



smatsa

FIN01-346/1

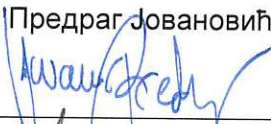
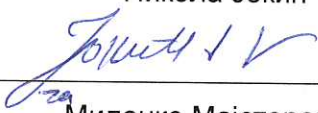
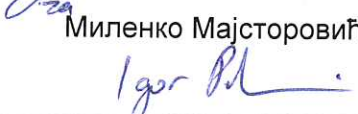
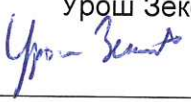
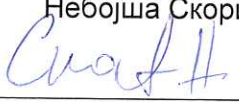
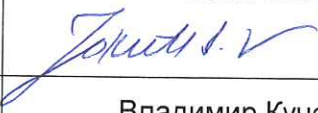
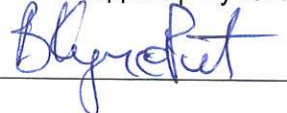
16 JUL 2020

Измена I Финансијског плана SMATSA доо за 2020. годину

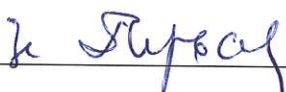
PAR.PLN.003

Верзија	:	1.1
Датум	:	16.07.2020.
Статус	:	Предлог

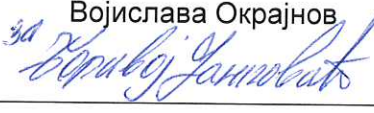
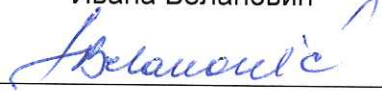
ЛИСТА САГЛАСНОСТИ

Функција	Име и презиме / Потпис	Датум
Директор	Предраг Јовановић 	16.07.2020.
Заменик директора	Лазо Максимовић 	16.07.2020.
Директор Сектора за управљање ваздушним саобраћајем, метеоролошке услуге и услуге ваздухопловног информисања	Мирјана Васиљевић 	16.07.2020.
Директор Сектора за терминалне и аеродромске контроле летења	Слободан Курћубић 	16.07.2020.
Директор Сектора за обласну контролу летења – ЦКЛ Београд	Александар Обрадовић 	16.07.2020.
Директор Сектора за ваздухопловну технику	Радомир Ђирић 	16.07.2020.
Директор Сектора за информационе и комуникационе технологије	Слободан Цвијан 	16.07.2020.
За директора Сектора за економске и финансијске послове	Никола Јокић 	16.07.2020.
Директор за менаџмент системе	Миленко Мајсторовић 	16.07.2020.
Директор Сектора за људске ресурсе, правне и опште послове	Урош Зековић 	16.07.2020.
Директор Сектора за обуку ваздухопловног особља	Небојша Скорић 	16.07.2020.
Директор Сектора за инвестиционе послове	Никола Јокић 	16.07.2020.
Шеф Кабинета	Владимир Кучевић 	16.07.2020.

ЛИСТА УЧЕСНИКА У ИЗРАДИ ДОКУМЕНТА

Функција	Име и презиме / Потпис	Датум
Носилац израде		
Шеф Одељења за планирање, анализу и извештавање	Мара Ђујић 	16.07.2020.
Шеф Одељења за финансијске послове	Мирјана Бранковић	
Шеф Одељења за комерцијалне послове	Зоран Максић 	16.07.2020

ЛИСТА УЧЕСНИКА У ИЗРАДИ ДОКУМЕНТА

Функција	Име и презиме / Потпис	Датум
Сарадници		
Координатор Одсека за књиговодство	Војислава Окрајнов 	16.07.2020
Координатор Одсека за комерцијалне послове	Славка Павловић	
Специјалиста за формирање трошковне базе	Ивана Белановић 	16.07.2020.
Специјалиста за RCO послове и кореспонденцију	Владан Крстић 	16.07.2020.
Специјалиста за саобраћајно- економске анализе	Наташа Жежељ-Павићевић	
Специјалиста за планирање и финансијску анализу	Тамара Станковски	
Стручни сарадник за финансијске анализе	Радослав Пауновић	
Стручни сарадник за статистику и извештавање	Анела Џутески 	16.07.2020.

ЛИСТА ИЗМЕНА ДОКУМЕНТА

Верзија	Датум	Разлог измене
1.0	13.12.2019.	Финансијски план за 2020. годину
1.1	16.07.2020.	Измена I Финансијског плана SMATSA доо за 2020. годину - измена је условљена ефектима пандемије COVID-19 на смањење прихода од рутних и терминалних накнада услед пада саобраћаја у 2020. години

САДРЖАЈ

1	Увод.....	1
2	Основни подаци о Друштву	2
2.1	Делатност	3
2.1.1	Услуге у ваздушној пловидби (ANS – Air Navigation Services)	5
2.1.2	Додатне услуге	6
2.2	Правни оквир.....	6
2.3	Органи управљања и организациона структура.....	7
3	Финансијско пословање	8
3.1	Приходи и примања	10
3.2	Пословни приходи.....	11
3.2.1	Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту - Уговор са Аеродромом Београд	11
3.2.2	Приходи од терминалних накнада (домаћи и ино терминал)	11
3.2.3	Приходи од рутних накнада	13
3.3	Остали пословни приходи	15
3.3.1	Услуге калибраже.....	15
3.3.2	Услуге школовања контролора летења	15
3.3.3	Приходи од пружања услуга комуникације и радарских података	16
3.3.4	Приходи SMATSA Ваздухопловне академије	16
3.3.5	Остали пословни приходи	17
3.4	Финансијски приходи	17
3.5	Остали приходи и приходи од наплаћених услуга из ранијег периода	17
3.6	Пренета средства	17
3.7	Повраћај ПДВ-а и рефундирана боловања из претходне године	17
3.8	Екстерни извори финансирања.....	18
3.8.1	Улагања у основна средства	18
3.8.2	Кредити за ликвидност.....	19
4	Расходи и издаци	20
4.1	Трошкови материјала	21
4.2	Људски ресурси и трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	22
4.2.1	Број и структура запослених.....	22
4.2.2	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	24
4.3	Трошкови производних услуга.....	27
4.4	Ефекат примене МСФИ 16	28
4.4.1	Одлив по основу финансијских расхода	28
4.4.2	Одлив по основу амортизације средстава са правом коришћења	28
4.4.3	Одлив по основу обрачунатих камата за закуп у складу са МСФИ 16	28
4.5	Нематеријални трошкови	28
4.6	Издвајања за ваздухопловне власти	30

4.7	Финансијски трошкови и остали финансијски расходи (МСФИ 16)	30
4.8	Остали трошкови	31
4.9	Порези	31
4.10	Отплате кредита	32
4.11	Одлив по основу повраћаја средстава ЕУ фондовима.....	32
5	Планиране инвестиције у 2020. години и извори финансирања	32
6	Ризици.....	34
6.1	Финансијски ризици.....	34
6.2	Одступања саобраћаја у односу на прогнозу	34
7	Финансијски извештаји	35
7.1	Биланс стања на дан 31.12.2020. године.....	35
7.2	Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2020. године	40
7.3	Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године	44
8	Ознаке и скраћенице	46
9	Прилози	48
9.1	Прилог 1 – Организациона структура Друштва	49
9.2	Прилог 2 – Пројекција стања дуга на дан 31.12.2020. године	50
9.3	Прилог 3 - Одлука бр 161 - EUROCONTROL Проширеног комитета.....	51
9.4	Прилог 4 – Извештаји о кредитима	53
9.5	Прилог 5 – Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима	55
9.6	Прилог 6 – Накнаде чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва.....	58

1

Увод

Услед последица изазваних пандемијом COVID-19, која је узроковала драстичан пад саобраћаја и последично се одразила на смањење прилива средстава односно одржавање финансијске ликвидности Друштва, урађена је Измена I Финансијског плана за 2020. годину.

Одлуком Владе Републике Србије бр 05 400-12781/2019 од 20. децембра 2019. године и Закључком Владе Црне Горе бр 07-103 од 30. јануара 2020. године, дата је сагласност на Финансијски план SMATSA доо за 2020. годину, који је усвојила Скупштина Контроле летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд, на седници одржаној 13. децембра 2019. године.

Доношење Финансијског плана Контроле летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд (у даљем тексту: Друштво) прописано је чланом 10. Уговора о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе / Уговора о потврђивању континуитета пружања ваздухопловних услуга у ваздушним просторима Црне Горе и Србије (II Ов. бр. 2164/2012 од 25.04.2012. године ОУ.СД број 282/2 од 25.04.2012. године), где је предвиђено да се приходи исказују и распоређују према наменама дефинисаним годишњим финансијским планом, на који писане сагласности дају владе држава оснивача.

На основу члана 11. истог уговора, Друштво обавља делатност на основу ратификованих мултилатералних споразума ради извршења преузетих међународних обавеза и своје приходе искључиво користи за обављање делатности.

На основу Финансијског плана Друштва, врши се распоређивање планираних прихода и примања у току године по наменама за обављање делатности Друштва, те тиме Финансијски план представља основ за ангажовање средстава за обављање делатности Друштва.

2 Основни подаци о Друштву

Назив Друштва:

Контрола летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд

Седиште:

Трг Николе Пашића 10, 11000 Београд,
Република Србија, п.ф. 640

Матични број:

17520407

ПИБ:

103170161

Телефонски број:

+381 11 321 8123

Факс:

+381 11 324 0456

Електронска пошта:

kl@smatsa.rs

Интернет адреса:

www.smatsa.rs

2.1 Делатност

На основу Закона о привредним друштвима Републике Србије ("Службени гласник РС", бр. 36 /11, бр. 99/11, бр. 83/14, бр. 5/15, бр. 44/18 и бр. 95/18), Закона о привредним друштвима Црне Горе ("Службени лист РЦГ" бр. 6/02, и "Службени лист ЦГ" бр. 17/07, бр. 80/08, 40/10, бр. 36/11), Закона о ваздушном саобраћају Републике Србије („Службени гласник РС“, бр. 73/10, бр. 57/11, бр. 93/12, бр. 45/15 и бр. 83/18) Закона о ваздушном саобраћају Црне Горе („Службени лист ЦГ“ бр. 66/08 и бр. 30/17), Споразума о сарадњи у области ваздушног саобраћаја, Влада Републике Србије и Влада Црне Горе закључиле су Уговор о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе / Уговор о потврђивању континуитета пружања ваздухопловних услуга у ваздушним просторима Црне Горе и Србије (II Ов. бр. 2164/2012 од 25.04.2012. године ОУ.СД број 282/2 од 25.04.2012. године). Уговором се потврђује континуитет постојања заједничког пружаоца услуга (провајдера ваздухопловних услуга) у ваздушној пловидби - Контроле летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд (Друштво), са циљем да обавља делатност у складу са прописима о ваздушном саобраћају у државама оснивачима, међународним уговорима, међународним стандардима и препорученој пракси.

Друштво послује у складу са одредбама закона држава оснивача којима се уређује правни положај привредних друштава.

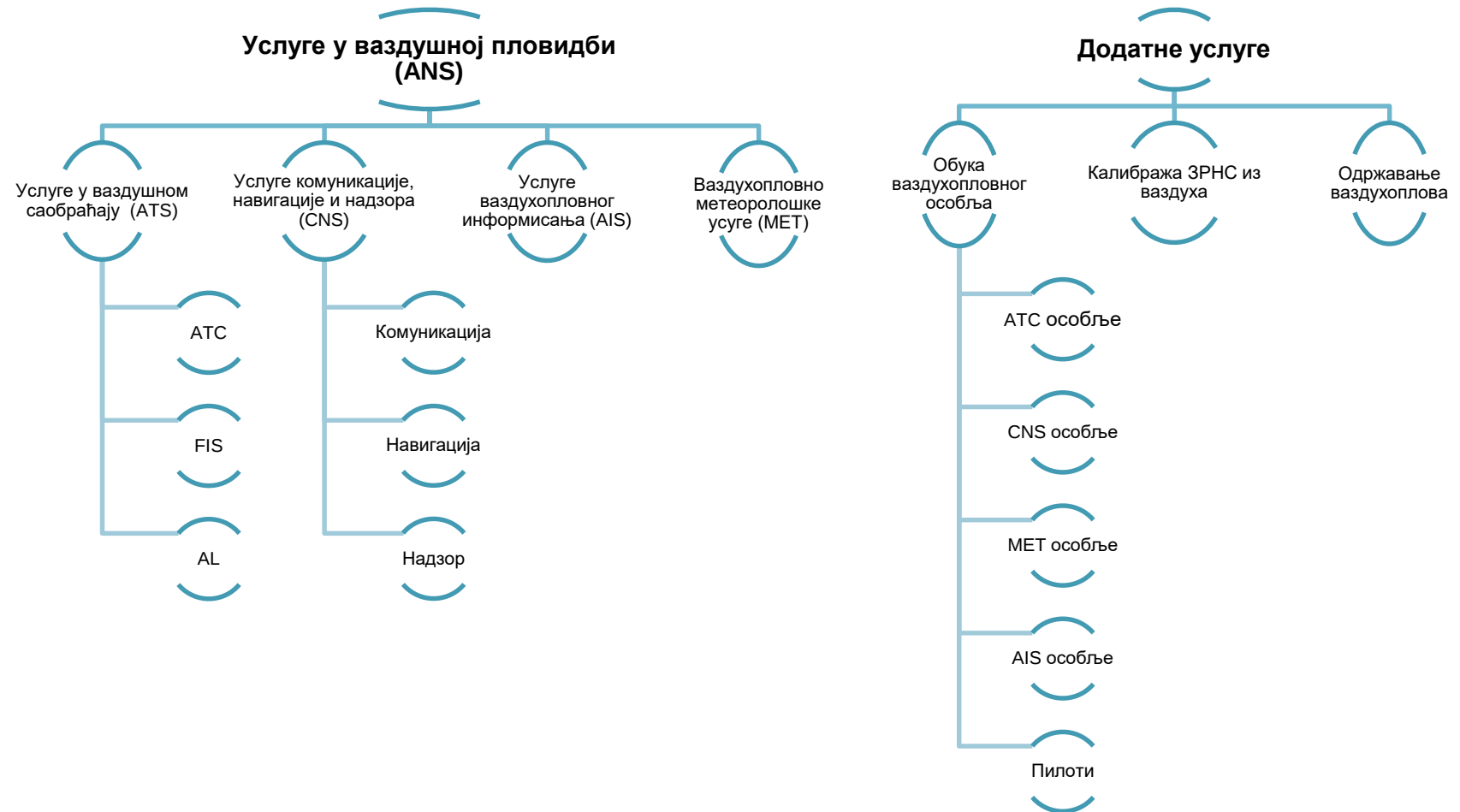
Политика заједничког деловања Републике Србије и Црне Горе представља позитиван пример међудржавне сарадње у Европи на пољу пружања услуга у ваздушној пловидби у складу са тежњама Јединственог европског неба, и као такав треба да опстане и да се прошири.

Пословање Друштва је у потпуности усклађено са националном и међународном регулативом, међународним споразумима и европским системом управљања ваздушним саобраћајем.

Основна делатност Друштва представља пружање услуга у ваздушној пловидби (Air Navigation Services - ANS), док се додатне услуге односе на школовање контролора летења, пилота и другог ваздухопловног особља, калибражу земаљских радио навигационих средстава (ЗРНС), консултантске услуге и одржавање ваздухоплова.

Вишедеценијска традиција и потврђене вредности у пружању услуга у ваздушној пловидби и пружању додатних услуга, декларишу Друштво као поузданог и признатог пружаоца услуга у ваздушној пловидби који у региону заузима значајно место. Овакав положај и реноме који Друштво ужива не само у регионалној ваздухопловној заједници него и међу корисницима услуга и представницима ваздухопловне индустрије, условљава приступ пословању који одржава и унапређује такав положај и препознаје Друштво као преферираног партнера.

Слика 1. Делатност Друштва



2.1.1 Услуге у ваздушној пловидби (ANS – Air Navigation Services)

Друштво пружа услуге у ваздушној пловидби у ваздушном простору и на аеродромима Републике Србије, ваздушном простору и на аеродромима државе Црне Горе, делу ваздушног простора изнад Јадранског мора и у ваздушном простору Босне и Херцеговине изнад ужег дела у непосредној близини границе са Републиком Србијом и са Црном Гором.

Од априла 2014. године, контролу летења у горњем слоју ваздушног простора изнад Косова и Метохије (КФОР сектор) пружа HungaroControl.

Слика 2. Територија на којој Друштво пружа услуге у ваздушној пловидби



Услуге у ваздушној пловидби (ANS – Air Navigation Services) које Друштво пружа су:

1. Услуге у ваздушном саобраћају (ATS – Air Traffic Services)

2. Услуге комуникације, навигације и надзора (CNS – Communication, Navigation and Surveillance)
3. Услуге ваздухопловног информисања (AIS – Aeronautical Information Services)
4. Ваздухопловне метеоролошке услуге (MET – Aeronautical Meteorological Services)

2.1.2 Додатне услуге

Осим услуга у ваздушној пловидби Друштво пружа и следеће додатне услуге:

1. Обука ваздухопловног особља;
2. Калибража ЗРНС из ваздуха;
3. Одржавање ваздухоплова.

2.2 Правни оквир

Оснивачи Друштва су Влада Републике Србије и Влада Црне Горе. Као пружалац услуга у ваздушној пловидби, Друштво је независно од регулаторних органа, а своја интерна акта доноси у складу са важећом законском регулативом Републике Србије и државе Црне Горе.

Слика 3. Везе Друштва са државним институцијама



Уговор о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе / Уговор о потврђивању континуитета пружања ваздухопловних услуга у ваздушним просторима Црне Горе и Србије (II Ов. бр. 2164/2012 од 25.04.2012. године ОУ.СД број 282/2 од 25.04.2012. године – Уговор о континуитету), утврђено је да Друштво послује у складу са одредбама закона држава оснивача којима се уређује правни положај привредних друштава (Закон о привредним друштвима Републике Србије и Закон о привредним друштвима Црне Горе), ако Уговором о континуитету није другачије одређено, Закона о ваздушном саобраћају Републике Србије, Закона о ваздушном саобраћају Црне Горе, као и на

основу међународних ратификованих уговора и мултилатералних споразума који су ратификацијом постали саставни део правног поретка Републике Србије и Црне Горе и непосредно се примењују у обе државе које су оснивачи.

Ратификацијом међународних споразума, државе уговорнице (Република Србија и држава Црна Гора) се обавезује на прихватања међународних стандарда и поступака, те да ће доприносити да се постигне највиши могући степен једнообразности у погледу прописа, стандарда, поступака и метода организације који се односе на ваздухоплове, особље, ваздушне путеве и помоћне службе, и то у свим оним случајевима у којима би таква једнообразност олакшала и побољшала ваздушну пловидбу.

2.3 Органи управљања и организациона структура

Органи управљања Друштва су: Скупштина Друштва, Надзорни одбор и Директор.

Скупштину Друштва чини шест чланова, три члана из Републике Србије и три члана из Црне Горе. Чланови Скупштине су представници министарстава држава оснивача надлежних за послове саобраћаја, финансија и одбране. Председника Скупштине бирају и разрешавају чланови Скупштине Друштва, из редова чланова.

Надзорни одбор има пет чланова. Чланове Надзорног одбора бира и опозива Скупштина Друштва. Четири члана Надзорног одбора бира се на предлог Владе Републике Србије, а један на предлог Владе Црне Горе. За свој рад чланови Надзорног одбора одговарају Скупштини Друштва. Мандат чланова Надзорног одбора траје четири године.

Радом и пословањем Друштва руководи Директор. Надзорни одбор именује и разрешава Директора и Заменика директора, на предлог оснивача.

Организациона структура Друштва је формирана тако да у потпуности пружа могућност за обављање делатности Друштва у складу са стратешким циљевима и принципима пословања.

Организациони приказ организације и систематизације важеће на дан израде документа је приказан у Прилогу 1.

3 Финансијско пословање

Након избијања пандемије вируса COVID 19, ваздушни саобраћај у Европи и свету бележи изразити пад, а очекивања и прогнозе у вези са нормализацијом саобраћајних токова су и даље врло неизвесне. Осим тога, због изразито високе могућности трансмисије вируса, многи аеродроми у свету, укључујући и аеродроме у Републици Србији и Црној Гори су престали да пружају услуге комерцијалним летовима у периоду од 19. марта до 18. маја. Овај драстичан пад саобраћаја и затварање аеродрома је имао огроман утицај на погоршање ликвидности SMATSA доо.

У периоду од почетка марта до краја јуна 2020. године, број летова на нивоу Европе је забележио пад од око 75%, а у простору надлежности Друштва тај пад је износио 80%. У наредним месецима се очекује одређени опоравак, који је квантификован кроз грубе пројекције EUROCONTROL, на основу којих се очекује да ће број летова у 2020. у години у ваздушном простору надлежности Друштва забележити пад од око 50% у односу на претходну годину.

Поред смањења прихода по основу пада саобраћаја, SMATSA доо се додатно суочава и са проблемом наплате фактурисаних услуга имајући у виду (не)могућност авио-превозилаца да благовремено и редовно измирују своје обавезе у односу на пружене услуге. Наиме, Међународно удружење авио-превозилаца (IATA – International Air Transport Association) се обратило EUROCONTROL-у са захтевом о суспензији плаћања обавеза које доспевају по основу пружених услуга у ваздушној пловидби, у периоду трајања кризе изазване корона вирусом. С тим у вези, земље чланице EUROCONTROL су дале сагласност, а Стална (проширена) комисија EUROCONTROL-а одобрила предложену привремену измену датума плаћања одређених фактура за пружање услуга у ваздушном саобраћају у фебруару, марту, априлу и мају 2020. године (The Permanent (enlarged) Commission's approval on 6 April 2020 of the proposed temporary modification of the latest value date by which payment must be received for a restricted number of bills relating to route charges as described in the Approval by Correspondence App./PC/20-05-REV "COVID-19: Airspace User Charges"). На основу наведеног, плаћање за летове реализоване у фебруару месецу одлаже се за новембар 2020. године, док се плаћања за летове реализоване у марту, априлу и мају 2020. године, одлаже за 2021. годину.

Као последица наведене одлуке, тренутна калкулација смањења новчаног прилива SMATSA доо по основу прихода од рутних услуга у односу на планирани приход од рутних накнада у Финансијском плану за 2020. годину, износи око 36 милиона ЕУР, што представља пад од око 49 % у односу на усвојени финансијски план за 2020 годину. Укупан пројектовани пад прихода који укључује и пад прихода по основу терминалних услуга је 43 милиона ЕУР што представља пад од 48% у односу на планирани износ у Финансијском плану за 2020. годину.

С друге стране, у структури трошкова SMATSA доо доминирају (са преко 85%) трошкови који нису у директној корелацији са обимом саобраћаја, а укључују зараде запослених, трошкове текућег одржавање система, обавезна осигурања, закупе државне имовине као и трошкове камата. Ови трошкови су фиксни и обрачунавају се по уговореним износима и у највећој мери не зависе од обима активности и саобраћаја. Поменуте трошкове није могуће укинути нити значајно смањити у кратком року, већ је само могуће одложити њихово плаћање, тако да све наведено представља јак притисак на ликвидност SMATSA доо.

Друштво предузима све потребне мере у циљу континуираног пружања услуга, обезбеђивања солвентности и ликвидности, као и минимизирања штете настале као последице смањења обима саобраћаја

Предузете мере пре свега укључују смањивање трошкова пословања и инвестиционог улагања као и обезбеђивање додатних кредитних средстава за потребе очувања текуће ликвидности. Конкретно, трошкови материјала су умањени за готово 40%, трошкови производних услуга за 45% док нематеријални трошкови за 35%, у односу на првобитни план. Мере подразумевају и одлагање реализације и потпуно укидање инвестиционих пројеката који нису од виталног значаја за функционисање Друштва тако да је укупан фонд за инвестиције умањен за 57% у односу на првобитно усвојен Финансијски план. Такође, значајно смањење трошкова постигнуто је и на позицији Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи и то за 7%. Из свега наведеног произлази потреба за ванредном изменом финансијског плана за 2020. годину.

3.1 Приходи и примања

Табела 1. Планирани приходи и примања у 2020. години

Приходи и приливи	2019		2020				Поређења	
	Реализација 31.12.2019. (000 РСД)	Реализација 31.12.2019. (000 ЕУР)	План (000 РСД)	План (000 ЕУР)	Измена плана (000 РСД)	Измена плана (000 ЕУР)	Измена плана 2020/ Реализац. 31.12.2019. (%)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Пословни приходи	9,730,895	81,910	10,187,009	86,111.66	5,187,596	43,851	-47%	-49%
Приходи од услуга на домаћем тржишту (РС)	1,090	9	1,090	9	1,090	9	0%	0%
Домаћи терминал (РС)	449,071	3,780	565,028	4,776	287,176	2,428	-36%	-49%
Ино терминал (ван РС)	763,447	6,426	998,938	8,444	510,535	4,316	-33%	-49%
Рутне накнаде - SMATSA доо	7,794,168	65,607	8,621,953	72,882	4,388,795	37,099	-44%	-49%
Рутне накнаде - Босна и Херцеговина	723,119	6,087	—	—	—	—	—	—
Остали пословни приходи	330,164	2,779	337,632	2,854	198,963	1,682	-40%	-41%
Услуге калибраже	66,454	559	65,065	550	34,659	293	-48%	-47%
Услуге школовања контролора	65,510	551	260	2	3,968	34	-94%	1425%
Приходи од пружања услуга комуникације и радарских података	68,038	573	68,922	583	68,922	583	1%	0%
SMATSA Ваздухопловна академија - SAA	119,444	1,005	200,885	1,698	88,915	752	-26%	-56%
- Услуге школовања пилота	110,890	933	195,621	1,654	80,823	683	-27%	-59%
- Остали пословни приходи - SAA	8,553	72	5,264	44	8,092	68	-5%	54%
Остали пословни приходи (AIP, парице, закуп пословног простора)	10,718	90	2,500	21	2,500	21	-77%	0%
Финансијски приходи	60,041	505	53,517	452	53,517	452	-11%	0%
Остали приходи и приходи од наплаћених услуга из ранијег периода	244,022	2,054	267,100	2,258	267,100	2,258	9%	0%
УКУПНО ПРИХОДИ	10,365,121	87,248	10,845,258	91,676	5,707,176	48,243	-45%	-47%
ПОЧЕТНО СТАЊЕ	1,427,318	12,014	1,019,891	8,621	1,169,259	9,884	-18%	15%
ПОВРАЋАЈ ПДВ-а И РЕФУНДИРАНА БОЛОВАЊА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ	63,386	534	90,000	761	90,000	761	42%	0%
УКУПНО:	11,855,825	99,797	11,955,150	101,058	6,966,435	58,888	-41%	-42%
Екстерни извори финансирања: улагања у основна средства	881,961	7,424	3,684,392	31,144	2,419,607	20,453	174%	-34%
Екстерни извори финансирања: кредит за ликвидност	—	—	—	—	2,957,500	25,000	—	—
УКУПНО:	12,737,786	107,220	15,639,541	132,202	12,343,543	104,341	-3%	-21%

3.2 Пословни приходи

3.2.1 Приходи од пружања услуга на домаћем тржишту - Уговор са Аеродромом Београд

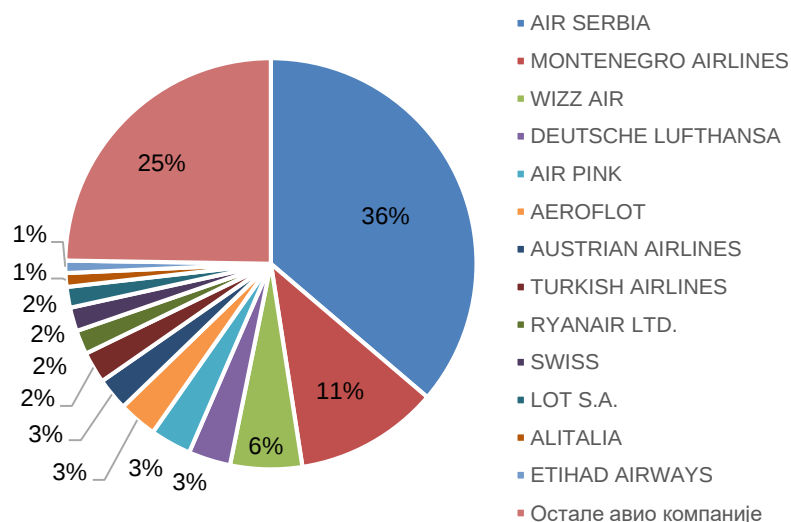
По основу Уговора закљученог са Аеродромом Никола Тесла Београд, бр. 03 222/1 од 23.01.2003. године, Друштво остварује приходе од пружања информација о доласку авиона, метео услуга и информација о коришћењу полетно слетне стазе. Са претпоставком да се и у 2020. години настави са пружањем наведених услуга, планирани су одговарајући приходи по овом основу у 2020. години у износу од 1,090,000 РСД. На овој приходној позицији се не очекују промене у односу на првобитно усвојен финансијски план.

3.2.2 Приходи од терминалних накнада (домаћи и ино терминал)

За коришћење услуга у ваздушној пловидби у области терминалних контрола летења (за пружене услуге контроле летења за ваздухоплове који полећу или слећу на аеродроме у Србији и Црној Гори), корисници ваздухоплова плаћају терминалну накнаду. Обрачун и фактурисање терминалних накнада од септембра 2019. године се врши на основу измене документа „Правилник о мерилима за обрачун и одређивање висине накнада за пружање услуга у ваздушној пловидби“ ("Службени гласник Републике Србије", бр. 55/19 од 2. августа 2019. године) и Одлуке о начину обрачуна терминалне накнаде за коришћење услуга у ваздушној пловидби ("Службени лист ЦГ", број 53/19 од 16. септембра 2019. године).

Од укупног броја полетања на свим аеродромима, око 71% се реализује на аеродромима у Републици Србији, док се остатак реализује на аеродромима у Црној Гори, 29%. Највише летова реализују авио компаније Air SERBIA а.д. Београд (36%) и Montenegro Airlines АД Подгорица (11%), а од оних које нису регистроване у Србији или Црној Гори, Wizz Air, Lufthansa, Aeroflot, Austrian Airlines, итд. (Слика 4).

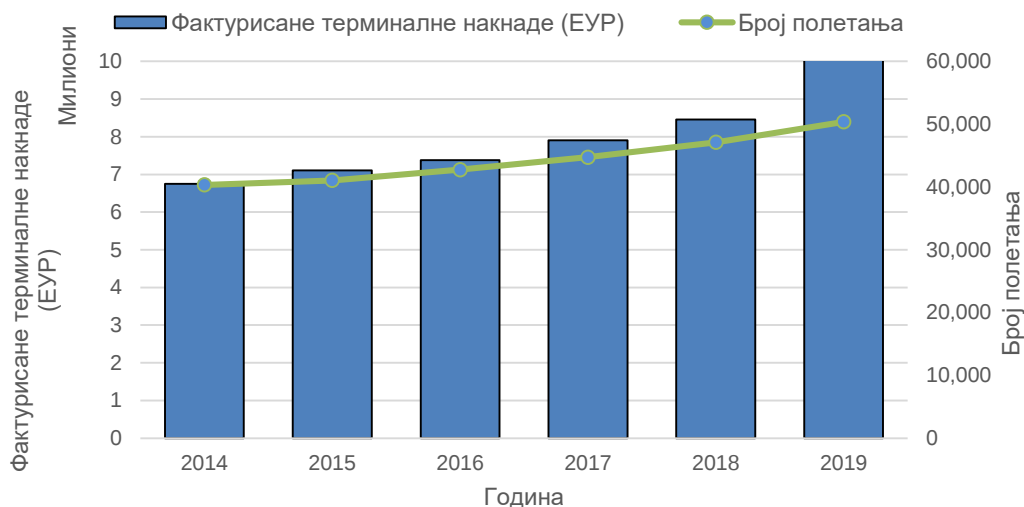
Слика 4. Учешће авио компанија у укупном саобраћају у терминалу у 2019. години



На наредној слици је приказан број полетања реализован у последњих шест година и фактурисане терминалне накнаде у истом периоду. Разлог израженог повећања фактурисаног прихода од терминалних накнада у 2019.

години је чињеница да се од септембра 2019. године, висина јединица терминале накнаде повећала са 175 ЕУР на 260 ЕУР.

Слика 5. Број полетања и фактурисане терминалне накнаде у периоду од 2014. до 2019. године



За првих 6 месеци 2020. године број реализованих полетања је износио око 10,000 што представља пад од око 55% у односу на иницијални план за 2020. годину. Због увођења ванредног стања, аеродроми у Србији и Црној Гори су били затворени за комерцијалне летове од 19. марта до 18. маја 2020. године. На основу најновије прогнозе саобраћаја у терминалу, рађену од стране стручних служби Друштва, очекивани број операција до краја 2020. године износи око 27,000 што би требало да резултира у годишњем приходу Друштва од терминалних накнада у износу од 6,743,121 ЕУР или 797,711,167 РСД. Пројектовани приход од терминалних накнада за 2020. годину је за око 49% мањи у односу на иницијални план за 2020. годину.

Табела 2. Прогноза прихода Друштва од терминалних накнада у Србији и Црној Гори за 2020. годину

Месец 2020	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 / План 2020 (%)
Јануар	93,140	787	100,435	849	7.8%
Фебруар	79,696	674	91,154	771	14.4%
Март	96,433	815	52,046	440	-46.0%
Април	113,851	962	5,594	47	-95.1%
Мај	129,282	1,093	6,910	58	-94.7%
Јун	159,684	1,350	41,405	350	-74.1%
Јул	183,123	1,548	55,601	470	-69.6%
Август	195,785	1,655	88,134	745	-55.0%
Септембар	168,352	1,423	97,006	820	-42.4%
Октобар	142,863	1,208	93,457	790	-34.6%
Новембар	98,948	836	86,359	730	-12.7%
Децембар	102,810	869	79,611	673	-22.6%
Укупно	1,563,967	13,220	797,711	6,743	-49.0%

Приход домаћег терминала представља фактурисану реализацију прихода за пружање услуга корисницима регистрованим на територији Републике Србије, док приходи од иностраних авио компанија спадају у ино терминал.

За 2020. годину се планира око 287 милиона РСД прихода од домаћег терминала (36%) и око 511 милиона РСД прихода од ино терминала (64%).

3.2.3 Приходи од рутних накнада

За коришћење услуга у ваздушној пловидби у ваздушном простору Републике Србије и ваздушном простору Црне Горе – Области информисања у лету Београд (FIR/UIR Београд), Друштво остварује приход од рутних накнада.

Висина накнаде коју корисници услуга плаћају се формира са циљем да покрије трошкове рада контроле летења, омогући инвестиције за модернизацију опреме и исплату зарада. Накнада за коришћење рутних услуга се утврђује у складу са одредбама Закона о ратификацији Мултилатералног споразума о рутним накнадама („Сл. лист Србије и Црне Горе – Међународни уговори", бр. 4/05).

За пружене услуге у ваздушној пловидби, сходно броју прелета и потребних трошкова сваке контроле летења, одобравају се трошкови и одређује се јединична цена накнаде на основу мерила и начела која су предвиђена потврђеним међународним уговорима.

Укључењем КФОР-а (ваздушни простор изнад Косова и Метохије), од 1. априла 2014. године, успостављена је заједничка зона наплате под називом "Србија/Црна Гора/КФОР", у којој учествују четири ентитета: Друштво, Директорат цивилног ваздухопловства Републике Србије, Агенција за цивилно ваздухопловство Црне Горе и HungaroControl.

Финални план прихода од рутних накнада Друштва се утврђује на новембарској седници EUROCONTROL Проширене одбора (*Enlarged Committee for Route Charges*) за наредну годину. Висина јединице рутне накнаде (*Unit Rate*) се утврђује на основу прогнозе саобраћаја и детаљног прегледа планираних трошкова по врстама и наменама сваког ентитета чији се износи усаглашавају са представницима удружења авио-превозилаца – корисника услуга у ваздушној пловидби.

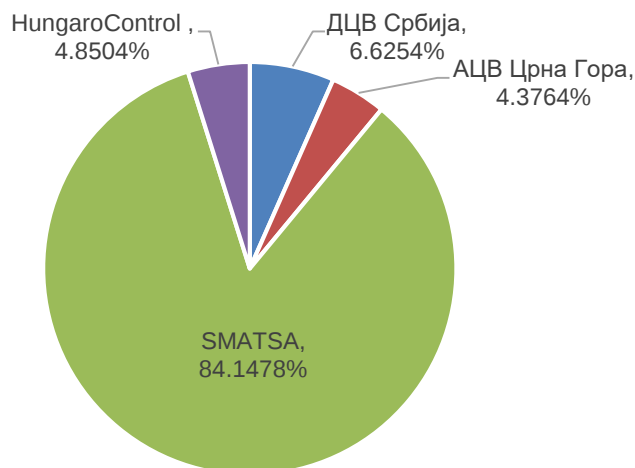
На предлог EUROCONTROL Проширеног одбора и Привременог савета, одлуку о утврђивању висине јединице рутне накнаде за све земље чланице доноси EUROCONTROL Проширена комисија (*Enlarged Commission*).

На новембарској седници EUROCONTROL Проширене комисије, Одлуком бр. 161, за зону наплате Србија/ Црна Гора/ КФОР за 2020. годину (Прилог бр. 3) утврђена је висина јединице рутне накнаде (*National Unit Rate*) у износу од 31.01 ЕУР односно укупно 31.14 ЕУР (*Global Unit Rate*) укључујући удео EUROCONTROL ($Global Unit Rate = National Unit Rate + Administrative Unit Rate$).

Висину јединице рутне накнаде потврђују Директорат цивилног ваздухопловства Републике Србије и Агенција за цивилно ваздухопловство Црне Горе и представља јединствену јединичну цену услуга за зону наплате.

У складу са принципима EUROCONTROL, током године се приход од рутних накнада фактурише од стране Централне канцеларије за наплату рутних накнада (*Central Route Charges Office – CRCO*) у еврима на основу месечне усклађене јединичне цене рутне накнаде (*Monthly Adjusted Unit Rate*). Месечни износ се одређује тако што се за „n“ месец, усвојена јединична цена рутне накнаде у РСД конвертује у евро по просечном курсу *Reuters* из „n-1“ месеца. Укупно фактурисани приход се дели на четири ентитета по дефинисаном кључу расподеле за сваку годину.

Слика 6. Кључ расподеле прихода за 2020. годину међу ентитетима



Имајући у виду новонастале околности услед пандемије проузроковане избијањем вируса COVID-19, и даље није могуће предвидети период опоравка ваздушног саобраћаја, односно тренутак када ће се број летова вратити на ниво од пре пандемије. У периоду од почетка марта до краја јуна 2020. године, број летова на нивоу Европе је забележио пад од око 75%, а у простору надлежности Друштва тај пад је износио 80%. У наредним месецима се очекује одређени опоравак, који је квантификован кроз грубе пројекције EUROCONTROL, представљене у два сценарија опоравка саобраћаја до краја 2020. године, публиковане током маја месеца. На основу тих предвиђања, очекује се да ће број летова у 2020. у години у ваздушном простору надлежности Друштва забележити пад од око 50% у односу на претходну годину.

На основу очекиваног броја летова и прогнозираног броја сервисних јединица, у 2020. години се очекује реализација од 37,098,859 ЕУР прихода од рутних накнада.

Табела 3. Прогноза прихода Друштва од рутних накнада у Србији и Црној Гори за 2020. годину

Месец 2020	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 / План 2020 (%)
Јануар	489,453	4,137	509,211	4,304	4.0%
Фебруар	443,307	3,747	469,886	3,972	6.0%
Март	548,611	4,637	305,506	2,582	-44.3%
Април	644,367	5,447	60,995	516	-90.5%
Мај	840,619	7,106	88,231	746	-89.5%
Јун	966,258	8,168	214,941	1,817	-77.8%
Јул	1,131,530	9,565	368,874	3,118	-67.4%
Август	1,132,302	9,571	495,799	4,191	-56.2%
Септембар	788,102	6,662	537,013	4,539	-31.9%
Октобар	711,276	6,012	537,640	4,545	-24.4%
Новембар	451,724	3,818	400,855	3,388	-11.3%
Децембар	474,404	4,010	399,844	3,380	-15.7%
Укупно	8,621,953	72,882	4,388,795	37,099	-49.1%

3.3 Остали пословни приходи

Део прихода Друштво остварује и по основу пружања услуга обуке ваздухопловног особља у SMATSA Ваздухопловној академији и у Центру за обуку ANS особља, услуга калибраже, одржавања и хангарисања ваздухоплова, штампања информативних публикација (AIP), као и пружање услуга радарских података и радио комуникације за Hungarocontrol након отварања ваздушног простора изнад територије Косова и Метохије за цивилни ваздушни саобраћај.

3.3.1 Услуге калибраже

Служба за калибражу врши услуге за сопствене потребе Друштва као и за потребе трећих лица на међународном тржишту (Босне и Херцеговине, Словеније, Македоније, Мађарске и др.).

Приходи за 2020. годину су базирани на постојећим уговорима за које се очекује да ће бити реализовани у току 2020. године, као и на основу могућих додатних услуга по позиву. Планирани приходи у 2020. години по основу пружања услуга калибраже приказани су у наредној табели:

Табела 4. Планирани приход од услуга калибраже у 2020. години

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена Плана 2020 (000 РСД)	Измена Плана 2020 (000 ЕУР)	Измена Плана 2020/План 2020 (%)
Босна и Херцеговина – BHANSA	11,830	100	9,027	76	-24%
Аеродром Будимпешта	14,196	120	8,581	72	-40%
Hungaro Control	8,281	70	4,329	37	-48%
Контрола летења Словеније	9,464	80	10,465	88	11%
Македонија (M-NAV)	4,732	40	2,257	19	-52%
Летонија (LGS)	14,196	120	-	-	-
По позиву	2,336	20	-	-	-
УКУПНО	65,065	550	34,659	293	-47%

3.3.2 Услуге школовања контролора летења

Друштво је за сопствене потребе расписало конкурс за пријем нове класе кандидата на обуку за стицање дозволе контролора летења и одговарајућих овлашћења. Након спроведеног поступка селекције у оквиру Друштва, примљено је 87 кандидата и формиране су 4 групе полазника. У првој групи примљено је 29 полазника и обука је почела у јуну 2020. године (12 полазника за обласну ACS обуку и 17 полазника за APP/AKL обуку). Друга група планирана је за јануар 2021. године са 25 полазника за AKL/APP обуку, док је трећа група планирана за јул 2021. године са 33 полазника (18 полазника за ACS обуку и 15 полазника за AKL/APP обуку).

Друштво неће остваривати приход по основу школовања ове класе, с обзиром да се школовање планира за сопствене потребе.

Стога, Центар за обуку ANS особља у 2020. години планира приход у износу од 3,967,900 РСД по основу Споразума о сарадњи са чешком контролом летења (ANS CR) за школовања BHANSA контролора и по основу припреме и полагања TEA тест за потребе трећих лица.

3.3.3 Приходи од пружања услуга комуникације и радарских података

У складу са Закључком Владе 05 Број: 343-3097/2019-1 од 28. марта 2019. године, те Одлуком Надзорног одбора Друштва, Бр. ОУ/НО-293/2 од 1. априла 2019. године, закључен је Анекс Уговора о пружању услуга комуникације ваздух земља – Радио опрема (CNS.00 бр. 87/85 од 01.04.2019.) и Анекс Уговора о пружању радарских података (CNS.00 бр. 87/84 од 01.04.2019.) са HungaroControl, Мађарска, по ком основу Друштво наставља да пружа услуге након истека првобитно уговореног петогодишњег периода, те наставља да остварује приход по овом основу. Анексима уговори предвиђено је пружање услуга до априла 2022. године са могућношћу продужења рока закључењем новог анекса уговора. Очекивани приход у 2020. години по овом основу је непромењен у односу на усвојен финансијски план за 2020 и износи 68,922,000 РСД.

3.3.4 Приходи SMATSA Ваздухопловне академије

3.3.4.1 Услуге школовања пилота

Предвиђено је да SMATSA Ваздухопловна академији (у даљем тексту: SAA) организује три уписна рока у 2020. години. У складу са капацитетом SAA планирани број полазника за први уписни рок је 5 кандидата, а за други уписни рок планирано је 20 кандидата. На основу потписаних Споразума о сарадњи са иностраним партнерима планирана је и трећа група полазника од 25 страних кандидата. Две редовне класе полазника започеле би обуку у априлу и октобру 2020. године. Трећа група од 25 кандидата планирана је за мај 2020. године.

План је модификован због новонастале ситуације односно пандемије изазване вирусом COVID-19. Два кандидата из планиране априлске групе изразили су жељу да отпочну обуку 1. октобра 2020. године, један кандидат је одустао од обуке, а остали ће обуку отпочети 1. јула 2020. године. Планирана група из иностранства од 25 кандидата одлаже свој долазак до завршетка реновирања смештајних капацитета и смиривања кризе изазване вирусом COVID-19.

Табела 5. Планирани приход од школовања пилота у 2020. години

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена Плана 2020 (000 РСД)	Измена Плана 2020 (000 ЕУР)	Измена Плана 2020/План 2020 (%)
Практична обука	151,008	1,276	62,364	527	-59%
Теоријска настава	44,229	374	18,287	154	-59%
ТЕА тест полагање	315	2.7	139	1	-56%
ТЕА тест припрема	69	0.6	33	0.3	-52%
УКУПНО	195,621	1,654	80,823	683	-59%

3.3.4.2 Остали пословни приходи SMATSA Ваздухопловне академије

Одељење за одржавање ваздухоплова у оквиру SAA, пружа услуге одржавања авиона и за потребе трећих лица на тржишту. Одељење за одржавање ваздухоплова поседује европски сертификат EASA Part 145 за одржавање авиона.

План за 2020. годину подразумева наставак пружања услуга по постојећим уговорима за одржавање ваздухоплова.

Поред услуге одржавања ваздухоплова пружају се и услуге вођења и праћења континуиране пловидбености ваздухоплова (САМО).

Планирани приходи од пружања услуга одржавања ваздухоплова и услуге вођења и праћења континуиране пловидбености ваздухоплова у 2020. години износе 6,308,800 РСД.

Осим поменутих прихода, категорија осталих пословних прихода SAA обухвата и приходе од трећих лица, пре свега прихода по основу уговора о закупу пословног простора, Бр. SEC-00.30/62 од 13. марта 2012. године, закљученог са ЈАТ Привредном авијацијом. Планирани приходи по основу овог уговора за 2020. годину су 1,782,920 РСД.

3.3.5 Остали пословни приходи

Приходи од осталих услуга Друштва планирани су у износу од 2,500 хиљада РСД и обухватају приходе од штампања информативних публикација (домаћи и ино АИР), приходе од закупа пословног простора и парица на основу Уговора са Аеродромом Никола Тесла Београд бр. 03 222/1 од 28.01.2003. године и друге сличне категорије.

3.4 Финансијски приходи

За 2020. годину, предвиђа се приход од 53,517 хиљада РСД, по основу камата наплаћених преко EUROCONTROL - CRCO од корисника рутних услуга, позитивне курсне разлике и камате по основу потраживања из претходног периода.

3.5 Остали приходи и приходи од наплаћених услуга из ранијег периода

Остали приходи обухватају приходе од усклађивања вредности потраживања из претходног периода и остале приходе. Најзначајнији износ на овој позицији у 2020. години у износу од 2 милиона ЕУР, односно 236.6 милиона РСД се очекује по основу наплате потраживања од Montenegro Airlines АД Подгорица за неизмирене и доспеле обавезе за пружене терминалне услуге, а по основу донетих извршних судских пресуда. Укупан планирани износ на овој позицији у 2020. години је 267.1 милиона РСД.

3.6 Пренета средства

На основу новчаних токова за 2019. годину, износ готовине на крају обрачунског периода износи 1,169,259 хиљада РСД, што чини почетно стање у 2020. години.

3.7 Повраћај ПДВ-а и рефундирана боловања из претходне године

Финансијским планом за 2020. годину планирано је 90 милиона РСД по основу повраћаја ПДВ-а за месец новембар и децембар 2019. године, као и рефундације боловања.

Износ планиран за 2020. годину на наведеној позицији је у нивоу предметних потраживања на дан 31.12.2019. године, и укључује износ од око 8.7 милиона РСД по основу рефундираних боловања (породиљског боловања и боловања

преко 30 дана), односно 81.3 милиона РСД потраживања по основу претходно плаћеног ПДВ из новембра и децембра 2019. године.

3.8 Екстерни извори финансирања

3.8.1 Улагања у основна средства

У складу са Пословном стратегијом Друштва, планирана је реализација Програма модернизације контроле летења SUSAN (*SMATSA Upgrade of System for Air Navigation*), који подразумева стратешка улагања у наредном периоду у циљу унапређења безбедности ваздушног саобраћаја, побољшања квалитета услуга, као и испуњавања захтева међународне регулативе и корисника услуга у ваздушном саобраћају.

Пројекти у оквиру SUSAN Програма модернизације уклапају се у свеобухватни програм "Јединственог европског неба" (*SES – Single European Sky*) који подразумева интеграцију и инетероперабилност система контроле летења, а у циљу унапређења безбедности, повећања капацитета и ефикасности у пружању услуга не само на националном нивоу, већ на нивоу Европе.

Треба имати у виду, да су принципи пословања SMATSA доо засновани на приходовању средстава од корисника услуга на бази трошковне оправданости, те одлагање реализације планираних капиталних пројеката или кашњење у њиховом спровођењу има директан утицај на будуће приходе, као и на пружање услуга, односно основну пословну активност Друштва.

Имајући у виду обим инвестиционог улагања, као и у случају претходног програма свеобухватне модернизације FAMUS (*Future Air Traffic Management Modernization Upgrade System*), и у оквиру Програма SUSAN планирано је финансирање пројеката делимично из сопствених средстава Друштва, а делом из позајмљених (екстерних) извора средства - дугорочних кредита од међународних финансијских институција. С тим у вези, Друштво је 14. децембра 2017. године закључило Уговор о кредиту са Европском банком за обнову и развој, Бр. SUS.00-65/1148 на износ од 35 милиона ЕУР и 25. априла 2018. године Уговор о кредиту са Европском инвестиционом банком, Бр. SUS.00-65/567, при чему се сваки појединачни пројекат односно уговор, финансира од стране једне од банака. За наведене уговоре нису предвиђени инструменти обезбеђења (државне гаранције/контра-гаранције), те не представљају јавни дуг држава оснивача Друштва.

У складу са одредбама Уговора о кредиту са Европском банком за обнову и развој, повлачење средстава из кредита ће се вршити најкасније четири године након датума потписивања уговора о кредиту, односно до 14. децембра 2021. године. Период отплате кредита је десет година након истека грејс периода од четири године, у двадесет једнаких полугодишњих рата, у периоду од маја 2022. године до новембра 2031. године. У складу са динамиком реализације пројеката унапређења хардвера и софтвера TopSky-ATC система и AFTN/AMHS система, у 2020. години се очекује повлачење транши из кредита Европске банке за обнову и развој, у укупном износу од око 8.27 милиона ЕУР.

Уговор о кредиту са Европском инвестиционом банком представља оквирни споразум до износа од 45 милиона ЕУР. Имајући у виду да се за сваку траншу из кредита утврђују појединачни кредитни услови, те се тако и каматна стопа, износ и обрачун, опредељује за сваку траншу посебно приликом достављања захтева за понуду за повлачење транше из кредита. Исплате по овом кредиту се могу вршити најкасније до датума који је 48 месеци након датума

потписивања Уговора о кредиту, а отплата сваке транше кредита започиње најкасније четири године након датума повлачења сваке појединачне транше (грејс период 4 године), док последњи датум отплате не може бити дужи од четрнаест година након датума повлачења сваке појединачне транше. У складу са динамиком реализације пројекта који се финансирају из средстава овог кредита Европске инвестиционе банке, у 2020. години се очекује повлачење транши, у укупном износу од око 12.18 милиона ЕУР.

3.8.2 Кредити за ликвидност

Имајући у виду ефекте пандемије проузроковане избијањем вируса COVID-19 која се одразила на драстичан пад саобраћаја а тиме директно и на смањење прихода по основу рутних и терминалних накнада, Друштво је предузело одговарајуће мере за рационализацију пословања и редуковало све категорије трошкова. Међутим, ради одржавања финансијске ликвидности и обезбеђивања континуираног пружања услуга обратили смо се пословним банкама у Србији ради прибављања понуда за кредитне линије за подршку ликвидности. Након стручне анализе приспелих понуда, Друштво је закључило:

1. Уговор о дугорочном динарском кредиту са Банком Поштанска штедионица А.Д. Београд у износу од 1.8 милијарди РСД. Кредит има опцију са фиксном каматном стопом 3.45% (ЕКС 3.54%) и варијабилном каматном стопом (3М BELIBOR +1.72%). Период отплате је три године, укључујући две године грејс периода;
2. Уговор о девизном кредиту (кредитној линији) са Banca Intesa ад Београд у износу од 10 милиона ЕУР који пружа могућност избора између фиксне каматне стопе 1.63% (ЕКС 1.92%) и варијабилне каматне стопе (3М EURIBOR +1.83%) приликом повлачења сваке транше. Период отплате кредита је три године, укључујући једну годину грејс периода.

Као средства обезбеђења за предузете кредите Друштво је банкама издало соло менице.

4 Расходи и издаци

Планирани расходи и издаци за 2020. годину су наведени у следећој табели.

Табела 6. Планирани расходи и издаци у 2020. години

Расходи и издаци	2019		2020				Поређења	
	Реализација 31.12.2019. (000 РСД)	Реализација 31.12.2019. (000 ЕУР)	План (000 РСД)	План (000 ЕУР)	Измена плана (000 РСД)	Измена плана (000 ЕУР)	Измена плана 2020/ Реализац. 31.12.2019. (%)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Трошкови материјала	239,334	2,015	232,682	1,967	143,487	1,213	-40%	-38%
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични издаци	6,219,892	52,356	6,480,800	54,783	6,048,600	51,129	-3%	-7%
Трошкови производних услуга	1,395,287	11,745	887,825	7,505	488,576	4,130	-65%	-45%
Ефекат примене МСФИ 16	–	–	474,984	4,015	283,052	2,393	–	-40%
Одлив по основу финансијских расхода	–	–	196,628	1,662	54,082	457	–	-72%
Одлив по основу амортизације средстава са правом коришћења	–	–	278,356	2,353	147,800	1,249	–	-47%
Одлив по основу обрачунатих камата за закуп у складу са МСФИ 16	–	–	–	–	81,170	686	–	–
Нематеријални трошкови без издвајања ваздухопловних власти	654,330	5,508	695,681	5,881	453,247	3,831	-31%	-35%
Издавања за ваздухопловне власти	121,292	1,021	156,397	1,322	79,771	674	-34%	-49%
Финансијски трошкови	70,690	595	34,050	288	55,621	470	-21%	63%
Остали трошкови	265,623	2,236	120,000	1,014	85,000	719	-68%	-29%
Порези	279,224	2,350	240,000	2,029	104,900	887	-62%	-56%
Отплате кредита	467,709	3,937	250,000	2,113	250,000	2,113	-47%	0%
Одлив по основу повраћаја средстава ЕУ фондовима			44,363	375	44,363	375	–	0%
Улагање - набавка опреме и објеката	1,259,303	10,600	1,296,531	10,960	552,605	4,671	-56%	-57%
УКУПНО:	10,972,684	92,363	10,913,312	92,251	8,589,222	72,605	-22%	-21%
Улагање - набавка опреме и објеката (екстерна средства)	881,961	7,424	3,684,392	31,144	2,419,607	20,453	174%	-34%
УКУПНО:	11,854,645	99,787	14,597,704	123,396	11,008,829	93,059	-7%	-25%

У току 2020. године, Скупштина Друштва може извршити преусмеравања планских износа позиција одобрених на име расхода и издатака (према категоријама наведеним у Табела 6) у износу до 5% вредности планске позиције са које се износ преусмерава, као и да изврши прерасподелу средстава унутар сваке позиције расхода и издатака наведене у Табели 6.

Имајући у виду ситуацију са пандемијом проузрокованом избијањем вируса COVID-19, највећи број категорија расхода је значајно умањен у складу са спровођењем мера рационализације трошкова и очекиваним активностима Друштва у 2020. години.

У изради Измене Финансијског плана Друштва за 2020. годину, коришћен је обрачунски курс од 118.3 РСД/ЕУР.

4.1 Трошкови материјала

Трошкови материјала, у измени плана, смањени су за око 38% у односу на усвојени Финансијски план за 2020. годину, због последица пандемије проузроковане избијањем вируса COVID-19, која значајно утиче на ниво активности Друштва и с тим у вези на утрошак материјала који се очекује у 2020. години.

Основни елементи ове групе трошкова су: резервни делови и материјал за текуће одржавање опреме и објеката, алат и ситан инвентар, канцеларијски материјал, службена и заштитна одећа, материјал за образовање, разне врсте горива и мазива, електрична енергија, грејање, материјал за посебне намене, производи за чишћење и остали трошкови материјала.

Материјал и резервни делови за одржавање основних средстава представљају значајну ставку што је последица сложености и величине система, јер обухватају поправку и текуће одржавање:

- разноврсне опреме у које спада телекомуникациона опрема, радар, енергетске станице, агрегати, системи за климатизацију, оперативнорачунарске мреже, земаљска радио-навигациона средства, аутоматски системи контроле летења, мерно-испитна опрема, возила и ваздухоплови;
- грађевинских објеката, од којих су најважнији објекти аеродромских контрола летења, објекти радарских станица, пријемно-предајних центара и енергетских станица, објекти SMATSA Ваздухопловне академије; и
- инфраструктуре (разне врсте каблова, водова и канала).

Осим тога, у трошкове материјала спадају и одржавања система којима истиче гарантни рок, додатно ангажовање Службе за калибражу, као и школовање у оквиру SMATSA Ваздухопловне академије.

Остали трошкови материјала обухватају издатке за средства за одржавање хигијене, остали материјал и друго.

Трошкови горива и енергената су обрачунати на основу трошкова редовне потрошње електричне енергије, трошкова горива за возила, трошкова авио бензина за планиране летове авиона за калибражу и авиона у оквиру SMATSA Ваздухопловне академије, као и просечне потрошње горива за агрегате на Копаонику, Руднику и другим локацијама.

Табела 7. Трошкови материјала

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Трошкови материјала	232,682	1,967	143,487	1,213	-38%
Резервни делови, Канцеларијски материјал и остали трошкови материјала	95,673	809	45,160	382	-53%
Гориво и енергија	137,009	1,158	98,327	831	-28%

4.2 Људски ресурси и трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

У циљу успешне имплементације развојних и инвестиционих пројеката Друштва, опредељују се неопходна средства у Финансијском плану за "Трошкове зарада, накнаде зарада и остале личне расходе".

Ова средства се планирају у складу са износом који је наменски опредељен и који плаћају корисници услуга кроз јединичну цену накнаде за услуге у ваздушној пловидби.

4.2.1 Број и структура запослених

Укупан број запослених у децембру месецу 2019. године износио је 932. Осим тога, у Друштву је ангажовано и 20 професионалних официра и подофицира Војске Србије упућених на рад на пословима од важности за унапређење цивилно - војне координације, безбедности и обуке у оквиру управљања ваздушним саобраћајем, а сходно обавезама из међународних споразума којима је приступила Република Србија.

Структура запослених према степену стручне спреме, старосној структури и годинама радног стажа приказана је на следећим табелама.

Табела 8. Број запослених према степену стручне спреме

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.
1	ВСС	339
2	ВС	74
3	ВКВ	5
4	ССС + Школа контроле летења	507
5	КВ	5
6	НК	2
Укупно		932

Табела 9. Старосна структура запослених

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.
1	До 30 година	64
2	30 до 40 година	233
3	40 до 50	269
4	50 до 60	248
5	Преко 60	118
Укупно		932
Просечна старост		45

Табела 10. Структура запослених према годинама радног стажа

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.
1	До 5 година	92
2	5 до 10	113
3	10 до 15	90
4	15 до 20	138
5	20 до 25	89
6	25 до 30	139
7	30 до 35	146
8	Преко 35	125
Укупно		932

У 2020. години планирани просечан број запослених износи 931, а условљен је очекиваном флукуацијом запослених у 2020. години, на коју утичу редовна пензионисања запослених и минимална запошљавања по основу реализације јавног конкурса из 2019. године.

Табела 11. Планирани просечан број запослених у 2020. години

Број	2020. година	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
1	Пријем нових радника	4	0	4	0	1	0	3	3	2	0	0	0
2	Одласци запослених												
2.1	У редовну пензију	1	4	0	2	0	1	2	3	5	0	0	0
2.2	У инвалидску пензију												
2.3	Добровољни одлазак или по социјалном програму												
2.4	Одлазак по другом основу												
2.5	Салдо одлазака												
3	Укупан број запослених	933	929	933	931	932	931	932	932	929	929	929	929

4.2.2 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Трошкови зарада обухватају трошкове по основу обрачунатих зарада, накнада зарада и других примања запослених у Друштву (на територији Републике Србије и у Црној Гори), чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва, као и по основу обрачунатих накнада по основу уговора о делу и уговора о обављању привремених и повремених послова.

Зараде обухватају редовну зараду, увећану зараду (за прековремени рад, ноћни рад, рад у сменама и рад за време празника имајући у виду да систем контроле летења ради 24 часа, 365 дана у години), накнаде зарада (годишњи одмори, плаћена одсуства и сл.) и остале личне расходе и накнаде запослених укључујући трошкове превоза, социјална давања, отпремнине, помоћи, и сл.

Поред наведеног, Друштво је обвезник доприноса организацијама за обавезно социјално осигурање и то доприноса за пензијско и инвалидско осигурање, доприноса за здравствено осигурање и доприноса за случај незапослености.

Износ зарада, број запослених и просечна зарада, као и накнаде члановима Надзорног одбора и Скупштине Друштва (реализација у 2019. години и измена плана за 2020. годину), дате су у Прилогу 5 и Прилогу 6 овог документа.

Имајући у виду међународне и домаће прописе, ратификоване споразуме и конвенције, планирање укупне масе средстава за зараде, накнаде зарада и друга лична примања, њихова исплата се темељи на принципима, критеријумима и елементима дефинисаним EUROCONTROL конвенцијом ("Службени лист СЦГ" - Међународни уговори, бр. 18/04, 19/04 и 04/05) и Мултилатералним споразумом о рутним накнадама ("Службени лист СЦГ"-Међународни уговори, број 04/05).

С тим у вези, обрачун „Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода“ Друштва је усклађен са регулативом и критеријумима који се на јединствен и једнообразан начин примењују на све чланице EUROCONTROL, а ближе се уређују:

- EUROCONTROL принципима (*"Principles for establishing the cost-base for en route charges and the calculation of the unit rates"*);
- "Условима за примену система наплата рутних накнада и услови плаћања" (*Conditions of Application of the Route Charges System and Conditions of Payment*);
- Упутством за примену правила и процедура система за наплату рутних накнада (*"Guidance on the Rules and Procedures of the Route Charges System"*);
- Извештајем о заједничкој трошкованој бази за Републику Србију и Црну Гору (*"CRCO Update report on the 2007 cost-base for route charges"*).

Принципи EUROCONTROL су усвојени у оквиру националних законодавстава у земљама оснивача Друштва кроз одговарајуће документе и прописани су од стране Директората за цивилно ваздухопловство Републике Србије и Агенције за цивилно ваздухопловство Црне Горе.

На основу података за утврђивање трошковних база и висине јединице рутне накнаде, донета је Одлука Проширене комисије EUROCONTROL бр. 161 од 28.11.2019. године, о утврђивању висине јединице рутне накнаде за 2020. годину. У оквиру одобрене трошковне базе за Друштво у 2020. години утврђен је и износ трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (staff costs) који је алоциран на "en-route" део за обрачун рутних накнада (према усвојеним принципима утврђивања "en-route" учешћа).

Међутим, услед драстичног пада саобраћаја због ситуације изазване пандемијом COVID – 19 односно значајног смањења прихода од рутних и терминалних накнада

у 2020. години, Друштво је предузело одговарајуће мере рационализације, које су резултирале смањењем планираног износа на позицији Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи и то са 6,480 милијарди РСД на 6,049 милијарди РСД.

Друштво врши исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у складу са Законом о раду, уговорима о раду и Колективним уговором закљученим између Синдиката контроле летења и Независног синдиката контроле летења са једне стране, и Друштва са друге стране.

Планирани износ на позицији "Трошкови зарада, накнаде зарада и остали лични расходи" у 2020. години, условљен је одређеним одредбама Колективног уговора Друштва који је закључен са репрезентативним синдикатима контроле летења (Бр. ОУ/ДИР – 136/2, од 23. јануара 2020. године):

- Члан 34. Колективног уговора Друштва, подразумева исплату увећане зараде за рад на дан државног или верског празника у износу 150%, прековремени рад за 30%, рад ноћу за 40% и рад викендом за 50% у току сезоне у периоду од 1. маја до 31. октобра односно 30% у периоду од 1. новембра до 30. априла;
- Члан 34. Колективног уговора Друштва, подразумева да се имаоцима дозволе контролора летења може увећати зарада до 30% основне зараде, у току летње сезоне у периоду од 1. маја до 31. октобра због комплексности и сложености обављања послова у условима повећаног интензитета саобраћаја;
- Члан 47. Колективног уговора Друштва подразумева исплату одговарајућег износа имаоцима дозвола контролора летења по основу очувања радне и здравствене способности;
- Члан 1. Анекса 1 Колективног уговора Друштва, којим се усваја табеларни преглед којим се утврђује број бодова за радна места утврђена Правилником о организацији и систематизацији послова Друштва – ОУ/ДИР 235/8 од 21. децембра 2018. године.

У документу Измена Финансијског плана за 2020. годину, планирани „Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи“ у 2020. години су на нивоу планираних у 2019. години, а нижи су за око 7% у односу на Финансијски план за 2020. годину (приказано у Табели 12: Трошкови зарада, накнада зарада у остали лични расходи).

Услед изразитог пада саобраћаја и смањења обима посла, Друштво неће вршити исплате увећане зараде имаоцима дозволе контролора летења, у складу са Чланом 34. Колективног уговора Друштва. Такође, не планирају се додатна запошљавања по основу уговора на одређено и неодређено време, осим минималног броја у складу са реализацијом јавног конкурса из 2019. године. На овај начин Друштво остварује уштеду од око 1.3 милиона ЕУР.

Издвајања на име трошкова службених путовања биће сведена на минимум уз спровођење рестриктивног плана службених путовања до краја 2020. године. На овај начин Друштво остварује уштеду од око 1 милион ЕУР.

Трошкови накнада уговора о привременим и повременим пословима, ауторских и сличних уговора, као и трошкови накнада по основу уговора о делу укључују све директне и индиректне трошкове по уговорима, а обрачунати су на основу закључених уговора у 2019. години, узимајући у обзир оне уговоре који ће бити активни у току 2020. године.

Почетком 2020. године дошло је до промене начина ангажовања припадника професионалних официра и подофицира Војске Србије, који су упућени на рад у Друштво. Припадници Војске Србије ангажовани су преко уговора о допунском раду,

а не преко уговора о делу како је то било до сада. Из поменутог разлога, дошло је до другачије расподеле планског износа између позиција Трошкови накнада по уговору о делу и Уговора о допунском раду.

Узимајући у обзир да није усаглашен план, нити су утврђени критеријуми пензионисања запослених по стимулативном програму, планирани трошкови на позицији стимулативне отпремнине планирани су на нивоу претходне године односно иницијалног Финансијског плана за 2020. годину и износе 20 милиона РСД.

Трошкови солидарне помоћи су незнатно виши у 2020. години узимајући у обзир просечну зараду исплаћену код послодавца у 2019. години од које зависи и висина исплаћене солидарне помоћи и Члан 44 Колективног уговора, којим се утврђује у којим случајевима запослени има право на солидарну помоћ.

Трошкови додатног здравственог осигурања су незнатно смањени у односу на иницијално планирану вредност обзиром да су усклађени са вредношћу новог уговора који је закључен у јуну 2020. године.

Трошкови накнаде чланова управљачких органа (Надзорни одбор и Скупштина), као и Директору и Заменику директора се утврђују у складу са актима Друштва. Право на накнаду и висина накнаде за рад чланова Скупштине Друштва и Надзорног одбора, за лица која нису стално запослена у Друштву, дефинисани су чланом 54. Уговора о потврђивању континуитета.

Висину накнада члановима Скупштине Друштва и Надзорног одбора одређује Скупштина водећи рачуна о томе да накнада, односно зарада, буде у сразмери са задацима чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва и финансијским стањем Друштва. Висину зараде Директора и Заменика директора одређује Надзорни одбор у складу са чланом 35. тачка 14. Уговора о потврђивању континуитета пружања услуга у ваздушној пловидби у просторима Србије и Црне Горе.

Надзорни одбор и Скупштина Друштва броје укупно једанаест чланова што представља 1.18% од планираног просечног броја запослених у Друштву. У 2020. години планирано је учешће њихових зарада, накнада зарада и осталих личних примања у трошковима зарада и накнада зарада од 0.74%.

Табела 12. Трошкови зарада и накнада зарада и остали лични расходи

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 EUR)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 EUR)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	6,480,800	54,783	6,048,600	51,129	-7%
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	5,057,800	42,754	4,914,000	41,538	-3%
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	716,000	6,052	700,000	5,917	-2%
Трошкови накнада по уговору о делу	50,000	423	12,000	101	-76%
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима и физичким лицима по основу осталих уговора	55,000	465	80,000	676	45%
Трошкови накнада члановима Надзорног одбора и Скупштине Друштва	52,000	440	45,000	380	-13%
Отпремнине	20,000	169	20,000	169	0%
Солидарне помоћи	65,000	549	73,000	617	12%

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 EUR)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 EUR)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Трошкови превоза запослених	48,000	406	40,000	338	-17%
Трошкови службених путовања	170,000	1,437	38,000	321	-78%
Добровољно пензијско осигурање	135,000	1,141	22,100	187	-84%
Додатно здравствено осигурање	70,000	592	66,500	562	-5%
Осигурање дозвола	42,000	355	38,000	321	-10%

4.3 Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга обухватају трошкове телекомуникационих и транспортних услуга, поправки, одржавања опреме и објеката, као и трошкове закупнина. На утврђивање износа ове категорије трошкова поред планираних активности, значајно утичу:

- Трошкови телекомуникација и транспортних услуга се обрачунавају на основу: цене закупа линија, закупа нових линија и цене импулса у домаћем и иностраном саобраћају;
- Трошкови текућег одржавања опреме и објеката где се део средстава у оквиру планираног износа односи на извршење обавезе по уговорима из претходног периода;
- Трошкови осталог закупа обухватају закуп магацинског простора (централни магацин) и закуп пословног простора на комплексу Аеродрома Ниш;
- Трошкови који се односе на услуге физичко - техничког обезбеђења лица, опреме и објеката;
- Трошкови осталих производних услуга обухватају издатке за услуге у промету производа и услуга, услуге заштите на раду, накнаде за коришћење путева и трошкове комуналних услуга.

Међутим, због ситуације изазване пандемијом COVID-19, Друштво је предузело одговарајуће мере рационализације, те је ова категорија трошкова смањена за 45% у односу на првобитни износ у Финансијском плану за 2020. годину.

Табела 13. Трошкови производних услуга

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 EUR)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 EUR)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Трошкови производних услуга	887,825	7,505	488,576	4,130	-45%
Трошкови телеком. и транспортних услуга	143,839	1,216	92,083	778	-36%
Трошкови текућег одржавања опреме и објеката	645,625	5,458	302,585	2,558	-53%
Трошкови закупа имовине	9,835	83	24,584	208	150%
Трошкови обезбеђења	77,000	651	59,684	505	-22%
Остали трошкови производних услуга	11,526	97	9,640	81	-16%

4.4 Ефекат примене МСФИ 16

У 2020. години евидентирана је прва примена стандарда МСФИ 16 – Закупи (оперативни лизинг) који прописује обавезу да се сва средства са правом коришћења дужим од 12 месеци признају као основно средство, што се односи на следеће:

1. Закуп државне имовине у складу са Уговором о закупу непокретности (Бр. LGS.00-21/164 од 29. августа 2018. године) закљученим са Републичком дирекцијом за имовину Републике Србије, са роком важења до 31.12.2020. године и Одлуком Републичке дирекције за имовину Републике Србије (04 Број: 464-793/2020, од 22. јуна 2020. године) на основу које се Друштво ослобађа плаћања закупнине за коришћење непокретности у јавној својини Републике Србије за период од 15. марта 2020. године до 30. септембра 2020. године;
2. Закуп по основу уговора са Министарством одбране Црне Горе, о дугорочном закупу непокретности - локација „Врсута“ у општини Бар, за изградњу инфраструктурних објеката (Радарска станица Врсута), на основу Закључка Владе Црне Горе број 07-1490 од 5. априла 2018. године и у складу са Одлуком Министарства одбране Црне Горе (Број: 80702-3052/18 - 4 од 23.07.2018. године), као и закуп непокретности на локацији Добре Воде;
3. Закуп земљишта у Нишу за потребе будуће изградње торња АКЛ Ниш са С-АТСС Београд, у складу са Уговором о дугорочном закупу са Аеродромима Србије доо Ниш, Бр. LGS.00-51/4 од 15 јануара 2020. године.

Примена МСФИ 16 одражава се на смањење трошкова производних услуга, имајући у виду да су трошкови наведеног закупа чинили део трошкова производних услуга.

Ефекат примене МСФИ 16 подразумева евидентирање финансијских расхода, трошка по основу обрачунате амортизације средстава са правом коришћења, и одговарајућег обрачуна за камате за закуп у складу са МСФИ 16.

4.4.1 Одлив по основу финансијских расхода

У 2020. години, у складу са применом МСФИ 16 евидентиран је трошак (издатак) по основу финансијских расхода у износу од 54,082 хиљада РСД.

4.4.2 Одлив по основу амортизације средстава са правом коришћења

У 2020. години, у складу са применом МСФИ 16 евидентиран је трошак (издатак) по основу обрачунате амортизације средстава са правом коришћења, у износу од 147,800 хиљада РСД.

4.4.3 Одлив по основу обрачунатих камата за закуп у складу са МСФИ 16

У 2020. години, у складу са применом МСФИ 16 евидентиран је трошак (издатак) по основу обрачунатих камата за закуп у износу од 81,170 хиљада РСД.

4.5 Нематеријални трошкови

У нематеријалне трошкове се убрајају трошкови непроизводних услуга, платног промета, премија осигурања, репрезентације, чланарина и осталих пореза и доприноса на терет послодавца. Најзначајнији износ у овој категорији трошкова се односи на износ годишње контрибуције EUROCONTROL, имајући у виду да се на основу Међународне конвенције о сарадњи у области безбедности ваздушне пловидбе (EUROCONTROL конвенције) одређује колико је учешће покрића сваке

од земаља чланица Конвенције у годишњем буџету EUROCONTROL. Уговором о инструкцији за расподелу рутних накнада (*Agreement on instruction for disbursement of route charges*), који се на годишњем нивоу саставља и потписује од стране ентитета унутар зоне наплате, ближе се одређују обавезе свих учесника (Hungarocontrol, CAA, CAD и SMATSA), укључујући и обавезе по основу плаћања контрибуције EUROCONTROL.

Имајући у виду ситуацију са пандемијом проузрокованом ширењем вируса COVID-19, укупни нематеријални трошкови су умањени за 35% у односу на износ из првобитно усвојеног Финансијског плана.

У оквиру категорије Остали нематеријални трошкови, за утврђену контрибуцију у EUROCONTROL буџету, у 2020. години планирано је око 292 милиона РСД. Овај износ је мањи од првобитно усвојеног од 388 милиона РСД, имајући у виду да су фактуре за трећи и четврти квартал умањене од стране EUROCONTROL (презентација EUROCONTROL од 29. маја 2020. године за Стални комитет за финансије при EUROCONTROL-у) за 22%, односно 30%, респективно, као вид финансијске олакшице за државе чланице након избијања пандемије.

Такође, у оквиру наведене категорије Остали нематеријални трошкови, за таксе (административне, судске, регистрационе и локалне), царине, трошкове огласа у штампи и другим медијима и остале нематеријалне трошкове, обрачунат је износ на нивоу очекиване реализације у 2020. години. Остали трошкови платног промета обухватају и плаћање обавеза (провизија на неискоришћени део кредита - "*Commitment charge*") по основу Уговора о кредиту са Европском банком за обнову и развој (*Operation Number 49477* од 14.12.2017. године) за реализацију пројеката у оквиру Програма модернизације контроле летења SUSAN.

Непроизводне услуге садрже и следеће категорије трошкова:

- трошкове ревизије финансијских извештаја;
- одржавање хигијене у објектима Друштва;
- трошкове здравствених услуга, који обухватају трошкове редовних и ванредних лекарских прегледа запослених;
- трошкове стручног образовања запослених, који су обрачунати на основу просечних годишњих трошкова насталих приликом стицања, издавања и продужавања рока важења дозволе (или потврде о обучености) и плана обуке;
- трошкове компјутерских услуга, који се односе на измене постојећих програма и интерну рачунарску мрежу Друштва;
- трошкове репрезентације угоститељских услуга.

Трошкови премија осигурања су обрачунати за имовину и лица на основу уговорених вредности. Већи део износа намењеног за трошкове осигурања се односи на осигурање од одговорности из делатности које је условљено обавезом Друштва да самостално покрије евентуалну штету нанету трећим лицима, као и у складу са чланом 18. Уговора о потврђивању континуитета. Осим наведеног, Друштво има и друге издатке по основу прибављања осигурања за запослене, имовину, моторна возила, ваздухоплове, транспортно осигурање и сл.

Трошкови пореза обухватају порез на имовину, накнаде за уређење грађевинског земљишта, накнаде за еколошке таксе, порез на употребу ваздухоплова, порез на моторна возила и друго.

Трошкови чланарина се односе на чланарине које се плаћају пословним удружењима, коморама и међународним организацијама у вези са обављањем делатности Друштва.

Табела 14. Нематеријални трошкови

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Нематеријални трошкови	695,681	5,881	453,247	3,831	-35%
Остали нематеријални трошкови	403,630	3,412	305,305	2,581	-24%
Трошкови непроизводних услуга	146,713	1,240	58,622	496	-60%
Трошкови осигурања	117,278	991	71,259	602	-39%
Порези	20,000	169	10,000	85	-50%
Чланарине	8,060	68	8,060	68	0%

4.6 Издајања за ваздухопловне власти

Ваздухопловне власти Републике Србије и државе Црне Горе се, као правни субјекти, са становишта правила и принципа обрачуна трошкова CRCO, представљају независне ентитете у трошковној бази, који самостално приходују и правдају средства потребна за њихово функционисање и координацију услуге трагања и спасавања.

Друштво, у складу са Законом о ваздушном саобраћају Републике Србије и Законом о ваздушном саобраћају Црне Горе, те Правилником о висини накнаде по основу учешћа у расподјели прихода од терминалних накнада, (бр. 01-5200/1 од 28.12.2011. године), као и Одлуком о дефинисању међусобних обавеза Друштва и Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије по основу учешћа у расподели прихода од терминалних накнада („Службени гласник РС“, број 32/11), има обавезу плаћања одређеног износа средстава на име извршавања регулаторних и надзорних послова за летове на аеродромима у Србији односно Црној Гори. Наведеном законском регулативом је утврђена висина потраживања Директората цивилног ваздухопловства Републике Србије и Агенције за цивилно ваздухопловство Црне Горе од Друштва у износу од 10% од износа наплаћених терминалних накнада за летове на аеродромима Београд, Краљево, Ниш, Вршац, Батајница и Поникве односно за аеродроме у Подгорици и Тивту.

Имајући у виду смањење прихода од пружених услуга због смањеног обима саобраћаја услед ситуације са пандемијом проузрокованом ширењем вируса COVID-19, Друштво планира да у 2020. години издвоји скоро 80 милиона РСД за накнаде ваздухопловним властима што је за скоро 50% мање од износа утврђеног у првобитно усвојеном Финансијском плану.

4.7 Финансијски трошкови и остали финансијски расходи (МСФИ 16)

Финансијски трошкови се односе на три основне групе:

- расходе камата по кредитима, обавезама из дужничко-поверилачких односа, затезне и остале камате;
- негативне курсне разлике настале по основу пословних догађаја који се исказују у страним валутама;
- Остали финансијски расходи – МСФИ 16.

Расходи камата обухватају обавезе по основу Уговора о зајму са Европском инвестиционом банком (EIB), евиденцијски бр. FIN° 23.040 (CS), Serapis N° 2001-0473 од 10. јуна 2005. године, Уговора о кредиту са Европском банком за обнову и развој, Бр. SUS.00-65/1148 од 14. децембра 2017. године и Уговора о кредиту са

Европском инвестиционом банком, Бр. SUS.00-65/567 од 25. априла 2018. године, а које доспевају на плаћање у 2020. години.

Табела 15. Финансијски трошкови

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Финансијски трошкови	230,678	1,950	109,703	927	-52%
Расходи камата	19,068	161	31,148	263	63%
Негативне курсне разлика и негативни ефекти валутне клаузуле	14,982	127	24,473	207	63%
Остали финансијски расходи - МСФИ	196,628	1,662	54,082	457	-72%

4.8 Остали трошкови

Остали трошкови представљају трошкове настале због ванредних догађаја који имају за последицу губитак или мањак у току обављања редовне делатности и отпис потраживања. Узимајући у обзир реализацију у 2019. години, у плану за 2020. годину узете су у обзир исправке вредности потраживања од купаца из ранијег периода. У складу са мерама рационализације трошкова у 2020. години нема издвајања за донације и спонзорства, који су били планирани на позицији Осталих непоменутих расхода.

Табела 16. Остали трошкови

О П И С	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020/ План 2020 (%)
Остали трошкови	120,000	1,014	85,000	719	-29%
Исправка грешака из ранијих година	16,000	135.25	16,000	135	0%
Исправка вред. потраживања од купаца	44,000	371.94	44,000	372	0%
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	-	-	-	-	-
Остали непоменути расходи	60,000	507.19	25,000	211	-58%

4.9 Порези

Порези према различитим нивоима власти регулисани су републичким законима и подзаконским актима. Планирани износ је процењен на основу динамике измиривања пореза (пореза на добит правних лица, пореза на додату вредност, пореза на имовину и сл.) утврђене одговарајућим законима и подзаконским актима.

Поред наведеног, Друштво је обвезник доприноса организацијама за обавезно социјално осигурање и то доприноса за пензијско и инвалидско осигурање, доприноса за здравствено осигурање и доприноса за случај незапослености у складу са важећом регулативом. Динамика исплате доприноса је на месечном нивоу.

Друштво је обвезник и уплате накнада и такси прописаних законом и подзаконским актима држава оснивача, општина односно града. Порези и доприноси, односно накнаде и таксе, су јавни приходи који се уплаћују на рачуне буџета држава оснивача као и буџета локалних самоуправа (општине, односно града).

По категоризацији пореских обвезника Друштво спада у групу великих пореских обвезника и као такво редовно измирује своје пореске обавезе.

У Финансијском плану за 2020. годину планирани су издаци по основу аконтација пореза на добит за 2020. годину, као и потраживања по основу пореза на додату вредност за месец новембар и децембар 2020. године, који ће бити рефундирани у 2021. години.

4.10 Отплате кредита

Пројекат модернизације и унапређења система управљања ваздушним саобраћајем - FAMUS пројекат, имао је за циљ очување јединственог ваздушног простора, оптимизацију коришћења ваздушног простора, повећавање капацитета (узимајући у обзир повећање обима саобраћаја), те одржање високог нивоа безбедности ваздушног саобраћаја.

FAMUS пројекат модернизације је делом финансиран из кредита од Европске инвестиционе банке (EIB) и Европске банке за обнову и развој (EBRD), по основу:

- Споразума о зајму са EBRD, оперативни бр. 29147 од 9. фебруара 2005. године, и
- Уговора о зајму са EIB, евиденцијски бр. FIN° 23.040 (CS), Serapis N° 2001-0473 од 10. јуна 2005. године.

У складу са динамиком отплате обавеза по основу Уговора о зајму са EIB, планирано је плаћање главнице у износу од око 2,1 милион ЕУР односно око 250 милиона РСД у 2020. години, док су све обавезе по кредиту EBRD (оперативни бр. 29147 од 09.02.2015. године) у потпуности измирене у 2017. години.

Уговор о кредиту закључен са EBRD, Бр. SUS.00-65/1148 од 14. децембра 2017. године и Уговор о кредиту закључен са EIB, Бр. SUS.00-65/567 од 25. априла 2018. године, који се користе за финансирање SUSAN Програма модернизације, су још у фази грејс периода и по основу ових кредита, у 2020. години, се плаћају обавезе само по основу камате односно провизије на неискоришћени део кредита када је то случај.

4.11 Одлив по основу повраћаја средстава ЕУ фондовима

У Измени Финансијског плана за 2020. годину, планиран је одлив по основу повраћаја средстава ЕУ фондовима у износу од 375 хиљада ЕУР, због неутрошених средстава које је Друштво добило на основу учешћа у пројектима у оквиру SESAR 2020 програма.

Обавеза повраћаја средстава проистиче из Уговора између SMATSA и Thales Air Systems SAS за SESAR 2020 програм (KAB.00-95/114 од 30. маја 2016. године).

5 Планиране инвестиције у 2020. години и извори финансирања

Укупна вредност планираних инвестиција у 2020. години износила је 4,981 милиона РСД, односно 42,104 милиона ЕУР према обрачунском курсу, 1 ЕУР = 118.3 РСД. Планиране инвестиције се финансирају из сопствених средстава у износу од 1,297 милиона и средства кредита у износу од 3,684 милиона РСД.

У складу са објективним околностима и мерама за рационализацију пословања условљеном падом прихода односно смањењем ликвидности, организационе јединице Друштва, задужене за појединачне инвестиције су преиспитале планиране набавке за 2020. и 2021. годину и могућности реализације

инвестиционих улагања, с акцентом на реализацију само оних инвестиција које су неопходне за функционисање система контроле летења.

Укупна вредност планираних инвестиција у 2020. години сада износи 2,972 милиона РСД, односно 25,124 милиона ЕУР према обрачунском курсу, 1 ЕУР = 118.3 РСД (вредност укупних улагања је за 17 милиона ЕУР нижа у односу на иницијално планирану). Од укупних улагања из сопствених средстава се финансира износ од 552 милиона РСД, а из средства кредита 2,420 милиона РСД.

Имајући у виду да су капитални пројекти Друштва најчешће вишегодишњег карактера, то планирани износ инвестиционих улагања за 2020. годину обухвата и пројекте чија је реализација већ започета у претходном периоду и по којима доспевају плаћања обавеза у 2020. години (преузете обавезе по основу закључених уговора) и инвестиционе пројекте који ће бити започети и делимично или у потпуности реализовани у 2020. години.

Измена обима планираних инвестиционих средстава је усмерена на три основне области:

- спровођење мера штедње које доводе до одустајања од инвестиција које нису приоритетне;
- усклађивање временске динамике реализације инвестиционих улагања услед отежаног пословања и обављања планираних активности изазваних кризом COVID-19 пандемије;
- усклађивање реализације инвестиционих улагања са расположивим изворима финансирања.

Инвестициона активност у наредном периоду има за циљ даље унапређење система у складу са стандардима и новим технологијама, одржавањем потребног капацитета и безбедности ваздушног саобраћаја, као и повећања квалитета услуга Друштва.

План инвестиција обухвата набавке које ће се финансирати из сопствених средстава Друштва и из екстерних извора, дугорочних финансијских кредита по уговорима о кредиту закљученим са међународним финансијским институцијама, и то:

- Уговор о кредиту закључен са Европском банком за обнову и развој – EBRD, Бр. SUS.00-65/1148 од 14. децембра 2017. године, и
- Уговор о кредиту закључен са Европском инвестиционом банком – EIB, Бр. SUS.00-65/567 од 25. априла 2018. године.

Однос финансирања из сопствених средстава и средстава из кредита је приказан у следећој табели:

Табела 17. Однос финансирања из сопствених средстава и средстава из кредита

Опис	План 2020 (000 РСД)	План 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 (000 РСД)	Измена плана 2020 (000 ЕУР)	Измена плана 2020 /План 2020 (%)
Сопствена средства	1,296,531	10,960	552,605	4,671	-57%
Кредитно задужење	3,684,392	31,144	2,419,607	20,453	-34%
Укупно	4,980,923	42,104	2,972,212	25,124	-40%

6 Ризици

6.1 Финансијски ризици

Друштво је изложено различитим финансијским ризицима. Управљање ризицима је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта, потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање сведу на минимум.

Услед избијања COVID-19 пандемије Друштво се суочило са великим притиском на своју ликвидност. Авио саобраћај у зони одговорности је драстично пао (80% у периоду март-јул у односу на исти период претходне године) док су авио компаније тражиле одлагање плаћања свих доспелих обавеза. Уз спроведене мере штедње, Друштво користи слободна новчана средства и кредите за ликвидност од пословних банака с циљем очувања текуће ликвидности.

Ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања измире у потпуности и на време је значајно повећан након избијања пандемије. Без обзира на високу стопу наплативости рутних накнада коју остварује EUROCONTROL (од јула 2007. године врши фактурисање и наплату у име и за рачун Друштва) остаје да се види какве ће последице на авио превознике и њихову ликвидност и солвентност у наредном периоду имати утицај COVID-19 пандемије.

Терминалне и остале услуге Друштво самостално наплаћује, тако да је у овом сегменту повећана изложеност ризицима у случају:

- немогућности дужника да обавезе измире у потпуности и на време,
- неадекватних мера заштите потраживања, и
- непокретања поступака принудне наплате потраживања.

Друштво је изложено ризицима од промена девизних курсева имајући у виду да послује у међународним оквирима. Ризик проистиче из будућих трговинских трансакција, признатих средстава и обавеза и нето улагања у пословања са иностранством. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

6.2 Одступања саобраћаја у односу на прогнозу

Највећи део својих прихода Друштво остварује од пружања услуга у ваздушном саобраћају и самим тим обезбеђује средстава за финансирање пројеката.

Због тога, реализација саобраћаја представља један од кључних фактора који утичу на реализацију плана пословања.

Услед драстичног смањења броја летова у Европи и шире, узрокованог деловањем вируса COVID-19, првобитни план пословања Друштва за 2020. годину није у могућности да се реализује у пуном капацитету. У односу на прогнозу саобраћаја за 2020. годину рађену крајем прошле године, реализација броја летова у простору надлежности Друштва до краја године ће бити мања за око 50%.

7 Финансијски извештаји

7.1 Биланс стања на дан 31.12.2020. године

Табела 18. Биланс стања на дан 31.12.2020. године, у хиљадама РСД

POZICIJA	Iznos	
		Prethodna godina
	Tekuća godina	Krajnje stanje 31.12.2019.
AKTIVA		
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	19,857,715	15,850,968
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	140,918	112,868
1. Ulaganja u razvoj		
2. Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	95,663	90,836
3. Gudvil		
4. Ostala nematerijalna imovina		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	45,255	22,032
6. Avansi za nematerijalnu imovinu		
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	19,715,404	15,736,707
(0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)		
1. Zemljište	806,302	796,302
2. Građevinski objekti	6,444,593	6,173,859
3. Postrojenja i oprema	7,766,281	7,360,180
Investicione nekretnine (zakup nekretnina MSFI 16)	2,388,142	
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	5,075	5,075
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	2,270,509	1,298,297
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	8,164	9,371
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	26,338	93,623
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	1,393	1,393
1. Šume i višegodišnji zasadi	1,393	1,393
2. Osnovno stado		
3. Biološka sredstva u pripremi		
4. Avansi za biološka sredstva		
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0	0
1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		

POZICIJA	Iznos	
		Prethodna godina
	Tekuća godina	Krajnje stanje 31.12.2019.
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima		
6. Dugoročni plasmani u zemlji		
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu		
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani		
V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0	0
1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica		
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica		
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit		
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu		
5. Potraživanja po osnovu jemstva		
6. Sporna i sumnjiva potraživanja		
7. Ostala dugoročna potraživanja		
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		
G. OBRтна IMOVINA	4,272,810	3,369,062
(0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)		
I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	139,714	156,878
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	124,214	139,214
2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
3. Gotovi proizvodi		
4. Roba		
5. Stalna sredstva namenjena prodaji		
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	15,500	17,664
II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	2,258,157	1,659,235
(0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)		
1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica		
2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica		
3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica		
4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica		
5. Kupci u zemlji	169,833	175,322
6. Kupci u inostranstvu	2,088,323	1,483,913
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		

POZICIJA	Iznos	
		Prethodna godina
	Tekuća godina	Krajnje stanje 31.12.2019.
III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA		
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	301,134	219,234
V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0	0
(0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)		
1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica		
2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica		
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	1,463,305	1,169,259
VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	45,000	44,156
IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	65,500	120,300
D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	24,130,525	19,220,030
Đ. VANBILANSNA AKTIVA	878,755	974,419
PASIVA		
A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	9,637,758	14,258,882
I. OSNOVNI KAPITAL	1,873,820	1,873,820
(0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)		
1. Akcijski kapital		
2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	355	355
3. Ulozi		
4. Državni kapital	1,862,848	1,862,848
5. Društveni kapital		
6. Zadrugni udeli		
7. Emisiona premija		
8. Ostali osnovni kapital	10,617	10,617
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		
IV. REZERVE	507,044	507,044
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	3,365,720	3,385,720
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)		
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	38,961	55,946

POZICIJA	Iznos	
		Prethodna godina
	Tekuća godina	Krajnje stanje 31.12.2019.
VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK	7,207,107	8,548,244
(0418 + 0419)		
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	7,207,107	8,408,630
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	139,614
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE		
X. GUBITAK (0422 + 0423)	3,276,972	0
1. Gubitak ranijih godina		
2. Gubitak tekuće godine	3,276,972	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	11,395,969	2,901,531
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	960,582	935,665
(0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)		
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	940,582	885,582
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	20,000	50,083
6. Ostala dugoročna rezervisanja		
II. DUGOROČNE OBAVEZE	10,435,387	1,965,866
(0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	6,842,973	1,965,866
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	3,592,414	
8. Ostale dugoročne obaveze		
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	635,000	588,749
G. KRATKOROČNE OBAVEZE	2,461,798	1,470,868
(0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)		
I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	528,340	204,739
(0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)		
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		

POZICIJA	Iznos	
		Prethodna godina
	Tekuća godina	Krajnje stanje 31.12.2019.
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	528,340	204,739
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	164,487	136,040
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	680,089	592,253
1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
5. Dobavljači u zemlji	270,000	236,518
6. Dobavljači u inostranstvu	410,000	355,646
7. Ostale obaveze iz poslovanja	89	89
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	963,882	482,101
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	35,000	
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	10,000	24,878
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	80,000	30,857
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0		
Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	24,130,525	19,220,030
E. VANBILANSNA PASIVA	878,755	974,419

7.2 Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2020. године

Табела 19. Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2020. године, у хиљадама РСД

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		5,386,559	10,061,059
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		5,187,596	9,730,895
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		288,266	450,161
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		4,899,330	9,280,734
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			9,105
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		198,963	321,059
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		8,769,646	9,884,803
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		25,828	86,553
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		117,659	152,781
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		6,048,600	6,219,892
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		488,576	1,395,287
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		1,323,165	1,163,282
540	Amortizacija sredstava sa pravom korišćenja - MSFI 16			147,800	
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		85,000	91,386
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		533,018	775,622
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030			176,256
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		3,383,086	
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		53,717	60,041
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		36,927	38,225
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		16,790	21,816
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		109,703	70,690
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		-	-
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		31,148	47,670
562	Rashodi kamata za zakup			54,082	
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		24,473	23,020
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049		55,986	10,649
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		236,600	230,483
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		44,000	108,666
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		10,500	6,729
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		25,000	77,190
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054			216,963
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		3,260,972	
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		16,000	72,957
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058			144,006
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		3,276,972	
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			37,365
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			3,273

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK	1064			103,368
	(1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)				
	T. NETO GUBITAK	1065		3,276,972	
	(1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1068			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069			

7.3 Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године

Табела 20. Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године, у хиљадама РСД

Pozicija	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	5,078,733	10,338,691
1. Prodaja i primljeni avansi	4,499,653	9,530,578
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	53,517	36,541
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	525,563	771,572
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	6,939,581	8,913,715
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1,230,461	2,862,282
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	5,598,600	5,789,105
3. Plaćene kamate	55,621	41,548
4. Porez na dobitak	54,900	220,780
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)		1,424,976
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	1,860,848	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	2,972,212	2,141,264
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	2,972,212	2,141,264
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	2,972,212	2,141,264
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	5,377,107	925,964
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	5,377,107	925,964
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)		

Pozicija	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
4. Ostale dugoročne obaveze		
5. Ostale kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	250,000	467,709
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	250,000	467,709
3. Kratkoročni krediti (odlivi)		
4. Ostale obaveze (odlivi)		
5. Finansijski lizing		
6. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	5,127,107	458,255
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)		
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	10,455,840	11,264,655
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	10,161,794	11,522,688
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	294,046	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)		258,033
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1,169,259	1,427,318
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		26
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	1,463,305	1,169,259
(3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)		

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Зоран Костић

8 Ознаке и скраћенице

ACC	Area Control Centre (Центар обласне контроле летења)
ADS-B	Automatic dependent surveillance-broadcast (Аутоматско поуздано праћење ваздухоплова - предаја)
AFTN	Aeronautical Fixed Telecommunication Network (Фиксна ваздухопловна телекомуникациона мрежа)
AIP	Aeronautical Information Publication (Зборник ваздухопловних информација)
AIS	Aeronautical Information Services (Услуге ваздухопловног информисања)
AMHS	ATS Message Handling System (Систем за обраду порука у ваздушном саобраћају)
ASM	Airspace Management (Управљање ваздушним простором)
ATC	Air Traffic Control (Контрола ваздушног саобраћаја)
ATFCM	Air Traffic Flow and Capacity Management (Управљање протоком ваздушног саобраћаја и капацитетом)
ATM	Air Traffic Management (Управљање ваздушним саобраћајем)
ATS	Air Traffic Services (Услуге у ваздушном саобраћају)
CAMO	Continuing Airworthiness Management Организација (Организација за обезбеђивање континуалне пловидбености)
CCC	Центар контроле летења
CNS	Communication. Navigation. Surveillance Services (Услуге комуникације, навигације и надзора)
CPL	Commercial Pilot Licence (Дозвола професионалног пилота ваздухоплова)
CRCO	Central Route Charges Office (Eurocontrol служба за наплату рутних накнада)
DME	Distance Measuring Equipment (Опрема за мерење удаљености)
DPS	Data Processing System (Систем за обраду података)
DVOR	Doppler VOR (Доплерски VOR)
EAD	European AIS Database (Европска AIS база података)
EASA	European Aviation Safety Agency (Европска Агенција за безбедност ваздухопловства)
EATMP	European ATM Plan (Европски план за управљање ваздушним саобраћајем)
EBRD	European Bank for Reconstruction and Development (Европска банка за обнову и развој)
ECAA	European Common Aviation Area (Заједничко европско подручје)
ECAC	European Civil Aviation Conference (Европска конференција за цивилно ваздухопловство)
EIB	European Investment Bank (Европска инвестициона банка)
ESSIP	European Single Sky Implementation (Европски план имплементације Јединственог неба)
FAMUS	Future ATM Modernization and Upgrade System (Пројекат будуће модернизације и унапређења система управљања ваздушним саобраћајем)
FIN	Финансијска служба
FIR	Flight Information Region (Област летних обавештења)
FPL	Flight Plan (План лета)
FTO	Flight Training Organisation (Организација за летачку обуку)
HUM	Служба за људске ресурсе
IACA	International Air Carrier Association (Међународно удружење авио превозилаца)
ICAO	International Civil Aviation Organization (Међународна организација за цивилно ваздухопловство)
ICT	Information and communications technology (Информационо комуникационе технологије)
ILS	Instrument Landing System (Систем слетања по инструментима)
IP	Internet Protocol (Интернет протокол)

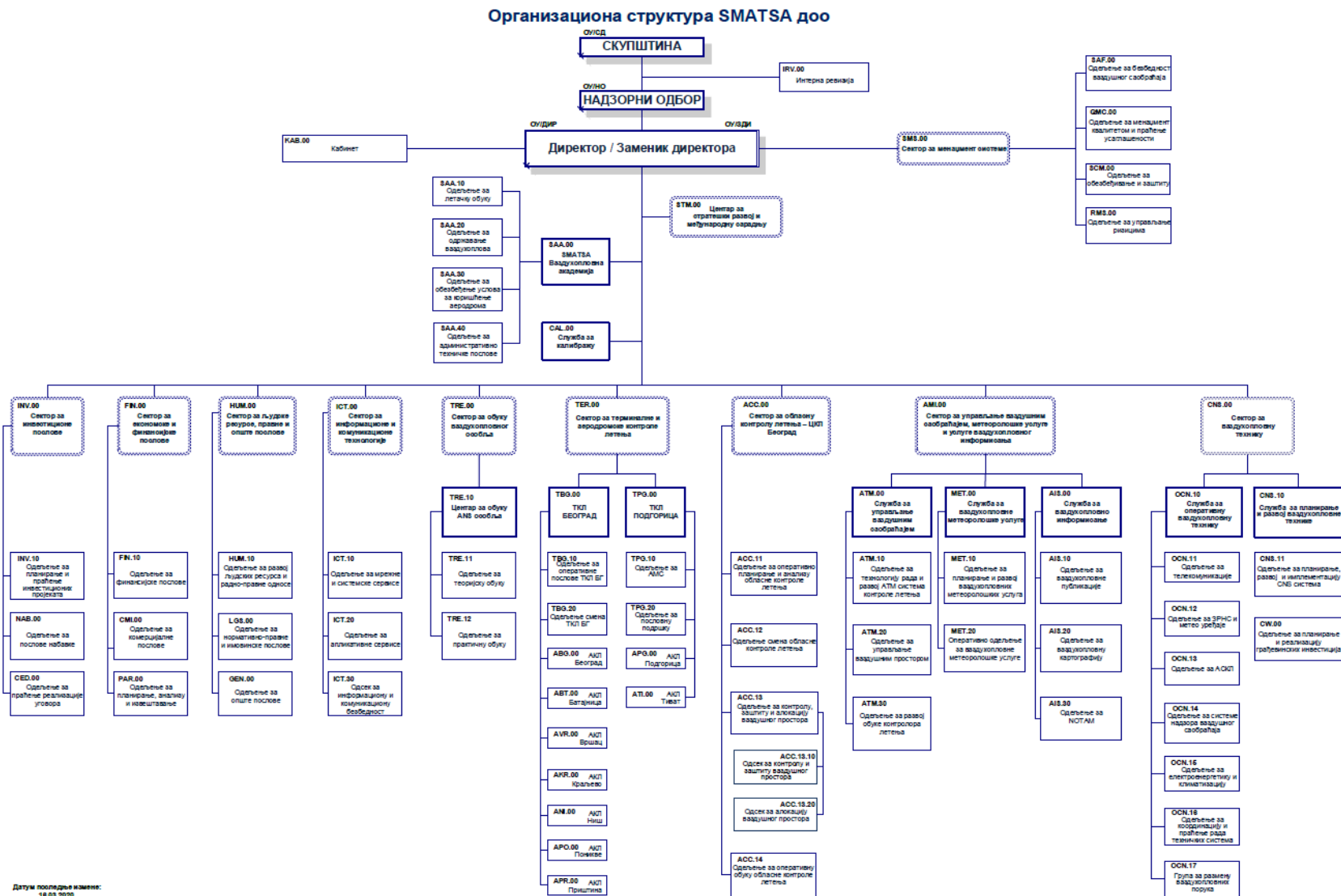
ISO	International Organization for Standardization (Међународна организација за стандардизацију)
IT	Information Technology (Информационе технологије)
KAB	Кабинет
KAL	Служба за калибражу
LSSIP	Local Single Sky Implementation Plan (Локални план имплементације јединственог неба)
MET	Ваздухопловно-метеоролошка служба
NAB	Набавна служба
OLDI	On-Line Data Interchange (Размена података са рачунаром прикљученим на мрежи)
PANS OPS	Procedures for Air Navigation Services - Aircraft Operations (Процедуре за услуге у ваздушној пловидби – Операције ваздухоплова)
PAR	Одељење за планирање, анализу и извештавање
PTT	Part Task Trainer (Обука на компјутерском тренажеру)
SAA	SMATSA Ваздухопловна академија
SBP	Strategic Business Plan (Стратешки план пословања)
SEC	Секретаријат
SES	Single European Sky (Јединствено европско небо)
SGS	Société Générale de Surveillance
SMATSA	Serbia and Montenegro Air Traffic Services (Контрола летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд)
SQS	Служба за безбедност, квалитет и обезбеђивање
STATFOR	Eurocontrol Air Traffic Statistic and Forecast Unit (Eurocontrol јединица за статистику и прогнозе)
TEA	Test for English for Aviation (Тест из ваздухопловног енглеског језика)
TRE	Центар за обуку
TWR	Aerodrome Control Tower (Аеродромски контролни торањ)
UHF	Ultra High Frequency (Ултивисока учестаност)
UIR	Upper Information Region (Област летних обавештења на већим висинама)
UPS	Uninterrupted Power Supply (Извор непрекидног напајања)
VCS	Voice Communication System (Систем за гласовну комуникацију)
VDF	Very high frequency Direction-Finding station (Радио гониометарска станица врло високе учестаности)
VHF	Very High Frequency (Врло висока учестаност)
VOR	VHF Omnidirectional Radio Beacon (Свесмерни радио фар врло високе учестаности)
WMO	World Meteorological Organization (Светска метеоролошка организација)
BMO	Ваздухопловно метеоролошко особље
ВМЦ	Ваздухопловни метеоролошки центар
ДЦВ	Директорат Цивилног Ваздухопловства
ЗРНС	Земаљска радио-навигациона средства
РС	Радарска станица
ТКЛ	Терминална контрола летења
ЦКЛ	Центар контроле летења

9

Прилози

Р.бр.	Назив прилога	Број страна прилога
1.	Организациона структура Друштва	1
2.	Пројекција стања дуга на дан 31.12.2020. године	1
3.	Одлука бр 161 - EUROCONTROL Проширеног комитета	2
4.	Извештаји о кредитима	2
5.	Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима	3
6.	Накнаде чланова Надзорног одбора и Скупштине друштва	2

9.1 Прилог 1 – Организациона структура Друштва



9.2 Прилог 2 – Пројекција стања дуга на дан 31.12.2020. године

Кредитор	Корисник	Бр. зајма	Пројекат/Програм	Уговорени износ кредита	ПЛАН Укупно искоришћено до 31.12.2020.	ПЛАН Укупно отплаћена главница до 31.12.2020.	Стање дуга 31.12.2019.	ПЛАН Стање дуга 31.12.2020.	Валута
EIB	Контрола летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд	FIN°23.040 (CS) Serapis N° 2001-0473 од 10.06.2005.	Пројекат будуће модернизације и унапређења система управљања ваздушним саобраћајем - FAMUS	32,301,204.35	32,301,204.35	31,273,273.71	3,101,484.17	1,027,930.64	ЕУР
EIB	Контрола летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд	FIN°88.008 (RS) Serapis N° 2017-0436 од 25.04.2018.	Програм модернизације контроле летења - SUSAN	45,000,000.00	12,179,136.22	0.00	0.00	12,179,136.22	ЕУР
EBRD	Контрола летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд	Operation Number 49477 од 14.12.2017.	Програм модернизације контроле летења - SUSAN	35,000,000.00	23,630,826.73	0.00	15,357,179.85	23,630,826.73	ЕУР
УКУПНО:				112,301,204.35	68,111,167.30	31,273,273.71	18,458,664.02	36,837,893.59	ЕУР

9.3 Прилог 3 - Одлука бр 161 - EUROCONTROL Проширеног комитета

ЕВРОПСКА ОРГАНИЗАЦИЈА ЗА БЕЗБЕДНОСТ ВАЗДУШНЕ ПЛОВИДБЕ

EUROCONTROL

- Одлуке Проширене Комисије -

ОДЛУКА бр.19/161

у вези са утврђивањем јединичних тарифа за период примене који почиње 1. јануара 2020. године

ПРОШИРЕНА КОМИСИЈА,

узимајући у обзир Међународну конвенцију EUROCONTROL-а везану за сарадњу у безбедности ваздушне пловидбе, измењену и допуњену у Бриселу 12. фебруара 1981. године, и посебно њен члан 5.2;

узимајући у обзир мултилатерални уговор везан за рутне накнаде, датиран 12. фебруара 1981. године, и посебно његове чланове 3.2(е) и 6.1(а);

на предлог проширеног Комитета и Привременог савета,

ДОНОСИ СЛЕДЕЋУ ОДЛУКУ:

Једини члан

Јединичне тарифе које се налазе у прилогу ове одлуке су одобрене и ступиће на снагу 1. јануара 2020. године.

У Бриселу, дана 28. новембар 2019 год.



Tatevik Revazyan
Председница Комисије

19-161 SR

Јединичне тарифе примјењиве од 1. јануара 2020. године

ЗОНА	Општа јединична тарифа у еврима	Примијењени валутни курс 1 евро =
Белгија / Луксембург *	91,14	-/-
Немачка *	63,74	-/-
Француска *	58,82	-/-
Уједињено Краљевство	62,03	0.890824 GBP
Холандија *	67,39	-/-
Ирска *	24,61	-/-
Швајцарска	91,07	1.09026 CHF
Португал - Лисабон *	38,13	-/-
Аустрија *	59,58	-/-
Континентална Шпанија *	51,08	-/-
Шпанска Канарска острва *	43,73	-/-
Португал - Санта Марија *	7,91	-/-
Грчка *	32,30	-/-
Турска	28,64	6.27890 TRY
Малта *	27,42	-/-
Италија *	66,15	-/-
Кипар *	20,18	-/-
Мађарска	27,60	332.203 HUF
Норвешка	50,55	9.91639 NOK
Данска	57,66	7.46210 DKK
Словенија *	51,92	-/-
Румунија	38,34	4.73630 RON
Чешка Република	45,10	25.8424 CZK
Шведска	47,51	10.6865 SEK
Словачка *	45,85	-/-
Хрватска	42,15	7.39803 HRK
Бугарска	28,73	1.95524 BGN
Северна Македонија	45,10	61.0371 MKD
Молдавија	63,09	19.4005 MDL
Финска *	43,66	-/-
Албанија	48,57	121.084 ALL
Босна и Херцеговина	31,61	1.95365 BAM
Србија / Црна Гора / КФОР	31,14	117.458 RSD
Литванија *	36,94	-/- LTL
Пољска	44,89	4.35175 PLN
Арменија	31,55	523.024 AMD
Летонија *	27,40	-/-
Грузија	27,73	3.24476 GEL
Естонија *	31,51	-/-

*: Држава која учествује у ЕМУ.

19-161 SR

9.4 Прилог 4 – Извештаји о кредитима

ИЗВЕШТАЈ О КОНТРОЛИ УГОВОРА О КРЕДИТУ, ОДНОСНО ЗАЈМУ ЗА КОЈИ ЈЕ РЕПУБЛИКА СРБИЈА ДАЛА ГАРАНЦИЈУ ИЛИ КОНТРАГАРАНЦИЈУ

Подаци на дан 31. децембар 2019.

КОРИСНИК кредита, односно зајма	Контрола летења Србије и Црне Горе SMATSA доо Београд				
Матични број	17520407				
ПИБ	103170161				
Седиште корисника	Трг Николе Пашића бр. 10, 11000 Београд				
Лице за контакт	Ивана Белановић				
Телефон	011 / 321 8005				
КРЕДИТОР	Европска инвестициона банка				
Назив пројекта за који је узет кредит	Будућа модернизација и усавршавање система управљања контролом летења				
Датум закључења уговора	10.06.2005. - ЕИБ				

I

Ред. број		валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
1.	Кредит, односно зајам за који се даје извештај	ЕУР	31.280.000.00	31.280.000.00	3.678.302.784.00
2.	Повучена средства кредита, односно зајма	ЕУР	29.717.108.00	29.717.108.00	3.494.517.937.86
3.	Неповучена средства кредита, односно зајма	ЕУР	1.562.892.00	1.562.892.00	183.784.846.14
4.	Отплаћен износ кредита, односно зајма	ЕУР	26.863.742.57	26.863.742.57	3.158.982.706.77
5.	Салдо кредита, односно зајма (2 - 4)	ЕУР	2.853.365.44	2.853.365.44	335.535.231.09
6.	Укупно плаћена камата	ЕУР	7.783.353.09	7.783.353.09	915.266.282.99
7.	Укупно плаћена провизија за неповучена средства	ЕУР			
* 8.	Укупно плаћени остали трошкови	ЕУР	352.00	352.00	41.392.81

*Навести врсту трошкова затезна камата

Ред. број	План повлачења средстава кредита, односно зајма	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
9.	у 2020. години до 30. јуна	ЕУР			
	у 2020. години од 30. јуна до 31. децембра	ЕУР			
	у 2021. години	ЕУР			
	у 2022. години	ЕУР			

Ред. број	План отплате главнице кредита, односно зајма	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
10.	у 2020. години до 30. јуна	ЕУР	848.987.79	848.987.79	99.834.851.91
	у 2020. години од 30. јуна до 31. децембра	ЕУР	752.808.20	752.808.20	88.524.823.82
	у 2021. години	ЕУР	616.378.97	616.378.97	72.481.728.80
	у 2022. години	ЕУР	635.190.48	635.190.48	74.693.826.56

Ред. број	План плаћања камате по кредиту, односно зајму	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
11.	у 2020. години до 30. јуна	ЕУР	20.605.50	20.605.50	2.423.058.16
	у 2020. години од 30. јуна до 31. децембра	ЕУР	30.275.03	30.275.03	3.560.125.41
	у 2021. години	ЕУР	33.277.58	33.277.58	3.913.203.53
	у 2022. години	ЕУР	14.466.09	14.466.09	1.701.107.93

Ред. број	План плаћања провизије по кредиту, односно зајму	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
12.	у 2020. години до 30. јуна	ЕУР			
	у 2020. години од 30. јуна до 31. децембра	ЕУР			
	у 2021. години	ЕУР			
	у 2022. години	ЕУР			

Ред. број	План плаћања осталих трошкова по кредиту, односно зајму	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
13.	у 2020. години до 30. јуна	ЕУР			
	у 2020. години од 30. јуна до 31. децембра	ЕУР			
	у 2021. години	ЕУР			
	у 2022. години	ЕУР			

Износ кредита, односно зајма који је платила Република Србија као гарант или контрагарант

Ред. број	основ	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
14.					
УКУПНО:					

Износ кредита, односно зајма који је рефундиран Републици Србији

Ред. број	основ	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
15.					
УКУПНО:					

Износ кредита, односно зајма који није рефундиран Републици Србији

Ред. број	основ	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
16.					

Кад и како ће се извршити рефундација:

II

Ред. број	Пројекат за који је узет кредит, односно зајам	валута	износ у уговореној валути	износ у еврима	износ у динарима
1	2	3	4	5	6
1.	Укупна вредност пројекта за који је узет кредит	ЕУР	75,745,418.21	75,745,418.21	8,907,115,814.57
	Сопствена средства	ЕУР	16,144,208.76	16,144,208.76	1,898,442,712.14
	Донације	ЕУР			
	Остали кредити	ЕУР	59,601,209.45	59,601,209.45	7,008,673,102.43
	Остало	ЕУР			

Ред. број	Укупно утрошена средства у динарима до датума за који се достављају подаци	Проценат утрошених средстава за пројекат	Проценат реализације пројекта
1	2	3	4
2.	3,494,517,937.86	39%	100.00%

Кад се планира завршетак пројекта

Пројекат је завршен у 2012. години

Напомена: Наведени износи се односе на 92% вредности пројекта за који гарантује Република Србија. За 8% вредности пројекта, гаранцију даје Црна Гора. Пројекат је јединствена целина.

У периоду од 01.07.2019. године до 31.12.2019. године, није било повлачења средстава из кредита, плаћена је главница у износу од 2.028.781,41 ЕУР (92% износа је 1.866.478,90 ЕУР), и плаћена је камата у износу од 112.579,12 ЕУР (92% износа је 103.572,79 ЕУР).

Преостали износ расположивих средстава из кредита од 1.698.795,65 ЕУР (92% од овог износа је 1.562.892,00), отказан је након истека рока расположивости средстава из кредита.

Београд, 3. јануар 2020. године

М. П

потпис овлашћеног лица ЈУП

потпис овлашћеног лица корисника кредита, односно зајма

9.5 Прилог 5 – Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима

Табела 21. Реализација у 2019. години за масу зарада, број запослених и просечну зараду по месецима (износи у РСД)

Реализација 2019.	УКУПНО ¹			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ ⁴			ПОСЛОВОДСТВО ²			
	Број запослених	маса зарада (брuto 1)	просечна бруто зарада	Број запослених	маса зарада (брuto 1)	просечна бруто зарада	Број запослених	маса зарада (брuto 1)	просечна бруто зарада	Број запослених	Ново запослени	маса зарада (брuto 1)	просечна бруто зарада
	a=d+g+j	b=e+h+k	c=b/a	d	e	f=e/d	g	h	i=h/g	j		k	l=k/j
I	923	383,300,837	415,277	910	372,464,524	409,302	0			13	0	10,836,313	833,563
II	925	368,038,651	397,880	909	356,410,605	392,091	3	512,672	170,891	13	0	11,115,374	855,029
III	934	367,836,972	393,830	909	352,769,189	388,085	12	3,440,604	286,717	13	0	11,627,179	894,398
IV	932	384,650,112	412,715	906	368,331,836	406,547	13	4,682,969	360,228	13	0	11,635,307	895,024
V	933	400,545,073	429,309	905	383,869,286	424,165	15	4,710,796	314,053	13	0	11,964,991	920,384
VI ³	936	611,518,799	653,332	903	587,094,629	650,160	20	9,312,620	465,631	13	0	15,111,550	1,162,427
VII	937	397,401,724	424,121	900	379,459,858	421,622	24	6,846,826	285,284	13	0	11,095,041	853,465
VIII	941	392,920,422	417,556	898	371,371,488	413,554	30	9,994,173	333,139	13	0	11,554,760	888,828
IX	941	435,869,914	463,199	895	410,154,053	458,273	33	13,087,535	396,592	13	0	12,628,326	971,410
X ³	940	393,168,923	418,265	893	368,506,646	412,661	34	12,511,984	368,000	13	0	12,150,292	934,638
XI	940	373,715,786	397,570	893	351,301,042	393,394	34	10,962,030	322,413	13	0	11,452,714	880,978
XII	938	377,611,874	402,571	889	353,276,291	397,386	36	12,618,097	350,503	13	0	11,717,487	901,345
УКУПНО ⁴	11,220	4,886,579,086	5,225,624	10,810	4,655,009,447	5,167,240	254	88,680,306	3,653,451	156	0	142,889,333	10,991,487
ПРОСЕК	935	407,214,924	435,469	901	387,917,454	430,603	21	7,390,026	304,454	13	0	11,907,444	915,957
Напомене:													
1. У датом прегледу, у одељку УКУПНО, за податак о броју запослених коришћен је податак на крају месеца што је у складу са табелом Флукутације запослених													
3. Укупна маса зарада у месецу јуну увећана је за износ регреса. Регрес се, у складу са Колективним уговором, исплаћује једнократно уз исплату зараде за месец јун. На повећање укупне масе зарада у јуну, јулу, августу и септембру утичу и исплате у складу са чл. 34. Колективног уговора SMATSA доо (ОУ/ДИР – 150/1, од 29. јануара 2018. године), као и исплате у мају и октобру у скалду са Чланом 1. Анекса II, Колективног уговора, који поразумева могућност увећања зарада контролорима летења због комплексности и сложености обављања послова у условима повећаног интензитета саобраћаја. Такође, на исплаћени износ у септембру месецу утичу исплате износа у висини 25% просечне нето зараде у SMATSA доо исплаћене у претходној календарској години на основу Члана 47. Колективног уговора SMATSA доо (ОУ/ДИР – 150/1, од 29. јануара 2018. године) имаоцима дозволе контролора летења ради очувања радне и здравствене способности.													
4. Повећање масе зарада планирано је у складу са променом у квалификационој структури запослених у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова и са одобреним средствима за зараде запослених од стране EUROCONTROL-а.													
5. Средства за новозапослене су резервисана и реализаована у складу са постојећом регулативом.													

Табела 22. Планирана маса зарада, број запослених и просечна зарада по месецима у 2020. години (износи у РСД)

ПЛАН 2020.	УКУПНО ¹			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ ⁴			ПОСЛОВОДСТВО ²			
	Број запослених	маса зарада (брuto 1)	просечна брутo зарада	Број запослених	маса зарада (брuto 1)	просечна брутo зарада	Број запослених	маса зарада (брuto 1)	просечна брутo зарада	Број запослених	Новозапослени	маса зарада (брuto 1)	просечна брутo зарада
	a=d+g+j	b=e+h+k	c=b/a	d	e	f=e/d	g	h	i=h/g	j	0	k	l=k/j
I	933	385,453,967	413,134	916	373,370,928	407,610	4	1,030,000	257,500	13	0	11,053,040	850,234
II	929	393,069,783	423,111	912	381,787,679	418,627	4	-	-	13	0	11,282,104	867,854
III	933	370,276,433	396,866	912	357,154,846	391,617	8	1,320,000	165,000	13	0	11,801,587	907,814
IV	931	379,734,498	407,878	910	367,924,662	404,313	8	-	-	13	0	11,809,837	908,449
V	932	391,583,710	420,154	910	379,439,244	416,966	9	-	-	13	0	12,144,466	934,190
VI ³	931	599,151,628	643,557	909	583,888,962	642,342	9	-	-	13	0	15,262,666	1,174,051
VII	932	392,257,606	420,877	907	380,203,320	419,188	12	792,820	66,068	13	0	11,261,466	866,267
VIII	932	392,759,848	421,416	904	379,648,074	419,965	15	1,383,693	92,246	13	0	11,728,082	902,160
IX	929	430,295,755	463,182	899	415,463,833	462,140	17	2,014,171	118,481	13	0	12,817,751	985,981
X ³	929	393,295,755	423,354	899	378,949,038	421,523	17	2,014,171	118,481	13	0	12,332,546	948,657
XI	929	393,295,755	423,354	899	379,657,079	422,310	17	2,014,171	118,481	13	0	11,624,505	894,193
XII	929	392,825,261	422,847	899	378,917,841	421,488	17	2,014,171	118,481	13	0	11,893,249	914,865
УКУПНО ⁴	11,169	4,914,000,000	5,279,731	10,876	4,756,405,506	5,248,089	137	12,583,197	797,237	156	0	145,011,297	11,154,715
ПРОСЕК	931	409,500,000	439,978	906	396,367,125	437,341	11	1,048,600	66,436	13	0	12,084,275	929,560
Напомене:													
1. У датом прегледу, у одељку УКУПНО, за податак о броју запослених коришћен је податак на крају месеца													
2. У одељку ПОСЛОВОДСТВО приказани су директор SMATSA доо, заменик директора, директори сектора и директор интерне ревизије													
3. Укупна маса зарада у месецу јуну увећана је за износ регреса. Регрес се, у складу са Колективним уговором, исплаћује једнократно уз исплату зараде за месец јун. На повећање укупне масе зарада у јуну, јулу, августу и септембру утичу и исплате у складу са чл. 34. Колективног уговора SMATSA доо (ОУ/ДИР – 150/1, од 29. јануара 2018. године), као и исплате у мају и октобру у скалду са Чланом 1. Анекса II, Колективног уговора, који поразумева могућност увећања зарада контролорима летења због комплексности и сложености обављања послова у условима повећаног интензитета саобраћаја. Такође, на исплаћени износ у септембру месецу утичу исплате износа у висини 25% просечне нето зараде у SMATSA доо исплаћене у претходној календарској години на основу Члана 47. Колективног уговора SMATSA доо (ОУ/ДИР – 150/1, од 29. јануара 2018. године) имаоцима дозволе контролора летења ради очувања радне и здравствене способности.													
4. Повећање масе зарада планирано је у складу са променом у квалификационој структури запослених у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова и са одобреним средствима за зараде запослених од стране EUROCONTROL-а.													
5. Средства за новозапослене су обезбеђена предлогом Финансијског плана за 2020. годину, а у табели је приказан њихов финансијски утицај у првом месецу када долазе у SMATSA доо.													

Табела 23. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи – планирани пресек на месечном нивоу у 2020. години (износи у РСД)

Бр.	Опис	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар	Укупно
1	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	385,453,967	393,069,783	370,276,433	379,734,498	391,583,710	599,151,628	392,257,606	392,759,848	430,295,755	393,295,755	393,295,755	392,825,261	4,914,000,000.00
2	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	57,728,365	57,608,362	56,097,078	56,556,423	58,915,447	67,762,101	57,361,421	57,450,052	57,544,623	57,544,623	57,544,623	57,886,881	700,000,000.00
3	Трошкови накнада по уговору о делу	2,116,132	1,059,682	532,359	1,503,106	1,059,682	832,359	832,359	832,359	832,359	832,359	832,359	734,885	12,000,000.00
4	Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима и физичким лицима по основу осталих уговора	5,794,378	6,096,291	6,162,298	5,560,013	6,148,745	7,176,896	7,176,896	7,176,896	7,176,896	7,176,896	7,176,896	7,176,896	80,000,000.00
5	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора и Скупштине Друштва	2,543,628	2,751,290	2,436,491	2,495,094	2,629,162	10,797,324	2,751,290	2,751,290	2,751,290	2,751,290	2,751,290	7,590,561	45,000,000.00
6	Отпремнине	1,894,863		1,799,579			3,034,548	1,799,579	1,799,579	1,799,579	1,799,579	3,036,347	3,036,347	20,000,000.00
7	Солидарне помоћи	5,658,341	7,045,859	10,231,872	3,433,901	7,211,211	5,658,341	5,658,341	5,658,341	5,658,341	5,658,341	5,658,341	5,468,770	73,000,000.00
8	Трошкови превоза запослених-фактура добавл	3,608,111	3,679,676	2,825,617	1,741,163	2,542,324	3,235,781	3,679,676	3,679,676	3,679,676	3,679,676	3,679,676	3,968,949	40,000,000.00
9	Трошкови службених путовања	4,211,465	10,158,532	3,025,881	167,750	1,847,005.83	1,847,005.83	1,847,006	3,025,881	3,025,881	3,025,881	3,025,881	2,791,828	38,000,000.00
10	Доброволно пензијско осигурање	11,068,170	11,007,008	24,822	-	-	-							22,100,000.00
11	Додатно здравствено осигурање	12,511,835	-	15,890,650	-	-	16,955,873			17,666,358			3,475,285	66,500,000.00
12	Осигурање дозвола	9,432,677	-	-	-	-	9,146,861		9,575,585			9,844,877		38,000,000.00
УКУПНО 2020 ПЛАН		502,021,933	492,476,483	469,303,082	451,191,948	471,937,286	725,598,718	473,364,174	484,709,508	530,430,758	475,764,401	486,846,046	484,955,664	6,048,600,000

9.6 Прилог 6 – Накнаде чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва

Табела 24. Реализација накнада чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва у 2019. години (износи у РСД)¹

2019	Надзорни одбор					Скупштина друштва				УКУПНО НО и СД	
	број чланова	маса за накнаде НО-нето	брuto 1	Просечна накнада члана НО	Накнада председника НО	број чланова	маса за накнаде -нето	брuto 1	просечна накнада члана	УКУПНО НО и СД нето	УКУПНО НО и СД брuto 1
I	5	1,695,043	2,576,466	311,017	450,975					1,695,043	2,576,466
II	5	1,625,869	2,471,321	298,325	432,571					1,625,869	2,471,321
III	5	1,595,724	2,425,500	292,793	424,550					1,595,724	2,425,500
IV	5	1,693,548	2,574,193	310,743	450,577					1,693,548	2,574,193
V	5	1,764,020	2,681,310	323,673	469,326					1,764,020	2,681,310
VI	5	2,779,340	4,224,597	509,971	739,457	6	4,577,014	5,950,118	762,836	7,356,354	10,174,715
VII	5	1,744,634	2,651,844	320,116	464,169					1,744,634	2,651,844
VIII	5	1,713,273	2,604,176	314,362	455,825					1,713,273	2,604,176
IX	5	1,909,637	2,902,648	350,392	508,069					1,909,637	2,902,648
X	5	1,682,648	2,557,625	308,743	447,677					1,682,648	2,557,625
XI	5	1,659,999	2,523,199	304,587	441,651					1,659,999	2,523,199
XII	5	1,680,894	2,554,960	308,421	447,210	6	3,694,122	4,876,241	615,687	5,375,016	7,431,201
УКУПНО		21,544,630	32,747,838	3,953,143	5,929,715		8,271,136	10,826,359	1,378,523	29,815,766	43,574,197
ПРОСЕК		1,795,386	2,728,986	329,429	494,143		2,067,784	2,706,590	344,631	2,484,647	3,631,183

¹ * Трошкови накнада чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва одступају у табеларном прегледу од укупно обрачунатих и исплаћених накнада евидентираних на групи конта 526 за износ трошкова службених путовања (присуствовање седницама НО и СД)

Табела 25. Планиране накнаде чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва у 2020. години (износи у РСД)²

2020	Надзорни одбор					Скупштина друштва				УКУПНО НО и СД	
	број чланова	маса за накнаде НО-нето	брuto 1	Просечна накнада члана НО	Накнада председника НО	број чланова	маса за накнаде -нето	брuto 1	просечна накнада члана	УКУПНО НО и СД нето	УКУПНО НО и СД брuto 1
I	5	1,673,243	2,543,330	307,017	445,175					1,673,243	2,543,330
II	5	1,685,819	2,562,445	309,325	448,521					1,685,819	2,562,445
III	5	1,595,724	2,425,500	292,793	424,550					1,595,724	2,425,500
IV	5	1,639,048	2,491,353	300,743	436,077					1,639,048	2,491,353
V	5	1,720,420	2,615,038	315,673	457,726					1,720,420	2,615,038
VI	5	2,762,990	4,199,745	506,971	735,107	6	4,493,547	5,931,482	748,925	7,256,537	10,131,227
VII	5	1,717,384	2,610,424	315,116	456,919					1,717,384	2,610,424
VIII	5	1,713,273	2,604,176	314,362	455,825					1,713,273	2,604,176
IX	5	1,757,037	2,670,696	322,392	467,469					1,757,037	2,670,696
X	5	1,682,648	2,557,625	308,743	447,677					1,682,648	2,557,625
XI	5	1,676,349	2,548,051	307,587	446,001					1,676,349	2,548,051
XII	5	1,680,894	2,554,960	308,421	447,210	6	3,603,000	4,755,960	600,500	5,283,894	7,310,920
УКУПНО		21,304,830	32,383,342	3,909,143	5,668,258		8,096,547	10,687,442	1,349,425	29,401,377	43,070,784
ПРОСЕК		1,775,403	2,698,612	325,762	472,355		2,024,137	2,671,861	337,356	2,450,115	3,589,232

² * Трошкови накнада чланова Надзорног одбора и Скупштине Друштва одступају у табеларном прегледу од укупно обрачунатих и исплаћених накнада евидентираних на групи конта 526 за износ трошкова службених путовања (присуствовање седницама НО и СД)

(намерно остављена празна страна)