

**ЈП „ЗАВОД ЗА УЏБЕНИКЕ“, БЕОГРАД**

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

За период од 01.01. до 30.09.2022. године\*

Београд, 27.10.2022.

## **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 РС 05 број 023-1558/2022 од 24.02.2022. године.

## **II. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

У периоду од 01.01.2022. до 30.09.2022. године Завод је пословао са губитком у износу од 152.160.000,00 динара, а по програму пословања планиран је губитак од 126.487.000,00 динара. 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 има и даље пад продаје уџбеника у veleпродаји и у малопродаји.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Укупни пословни приходи остварени су у износу од 203.588.000,00 динара што је 68% од планираних прихода у износу од 297.300.000,00 динара. Приход од продаје уџбеника у veleпродаји и малопродаји смо планирали у износу од 295.000.000,00 динара, а остварен је са 64% од плана у износу од 189.697.000,00 динара. Са 45% остварен је приход од продаје туђе робе у малопродаји (комисионе продаје) у односу на планирани приход у износу од 2.722.000,00 динара. Други пословни приходи се односе на приход по основу закупнина и остварени су у износу од 6.490.000,00 динара што је 97% више од планираних прихода. Остварени планирани пословни приход није покрио пословне расходе.

Укупни пословни расходи су остварени у износу од 386.316.000,00 динара што је 8% мање од планираног расхода. Ове расходе чине: трошкови материјала, горива и енергије који су остварени 16% више у односу на план и износе 17.400.000,00 динара због повећане цене горива, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи остварени су у износу од 239.636.000,00 динара што је 16% мање од планиране масе, трошкови производних услуга остварени су у износу од 92.122.000,00 динара што је 6% више од плана због повећаних трошкова штампарских услуга. Нематеријални трошкови остварени у износу од 14.195.000,00 динара што је 18% више у односу на план због непланираних интервенција на одржавању софтвера.

Финансијски расходи су остварени у износу од 1.181.000,00 динара што је више од планираних средстава због одржавања девизних средстава код банке. Остали расходи су остварени према плану и износе 7.531.000,00 динара.

Остварени губитак у пословању износи 152.160.000,00 динара, а као главни и основни узрок оствареног губитка јесте пад продаје иако уџбеници за основну и средњу школу у издању Завода за уџбенике имају висок квалитет који захтева школска књига. Трошкови и расходи су остварени у оквиру планираних.

#### 2. БИЛАНС СТАЊА

Нематеријална имовина Завода износи 15.784.000,00 динара. У овом кварталу било је набавки основних средстава у износу од 1.546.000,00 динара.

Дугорочни финансијски пласмани остварени су у износу од 55.241.000,00 динара а односе се на отплату рата стамбених кредита запослених и пензионера. Укупно стање

обртне имовине износи 995.605.000,00 динара, а чини је материјал, недовршена производња, готови производи, роба. Аванси који су дати за робу и услуге у износу од 50.000,00 динара биће затворени у наредном периоду фактурама добављача.

Стање потраживања купаца у земљи износи 31.183.000,00 динара, што је 38% мање од планираних потраживања и очекујемо наплату потраживања у наредном периоду. Потраживање купаца у иностранству износи 4.976.000,00 динара што је 83% од планираних потраживања. Краткорочни финансијски пласмани у износу од 340.549.000,00 динара односе се на орочена средства у пословним банкама. Референтна каматна стопа НБС је 3% па је стање потраживања Завода од банака по основу камате на орочена средства у благом порасту.

Основни капитал нема промена и износи 2.155.315.000,00 динара. Укупни капитал Завода је умањен за покриће губитка из нераспоређене добити и сада износи 1.447.421.000,00 динара.

Завод нема дугорочне обавезе.

Краткорочне финансијске обавезе износе 22.907.000,00 динара и односе се на средства примљена за издање српске енциклопедије. За ову годину средства су уплаћена у износу од 14.553.000,00 динара и то 25.03.2022. године од Министарства просвете.

Уплаћени аванси од стране купаца у износу од 5.853.000,00 динара су за уџбенике које ће Завод испоручити школама. Обавезе из пословања износе 12.880.000,00 динара и односе се на обавезе према добављачима. Губитак у овом периоду износи 152.160.000,00 динара.

Дугорочна резервисања износе 78.680.000,00 динара и односе се на резервисања за накнаде запослених по основу јубиларних награда, отпремнина и стамбених кредита.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Нето одлив готовине из пословних активности је већи од нето прилива готовине из пословних активности за 283.014.000,00 динара, што је 77% више од планираног одлива готовине због куповине штампача у малопродаји и новог Закона о фискализацији. У овом кварталу Завод је имао значајно смањење прилива готовине по основу продаје уџбеника. Прилив готовине из активности инвестирања је настао из одрочења новчаних средстава пословне банке у износу од 173.236.000,00 динара. У овом периоду стигла је уплата од Министарства просвете, науке и технолошког развоја за издање Српске енциклопедије а по Уговору о издању српске енциклопедије у износу од 14.553.000,00 динара, што је увећало наше краткорочне обавезе за 91%. Због куповине штампача увећале су се и обавезе према добављачима за 58%. Купци у иностранству су повећани за 66% од плана због новог уговора са купцем Завод за уџбенике и наставна средства Источно Сарајево.

Стање готовине на крају овог периода износи 140.125.000,00 динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Зараде и накнаде зарада запослених исплаћене су са припадајућим порезима и доприносима у износу планиране масе зарада.

Накнаде по уговору о делу исплаћене су у износу од 1.662.813,00 динара што је 74% од планиране масе у износу од 2.250.000,00 динара . Накнаде по ауторским уговорима су исплаћене у износу од 15.908.566,00 динара што је 53% мање од планиране масе. Накнаде по привременим и повременим пословима исплаћене су у износу од 1.094.857,00 динара што је 49% од планиране масе у износу од 2.250.000,00. Накнада физичким лицима по основу осталих уговора исплаћена је у износу од 485.331,00 динара што је за 19% мање од плана. Трошкови превоза су исплаћени у износу од 4.685.404,00 динара што је 62% од плана. Трошкови дневница за службена путовања су исплаћени у износу од 1.058.329,00 динара што чини 56% планираних средстава плана у износу од 1.875.000,00. Накнаде трошкова на службеном путу су исплаћене у износу од 284.773,00 динара, односно 24% мање у односу на планирану масу у износу од 375.000,00 динара.

Исплаћена је отпремнина у износу од 1.985.275,00 динара, односно 57% од плана у износу од 3.500.000,00. Број **прималаца отпремнине** је већи од планираног зато што је двоје запослених непланирано отишло у пензију уз услов 63 године и 4 месеца.

Јубиларне награде су исплаћене у износу од 3.634.976,00 динара што је 81% од планираних трошкова у износу од 4.500.000,00 динара. Број **прималаца јубиларне награде** је већи од планираног зато што је један запослени по накнадном утврђеном радном стажу код послодавца стекао право на јубиларну награду.

Солидарна помоћ запосленима исплаћена је у износу од 1.407.022,00 динара што је 94% од планиране масе у износу од 1.500.000,00 динара. Исхрана на терену је исплаћена у износу од 215.736,00 динара што је 41% од планиране масе у износу од 525.000,00.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају тромесечја укупан број запослених на неодређено и одређено време је 213. У овом тромесечју троје запослених је прекинуло радни однос по основу одласка у пензију и три лица на основу споразумног престанка радног односа (на одређено време) и једно лице ангажовано по уговору ван радног односа. Два лица су примљена на неодређено и пет лица на одређено време и једно лице по основу уговора на рад ван радног односа. По основу привремених и повремених послова и уговора о делу број ангажованих лица на крају тромесечја је три.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

За распон исплаћених и планираних зарада узета је основна зарада без минулог рада, топлог оброка и регреса.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Завод не користи средства из буџета.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У Програму пословања за 2022. годину нису планирана средства по основу донације. Трошкови репрезентације су реализовани у износу од 98.587,00 динара, што је 75% мање од планираног износа од 400.000,00 динара. Трошкови рекламе и пропаганде су реализовани у износу од 1.799.532,00 динара што је 35% од планираног износа од 5.100.000,00 динара.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Завод не користи средства из кредита.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Завод нема планиране инвестиције у овој години.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања Завода за уџбенике су у износу од 55.351.648,00 динара. Чине га потраживања од купаца, запослених и потраживања за боловање преко 30 дана у износу од 44.267.611,00 у извештајном кварталу. Потраживања од запослених за период од 3-12 месеци износе 7.391.811,00 динара. Потраживања преко 12 месеци односе се на купце у износу од 11.083.987,00 динара.

Обавезе за извештајни квартал су у износу од 40.867.361,00 динара. Од тога обавеза према добављачима и комисионарима износи 22.647.686,00 а обавезе према

ауторима и привременим и повременим пословима и уговорима о делу износе 3.951.638,00 динара. Обавезе за зараде са припадајућим порезима и доприносима износе 10.117.233,00 динара.

У овом периоду укупан број спорова је 8, од тога у 7 спорова Завод за уџбенике је тужена страна а у 1 спору Завод је страна која тужи. Укупна до сада позната вредност спорова је 20.937.950,87. За два спора која се односе на поништење анекса уговора о раду и поништењу решења о отказу и враћању на рад у овом извештајном периоду не може се одредити вредност.

#### **IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Завод у 2022. години посебно улаже 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 2022. године по основу продаје уџбеника за основну и средњу школу, у том износу да би покрио своје трошкове и остварио позитиван резултат. У 2022. години по важећем Закону о уџбеницима и важећем Каталогу Министарства просвете, науке и технолошког развоја, Завод не може да оствари већи обим продаје својих уџбеника. Губитак је последица неравноправних услова на тржишту у односу на остале издаваче уџбеничке литературе. Завод је изгубио део тржишта и биће тешко вратити изгубљене позиције из ранијег периода. 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.

ЈП Завод за уџбенике

---

Др Милорад Марјановић

вд Директор