



Примљено:	01-03-2024		
Орг. јед.	Број	Прилог	Вриједност
020	430/5		

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ
МОРСКИМ ДОБРОМ ЦРНЕ ГОРЕ

IZVJEŠTAJ KOMISIJE ZA POPIS
IMOVINE I OBAVEZA SA STANJEM
NA DAN 31.12.2023. GODINE

IZVJEŠTAJ KOMISIJE ZA POPIS IMOVINE I OBAVEZA NA DAN 31.12.2023.

Na sjednici Upravnog odbora održanoj dana 29.11.2023.godine donesena je Odluka br.0203-4560/2 o obrazovanju komisije za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2023.godine u sastavu:

- 1.Marina Savić, predsjednica
- 2.Andrea Nikezić, članica
- 3.Aleksandra Doceovski, članica
- 4.Sladana Radoman, članica
- 5.Marija Popović, članica

Zaključkom broj 0203-492/5 od 26.01.2024. godine Upravni odbor je promijenio rok izrade Izvještaja do 01.03.2024. god.

Popisane su sledeće vrijednosti:

01-NEMATERIJALNA IMOVINA

011-KONCESIJE, PATENTI, LICENCE I SLIČNA PRAVA

011200-LICENCE

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	10.940,00	3.848,00	7.092,00
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	10.940,00	3.848,00	7.092,00
3	Razlika		-	-	-
4	Predlog za otpis	31.12.2023.	3.060,00	3.060,00	0,00
5	Stanje nakon otpisa	31.12.2023.	7.880,00	788,00	7.092,00

U toku 2023. godine instalirane su trajne licence, postavljen sistem i izvršena migracija baze podataka po Ugovoru br.0204-2311/3 od 15.05.2023. godine, sa M&I Systems Co d.o.o. Novi Sad.

014-OSTALA NEMATERIJALNA ULAGANJA

014010-RAČUNARSKI PROGRAMI

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	195.232,60	104.050,30	91.182,30
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	195.232,60	104.050,30	91.182,30
3	Razlika		-	-	-
4	Predlog za otpis	31.12.2023.	12.861,30	12.861,23	0,07
5	Stanje nakon otpisa	31.12.2023.	182.371,30	91.189,07	91.182,23

Napomena:

U toku 2023. godine implementirano je softversko rješenje za unapređenje poslovanja - integrisani informacioni sistem za računovodstvo i finansije, ugovaranje i ustupanje morskog dobra po Ugovoru br.0204-3392/11 od 29.12.2022. godine, sa M&I Systems Co d.o.o. Novi Sad.

02-MATERIJALNA IMOVINA

020600-ZEMLJIŠTE

175.059,62

(List nepokretnosti br. 2460 Uprava za nekretnine Budva)

022010-GRAĐEVINSKI OBJEKAT-POSLOVNI PROSTOR

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	1.311.949,95	53.818,01	1.258.131,94

2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	1.311.949,95	53.818,01	1.258.131,94
3	Razlika	-	-	-	-

(List nepokretnosti br. 2460 Uprava za nekretnine Budva)

022020-GRAĐEVINSKI OBJEKAT-INFO PUNKT NA SOLILIMA, TIVAT

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	245.739,62	20.273,52	225.466,10
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	245.739,62	20.273,52	225.466,10
3	Razlika	-	-	-	-

- JPMD CG je potpisalo partnerski sporazum broj: 0201-173/10 od 26.11.2020.godine sa JP Park Prirode Hutovo Blato iz BiH i partnerom iz Hrvatske, "Makarski komunalac" d.o.o. koji se stara o Biokovskim botaničkim vrtom "Kotišina" (dio Parka prirode Biokovo), a kojim je počela realizacija EU IPA INTERREG projekta ePATH "Endemic pathways -Endemske staze". Sa dobavljačem Dema d.o.o. Kotor zaključen je ugovor br.0401-2612/11 od 26.10.2022.g. za izgradnju montažnog objekta u posebnom rezervatu prirode Tivatska solila. Dana 25.11.2022.g. uplaćen je avans u iznosu od 48.000,00eura. I privremena situacija ispostavljena je dana 23.12.2022.godine na iznos od 76.000,00 eura, II privremena situacija ispostavljena je dana 19.01.2023.godine na iznos od 76.000,00 eura, a okončana situacija ispostavljena je dana 26.01.2023.godine na iznos od 89.939,62 eura. Nadzor nad izvođenjem radova je vršilo preduzeće „Sun Invest“ d.o.o. Budva po Ugovoru br.0401-3457/8 od 03.11.2022. godine, koji je zaključen na iznos od 3.800,00 eura.

024-INVESTICIONE NEKRETNINE (montažni kiosci u Herceg Novom i tri objekta u Baru)

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	144.501,33	127.137,39	17.363,94
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	144.501,33	127.137,39	17.363,94
3	Razlika	-	-	-	-

023010;023020;023030-OPREMA -(kancelarijska oprema,namještaj i drugo)

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	571.541,08	281.979,00	289.562,08
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	571.541,08	281.979,00	289.562,08
3	Razlika			-	-
4	Predlog za otpis	31.12.2023.	8.638,62	7.663,58	975,04
5	Stanje nakon otpisa	31.12.2023.	562.902,46	274.315,42	288.587,04

Prijedlog komisije :

-Komisija je prilikom popisa evidentirala na posebne liste nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva-opremu koja je oštećena i zbog fizičke i tehničke zastarjelosti neupotrebjljiva i kao takva ne može biti ni predmet prodaje, te predlaže da se ista otpiše na teret rashoda za iznos sadašnje-neto vrijednosti 975,04 eura, a čija je nabavna vrijednost 8.638,62 eura, ispravka vrijednosti (akumulirana amortizacija) 7.663,58 eura, isknjiže iz evidencije.

023050-VOZILA I MOTORI

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	265.106,79	204.030,77	61.076,02
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	265.106,79	204.030,77	61.076,02
3	Razlika	-	-	-	-

Napomena:

Od 12 putničkih automobila u Budvi se koristi 6, predstavništvu Ulcinj 1, predstavništvu Herceg Novi 1, predstavništvu Kotor 2, predstavništvu Bar 1 i na trajektnoj liniji Kamenari-Lepetane 1.
Od 4 motora 3 se koriste u Budvi, a 1 motor koristi predstavništvo u Baru.

023060-PLOVILA

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	9.627.594,00	404.182,05	9.223.411,95
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	9.627.594,00	404.182,05	9.223.411,95
3	Razlika	-	-	-	-

Napomena:

Vlada Crne Gore je, na sjednici održanoj 9. februara 2023.godine, razmotrila Predlog za stavljanje van snage Zaključka Vlade Crne Gore broj 07-2498 od 20. juna 2019.godine, sa sjednice od 13. juna 2019.godine, koji je dostavilo Ministarstvo ekologije, prostornog planiranja i urbanizma, te donijela Zaključke, kojim se zadužuje Javno preduzeće za upravljanje morskim dobrom Crne Gore da u što hitnijem roku, ne dužem od 45 dana, preuzme obavljanje djelatnosti linijskog pomorskog saobraćaja na relaciji Kamenari-Lepetane, do završetka postupka za davanje koncesije. Navedenim zaključkom je stavljen van snage Zaključak Vlade Crne Gore, broj 07-2498 od 20. juna 2019.godine, sa sjednice od 13. juna 2019.godine.

U toku 2023. godine kupljeno je osam trajekata za obavljanje usluga prevoza na trajektnoj liniji Kamenari-Lepetane, prema sledećoj specifikaciji:

- 1.) Trajekat „**30. Avgust**“ po Ugovoru br.0204-1342/12 od 06.03.2023.godine, koji je zaključen sa „ABM Tours“ d.o.o. Nevidanje Hrvatska, u iznosu od 569.000,00 eura,
- 2.) Trajekat „**Ruka pravde**“ po Ugovoru br.0204-2305/13 od 19.05.2023.godine, koji je zaključen sa „Karaiskakis Shipping Company“ Salamis Island-Grčka, u iznosu od 3.200.000,00 eura,
- 3.) Trajekat „**Grbalj**“ po Ugovoru br.0204-2687/26 od 28.06.2023.godine, koji je zaključen sa „Pomorski saobraćaj“ d.o.o. Herceg Novi, u iznosu od 3.387.998,79 eura,
- 4.) Trajekat „**Lepetane**“ po Ugovoru br.0204-2687/24 od 28.06.2023.godine, koji je zaključen sa „Pomorski saobraćaj“ d.o.o. Herceg Novi, u iznosu od 169.398,79 eura,
- 5.) Trajekat „**Perast**“ po Ugovoru br.0204-2687/25 od 28.06.2023.godine, koji je zaključen sa „Pomorski saobraćaj“ d.o.o. Herceg Novi, u iznosu od 181.498,79 eura,
- 6.) Trajekat „**Kamenari**“ po Ugovoru br.0204-2687/23 od 28.06.2023.godine, koji je zaključen sa „Pomorski saobraćaj“ d.o.o. Herceg Novi, u iznosu od 133.098,79 eura,
- 7.) Trajekat „**Teodo**“ po Ugovoru br.0204-2687/62 od 30.06.2023.godine, koji je zaključen sa „Pomorski saobraćaj“ d.o.o. Herceg Novi, u iznosu od 2.056.998,79 eura,
- 8.) Trajekat „**Igalo**“ po Ugovoru br.0204-2687/61 od 30.06.2023.godine, koji je zaključen sa „Pomorski saobraćaj“ d.o.o. Herceg Novi, u iznosu od 1.088.998,79 eura.

026100-DJELA LIKOVNE I DRUGE UMJETNOSTI

RB		Na dan	Nabavna vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023	28.651,84
2	Van upotrebe	31.12.2023	286,14
3	Ukupno stanje po popisu	31.12.2023	28.937,98
4	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023	28.937,98
5	Razlika	31.12.2023	-

Napomena: Navedena sredstva se ne amortizuju.

027200 - GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIREMI

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	4.199,85	-	4.199,85
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	4.199,85	-	4.199,85
3	Razlika	-	-	-	-

Napomena:

-Planom 2019. godine bila je predviđena Izgradnja privremenog objekta za potrebe Javnog preduzeća i inspeksijskih službi na obali rijeke Bojane u Ulcinju, od planiranog završeno je idejno rješenje po ug.767/2 od 13.03.2019.g. sa Arhitektonski studio AIM doo Podgorica - N/977/16.07.2019.g. R.20/2019 od 09.07.2019.g. u iznosu od 1.600,00eura i glavni projekat po ug.767/2 od 13.03.2019.g. – N/1398/22.10.2019.g. R.27/2019 od 02.10.2019.g. u iznosu od 1.600.00eura, a izgradnja samog objekta prenijeta je za 2020. godinu (u vrijednosti 173.500,00 eura sa stručnim nadzorom).

U toku 2020.godine izvršena je revizija projektne dokumentacije za privremeni objekat za poslovne kancelarije Javnog preduzeća za upravljanje morskim dobrom Crne Gore na Bojani po ug.306/2 od 29.01.2020.g. sa Sedam-ing d.o.o. Podgorica N/280/25.03.2020.g. R.24-03-20 od 25.03.2020.g. u iznosu od 1.000,00eura.

027300 - POSTROJENJA I OPREMA U PRIPREMI

RB		Na dan	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti (akumul.amort)	Neto vrijednost
1	Stanje po popisu	31.12.2023.	3.300,00	-	3.300,00
2	Knjigovodstveno stanje	31.12.2023.	3.300,00	-	3.300,00
3	Razlika	-	-	-	-

Napomena:

- Završen je glavni projekt rekonstrukcije napajanja električnom energijom objekta poslovne zgrade po ug.384/2 od 20.12.2018.g. sa Štit doo Podgorica – N/46/31.01.2019.g. R.04/19 od 09.01.2019.g. u iznosu od 3.300,00eura, isti je vezan za nabavku dizel agregata za električno napajanje poslovne zgrade i UPS uređaja za neprekidno napajanje servera električnom energijom, izvođenja radova na postavljanju i povezivanju na električno napajanje poslovne zgrade i puštanje u rad dizel agregata.

034-DUGOROČNI STAMBENI KREDITI (ostatak duga)**59.421,35**

Redni br.	Opis	Iznos
1	0348/6-SLADIĆ-ROGANOVIĆ MONIKA (ODL.UO-0203-2095/16 01.07.11,UG.0202-2296/4 26.09.11-, ANEKS:0202-1435/13OD 22.11.2016.G., KREDIT NA 20 GOD. U IZNOSU 38.148,10 E, KAMATA 1%, OTPLATA OD 01.11.2011) -Rješenje o upisanoj hipoteci br.954-104-U-3276/14 od 14.08.2014.g.-Uprava za nekretnine – Budva	13.404,78
2	0348/7-VUJANOVIĆ MILICA (ODL.UO-0203-2095/16 01.07.11,UG.0202-2311/5 04.10.11- ANEKS:0202-1532/11 OD 18.11.2016.g. KREDIT NA 20 GOD. U IZNOSU 36.240,69 E, KAMATA 1%,OTPLATA OD 01.11.2011). -Rješenje o upisanoj hipoteci br.954-104-U-3909/11 od 20.4.2012.g.-Uprava za nekretnine – Budva	12.108,14
3	0348/8-MALOVRAZIĆ NEMANJA (ODL.UO-0203-2095/16 01.07.11,UG.0202-2307/5 04.10.11- ANEKS:0202-1477/18 OD 18.11.2016.G., KREDIT NA 20 GOD. U IZNOSU 35.286,99 E, KAMATA 1%, OTPLATA OD 01.11.2011) -Rješenje o upisanoj hipoteci br.954-104-U-2734 i 3113/11 od 04.11.11.g. Uprava za nekretnine – Budva	11.485,58
4	0348/13-VOJINOVIĆ VESELIN	12.798,01

	(ODL.UO-0203-3713/5 27.12.17,UG.0202-264/18 28.12.17-KREDIT NA 20 GOD. U IZNOSU 19.593,99 E, KAMATA 1%, OTPLATA OD 31.01.2018)	
5	0348/15-SRETEN VUKIČEVIĆ (ODL.UO-0203-4026/13 24.12.19,UG.0202-900/2 03.03.20-KREDIT NA 15 GOD. U IZNOSU 13.573,86 E, KAMATA 1%, OTPLATA OD 01.04.2020)	9.624,84
6	Ukupno-31.12.2022	59.421,35

-Krediti se redovno izmiruju mjesečnom obustavom rate od zarada zaposlenih.

038000 – DATI DUGOROČNI DEPOZITI **2.000.000,00**

Po Ugovoru o kreditu broj 0201-1783/6 od 15.06.2023. godine, koji je zaključen sa Zapad bankom AD Podgorica, položen je Depozit 1 u iznosu od 1.000.000,00 eura.

Po Ugovoru o oročenom novčanom depozitu broj 0201-1783/11 od 10.10.2023. godine, koji je zaključen sa Zapad bankom AD Podgorica, oročen je depozit u visini od 1.000.000,00 eura.

102000-REZERVNI DJELOVI NA ZALIH

-STANJE PO POPISU	31.12.2023.g.	903.095,02
-KNJIGOVODSTVENO STANJE	31.12.2023.g.	903.095,02
RAZLIKA -		-

103000-ALAT I INVENTAR U UPOTREBI

-STANJE PO POPISU	31.12.2023.g.	47.701,55
-KNJIGOVODSTVENO STANJE	31.12.2023.g.	47.701,55
RAZLIKA -		-

1093-ISPR.VRIJ.ALATA I INVENTARA U UPOTREBI 47.701,55

Napomena: Sitan inventar se u cijelosti otpisuje u momentu nabavke i davanja u upotrebu.

150100-POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE **126.803,36**

Redni br.	NAZIV	OPIS	IZNOS
1.	Castellana doo Podgorica	N/3361 30.09.2023.g. R.2304001091-7 od 04.09.2023.g. Pretplata za 2024. godinu	2.286,33
2.	IT Smart doo Tivat	N/1379 04.07.2023.g. R.23-3000-000120 od 03.07.2023. Pretplata za 2024. godinu	54,45
3.	Hipering doo Podgorica	N/7071 -31.12.2023.g.-avans po ug.0204-333/44 od 19.09.2022.g. (20%) za izvođenje radova na završnim – kamenorezačkim radovima na uređenju pristaništa/Velike skele, Opština Ulcinj izvod HB/201 18.10.2022.g.	22.373,29
4.	Ministarstvo održivog razvoja i turizma Crne Gore	Sporazum br..0201-1931/22 (izrada idejnog arhitektonskog rješenja uređenja šetališne zone od restorana „O sole mio“ do Rafailovića (tzv. „Plavi kamen“) izvod HB/214 07.11.2019	100.000,00
5.	Megapromet doo Budva	N/6244 18.12.2023.g. R.23-3070-017237 od 04.12.2023. Pretplata za 2024. godinu po knjižnom odobrenju	15,98
6.	Telemont doo Podgorica	Uplata po Zahtjevu br.0204-4760/3 od 28.12.2023. godine Fakturisano u 2024. godini	559,36
7.	Marina Punat Hotel & Resort doo Punat	Predračun br.2023-02100-000150 od 28.12.2023. godine-670,23eura Predračun br.2023-02100-000148 od 28.12.2023. godine-243,72eura Smještaj na službenom putovanju (Crvenko,Bilafer,Kokot,Krivokapic,Merdovic,Mrvaljevic)	913,95
8.	Wiener Osiguranje dd Zagreb	Uplata osiguranja po Podlozi za uplatu premije br.0612-500005434 od 27.12.2023.-300,00eura Uplata osiguranja po Podlozi za uplatu premije br.0612-500005435 od 27.12.2023.-300,00eura	600,00
		Ukupno 31.12.2023.godine	126.803,36

202200-KUPCI U ZEMLJI (neutužena potraživanja)**100.360,38****REKAPITULACIJA PRETPLATA KOD KUPACA PO OPŠTINAMA:**

OPŠTINA	KUPCI 31.12.23.
Herceg Novi	-84,01
Tivat	-19,19
Ulcinj	-17,50
Ulcinj-Bojana	-65,00
Ukupno 31.12.23	-185,70

REKAPITULACIJA POTRAŽIVANJA OD KUPACA (neutužena) PO OPŠTINAMA:

OPŠTINA	KUPCI 31.12.23	PLAĆENO U 2024	OSTATAK DUGA
H.Novi	5.612,57	-	5.612,57
Kotor	889,15	-	889,15
Tivat	1.857,38	1.857,38	-
Budva	31.270,28	15.635,14	15.635,14
Bar	17.081,09	-	17.081,09
Ulcinj	43,56	-	43,56
Ulcinj-Bojana	238,56	-	238,56
Trajekt	43.553,49	30.271,50	13.281,99
Ukupno 31.12.23	100.546,08	47.764,02	52.782,06

202500-UTUŽENA POTRAŽIVANJA**333.285,66****REKAPITULACIJA-UTUŽENA POTRAŽIVANJA NA DAN**

Redni br.	OPŠTINA	UTUŽENO DO 31.12.22	PLAĆENO do 20.01.2023	OSTATAK DUGA
1	H.Novi	278.203,30		278.203,30
2	Kotor	18.253,12		18.253,12
3	Ulcinj	9.282,52		9.282,52
4	Ulcinj-objekti na Bojani	27.546,72		27.546,72
5	Ukupan dug 31.12.2023.	333.285,66		333.285,66

Napomena:

1.Od ukupno utuženih potraživanja (333.285.66e) 48,16% ili **160.508,42eura** odnosi se na utužena potraživanja od preduzeća „Vektra Boka u stečaju“ ad, H. Novi, prijavljeno u stečajnu masu i priznato Rješenjem stečajnog upravnika br.323/11 od 15.09.15.g, dok se na utužena potraživanja od preduzeća „Pomorski saobraćaj“ odnosi 35,31% ili **117.694,88eura**.

Takođe, značajan udio (8,27%) u utuženim potraživanjima u iznosu **27.546,72eura**, čini dug korisnika objekata na Bojani.

2.Shodno usvojenim Računovodstvenim politikama (Odluka UO-0203-2283/6 od 28.07.2020.g.) član 46.potraživanja su indirektno otpisana u momentu utuženja u 100% procentu i prenešena na sumnjiva i sporna potraživanja.

209200-ISPRAVKA VRIJEDNOSTI KUPACA U ZEMLJI**329.221,03**

1.Utužena potraživanja(100%)(Veza specifikacija konta- 2025-Sporna potraživanja, otpis shodno usvojenim Računovodstvenim politikama, Odluka UO-0203-2283/6 od 28.07.2020.godine, član 46.) **323.542,64eura**

2. Otpis shodno usvojenim Računovodstvenim politikama, Odluka UO-0203-2283/6 od 28.07.2020.godine, član 46.) **5.678,39eura**

221020-POTRAŽIVANJA PO OSNOVU AKONTACIJA ZA SLUŽBENA PUTOVANJA U**INOSTRANSTVO****3.463,33**

Akontacija po putnom nalogu br.03/3-68 od 28.12.2023. godine-Dejan Krivokapić-Hrvatska-190,00eura

Akontacija po putnom nalogu br.03/3-69 od 28.12.2023. godine-Todor Kokot-Hrvatska-190,00eura

Akontacija po putnom nalogu br.03/3-70 od 28.12.2023. godine-Vladan Bilafer-Hrvatska-190,00eura

Akontacija po putnom nalogu br.03/3-71 od 29.12.2023. godine-Saša Mrvaljević-Hrvatska-270,00eura

Akontacija po putnom nalogu br.03/3-73 od 31.12.2023. godine-Saša Mrvaljević-Hrvatska-465,00eura

Akontacija po putnom nalogu br.03/3-67 od 28.12.2023. godine-Aleksandar Crvenko-Hrvatska-I.808,34eura

Akontacija po putnom nalogu br.03/3-75 od 10.01.2024. godine-Mirjana Knežević-Italija-350,00eura

221900-OSTALA POTRAŽIVANJA OD RADNIKA **57,95**

N/01/230006816/31.12.2023-R.00042139695 (12/23) 57.95eura

Dio troškova mobilnog telefona za 12/2023.godine po specifikaciji. Obustava će se izvršiti prilikom isplata zarada za januar 2024.god.

28010-POTRAŽ. ZA ZARADE KOJE SE REFUNDIRAJU(Republički fond zdravstva) **5.971,37**

N/01/230005629-13.12.2023.godine- Trudničko bolovanje (za Gašić Jelenu-period 14.08.22-30.09.23)

N/01/230006611-31.12.2023.godine- Trudničko bolovanje (za Gašić Jelenu-period 01.10.23-31.12.23)

228020-DRUGA POTRAŽIVANJA ZA ISPLACENE ZARADE I NAKNADE ZARADA KOJE SE REFUNDIRAJU (CENTAR ZA SOCIJALNI RAD) **5.443,59**

N/01/230006611-31.12.2023.godine- roditeljsko odsustvo za Mašanović Milicu za period od 01.09.23-31.12.23. godine.

228100 - POTRAŽIVANJA ZA NOVČANA SREDSTVA OD ATLAS BANKE U STEČAJU **23.233,56**

U momentu pokretanja stečaja u Atlas banci 05.04.2019.godine Javno preduzeće u navedenoj banci je imalo deponovanih sredstava na žiro i deviznim računima u iznosu od 73.233,56 eura, Fond za zaštitu depozita je visinu garantovanog depozita 50.000,00eura doznačio na račun Javnog preduzeća dana 03.05.2019.godine.

U momentu stečaja Atlas banke na deviznom računu bila su i namjenska sredstva od Međunarodnog projekta UNEP u iznosu 25.469,66 eura. Javno preduzeće je uputilo žalbu broj:0210-1850/8 od 12.06.2019.godine da se sredstva vezana za međunarodni projekat izuzimaju iz stečajne mase i uplate Javnom preduzeću, međutim ista nije usvojena.

Stečajni odbor Atlas banke AD u stečaju izdao je rješenje br.0201-1850/12 od 28.06.2019. godine kojim je priznato potraživanje iz stečajne mase Javnog preduzeća u iznosu od 23.233,56 eura.**241-ŽIRO I TEKUĆI RAČUNI KOD BANAKA** **2.886.970,56**

Redni br.	Naziv banke	Broj izvoda	Saldo 31.12.23
1	241035-ADDIKO BANKA	IZADD/24/30.12.2023.	69.281,74
2	241048 ZAPAD BANKA	IZZAP/165/31.12.2023.	42.104,59
3	241063-CRNOG.KOM.BANKA	IZCKB/162/29.12.2023.	506.487,88
4	241065-HIPOTEKARNA BANKA	IZHBB/254/30.12.2023.	1.060.367,12
5	241093-NLB-MONTENEGRO BANKA	IZNLB/27/29.12.2023.	1.208.729,23
	Ukupno		2.886.970,56

241165-ŽIRO RAČUN(BUSINESS ELECTRON KARTICA) **2.166,51**

241165-HIPOTEKARNA BANKA (HB0012-31.12.23)

241200-PRELAZNI RAČUN-KARTICE TRAJEKT **5.941,10**

Dnevni pazar (plaćanje putem kartica) za 28.12.2023. godine-331,60eura-uplaćeno dana 03.01.2024. god.

Dnevni pazar(plaćanje putem kartica) za 29.12.2023. godine-2.000,24eura-uplaćeno dana 03.01.2024. god.

Dnevni pazar(plaćanje putem kartica) za 30.12.2023. godine-2.128,43eura-uplaćeno dana 03.01.2024. god.

Dnevni pazar(plaćanje putem kartica) za 31.12.2023. godine-1.480,82eura-uplaćeno dana 03.01.2024. god.

241930-PRELAZNI RAČUN POGREŠNE UPLATE **1.552,51**

Pogrešna uplata 03.03.2023.g.-Ponta Risan-Čučković Branka-50,00eura

Pogrešna uplata 24.11.2023.g.-VP Barba-Obradović Vjekoslav-63,00eura

Pogrešna uplata 11.12.2023.g.-Wilm Hartung Axel-20,00eura

Pogrešna uplata 21.12.2023.g.-Marine Survay-100,00eura

Pogrešna uplata 27.12.2023.g.-Duplo uplaćen PDV-Alexandar&Una doo Podgorica-976,50eura

Uplata od trezora-pogrešna uplata 30.12.2023.-343,00eura

243100-PORTO BLAGAJNA-TRAJEKT **40.585,00**

Dnevni pazar za 29.12.2023. godine-13.019,00eura-uplaćen dana 03.01.2024. god.

Dnevni pazar za 30.12.2023. godine-16.148,00eura-uplaćen dana 03.01.2024. god.

Dnevni pazar za 31.12.2023. godine-11.418,00eura-uplaćen dana 03.01.2024. god.

244040-DEVIZNI RAČUN (HIPOTEKARNA BANKA) **3.200,00**

IZDHB//19.06.2023.GODINE

244050-DEVIZNI RAČUN (ADDIKO BANKA)	273.426,45
IZDAD/26/29.12.2023.GODINE	
244090 -DEVIZNI RAČUN (Međunarodni projekat „ePath“)	56.315,85
IZEPA/1/09.03.2023.GODINE	
244110-DEVIZNI RAČUN (Zaštićeno područje Katič)	58.879,88
IZZBK/9/31.12.2023.GODINE	
244120-DEVIZNI RAČUN (Međunarodni projekat „ePath“)	59.551,38
IZZBP/9/31.12.2023.GODINE	
248100-DEPOZIT U KASAMA	17.000,00

289100 - OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (plaćen pdv u primljenim avansima)
20.672,94

404000 – REZERVISANJA ZA TROŠKOVE OTPREMNINA ZAPOSLENIMA **359.515,19**
Shodno Izvještaju br.0303-641/1 od 05.02.2024. god., o obračunu po MRS 19 rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade na dan 31.12.2023. godine, izvršena su rezervisanja za otpremnine u iznosu od 359.515,19eura i jubilarne nagrade u iznosu od 216.924,09eura.

404100-REZERVISANJA ZA TROŠKOVE JUBILARNIH NAGRADA **216.924,09**
Shodno Izvještaju br.0303-641/1 od 05.02.2024. god., o obračunu po MRS 19 rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade na dan 31.12.2023. godine, izvršena su rezervisanja za otpremnine u iznosu od 359.515,19eura i jubilarne nagrade u iznosu od 216.924,09eura.

411000-OBAVEZE PO OSNOVU PRIMLJENIH DUGOROČNIH KREDITA **3.249.436,36**
Vlada Crne Gore je, na sjednici održanoj 9. februara 2023.godine, donijela Zaključak br.07-011/23-568/2, kojim se zadužuje Javno preduzeće za upravljanje morskim dobrom Crne Gore da preuzme obavljanje djelatnosti linijskog pomorskog saobraćaja na relaciji Kamenari-Lepetane, do završetka postupka za davanje koncesije. Odukom Upravnog odbora broj 0203-1274/2 od 28.02.2023. godine je usvojena Izmjena Plana korišćenja sredstava Javnog preduzeća, kojim je odobreno kreditno zaduženje u iznosu od 4.000.000,00 eura, radi obavljanja nove djelatnosti preduzeća. Ugovorom o kreditu broj 0201-1783/6 od 15.06.2023. godine, je zaključen sa Zapad bankom AD Podgorica, odobren je iznos kredita od 4.000.000,00 eura, sa fiksnom kamatnom stopom 3,60% i krajnjim rokom otplate kredita 31.05.2026. godine.

419600-DUGOROČNE-OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČ. U ZEMLJI (zadržani depozit za garantni rok) **12.434,47**

419700-OBAVEZE ZA UČEŠĆE U DOBITI ZA RASPOR. STAMB. KRED.(POVRAT KREDITA)
151.061,97

Sredstva za rješavanje stambenih potreba zaposlenih u Javnom preduzeću:
- Od otplaćenih rata po ranije dodijeljenim stambenim kreditima zaposlenim

430000-PRIMLJENI AVANSI ZA PROIZVODNE USLUGE **92.729,74**

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA		
Radna jedinica	Partner	Iznos uplate
HERCEG NOVI - 01	INSTITUT „DR SIMO MILOŠEVIĆ“ AD HERCEG NOVI	3.181,00
	KRUŠO DOO HERCEG NOVI	35.804,96
HERCEG NOVI-01 Ukupno		38.985,96
KOTOR - 02	LITTLE BAY DOO KOTOR	3.640,00
KOTOR-02 Ukupno		3.640,00
BUDVA - 04	AMON EXPRESS DOO BUDVA	596,63

3.966,11	MIS & SM TRAJE DOO BUDVA	
4.010,00	OBALA RAFILOVIĆI DOO BUDVA	
1.147,77	SUNSIDE DOO BUDVA	
3.323,29	GAJETA DOO BUDVA	
13.043,80	BUDVA-04 Ukupno	
13.000,00	UJ.CINJ - 06	REAL ESTATE DOO UJ.CINJ
13.000,00	UJ.CINJ-06 Ukupno	
2.330,00	BAKRAČ DARKO	
8,26	HODŽIĆ DARIS	
1.490,00	IVANOVIĆ MILENA	
920,00	KONZORCIJUM PEROVIĆ NEBOJŠA I MILIĆIĆ VLADAN	
3.584,00	KRIZAN DARKO	
3.757,92	MOLABEČIROVIĆ SAMIR	
490,18	MUGOŠA BRANKA	
1.445,50	MUGOŠA PREDRAG	
865,46	OSMANAGIĆ DARIO	
47,60	RADULOVIĆ ČEDOMIR	
1.013,02	RAILIĆ PAVAO	
259,04	ŠPADIHER IVAN	
7,44	VOJINOVIĆ ŽELJKO	
637,58	ŽUTIĆ KATARINA	
3.883,64	NIKOLIJA GAČEVIĆ	
3.320,34	DRENANJIN BETO	
24.059,98	UJ.CINJ-Bojana-08 Ukupno	
92.729,74	UKUPNO	

430900-PRELAZNI KONTO PRIMLJENIH AVANSA 118.929,23

PREGLJED PRIMLJENIH AVANSA		
Radna jedinica	Partner	Iznos uplate
HERCEG NOVI - 01	BALBO RADUILOVIĆ DOO HERCEG NOVI	47,92
	DRUŠTVO KONEVA DOO HERCEG NOVI	290,40
	KRSTO DOO HERCEG NOVI	7.018,00
HERCEG NOVI-01 Ukupno		7.356,32
	BAR KOD DOO PODGORICA	258,94
	ČOLAN NEBOJŠA	2.867,70
	MARTA DOO KOTOR	2.044,90
	MILIĆ & CO DOO KOTOR	2.463,32
	MILIĆ SLAVEN	605,00
	VELESTOVO INN DOO KOTOR	1.165,23
KOTOR - 02		9.405,09
	LA PERLA HOSPITALITY	302,50
	NAVAR INCORPORATED DOO	66.064,29
	OHM MAMUJA MONTENEGRO DSD	12.105,17
	PS GRADNJA D.O.O.	453,75

	STOP D.O.O. TIVAT	169.74
	ZALIV PRO DOO	1.149.50
TIVAT-03 Ukupno		80.244,95
BUDVA - 04	BELLO PORTO DOO BUDVA	9.994.60
	VUCICEVIC VASO-PREDUZETNIK-PLAŽNI BAR	4.313.65
BUDVA-04 Ukupno		14.308,25
BAR - 05	KNEŽEVIĆ VASILJE	726.00
	OBRADOVIĆ VJEKOSLAV	17.00
	NEPOZNATI KUPAC	354.00
BAR-05 Ukupno		1.097,00
ULCINJ - 06	DOLCINIUM KITE BEACH DOO ULCINJ	180.00
ULCINJ-06 Ukupno		180,00
ULCINJ – objekti na Bojani - 08	BABAJ NAZMI	2.686.20
	HZODŽIĆ DARIS	10.01
	LAKOVIĆ DANIJELA	1.719.41
	MIŠIĆ DUŠAN	1.098.68
	RADULOVIĆ ČEDOMIR	60.27
	STANIŠIĆ ŽARKO	763.05
ULCINJ-Bojana-08 Ukupno		6.337,62
UKUPNO		118.929,23

433000/434000-OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA 299.762,40

Od navedenog iznosa u toku januara i februara je uplaćeno 289.192,44eura, dok je za uplatu u toku 2024.godine po osnovu zadržanog depozita potrebno da se izvrši isplata u iznosu od 9.022,88eura.

4399- OBAVEZE PREMA PRIMORSKIM OPŠTINAMA PO OSNOVU PRIPADAJUĆEG DIJELA

NAKNADE (20% ILI 50%) 57.983,28

Na ovom kontu evidentirane su obaveze po osnovu naknade morskog dobra koja pripada primorskim opštinama, shodno članu 28. i 76b. Zakona o finansiranju lokalne samouprave.

U 2012.godini 20% prihoda pripadalo je opštinama, a od 1.1.2013.godine taj procent je povećan na 50%.

Obaveza se formira po osnovu ispostavljenih faktura i ista se smanjuje uplatom korisnika na račun:820-41114-03-Naknada za korišćenje morskog dobra ili direktno na komercijalni ili devizni račun Javnog preduzeća.

Naime, od ukupne uplate korisnika Državni trezor je Javnom preduzeću usmjeravao pripadajući dio naknade(50%) i ukupan iznos PDV-a, a opštinama pripadajući dio naknade(50%).

Ako je na ovom računu evidentirana obaveza, kao što je slučaj na dan 31.12.2022.godine, znači da korisnici nisu izvršili plaćanje što je evidentirano na kontu - potraživanja od kupaca.

Najvećim dijelom ostaje dug od kupaca protiv kojih je pokrenut postupak naplate kod nadležnih sudova. Znači, evidentno ostaju obaveze prema opštinama sve do okončanja sudskog postupka i naplate potraživanja (konto - 43994, 43997 u iznosu 56.418,57eura), dok je iznos od 1.564,71eura evinertiran na kontu 43993.

Treba naglasiti da sredstva koja su uplaćena mimo Državnog trezora većinom se odnose na korisnike objekata na Bojani, koji su stranci bez JMB, pa samim tim nisu bili u mogućnosti uplatu izvršiti na račun:820-41114-03. Pored toga ima i korisnika kojima su ispostavljene fakture ili profakture sa preciznim instrukcijama za plaćanje, a isti su samoinicijativno uplatili naknadu na komercijalni ili devizni račun Javnog preduzeća.

Važno je napomenuti da je 15.01.2019. godine stupio na snagu Zakon o finansiranju lokalne samouprave (Službeni list CG broj:3/2019 od 15.01.2019.godine) kojim je prestala obaveza finansiranja lokalne samouprave po osnovu naknade za korišćenje morskog dobra, odnosno od 15.01.2019.godine prihod od naknade za korišćenje morskog dobra u 100% iznosu pripada Javnom preduzeću za upravljanje morskim dobrom Crne Gore.

REKAPITULACIJA obaveza prema primorskim opštinama po osnovu pripadajućeg dijela naknade (20% ili 50%)

opština	Konto	Obaveza 31.12.2022	Plaćeno do 20.01.2023	Kupci duguju
H.Novi	43994-20% obaveze prema opštini iz 2012.g.(utuženi kupci)	6.575,33		(tž)6.575,33
	43997-50% obaveze prema opštini (utuženi kupci)	37.904,00		(tž)37.904,00
	Ukupno-H.Novi	44.479,33		44.479,33
Kotor	43997-50% obaveze prema opštini (utuženi kupci)	7.669,36		(tž)7.669,36
	Ukupno-Kotor	7.669,36		7.669,36
Ulcinj	43997-50% obaveze prema opštini (utuženi kupci)	4.269,88		(tž)4.269,88
	43993-50% obaveze prema opštini (utuženi kupci)	1.564,71		1.564,71
	Ukupno-Ulcinj	5.834,59		5.834,59
	Ukupno (za sve opštine)	57.983,28		57.983,28

479000- OBAV. ZA PDV RAZLIKA OBRAČUNATOG I PRETP na dan 31.12.2023.g. 25.281,80

Poreska obaveza po poreskoj prijavi za 12/2023.god., plaćeno 15.01.2024.god.

495012 -ODLOŽENI PRIHOD(EVROPSKA AGENCIJA ZA REKONSTRUKCIJU) 124,87

Veza- uplata 22.05.2007.g. u iznosu 67.677,00eura

NAPOMENA:

GRANT UGOVOR EKSTERNE AKTIVNOSTI EVROPSKE ZAJEDNICE BROJ: 05MON03/02/001-
ZA PROJEKAT " PLAN COAST-PLANIRANJE NAMJENE MORA U BOKOKOTORSKOM ZALIVU"

Projekat evidentiran na nematerijalnim ulaganjima sa amortizacionim periodom od pet godina i u cijelosti amortizovan sa 2013.g. Takođe, softwar (sistem za projektovanje) amortizovan.

Osnovna sredstva: lap top nabavljen iz istih sredstava za potrebe projekta, nakon završetka istog ustupljen je Javnom preduzeću bez naknade i vodi se u osnovnim sredstvima sa petogodišnjim amortizacionim periodom, amortizovan sa ostatkom rezidualne vrijednosti 124,87eura.

495030-ODLOŽENI PRIHOD (IPA -projekat SHAPE) 593,98

NAPOMENA:

Projekat Shape-Oblikovanje cjelovitog pristupa zaštiti životne sredine Jadrana(između obale i mora), koji se finansira kroz donatorstvo IPA Jadranski program saradnje. Planirani budžet je 175.000.00eura, od čega se 148.750.00eura (85%) finansira iz IPA fondova, a 26.250.00eura (15%) iz sredstava Javnog preduzeća. Projekat završen u februaru 2014.godine.

SALDO KONTA:

-Rezidualna vrijednost opreme (698,80x85%) 593,98

495080-ODLOŽENI PRIHOD (međunarodni projekat „ePath“) 41.596,09

JPMDCG je potpisalo partnerski sporazum broj: 0201-173/10 od 26.11.2020.godine sa JP Park Prirode Hutovo Blato iz BiH i partnerom iz Hrvatske, "Makarski komunalac" d.o.o. koji se stara o Biokovskim botaničkim vrtom "Kotišina" (dio Parka prirode Biokovo), a kojim je počela realizacija EU IPA INTERREG projekta ePATH "Endemic pathways-Endemske staze". Javnom preduzeću su izvršene sledeće uplate: 24.12.2020.g. avansna uplata u iznosu od 42.232,93eura; 25.03.2022.g. iznos od 804,74e, 17.10.2022.g. 10.943,48e i 09.03.2023.g. iznos od 43.202,55eura.

495011-ODLOŽENI PRIHOD (Park prirode „Katič“) 58.899,55

Javno preduzeće za upravljanje morskim dobrom Crne Gore je tokom maja 2023. godine potpisalo Ugovor o grantu broj 0401-1558/5 od 12.05.2023.god., za Park prirode "Katič". sa MedFund-om - fondom za zaštitu, posvećen Mediteranskim morskim zastićenim područjima. Kroz ovaj ugovor o grantu, koji je zaključen na period od 5 godina, MedFund će obezbijediti finansijsku pomoć, tehničku ekspertizu i unapređenje kapaciteta kako bi se omogućila implementacija planova upravljanja i poboljšala dugoročna održivost morskih zaštićenih područja. Ovo partnerstvo je dio regionalnog projekta po nazivom " Build back a blue and stronger Mediterranean - Izgraditi ponovo plavi i jaci Mediteran", koji je finansiran od strane Globalnog fonda za životnu sredinu (GEF) i podržan

od Conservation International (CI), kako bi se poboljšala zaštita mora i obale u Mediteranu. Javnom preduzeću je izvršena uplata 17.05.2023.g. u iznosu od 65.084,00dolara(USD).

495012-ODLOŽENI PRIHOD (Park prirode „Platamuni“) **59.571,04**

Javno preduzeće za upravljanje morskim dobrom Crne Gore je tokom maja 2023. godine potpisalo Ugovor o grantu broj 0401-1558/4 od 12.05.2023.god., za Park prirode "Platamuni", sa MedFund-om - fondom za zaštitu, posvećen Mediteranskim morskim zaštićenim područjima. Kroz ovaj ugovor o grantu, koji je zaključen na period od 5 godina, MedFund će obezbijediti finansijsku pomoć, tehničku ekspertizu i unapredjenje kapaciteta kako bi se omogućila implementacija planova upravljanja i poboljšala dugoročna održivost morskih zaštićenih područja. Ovo partnerstvo je dio regionalnog projekta po nazivom " Build back a blue and stronger Mediterranean - Izgraditi ponovo plavi i jaci Mediteran", koji je finansiran od strane Globalnog fonda za životnu sredinu (GEF) i podržan od Conservation International (CI), kako bi se poboljšala zaštita mora i obale u Mediteranu. Javnom preduzeću je izvršena uplata 17.05.2023.g. u iznosu od 65.826,00dolara(USD).

496000-ODLOŽENI-RAZGRANIČENI PRIHODI **59.725,71**

-Veza konto 0348-Dugoročni krediti dati radnicima za rješavanje stambenog pitanja, mjesečno se otplaćuju obustavom od zarada zaposlenih

499000-PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (PDV u datim avansima) **3.882,97**

Avans po ug.0204-333/44 od 19.09.2022.g. (20%) za izvođenje radova na završnim – kamenorezačkim radovima na uređenju pristaništa/Velike skele, Opština Ulcinj izvod HB/201 od 18.10.2022.g. iznos od 22.373,29EUR sa uračunatim pdv-om Hiperling d.o.o. Podgorica.

499100-OSTALA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA **998,19**

Obaveza prema zaposlenom po putnom nalogu br.03/3-54-Mladen Mikijelj-55,30eura
Obaveza prema zaposlenom po putnom nalogu br.03/3-63-Mladen Mikijelj-331,80eura
Obaveza prema zaposlenom po putnom nalogu br.03/3-57-Boško Šljukić-116,68eura
Obaveza prema zaposlenom po putnom nalogu br.03/3-75-Mladen Mikijelj-338,25eura
Obaveza prema zaposlenom po putnom nalogu br.03/3-67-Aleksandar Crvenko-156,16eura

882200, 882210, 882220 - VANBILANSNA EVIDENCIJA **1.369.873,59**

REKAPITULACIJA GARANCIJA

Redni br.	Konto	Garancija	Iznos
1	8822	Garancije za garantni rok umjesto zadržanog depozita	192.910,11
2	88221	Garancije za investicione ugovore – zakup plaža	901.047,10
3	88222	Garancije za dobro izvršenje ugovora i plaćeni avans	275.916,38
4		UKUPNO	1.369.873,59

U prilogu dostavljamo popisnu listu osnovnih sredstava za otpis i Obrazac PL.

KOMISIJA:

1. Marina Savić, predsjednica

2. Andrej Nikčević, članica

3. Aleksandra Dočevski, članica

4. Slađana Radoman, članica

5. Marija Popović, članica

OBRAZLOŽENJE

Na sjednici Upravnog odbora održanoj dana 29.11.2023.godine donesena je Odluka br.0203-4560/2 o obrazovanju komisije za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2023.godine. Komisija je navedenom Odlukom zadužena da izvrši popis pokretnih i nepokretnih stvari, kao i popis stalne imovine, gotovog novca, novčanih sredstava, potraživanja i obaveza, kao i da dostavi Izvještaj o izvršenom popisu zajedno sa popisnim listama najkasnije do 31.01.2024. godine.

Komisija je utvrdila stvarno stanje i izvršila popis nepokretnosti, pokretnosti, obrtne imovine i obaveza na dan 31.12.2023. godine.

Ekonomsko finansijska služba se sa Zahtjevom broj 0202-430/2 od 24.01.2024. godine obratila Upravnom odboru za produženje roka izrade popisa, zbog nemogućnosti dostavljanja Zaključnog lista usled proširenja djelatnosti preduzeća i obaveza koje proizilaze iz toga. Upravni odbor je Zaključkom broj 0203-492/5 od 26.01.2024. godine dao saglasnost za produženje roka izrade Izvještaja najkasnije do 01.03.2024. godine.

Komisija je shodno preporuci koja je naznačena u Izvještaju o reviziji Državne revizorske institucije broj 0201-2716/13 od 19.10.2023. godine i Uputstvu o bližem načinu vršenja popisa pokretnih i nepokretnih stvari u državnoj svojini (Službeni list Crne Gore, br.47/11 od 23.09.2011. godine), a uvažavajući Pravilnik o računovodstvu br. 0203-2283/6-1 od 28.07.2020.godine, popis izvršila na Obrascu PL i sačinila Izvještaj komisije za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2023. godine, sa propratnim popisnim listama.

Predsjednica popisne komisije:

Marina Savić





Direktor

Mladen Mikijelj

