

ЈП „ЗАВОД ЗА УЏБЕНИКЕ“, БЕОГРАД

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

За период од 01.01.2019. до 31.03.2019.

Београд, 30.04.2019.

## 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 10/2019 од 15.02.2019.године.**

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

*У периоду од 01.01.2019. до 31.03. 2019. године Завод је пословао са губитком у износу од 132.934.000,00 динара , а по програму пословања планиран је губитак од 36.367.000,00 динара.*

*У овом периоду је увек присутан пад продаје уџбеника за основну и средњу школу и зато смо и планирали губитак.*

*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 14.722.000,00 динара што је свега 14 % 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 13 % од плана или у износу од 13.308.000,00 динара.*

*Са 28% остварен је приход од продаје туђе робе у малопродаји (комисионе продаје) у односу на планирани приход, или у износу од 853.000,00 динара.*

*У овом периоду дошло је до смањења вредности залиха недовршених и готових производа и то у износу од 12.543.000,00 динара, а планирали смо повећање залиха у износу од 10.000.000,00 динара. 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 561.000,00 динара или 56% од планираних прихода.*

*Укупни пословни расходи су остварени у износу од 149.329.000,00 динара што је више за 3% од планираних расхода или 4.537.000 динара за посматрани период. Ове расходе чине:*

*- трошкови материјала остварени су 52% у односу на план*

*- трошкови горива и енергије остварени су 86% у односу на план*

*- трошкови зарада, накнада и осталих примања остварени су 4% више у односу на план*

*- трошкови производних услуга остварени су 65% у односу на план, док су нематеријални трошкови остварени су 55% 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 промене вредности залиха, где је планирао повећање вредности залиха, а десило се смањење истих.*

*Финансијски расходи су остварени у износу од 35.000,00 динара што је ниже од планираних расхода.*

*Остварени губитак у пословању износи 132.934.000,00 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 3.759.000 динара. Вредност нових набавки лиценци и софтвера износи 441.750,00 динара, док је вредност амортизације истих 367.852 динара.*

*У овом периоду 2019 године није било набавке нове опреме.*

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

*Укупно стање обртне имовине је смањено за 6% .*

*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 431.000,00 динара и биће затворени у наредном периоду фактурама добављача за робу и услуге.*

*Стање потраживања од купаца износи 12.824.000,00 динара, што је свега 18% од планираних 73.000.000 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 115.399.000,00 динара, што је 79% од планираног одлива готовине. Завод је имао значајно смањење прилива готовине по основу продаје уџбеника, као и пад одлива по основу исплата добављачима .*

*Прилив готовине из активности инвестирања је настао из одрочења новчаних средстава пословне банке Завода у износу од 65.000.000,00 динара, као и од продаје уџбеника за основну и средњу школу .*

*Стање готовине на крају овог периода износи 162.820.000,00 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.*

*Дванаест је запослених на одређено време као замена одсутних на годину дана. Број запослених на неодређено време је 231, троје запослених је прекинуло радни однос у овом периоду. Укупни број запослених на крају периода је 243.*

*Накнаде по уговору о делу исплаћене су 4% више од планиране масе а накнаде по ауторским уговорима су исплаћене 62 % 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 802.164,00 динара што је у оквиру планиране масе.*

*Трошкови превоза су исплаћени у оквиру планиране масе за овај период.*

*Трошкови дневница за службена путовања су исплаћени у износу од 1.277.348,00 динара што је више од планиране масе за 42%, због обиласка основних школа на територији Републике Србије .*

*Отпремнине за одлазак у пензију исплаћене су у износу од 657.284,00 динара што је у оквиру плана.*

*Јубиларне награде су исплаћене у оквиру планиране масе у износу од 1.767.518,00 динара.*

*Солитарна помоћ запосленима по основу болести исплаћена је у износу од 2.987.328,00 динара што је више од планиране масе за овај период из разлога што је обављен систематски преглед за све запослене.*

#### **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

*У овом периоду троје запослених је прекинуло радни однос. На одређено време због замене и повећаног обима посла примљено је двоје.*

#### **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 112.434,00 динара што је 56 % у односу на план.*

*Трошкови рекламе и пропаганде су реализовани у износу од 4.006.027,00 динара што је 60% 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 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 четири милиона динара, три 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. 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

Драгољуб Којчић

Директор