



**ZAVOD ZA
EKONOMIKU I RAZVOJ a.d.
BANJA LUKA**

- RAZVOJ TEHNOLOGIJA , KONSALTING I INŽENJERING

PLAN POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

Banja Luka, maj 2023.godine

Na osnovu analize prethodnog poslovnog perioda, te tržišne situacije, pristupili smo izradi plana za 2023. godinu.

Zavod u 2023. godini planira ostvarenje prihoda u sljedećim aktivnostima:

- Pružanje računovodstvenih i konsultantskih usluga za određeni broj poslovnih partnera,
- Povećanje zakupa za poslovni prostor (dosadašnja cijena je bila 10,00 KM po m², a prema dogovoru povećava se na 12,00 KM po m²).

U nastavku dajemo plan poslovnih prihoda za 2023.godinu.

Plan poslovnih prihoda za 2023. godinu

Tabela 1.

Red. Broj	Opis	Ostvareno 01.01.- 31.12.2022.	Plan 2023.	Index 4:3
1	2	3	4	5
1.	Prihod od prodaje robe			
2.	Prihodi od prodaje usluga	95.520	28.000	29,3
3.	Drugi poslovni prihodi	97.287	107.000	109,9
4.	Finansijski prihodi	1.269	1.200	94,5
5.	Ostali prihodi			
	Ukupno:	194.076	136.200	70,1

Plan poslovnih rashoda

Tabela 2.

Red. Broj	Opis	Ostvareno 01.01.- 31.12.2022.	Plan 2023.	Index 4:3
1	2	3	4	5
1.	Nabavna vrijednost robe			
2.	Troškovi materijala	11.521	12.000	104,1
3.	Bruto zarade i naknade	53.007	32.400	61,1
4.	Troškovi proizvodnih usluga	27.211	37.200	136,7
5.	Troškovi amortizacije	4.688	5.000	106,6
6.	Nematerijalni troškovi	83.090	20.700	24,9
7.	Troškovi poreza i doprinosa	5.239	6.500	124,0
8.	Ostali rashodi	7.947		
	Ukupno:	192.703	113.800	59,0

Poslovni rashodi su planirani u skladu sa mogućim ostvarenjem poslovnih prihoda, a detaljna analitička struktura daje se u prilogu ovog materijala.

U nastavku dajemo sumarni pregled planskih elemenata ukupnog prihoda, ukupnih rashoda i raspodjele dobiti.

Tabela 3.

**OSTVARENJE I RASPODJELA DOBITI
SA 31.12.2023.**

<i>Red. br.</i>	<i>O P I S</i>	<i>Ostvareno sa 31.12.2022.</i>	<i>Plan tekuće godine 2023. godine</i>	<i>Index 4/3</i>
1	2	3	4	5
I	UKUPAN PRIHOD	194.076	136.200	70,1
II	TROŠKOVI POSLOVANJA	192.703	113.800	59,0
III	DOBIT (I-II)	1.373	22.400	
	GUBITAK (II-I)			
1.	Porez na dobit - 10%		2.240	
2.	Obavezne rezerve 5%			
3.	NETO DOBIT	1.373	20.160	

Tabela 4.

<i>Red. br.</i>	<i>O P I S</i>	<i>Ostvareno sa 31.12.2022.</i>	<i>Plan tekuće 2023. godine</i>	<i>Index 4/3</i>
1	2	3	4	5
I	Poslovni prihodi	192.807	135.000	70,0
	1. Prihodi od prodaje robe			
	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	95.520	28.000	29,3
	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
	4. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i sl.			
	5. Drugi poslovni prihodi	97.287	107.000	109,9
II	OSTALI PRIHODI			
	1. Dobici od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja			
	2. Dobici od prodaje učešća i krat. hartija od vrijednosti			
	3. Dobici od prodaje materijala			
	4. Prihodi iz ranijih godina			
	5. Viškovi			
	6. Prihodi od smanjenja obaveza, naplate osig.			
	7. Prihodi od neiskorištenih dugoročnih rezervisanja za rizike			
	8. Drugi nepomenuti ostali prihodi			
III	FINANSIJSKI PRIHODI	1.269	1.200	94,5
	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica			
	2. Prihodi od kamata			
	3. Pozitivne kursne razlike			
	4. Ostali finansijski prihodi			
	5. Prihodi od prodaje dugoročnih hartija			
	6. Prihodi od učešća u dobiti drugih pravnih lica			
V	REVALORIZACIJA PRIHODA			
1.	Prihodi od revalorizacije osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja			
2.	Drugi revalorizacioni prihodi tekuće godine			
3.	Prihodi od ukidanja odloženih revalorizacionih rezervi			
	UKUPNO: (I+II+III+IV+V)	194.076	136.200	70,1

<i>OPIS</i>		<i>Ostvareno sa 31.12.2022.</i>	<i>Plan tekuće 2023. godine</i>	<i>Index 4/3</i>
	2	3	4	5
I	POSLOVNI RASHODI	184.756	113.800	61,6
1.	Nabavna vrijednost prodane robe(501)			
2.	Troškovi ostalog materijala(510 do 513)	11.521	12.000	104,1
	- Režijski materijal			
	- Troškovi struje			
3.	Troškovi bruto zarade, naknade zarade i ostali lični rashodi(a+b)	53.007	32.400	61,1
	a). Bruto zarade i naknade zarada(520,521)	50.028	32.400	61,1
	b). Ostali lični rashodi(522 i 529)	2.979		
	- naknada za regres,i ostala lična davanja zaposlenim			
	- naknada članovima Uprav.odb.			
	- naknada prevoza, dnevnica			
4.	Troškovi proizvodnih usluga(530 do 539)	27.211	37.200	136,7
	- troškovi telef. i slanje pošte			
	- troškovi komunalnih usluga (čistoća, zavod. za izgr., vodovod)			
	Troš.za usluge na tek.održ.sred.			
	- Troš. za inv.odr.osn.sred.			
	- Troškovi oglasa u novinama.....			
	- Troškovi korištenja auto puta			
	- Troškovi ostalih nepoment. usluga			
5.	Troškovi amortizacije(540)	4.688	5.000	106,6
6.	Troškovi rezervisanja za materijalne troškove			
7.	Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)(550-555 i 556)	83.090	20.700	24,9
	- troškovi inostranih usluga			
	- troškovi seminara			
	- troškovi stručne literature			
	- troškovi reprezentacije			
	- premije osiguranje imovine i zaposl.			
	- troškovi platnog prometa			
	- ostale neproizvodne usluge			
	- članarine			
	- ostali nematerijalni troškovi			
	- takse			
	- troškovi za izmjene koje se vrse na računaru			

8.	Troškovi poreza(556)	4.015	6.500	124,0
9.	Troškovi doprinosa(557)	1.224		
II	OSTALI RASHODI(570 -579)	7.947		
	- Izdaci za humanit. Pomoci			
	- Otpisi krat.potraživanja			
	- Ostali vanredni rashodi			
	- Rashodi iz ranijih godina			
	- Ispravka vrijednosti potraživanja			
	- Gubici od prodaje nekretnina			
III	FINANSIJSKI RASHODI			
IV	Otpisi dugoročnih finansijskih plasmana			
	UKUPNI RASHODI I+II+III+IV	192.703	113.800	59,0