	151.469	136.946	124.023

* Година за коју се израђује План пословања

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

У 2026. години привредно друштво није планирало улагања у нова основна средства већ је планирало да део средстава субвенција искористи за одржавање постојећих, те у билансу стања неће бити већих промена на позицији сталне имовине.

Сталну имовину привредног друштва чини Хотел са свом пратећом инфраструктуром, која је уговором о закупу дата на коришћење уз накнаду зависном правном лицу СП Ресорт д.о.о. Кална. Привредно друштво је планирало да део средстава субвенција у износу од 20.000.000,00 динара, уложи у докапитализацију зависног правног лица а све на основу Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2026. годину на који је Влада Републике Србије дала сагласност Закључом 05 Број: 401-123/2026 од 16.01.2026. године. Опређени износ од 20.000.000,00 рсд за докапитализацију зависног правног лица утиче на биланс стања што се огледа у повећању позиције 0020 Биланса стања - Учешћа у капиталу зависних правних лица.

Привредно друштво не планира повећање обавеза. Обавезе привредног друштва су обавезе према добављачима, које се уредно измирују, обавезе по основу плаћања јавних прихода, обавезе по основу исплата зарада запосленима и накнада члановима Надзорног одбора који врше функцију вршиоца дужности председника и чланова Скупштине Друштва, до именована новог представника од стране Оснивача.

Потраживања привредног друштва, чине највећим делом потраживања од зависног правног лица а по основу уговора о закупу. Очекује се повећање потраживања у периодима ван зимске сезоне, имајући у виду смањену попуњеност капацитета и последично, нижи ниво прихода у односу на зимски период као главну туристичку сезону. Зависно правно лице предузима активности усмерене на привлачење туриста ван зимске сезоне, у циљу обезбеђења уредног и благовременог измиревања својих обавеза.

Стара планина д.о.о. Књажевац благовремено и уредно измирује све обавезе према добављачима, као и обавезе по основу јавних прихода, те ће и у наредном периоду наставити са таквим начином пословања.

<p>БИЛАНС УСПЕХА</p>	<p>Приходи Стара планина д.о.о. Књажевац зависе искључиво од прихода које оствари зависно правно лице које последњих година има тенденцију опадања, с обзиром да његово пословање у највећој мери зависи од временских прилика.</p> <p>Као у претходним годинама, и у 2026. години привредно друштво је планирало смањење трошкова пословања на свим нивоима.</p> <p>Приходи су планирани на нивоу претходне године уз благо повећање, обзиром да приходи искључиво зависе од прихода које оствари зависно правно лице, СП Ресорт д.о.о. Кална, а који су условљени временским приликама.</p> <p>Друга већа ставка у приходима су средства субвенција. Стара планина д.о.о. је за 2026.годину добила износ од 50.000,00 рсд субвенција, од којих износ од 30.000.000,00 рсд ће искористити за покриће трошкова редовног пословања (трошкова пореза на имовину, трошкова одржавања објеката инфраструктуре, трошкове осигурања и слично) а у складу са усвојеним Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција.</p> <p>Трошкови материјала, горива и енергије обухватају трошкове канцеларијског материјала, средстава за одржавање, трошкова електричне енергије и трошкове мобилних и фиксних телефона као и трошкове горива, а чије повећање се не очекује у 2026. години.</p> <p>Трошкови зарада и накнада зарада су планирани у складу са Уредбом, Правилником о раду Стара планина д.о.о. Књажевац. Трошкови зарада запослених планирани су са повећањем у износу од 5% у односу на претходну годину. Од осталих трошкова зарада и накнада, треба имати у виду да привредно друштво Стара планина д.о.о. Књажевац, као орган управљања има Скупштину, а председник и чланови Надзорног одбора наставиће да врше функцију вршиоца дужности председника и чланова Скупштине Друштва, до именована новог представника од стране Оснивача. У складу са наведеним су планирани и трошкови накнада који се исплаћују органима привредног друштва у складу са обавезујућом Уредбом, а посебно имајући у виду и финансијске могућности привредног друштва. Наведени трошкови накнада су планирани испод нивоа максимума.</p> <p>У структури нематеријалних трошкова на годишњем нивоу највеће учешће имају трошкови осигурања и пореза на имовину. Привредно друштво Стара планина д.о.о. Књажевац, од осталих нематеријалних трошкова је планирало трошкове екстерне ревизије финансијских извештаја, као и трошкове стручног усавршавања запослених.</p> <p>Привредно друштво има некретнину - хотел, са припадајућим земљиштем на коју уредно плаћа порез на имовину, који значајно учествује у нематеријалним трошковима.</p> <p>Привредно друштво је планирало да од одобрених средстава субвенција изврши улагања у одржавање инфраструктурних објеката, што је исказано у билансу успеха на позицији трошкови производних услуга.</p>
<p>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ</p>	<p>Све напред наведено у делу анализе биланса стања и биланса успеха, одражава се на токове готовине.</p> <p>Што се тиче редовних прилива, привредно друштво је планирало средства субвенције и приходе од закупа хотела, који је издат зависном правном лицу. Осталих прихода привредно друштво нема.</p> <p>Средства субвенције ће бити усмерена на докапитализацију зависног правног лица СП Ресорт д.о.о.Кална, што представља одлив средстава субвенција у износу од 20 милиона рсд која су планирана за први квартал 2026.године.</p> <p>У зависности од временских прилика, планирана су средства за одржавање инфраструктурних објеката на Старој планини, а која ће бити усмерена из средстава субвенција, на чији распоред је добијено одобрење Владе РС.Преостали део одлива односи се на измирење обавеза према добављачима, за текуће пословање, плаћање јавних прихода и исплату зарада запосленима.</p>

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)	5.677.337	11.354.673	17.032.010	22.709.347
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	7.908.525	15.817.050	23.725.575	31.634.100
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	9.106.665	18.213.330	27.319.995	36.426.660
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	13	13	13	13
4.1.	- на неодређено време	11	11	11	11
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2
5	Накнаде по уговорима ван радног односа	1.710.462	3.420.924	4.055.183	4.689.443
6	Број прималаца ***	6	6	6	6
7	Превоз запослених на посао и са посла	67.500	135.000	202.500	270.000
8	Дневнице на службеном путу	60.000	85.000	128.000	170.000
9	Накнаде трошкова на службеном путу	80.000	110.000	165.000	220.000
10	Отпремнина за одлазак у пензију				
11	Број прималаца отпремнине				
12	Јубиларне награде	420.000	420.000	420.000	420.000
13	Број прималаца јубиларних награда	2	2	2	2
14	Смештај и исхрана на терену				
15	Помоћ радницима и породици радника				
16	Стипендије				
17	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима				
18	Трошкови стручног усавршавања запослених	80.000	160.000	240.000	317.000

* 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	13		Стање на дан 30.06.2026**. године	13
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.**	
1			1		
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2026.**			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2026.**	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 31.03.2026.* године	13		Стање на дан 30.09.2026.** године	13
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2026.** године	13		Стање на дан 30.09.2026.** године	13
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	
1			1		
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2026.**			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2026.**	
1			1		
2			2		
	Стање на дан 30.06.2026.** године	13		Стање на дан 31.12.2026.** године	13

* 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	1.409.536	2.819.072	3.152.406	3.485.739
2	Број чланова Скупштине друштва	5	5	1	1
3	Накнаде члановима Надзорног одбора				
4	Број чланова Надзорног одбора				
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	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Фебруар	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Март	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Април	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Мај	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Јун	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Јул	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Август	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Септембар	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Октобар	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Новембар	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
Децембар	12	2.318.747	193.229	0	0	0	1	317.428	317.428	13	2.636.175	202.783
УКУПНО		27.824.964	2.318.747		0	0		3.809.136	3.809.136		31.634.100	2.433.392
ПРОСЕК		2.318.747	193.229		0	0		317.428	317.428		2.636.175	202.783

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	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Фебруар	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Март	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Април	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Мај	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Јун	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Јул	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Август	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Септембар	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Октобар	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Новембар	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
Децембар	12	2.670.037	222.503	0	0	0	1	365.518	365.518	13	3.035.555	233.504
УКУПНО		32.040.444	2.670.037		0	0		4.386.216	4.386.216		36.426.660	2.802.051
ПРОСЕК		2.670.037	222.503		0	0		365.518	365.518		3.035.555	233.504

* 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 БРОЈА ЗАПОСЛЕНИХ

<p>ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ</p>	<p>Трошкови зарада запослених планирани су у складу са препорукама Владе РС, а у односу на претходну годину извршено је повећање зарада запослених за највише 5% . Влада Републике Србије донела је Решење о давању сагласности на Правилник о измени Правилника о раду Јавног предузећа за развој планинског туризма "Стара планина" Књажевац ("Сл.гласник РС", бр. 118/2025 од 26.12.2025.године). Решењем Владе РС вредност основице за обрачун и исплату зарада повећана је за 5% .</p>
<p>НАКНАДЕ ОРГАНА УПРАВЉАЊА И КОМИСИЈА</p>	<p>Председник и чланови Надзорног одбора наставиће да врше функцију вршиоца дужности председника и чланова Скупштине друштва, до именованја новог представника од стране Оснивача (у табелама је планиран од 01.07.2026. године, један члан Скупштине у функцији Председника, а у складу са оснивачким актом привредног друштва), а у складу са чланом 35. Одлуке о изменама и допунама Оснивачког акта јавног предузећа за развој планинског туризма "Стара планина" Књажевац. Накнаде ће бити исплаћиване у складу са Уредбом о критеријумима за дефинисање зарада односно накнада за органе друштва капитала, као и у складу са финансијским могућностима друштва. Накнада се исплаћује по одржаној седници, а уколико се у календарском месецу одржи више од једне седнице, исплаћује се једна накнада на месечном нивоу. У прелазном периоду, до именованја представника оснивача од стране Владе Републике Србије, планира се исплата накнаде по основу одржане седнице Скупштине друштва, уз ограничење да укупан месечни износ наканде не може прећи 65.667,80 динара за вршиоца дужности председника Скупштине, односно 59.698,00 динара за вршиоце дужности чланова Скупштине. За представника оснивача у Скупштини друштва који је уједно и председник планира се исплата накнаде у износу од 72.000,00 након његовог именованја од стране Владе Републике Србије.</p>
<p>БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ И АНГАЖОВАНИХ ЛИЦА</p>	<p>Није планирано повећање броја запослених у 2026. години осим евентуалног ангажовања интерног ревизора по уговору о делу. Привредно друштво је планирало да нето накнада интерном ревизору износи максимално 65.000,00 рсд а на који износ ће привредно друштво обрачунати и уплатити припадајуће порезе и доприносе.</p>
<p>ПОСЛОВОДСТВО</p>	<p>Друштвом руководи вршилац дужности директора, до именованја директора у складу са важећим прописима, који уједно представља пословодство привредног друштва. Планирана зарада директора је усклађена са важећом Уредбом о критеријумима за дефинисање зарада односно накнада за органе друштва капитала и износи 206.305,40 динара увећана за износ минулог рада, топлог оброка и регреса, на месечном нивоу а у зависности од броја радних сати, државних и верских празника, што представља 70% износа максималне зараде утврђене законом којим се уређује максимална зарада у јавном сектору, и износи око 224.000,00 динара у просеку.</p>

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.
Текуће пословање - докапитализација	Субвенције	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
...					
	УКУПНО	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000

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

** Година за коју се израђује План пословања

Законом о буџету Републике Србије за 2026. годину, у оквиру раздела 37 – Министарства туризма и омладине, програм 1507 – Уређење и развој у области туризма, функција 473 - Туризам, програмска активност 0007 – Подршка раду Јавном предузећу за развој планинског туризме „Стара планина“ Књажевац, економска класификација 451 – субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, предвиђена су средства у износу од 50.000.000,00 динара за Јавно предузеће за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац. Влада Републике Србије је Закључком 05 Број: 401-123/2026 од 16.01.2026. године дала сагласност на Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2026. годину, којим смо предвидели повећање учешћа у капиталу зависног правног лица за 20.000.000,00 динара док је износ од 30.000.000,00 динара планиран за покриће текућих трошкова пословања. Највеће учешће у покрићу текућих трошкова пословања имају трошкови пореза на имовину и трошкови осигурања некретнина (Хотел), а поред њих су планирани и други трошкови текућег пословања (трошкови електричне енергије, фиксне и мобилне телефоније, интернета, одржавања софтвера, екстерне ревизије итд.). У овој години планирана су и улагања у одржавање објеката за водоснабдевање, а све у складу са усвојеним програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција.

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

Нису планирана задуживања код кредитних институција.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА (у динарима)

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2025.* године	План реализације током 2026.** године				План реализације закључно са 31.12.2026.** године
						План 01.01-31.03.	План 01.01-30.06.	План 01.01-30.09.	План 01.01-31.12.	
1	Изградња цевовода и објекта водоснабдевања-проширење система прве фазе по систему "кључ у руке"	2012	2028	230.825.000	36.872.400	0	0	0	0	36.872.400
2	Стручни технички надзор на изградњи цевовода и објекта водоснабдевања - проширење система прве фазе	2012	2027	3.615.962	266.943	0	0	0	0	266.943
3	Уговори о установљавању права службености за изградњу, пролаз и одржавање потисног цевовода и нисконапонског кабла као дела система водоснабдевања прве фазе - Физичка и правна лица	2012	2026	528.736	228.736	0	0	0	300.000	528.736
4	Изградња далековода 35 kV "Балта Бериловац- ТС35/10 на Јабучком равништу" – "МОНТПРОЈЕКТ" д.о.о. / ЈНВВ 08/12	2012	2027	71.454.081	38.007.552	0	0	0	0	38.007.552
5	Таксе за локацијске и грађевинске дозволе, ревизије пројеката, технички преглед, употребне дозволе, изводе из РГЗ и остало за изградњу Далековода	2012	2027	2.860.042	1.912.640	0	0	0	0	1.912.640
6	Израда пројекта препарцелације за саобраћајнице Ц4, Ц6 и паркинг и за парцелу за кафе бар код полазне станице гондоле -"МС ГЕОМАП" д.о.о. / ЈНМВ 31/12	2012	2026	802.400	682.040	0	0	0	120.360	802.400
7	Израда техничке документације и вршење стручног надзора за изградњу саобраћајнице Ц8 и дела саобраћајнице Ц2 са припадајућом инфраструктуром - "ШИДПРОЈЕКТ" д.о.о. / ЈНМВ 72/12	2012	2027	2.988.000	2.268.000	0	0	0	0	2.268.000
8	Уређење ризорта - Стручни технички надзор на изградњи далековода 35 kV "Балта Бериловац- ТС35/10 на Јабучком равништу"	2022	2028	1.980.000	0	0	0	0	0	0
8	Инвестиционо одржавање ППОВ - уградња аутоматске решетке	2026	2026	4.320.000	0	0	0	4.320.000	4.320.000	4.320.000
УКУПНО:				319.374.221	80.238.312	0	0	4.320.000	4.740.360	84.978.672

* Претходна година

** Година за коју се израђује План пословања

Кратко образложити инвестиције

Сви износи пројеката финансирају се из буџета РС и исказани су у бруто износу, односно укључују порез на додату вредност (ПДВ)

У протеклом периоду покренути су и уговорени капитални пројекти у области водоснабдевања и електроснабдевања који нису завршени услед дуготрајног решавања имовинско-правних питања и потребе за усвајањем и изменама урбанистичких планова.

Изградња далековода Кална – ТС 35/10 Јабучко равниште и прва фаза проширења система водоснабдевања уговорене су 2012. године, али су због наведених препрека још увек нису реализоване.

За далековод је грађевинска дозвола прибављена 2021. године, а имајући у виду протек времена и раст цена материјала и радне снаге, процењено је да је за завршетак радова потребно обезбедити додатна средства у износу од око 100 милиона динара. Код пројекта проширења система водоснабдевања накнадно су утврђене техничке грешке у планској документацији, због чега је уговор са извођачем споразумно раскинут, а наставак активности условљен исправком плана и спровођењем нове јавне набавке. Планирани утрошак средстава по пројектима заснива се на чињеници да се у наредном периоду очекује реализација активности које не захтевају значајна финансијска издвајања, пре свега административни поступци, координација са надлежним институцијама у циљу обезбеђивања додатних средстава и припрема документације за наставак реализације пројеката.

Инвестиционо одржавање ППОВ – уградња аутоматске решетке планирано је у 2026. години и односи се на улагање у модернизацију постројења кроз уградњу аутоматске решетке за прикупљање крупног отпада.

В. Д. ПРЕДСЕДНИКА СКУПШТИНЕ ДРУШТВА



БИЛЈАНА ПАЈЕВИЋ

„Стара планина“ д.о.о. Књажевац
Скупштина друштва
Број : С 13/26
Датум: 30.03.2026.године
Београд

У складу са Законом о привредним друштвима („Сл.гласник РС“, бр.36/11,99/11,83/14,5/15,44/18,95/18,91/19,109/21 и 19/25), Законом о привредним друштвима која су у власништву Републике Србије („Сл.гласник РС“, број 76/23), чланом 17. став 1. тачка 13. Одлуке о изменама и допунама Оснивачког акта јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац, („Сл.гласник РС“, бр. 118/2025 од 26.12.2025.године), Скупштина Друштва са ограниченом одговорношћу за развој планинског туризма „Стара планина“, Књажевац доноси следећу :

ОДЛУКУ

1. Доноси се годишњи План пословања за 2026.годину друштва са ограниченом одговорношћу за развој планинског туризма „Стара планина“, Књажевац
2. Годишњи План пословања дат је у прилогу ове одлуке и чини њен саставни део.
3. Годишњи План пословања друштва са ограниченом одговорношћу за развој планинског туризма „Стара планина“, Књажевац доставља се, ради информисања, Министарству привреде.
4. Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

Образложење

Правни основ за доношење ове одлуке садржан је у одредбама Закона о привредним друштвима која су у власништву Републике Србије („Сл.гласник РС“, број 76/23) којима је прописано да друштва капитала Министарству привреде достављају годишњи план пословања, као и у одредбама Одлуке о изменама и допунама Оснивачког акта јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац, којима је утврђено да Скупштина друштва доноси годишњи план пословања.

Годишњи план пословања израђен је у складу са важећим прописима, стратешким циљевима Друштва и смерницама оснивача те обезбеђује законито, економично и ефикасно пословање Друштва у 2026.години.

Имајући у виду наведено, одлучено је као у диспозитиву.



В.Д. ПРЕДСЕДНИКА СКУПШТИНЕ ДРУШТВА

СТАРА ПЛАНИНА
КЊАЖЕВАЦ

Миљана Пајевић