

ЈП „ЗАВОД ЗА УЏБЕНИКЕ“, БЕОГРАД

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2018. до 31.12.2018.

Београд, 30.01.2019.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „ЗАВОД ЗА УЏБЕНИКЕ“

Седиште: БЕОГРАД, Обилићев венац 5

Претежна делатност: издавачка делатност

Матични број: 20216255

ПИБ: 104715502

Надлежно министарство: Министарство просвете, науке и технолошког развоја

Основна делатност предузећа је издавачка делатност. Издавање уџбеника и наставних средстава за предшколске установе, основну и средњу школу, као и универзитетску и вануџбеничку литературу.

Уџбеници Завода испуњавају високе стандарде школске књиге.

Годишњи/трогодишњи програм пословања: Годишњи програм пословања ЈП „Завода за уџбенике“ усвојен је од стране Владе РС и објављен у службеном гласнику. Службени гласник број 18/2018 од 09.03.2018.године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01.2018. до 31.12. 2018. године Завод је пословао са губитком у износу од 230.411.000,00 динара , а по програму пословања планирана је добит од 465.000,00 динара.

У августу и септембру је због почетка школске године значајно повећана куповина уџбеника за основну и средњу школу и зато смо и планирали добит у овом периоду, међутим до такве реализације није дошло.

Али и даље важи одлука којом Министарство просвете по новом Закону о уџбеницима у члану 17. Закона прописује како се користе уџбеници који су уврштени у Каталог и за наредне школске године. Завод је и поред добре промоције својих уџбеника мало заступљен у наведеном Каталогу, па тако и ове као и наредних година сигурно ћемо имати пад продаје уџбеника у велепродаји и у малопродаји. Такође се није остварио ни наш план продаје уџбеника за пети разред.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Укупни пословни приходи остварени су у износу од 349.193.000,00 динара што је 68 % од планираних прихода . **Мање** остварени пословни приход основни је узрок негативног пословног и нето губитка у овом периоду.

Приход од продаје уџбеника у велепродаји и малопродаји коју смо очекивали и планирали а све у складу са новим Законом о уџбеницима, остварен је са 72 % од плана или у износу од 333.769.000,00 динара.

Са 60 % остварен је приход од продаје туђе робе у малопродаји (комисионе продаје) у односу на планирани приход, или у износу од 12.068.000,00 динара.

У овом периоду дошло је до смањења вредности залиха недовршених и готових производа и то у износу од 12.541.000,00 динара, а планирали смо повећање залиха. Планирано повећање залиха односи се на издања нискотиражних уџбеника..

Други пословни приходи се односе на приход по основу закупнина и остварени су у износу од 3.356.000,00 динара или 34 % од планираних прихода.

Укупни пословни расходи су остварени у износу од 605.779.000,00 динара што је више за 14 % од планираних расхода или 531.634.000,00 динара за посматрани период. Ове расходе чине:

- трошкови материјала остварени су 81 % у односу на план
- трошкови горива и енергије остварени су за 20 % више у односу на план
- трошкови зарада, накнада и осталих примања остварени су 97 % у односу на план
- нематеријални трошкови остварени су за 16 % више у односу на план
- трошкови амортизације су у оквиру планираних трошкова.

Као што се види, све категорије пословних расхода су остварене у оквиру планираних трошкова и расхода. осим трошкова горива и енергије који су за 20% већи од планираних због повећања цена горива у току године..

Финансијски расходи су остварени у износу од 1.063.000,00 динара што је више од планираних расхода а све због негативне курсне разлике на дан 31.12.2018. године..

Остварени губитак у пословању износи 230.411.000,00 динара, а као главни и основни узрок оствареног губитка јесте пад продаје и пад пословних прихода. Трошкови и расходи су остварени у оквиру планираних.

Уџбеници за основну и средњу школу у издању Завода за уџбенике имају висок квалитет који захтева школска књига. Све горе наведено је последица неравноправних услова на тржишту у односу на остале издаваче уџбеничке литературе, али наравно и присутност Заводових уџбеника у Каталогу за ову и следећу годину издатом од стране Министарства просвете, науке и технолошког развоја. Завод је изгубио део тржишта и биће тешко вратити изгубљене позиције из ранијег периода од пре три године.

Сматрамо да Завод као једина државна институција од националног значаја заслужује да има бољи третман од стране државе и надлежног Министарства, који су га и основали, и боље услове пословања на тржишту.

Усвојен је и нови Закон о уџбеницима 6.04.2018. године са применом од 14.04.2018.године.

2. БИЛАНС СТАЊА

Нематеријална имовина Завода износи 3.685.000,00 динара. Вредност нових набавки лиценци и софтвера износи 614.694,00 динара, колико је и вредност амортизације истих.

У овом периоду 2018 године била је набавка теретног возила за сектор маркетинг и продаје у износу од 1.638.520,97 динара, за доставу уџбеника школама.

Дугорочни финансијски пласмани су у овом периоду остварени колико су и планирани а односе се на отплату рата стамбених кредита запослених и пензионера.

Укупно стање обртне имовине је смањено за 15 %.

У претходном периоду започета производња уџбеника је у овој години завршена, и то производња нискотиражних уџбеника.

Дати аванси за робу и услуге у овом периоду износе 853.000,00 динара и биће затворени у наредном периоду фактурама добављача за робу и услуге.

Стање потраживања од купаца износи 32.807.000,00 динара, што је 32 % од планираних 103.000.000,00 динара, и очекујемо наплату ових потраживања у наредном периоду 2019 године.

Референтна каматна стопа НБС је пала и сада је 3% па је стање потраживања Завода од банака по основу камате на орочена средства у паду.

Основни капитал нема промена.

Укупни капитал Завода је умањен за покриће губитка из нераспоређене добити.

Завод нема дугорочне обавезе.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине из пословних активности је већи од нето прилива готовине из пословних активности за 263.213.000,00 динара, што је 27 % више од планираног одлива готовине. Завод је имао повећање обавеза према добављачима с једне стране и са друге стране смањење прилива готовине по основу продаје уџбеника.

Прилив готовине из активности инвестирања је настао из одрочења новчаних средстава пословне банке Завода у износу од 260.130.000,00 динара, као и од продаје уџбеника за основну и средњу школу.

Стање готовине на крају овог периода износи 209.308.000,00 динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Зараде и накнаде запослених исплаћене су са припадајућим порезима и доприносима у износу у оквиру планиране масе зарада. Завод примењује смањење зарада од 10 % по основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада.

Врој запослених на одређено време је и даље 10 јер је двоје прекинуло радни однос а двоје засновало радни однос као замена запосленог. Број запослених на неодређено време је 234, један запослени је прекинуо радни однос у овом периоду. Укупни број запослених на крају године је 244.

Накнаде по уговору о делу исплаћене су 3% више од планиране масе а накнаде по ауторским уговорима су исплаћене 80% од планиране масе..

Накнаде по привременим и повременим пословима исплаћене су у износу од 2.939.083,00 динара што је 72% од плана.

Трошкови превоза и трошкови дневница за службена путовања су такође исплаћени у оквиру планираних трошкова .

Отпремнине за одлазак у пензију исплаћене су у износу од 711.832,00 динара што је 13 % од плана.

Јубиларне награде су исплаћене у оквиру планиране масе у износу од 4.243.328,00 динара.

Солидарна помоћ запосленима по основу болести исплаћена је у износу од 5.579.528,00 динара што је 93 % од планиране масе.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У овом периоду једно лице је прекинуло радни однос.. На одређено време због повећаног обима посла примљено је двоје а двоје је прекинуло радни однос на одређено време..

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У овом периоду није било повећања цена наших издања.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Завод не користи средства из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У Програму пословања за 2018 годину нису планирана средства по основу донације.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 645.393,00 динара што је 80 % у односу на план.

Трошкови рекламе и пропаганде су реализовани у износу од 21.737.160,00 динара што је више у односу на план. Приликом промоције наших уџбеника у основним школама по Републици Србији у виду рекламе наши комерцијалисти су поклањали уџбенике.

У овом периоду између осталог велики број примерака књига даван је институцијама од националног значаја , како у земљи тако и у окружењу , где живе српске националне заједнице.

Усвајањем Закона о уџбеницима , који је ступио на снагу 14.04.2018. године, околности у којима Завод послује нису битно промењене да би се од Оснивача могла затражити измена и допуна Програма пословања , али су ипак биле промењене на такав начин да су тражиле већу присутност заводских издања на тржишту уџбеника , односно веће давање бесплатних примерака.

Од двадесет милиона динара, деветнаест милиона се односи на трошкове рекламе у књигама (бесплатна давања наших уџбеника поводом промоције наших издања). Трошкови рекламе у овом периоду су мањи у односу на претходни, јер су промоције биле углавном у периоду првих шест месеци ове године.

Остали трошкови рекламе као трошкови оглашавања у медијима, трошкови каталога, плаката, календара, роковника износе 2.878.497,25 динара за 2018 годину, и у оквиру су планираних трошкова.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Завод нема планиране инвестиције у овој години.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Завод је у овом периоду посебно улагао у издања уџбеника националних мањина, по налогу Министарства просвете, науке и технолошког развоја а у складу са важећим Каталогом одобрених уџбеника.

Завод није остварио приход у 2018 години, по основу продаје уџбеника за основну и средњу школу, што се одразило на крајњи резултат пословања. Расходи су остварени у оквиру плана за 2018 годину. У наредној години по важећем Закону о уџбеницима и важећем Каталогу Министарства просвете, науке и технолошког развоја, Завод не може очекивати већи обим продаје својих уџбеника. Последице су приходи од продаје у сталном паду и остварени губитак.

У априлу је донет нови Закон о уџбеницима са допунама и изменама у односу на претходни Закон, али статус Завода на тржишту издаваштва се није променио.

Завод је са Министарством просвете основао Центар за нискотиражне уџбенике као посебну организациону јединицу у оквиру Завода, у месецу јулу 2018 године.

ЈП Завод за уџбенике

Драгољуб Којчић

Директор