

**ЈП „ЗАВОД ЗА УЏБЕНИКЕ“, БЕОГРАД**

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

За период од 01.01. до 31.03.2023. године\*

Београд, 20.04.2023.

## **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 01.01.2023. до 31.03.2023. године Завод је пословао са губитком у износу од 96.673.000,00 динара, а по програму пословања планиран је губитак од 93.801.000,00 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 велепродаји и у малопродаји.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Укупни пословни приходи остварени су у износу од 12.092.000,00 динара што је 34% од планираних прихода у износу од 38.500.000,00 динара. Приход од продаје уџбеника у велепродаји и малопродаји смо планирали у износу од 25.000.00 динара, а остварен је са 37% од плана у износу од 9.257.000,00 динара. Други пословни приходи се односе на приход по основу закупнина и остварени су у износу од 2.013.000,00 динара што је 12% више од планираних прихода. Остварени планирани пословни приход није покрио пословне расходе.

Укупни пословни расходи су остварени у износу од 109.010.000,00 динара што је 22% мање од планираног расхода. Ове расходе чине: трошкови материјала, горива и енергије који су остварени 14% више у односу на план и износе 5.695.000,00 динара због повећане цене горива, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи остварени су у износу од 79.785.000,00 динара што је 18% мање од планиране масе, трошкови производних услуга остварени су у износу од 9.901.000,00 динара што је 40% мање од плана. Нематеријални трошкови остварени у износу од 5.334.000,00 динара што је 33% више у односу на план због непланираних интервенција на одржавању софтвера.

Финансијски приходи су остварени у износу од 2.392.000,00 динара што је више од планираних средстава због орочавања средстава код банке док су Остали приходи остварени у износу од 3% од плана.

Остварени губитак у пословању износи 96.673.000,00 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 14.796.000,00 динара. У овом кварталу набављене су лиценце у износу од 461.000,00 динара.

Дугорочни финансијски пласмани остварени су у износу од 50.864.000,00 динара а односе се на отплату рата стамбених кредита запослених и пензионера. Укупно стање обртне имовине износи 827.644.000,00 динара, а чини је материјал, недовршена производња, готови производи, роба. Аванси који су дати за робу и услуге у износу од 163.000,00 динара биће затворени у наредном периоду фактурама добављача.

Стање потраживања купаца у земљи износи 2.292.000,00 динара, што је 16% од планираних потраживања и очекујемо наплату потраживања у наредном периоду. Краткорочни финансијски пласмани су у износу од 210.393.000,00 динара односе се на орочена средства у пословним банкама. Референтна каматна стопа НБС је 5% 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 1.289.065.000,00 динара.

Завод нема дугорочне обавезе.

Краткорочне финансијске обавезе износе 992.000,00 динара и односе се на средства примљена за издање српске енциклопедије.

Уплаћени аванси од стране купаца у износу од 5.284.000,00 динара су за уџбенике које ће Завод испоручити школама. Обавезе из пословања износе 16.483.000,00 динара и односе се на обавезе према добављачима. Губитак у овом периоду износи 96.673.000,00 динара.

Дугорочна резервисања износе 74.273.000,00 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 79.737.000,00 динара, што је 31% мање од планираног одлива готовине због смањених одлива по основу производње (нереализоване услуге штампе планиране у износу од 35.000.000,00 мил.). У овом кварталу Завод је имао значајно смањење прилива готовине по основу продаје уџбеника. Прилив готовине из активности инвестирања је настао из одрочавања новчаних средстава код пословне банке у износу од 120.000.000,00 динара.

Стање готовине на крају овог периода износи 141.730.000,00 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 449.544,00 динара што је 72% од планиране масе у износу од 625.000,00 динара. Накнаде по ауторским уговорима су

исплаћене у износу од 6.535.441,00 динара што је 42% мање од планиране масе. Накнаде по привременим и повременим пословима исплаћене су у износу од 208.421,00 динара што је 33% од планиране масе у износу од 625.000,00. Накнада физичким лицима по основу осталих уговора исплаћена је у износу од 161.487,00 динара што је за 19% мање од плана. Трошкови превоза су исплаћени у износу од 1.883.425,00 динара што је 75% од плана. Трошкови дневница за службена путовања су исплаћени у износу од 639.847,00 динара што чини 64% планираних средстава плана у износу од 1.000.000,00. Накнаде трошкова на службеном путу су исплаћене у износу од 84.120,00 динара, односно 33% мање у односу на планирану масу у износу од 125.000,00 динара.

Исплаћена је отпремнина у износу од 727.146,00 динара, односно 36% од плана у износу од 2.000.000,00. Број прималаца отпремнине једнак је плану, међутим у већем износу су планирана средства због могућности превременог одласка запослених у пензију.

Јубиларне награде су исплаћене у износу од 765.993,00 динара што је 85% од планираних трошкова у износу од 900.000,00 динара. Број прималаца јубиларне награде је у складу с планом.

Солидарна помоћ запосленима исплаћена је у износу од 422.846,00 динара што је 17% од планиране масе у износу од 2.000.000,00 динара. Исхрана на терену је исплаћена у износу од 147.670,00 динара што је 49% од планиране масе у износу од 300.000,00.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају тромесечја укупан број запослених на неодређено и одређено време је 204. У овом тромесечју двоје запослених је прекинуло радни однос по основу одласка у пензију и једно лице на основу споразумног престанка радног односа (на неодређено време) и три лица ван радног односа. Прекид радног односа на неодређено време је за једно лице по основу смрти. Два лица су примљена 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 19.803,00 динара, што је 75% мање од планираног износа од 80.000,00 динара. Трошкови рекламе и пропаганде су реализовани у износу од 1.392.231,00 динара што је 70% од планираног износа од 2.000.000,00 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 4.249.109,00 динара. Чине га потраживања од запослених у износу од 3.474.733,00 за период од 3-12 месеци, а потраживање за више плаћен пдв у износу од 774.376,00 за период до 3 месеца.

Обавезе за извештајни квартал су у износу од 10.345.667,00 динара. Од тога обавеза према добављачима и комисионарима износи 7.688.712,00 а обавезе према ауторима износе 1.190.215,00 динара. Обавезе за зараде са припадајућим порезима и доприносима износе 703.313,00 динара.

У овом периоду укупан број спорова је 9, од тога у 8 спорова Завод за уџбенике је тужена страна а у 1 спору Завод је страна која тужи. Укупна до сада позната вредност спорова је 24.597.154,00. 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 2023. 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 2023. године по основу продаје уџбеника за основну и средњу школу, у том износу да би покрио своје трошкове и остварио позитиван резултат. У 2023. 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

---

В.д. директор др Милорад Марјановић