

ЛП „ЗАВОД ЗА УЏБЕНИКЕ“, БЕОГРАД

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

За период од 01.01.2019. до 30.09.2019.

Београд, 30.10.2019.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП „ЗАВОД ЗА УЦБЕНИКЕ“

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 10/2019 од 15.02.2019.године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01.2019. до 30.09. 2019. године Завод је пословао са губитком у износу од 138.854.000,00 динара , а по програму пословања планирана је добит од 15.676.000,00 динара.

У овом периоду је увек повећана продаја уџбеника за основну и средњу школу , па смо због тога и планирали добит. Анализа продаје показује да је у овом периоду била повећана продаја уџбеника за средњу школу.

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 први и пети разред.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Укупни пословни приходи остварени су у износу од 338.118.000,00 динара што је свега 80% од планираних прихода у износу од 424.500.000,00 динара. **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 у износу од 408.000.000,00 динара, остварен је са 80 % од плана или у износу од 327.122.000,00 динара.

Са 66 % остварен је приход од продаје туђе робе у малопродаји (комисионе продаје) у односу на планирани приход, у износу од 8.570.000,00 динара.

У овом периоду дошло је до смањења вредности залиха недовршених и готових производа и то у износу од 17.799.000,00 динара, а планирали смо повећање залиха у износу од 30.000.000,00 динара. Планирано повећање залиха односи се на издања нискотиражних уџбеника. У овом периоду је било повећане продаје уџбеника за средњу школу.

Други пословни приходи се односе на приход по основу закупнина и остварени су у износу од 2.426.000,00 динара или 69 % од планираних прихода.

Укупни пословни расходи су остварени у износу од 488.537.000,00 динара што је 16% више од планираних расхода . Ове расходе чине:

- трошкови материјала остварени су 56 % у односу на план

- трошкови горива и енергије остварени су 94 % у односу на план

- трошкови зарада, накнада и осталих примања остварени су у оквиру планиране масе

- трошкови производних услуга остварени су у износу од 129.712.000,00 динара што је 24% више од планираних, а односи се на повећане трошкове штампе. Док су нематеријални трошкови остварени у износу од 25.733.000,00 динара што је 68 % у односу на план.

- трошкови амортизације су у оквиру планираних трошкова у износу од 18.570.000,00 динара

Као што се види, све категорије пословних расхода су остварене у оквиру планираних трошкова и расхода сем трошкова штампе.

Финансијски расходи су остварени у износу од 163.000,00 динара што је 78% од планираних расхода.

Остварени губитак у пословању износи 138.854.000,00 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.

2. БИЛАНС СТАЊА

Нематеријална имовина Завода износи 2.802.000,00 динара.

Вредност нових набавки лиценци и софтвера износи 441.750,00 динара.

У овом периоду у 2019 године набављено је теретно возило за транспорт уџбеника у вредности од 1.810.783,33 динара.

Дугорочни финансијски пласмани су у овом периоду остварени као што је планирано у износу од 66.816.000,00 динара а односе се на отплату рата стамбених кредита запослених и пензионера.

Укупно стање обртне имовине износи 1.749.373.000,00 динара, а односи се на материјал, недовршену производњу, готове производе, робу.

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 113.000,00 динара и биће затворени у наредном периоду фактурама добављача за робу и услуге.

Стање потраживања од купаца износи 162.951.000,00 динара, што је 31 % више од планираних 124.000.000,00 динара, и очекујемо наплату ових потраживања у наредном периоду.

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 824.111.000,00 динара односе се на орочена средства у пословним банкама.

Референтна каматна стопа НБС је пала и сада је 2,50 % па је стање потраживања Завода од банака по основу камате на орочена средства у паду.

Основни капитал нема промена и износи 2.155.315.000,00 динара.

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

Завод нема дугорочне обавезе.

Краткорочне финансијске обавезе износе 29.433.000,00 динара и односе се на средства примљена за издање српске енциклопедије.

Обавезе из пословања износе 12.323.000,00 динара и односе се на обавезе према добављачима.

Губитак у овом периоду износи 138.854.000,00 динара.

Дугорочна резервисања износе 64.367.000,00 динара и односе се на резервисања по основу власништва на објекту у Новом Саду.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине из пословних активности је већи од нето прилива готовине из пословних активности за 223.160.000,00 динара, што је 78 % од планираног одлива готовине.

Завод је имао значајно смањење прилива готовине по основу продаје уџбеника, као и одлива по основу исплата добављачима .

Прилив готовине из активности инвестирања је настао из одрочења новчаних средстава пословне банке Завода и од продаје уџбеника за основну и средњу школу у износу од 243.295.000,00 динара.

Нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 13.230.000,00 динара односи се на прилив од стране Министарства просвете, науке и технолошког развоја за издање Српске енциклопедије.

Стање готовине на крају овог периода износи 242.672.000,00 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 5 % по основу измене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада.

Број запослених на неодређено време је 225, у овом периоду четворо је отишло у пензију.

Дванаест је запослених ангажовано на одређено време због повећаног обима посла и као замена одсутних на годину дана. Четворо запослених на одређено време је прекинуло радни однос у овом периоду . а петоро је засновало радни однос на одређено време.

Укупни број запослених на крају периода је 237.

Накнаде по уговору о делу исплаћене су у износу од 2.111.695,00 динара у оквиру планиране масе, а накнаде по ауторским уговорима су исплаћене у износу од 38.871.875,00 динара што је 15 % више од планиране масе. У овом периоду због повећаног броја издања уџбеника националних мањина а по налогу Министарства просвете дошло је до потребе за већим ангажовањем аутора уџбеника.

Накнаде по привременим и повременим пословима исплаћене су у износу од 2.368.938,00 динара што је у оквиру планиране масе или 0,88% од плана.

У овом периоду је исплаћена накнада физичким лицима по основу осталих уговора у износу од 317.232,00 динара, што је више у односу на план и односи се на закуп пословних просторија од физичких лица. Стицајем околности у Косовској Митровици је власник закупа промењен и сада је уместо правног лица закуподавац физичко лице, а ми смо планирали трошкове закупа правног лица за ову годину .

Трошкови превоза су исплаћени у оквиру планиране масе за овај период у износу од 6.061.641,00 динара.

Трошкови дневница за службена путовања су исплаћени у износу од 3.810.805,00 динара што је више од планиране масе за 41 %, због обиласка основних школа на територији Републике Србије .

Отпремнине за одлазак у пензију исплаћене су у износу од 2.770.313,00 динара што је у оквиру плана.

Јубиларне награде су исплаћене у износу од 4.047.305,00 динара , што је за 5% више од плана.

Солитарна помоћ запосленима по основу болести исплаћена је у износу од 5.073.274,00 динара што је више за 13 % од планиране масе за овај период из разлога што је обављен систематски преглед за све запослене.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У овом периоду четворо запослених је прекинуло радни однос на неодређено време.

На одређено време је четворо прекинуло радни однос, а петоро је засновало радни однос на одређено време због повећаног обима посла и као замена одсутних на годину дана.

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 2019 годину нису планирана средства по основу донације.

Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 505.849,00 динара што је 84 % у односу на план.

Трошкови рекламе и пропаганде су реализовани у износу од 9.399.931,00 динара што је 34 % више у односу на план. Приликом промоције наших уџбеника у основним школама по Републици Србији у виду рекламе наши комерцијалисти су поклањали уџбенике.

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

Од девет милиона динара, осам милиона се односи на трошкове рекламе у књигама (бесплатна давања наших уџбеника поводом промоције наших издања). Трошкови рекламе у овом периоду су повећани због промоција у основним школама Републике Србије.

Остали трошкови рекламе као трошкови оглашавања у медијима, трошкови каталога, плаката, календара, роковника износе један милион динара за овај период 2019 године, 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 овом периоду у 2019 години по основу продаје уџбеника за основну и средњу школу, што се одразило на резултат пословања, иако је била знатно повећана продаја уџбеника за средњу школу у августу и септембру.

Расходи су остварени у оквиру плана за овај период 2019 године.

У 2019 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.

Иако 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

Милорад Марјановић

Директор