



**DES**

**USTANOVA ZA ZAPOSŁJAVANJE, RAD I PROFESIONALNU  
REHABILITACIJU OSOBA S INVALIDITETOM**

Split, 114. brigade br 14. tel: -385 21 430-555 fax: +385 21 367-922 email: info@des.hr



**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU  
ZA  
razdoblje od 01.01.-31.12.2022.g.**

Izradila: Pomoćnica ravnateljice, Silvana Grubišić, oec.

v.d. ravnateljica: mr.sc. Edita Maretić Dimlić, prof.



travanj, 2023.g.



Temeljem računovodstvene evidencije napravljeno je izvješće o poslovanju, RDG i to za razdoblje

01.01.-31.12.2022.g., te usporedno za isto razdoblje 2021.g.

Izvješće je napravljeno na nekoliko nivoa, po radnim jedinicama i sektorima koji predstavljaju proizvodnju ali i DES sveukupno.


1. Prehrana
2. Konfekcija
3. Tiskara
4. Sitotisak
5. Kartonaža
6. Fleksografija
7. Ured ravnateljice sa ZS

## REZULTAT POSLOVANJA ZA 2022.GODINU

Ustanova je u promatranom razdoblju ostvarila dobitak prije oporezivanja u iznosu od 1.032.364 kn. Kako je ovo četvrta godina za redom da je u poslovanju ostvaren dobitak i kako su u prethodne tri godine iskorišteni preneseni gubitci kao porezna olakšica, Ustanova će biti u obvezi platiti porez na dobit u iznosu od 104.625 kn, te će neto dobit 2022.g. iznositi 927.739 kn.

Operativni dobitak (rezultat prije financijskih rashoda i prihoda te bez amortizacije ) iznosi 1.086.886 kn, u 2021.g. bio je 2.093.344 kn

Ukupni prihodi u iznosu od 45.043.862 kn,u odnosu na isto razdoblje prošle godine porasli su za 7,09 %, a ukupni rashodi od 44.011.498 kn veći su za 9,42 % u odnosu na 2021.g.

	Realizacija	Realizacija	Indeks	plan 2022	Indeks
	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	2022/2021		2022/plan
<b>A OPERATIVNI PRIHODI</b>	<b>42.170.322</b>	<b>39.550.122</b>	<b>106,63%</b>	39.320.168	107,25%
1. Prihod od prodaje proizvoda	23.830.041	23.035.549	103,45%	21.902.000	108,80%
2. Prihod od dotacija i potpora	14.586.068	13.851.837	105,30%	14.188.168	102,80%
3. Prihod od trgovačke robe	3.478.244	2.508.928	138,63%	3.060.000	113,67%
4. Ostali prihodi	275.969	153.808	179,42%	170.000	162,33%
<b>B OPERATIVNI RASHODI</b>	<b>41.083.436</b>	<b>37.456.778</b>	<b>109,68%</b>	38.400.160	106,99%
1. Materijalni troškovi	16.682.946	14.394.135	115,90%	14.334.160	116,39%
2. Troškovi vanjskih usluga	2.720.781	2.366.239	114,98%	1.580.000	172,20%
3. Troškovi osoblja	21.303.243	20.060.292	106,20%	22.136.000	96,24%
a)bruto osobni dohodci	19.406.611	18.388.411	105,54%	20.400.000	95,13%
b)naknade troškova zaposlenima	1.896.632	1.671.881	113,44%	1.736.000	109,25%
4. Ostali troškovi poslovanja	376.466	636.112	59,18%	350.000	107,56%
<b>C Dobit/gubitak</b>	<b>1.086.886</b>	<b>2.093.344</b>	<b>51,92%</b>	920.008	118,14%
<b>E Neto financijski rezultat</b>	<b>-74.217</b>	<b>-196.033</b>	<b>37,86%</b>	-130.000	57,09%
(1) Financijski prihodi	1.305	2.114	61,73%	0	
(2) Financijski rashodi	75.522	198.147	38,11%	130.000	58,09%
<b>F Neto rezultat - izvanredni</b>	<b>2.794.867</b>	<b>2.476.477</b>		2.044.400	136,71%
(1) Izvanredni prihodi	2.872.235	2.510.157	114,42%	2.134.400	134,57%
(2) Izvanredni rashodi	77.368	33.680	229,71%	90.000	85,96%
<b>H Amortizacija</b>	<b>2.775.172</b>	<b>2.533.297</b>	<b>109,55%</b>	2.720.000	102,03%
<b>I Ukupni prihodi</b>	<b>45.043.862</b>	<b>42.062.393</b>	<b>107,09%</b>	41.454.568	108,66%
<b>J Ukupni rashodi</b>	<b>44.011.498</b>	<b>40.221.902</b>	<b>109,42%</b>	41.340.160	106,46%
<b>K Dobit/gubitak prije oporezivanja</b>	<b>1.032.364</b>	<b>1.840.491</b>	<b>56,09%</b>	114.408	902,35%

Ostvareni rezultat poslovanja veći je od planiranog, ostvarena je dobit od 1.032.364 kn, a planirano je 114.408 kn.

## ANALIZA PRIHODA

Prihod od prodaje proizvoda i usluga veći je 3,45% u odnosu na prošlogodišnji, a značajan porast od 38,63 % bilježi se u prihodu od prodaje trgovačke robe.

### Kretanje prihoda od prodaje proizvoda i usluga po pogonima i kvartalima

POGON /PRIHOD 1-3 mj	2022	2021	2022/2021
PREHRANA	959.289	838.710	114,38%
KONFEKCIJA	734.860	616.088	119,28%
TISKARA	1.001.210	863.507	115,95%
SITOTISAK	573.417	569.704	100,65%
KARTONAŽA	1.417.188	944.090	150,11%
FLEKSOGRAFIJA	418.674	313.189	133,68%
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>5.104.638</b>	<b>4.145.288</b>	<b>123,14%</b>

POGON 1-6	2022	2021	2022/2021
PREHRANA	1.846.811	1.691.228	109,00%
KONFEKCIJA	1.996.925	1.659.866	120,00%
TISKARA	2.230.388	1.833.586	122,00%
SITOTISAK	1.170.134	1.661.249	70,00%
KARTONAŽA	2.795.118	1.747.244	160,00%
FLEKSOGRAFIJA	905.718	778.179	116,00%
<b>ukupno</b>	<b>10.945.094</b>	<b>9.371.352</b>	<b>117,00%</b>

POGON 1-9	2022	2021	2022/2021
PREHRANA	2.710.711	2.493.799	108,70%
KONFEKCIJA	3.593.679	2.295.363	156,56%
TISKARA	3.515.974	2.885.608	121,85%
SITOTISAK	1.626.778	2.488.521	65,37%
KARTONAŽA	4.131.347	2.952.703	139,92%
FLEKSOGRAFIJA	1.531.083	1.313.937	116,53%
<b>ukupno</b>	<b>17.109.572</b>	<b>14.429.931</b>	<b>118,57%</b>

POGON 1-12	2022	2021	2022/2021
PREHRANA	3.845.897	3.497.598	109,96%
KONFEKCIJA	5.072.038	6.078.711	83,44%
TISKARA	4.822.626	4.018.764	120,00%
SITOTISAK	3.190.571	3.723.468	85,69%
KARTONAŽA	4.858.227	3.923.152	123,83%
FLEKSOGRAFIJA	2.040.682	1.793.856	113,76%
<b>ukupno</b>	<b>23.830.041</b>	<b>23.035.549</b>	<b>103,45%</b>

Iz tabelarnih prikaza kretanja prihoda zaključuje se kako su tijekom prvih devet mjeseci poslovanja prihodi od prodaje proizvoda i usluga imali dvoznamenkasti rast, u prvom kvartalu bilježi se čak rast od 23,4% u odnosu na 2021.g., a ukupni rast prihoda od prodaje proizvoda i usluga na razini godine je 3,45% u odnosu na 2021.g. U promatranoj 2022.g. očito se dogodio preobrat u odnosu na uobičajeni tijek poslovanja prema kvartalima, jer po svim iskustvima, a također i pravilima poslovanja prihodi u zadnjem kvartalu u Ustanovi su uvijek najznačajnije rasli.

### Prihod od dotacija i potpora

Prihodi od dotacija i potpora u 2022.g iznos ukupno 14.586.068 kn i za 5,3% su veći od prošlogodišnjih. Niže su iskazani izvori i iznosi sufinanciranja:

<b>prihod od potpora i dotacija</b>	<b>14.586.068</b>
Grad SPLIT	4.995.493
SDŽ	2.688.214
ZOSI	6.902.361

Od ukupno iskazanog prihoda od dotacija i potpora od 14.586.068 kn, iznos od 13.929.777 kn odnosi se na potpore i dotacije za plaće, materijalnih prava te prijevoza osoba s invaliditetom (OSI), isto tako na subvenciju plaća pomagača i prijevoza pomagača za dane pomaganja.

Grad Split uplatio 5.000.000 kn, a isti su raspoređeni:

<b>uplaćeno</b>	<b>iznos</b>
<b>dotacija i potpora grad Split</b>	<b>5.000.000</b>
subvencija plaće za OSI	1.000.000
plaće i mater.prava pomagača	3.821.239
dugotrajna imovina- vozilo za prehranu	178.761

Splitsko dalmatinska županija uplatila je 3.000.000 kn, a raspoređeni su

<b>uplaćeno</b>	<b>iznos</b>
<b>Prihod od dotacija i potpora SDŽ</b>	<b>3.000.000</b>
subvencija plaće za OSI	0
plaće i mater.prava pomagača	2.206.625
dugotrajna imovina	359.608
subvencionirani troškovi	433.767

## ANALIZA TROŠKOVA

### BRUTO OSOBNİ DOHODCI


Za 2022.g. podignuta je vrijednost boda za 10%, a planirana bruto plaća iznosila je 20.400.000 kn.

U 2022.g. isplaćena ukupna bruto plaća iznosi 19.406.611 kn, te je ista za 5,5% veća od isplaćene plaće za 2021.g., odnosno za 4,5% isplaćeno je manje nego li je planirano.

Tijekom 2022.g. u Ustanovi je prosječno mjesečno bilo zaposleno 217 radnika, a na dan 31.12.2022. broj zaposlenih radnika je bio 213. Na dan 31.12.2022.g. broj zaposlenih OSI je bio 115, a od toga na zaštitnim radnim mjestima 89, što iznosi 54 % od ukupnog broja zaposlenih.

Prema satima rada prosječan broj zaposlenih radnika u Ustanovi bio je 186. Zaključuje se da je broj sati bolovanja porastao, te su naknade za bolovanje zapravo utjecale na smanjenje očekivanog troška bruto plaće.

### MATERIJALNI TROŠKOVI, TROŠKOVI TRGOVAČKE ROBE I VANJSKE USLUGE

		Realizacija 01.01- 31.12.2021	Realizacija 01.01- 31.12.2022
<b>A</b>	<b>OPERATIVNI PRIHODI</b>	<b>25.544.477</b>	<b>27.310.954</b>
	<i>1. Prihod od prodaje proizvoda i usluga</i>	23.035.549	23.832.710
	<i>3. Prihod od trgovačke robe</i>	2.508.928	3.478.244
<b>B</b>	<b>OPERATIVNI RASHODI</b>	<b>16.760.374</b>	<b>19.383.640</b>
	<i>1. Materijalni troškovi trgovačka roba</i>	<b>14.394.135</b>	<b>16.668.636</b>
	<i>2. Troškovi vanjskih usluga</i>	<b>2.366.239</b>	<b>2.715.004</b>
<b>C</b>	<b>Dobit/gubitak</b>	<b>8.784.103</b>	<b>7.927.314</b>
	<i>materijalni trošk. I tr.trgova.robe/operativni prihodi</i>	<b>56,35%</b>	<b>61,03%</b>
	<i>operativni rashodi/operativni prihodi</i>	<b>65,61%</b>	<b>70,97%</b>
	<i>dobit/prihod= bruto marža</i>	<b>34,39%</b>	<b>29,03%</b>

Kroz odnose prihoda od prodaje proizvoda i usluga, prihoda trgovačke robe te učešće materijalnih troškova, troškova trgovačke robe te vanjskih usluga iskazan je pad operativne marže. A potpuno jasna slika uspješnosti poslovanja dobiva se ako se RDG promatra dalje sa prihodima od dotacija i potpora, te troškovima osoblja, plaća i naknada zaposlenima. Operativna dobit u 2021.g. iznosila je 2.093.344 kn, a u 2022.g. 1.086.886 kn, što je pad od gotovo 50%.

## ZAKLJUČAK:

U poslovanju 2022.g. u odnosu na 2021.g. dogodile su dvije značajne promjene koje unatoč pozitivnom rezultatu poslovanja zapravo ukazuju na značajan pad produktivnosti i uspješnosti poslovanja. Pad bruto marže s 34,39% na 29,03%, te neuobičajeno kretanje prihoda po kvartalima i to na način da je najveći porast prihoda u odnosu na 2021.g. zabilježen u prvom kvartalu, a najmanji u zadnjem. Trend bi zapravo trebao biti upravo obrnut. Zadnji kvartal bilježi pad od gotovo 22% u odnosu na 2021.g.

PRIHOD	2022	2021	2022/2021
Q1	5.104.638	4.145.288	123,14%
Q2	5.840.456	5.226.064	111,76%
Q3	6.164.478	5.058.579	121,86%
Q4	6.720.469	8.605.618	78,09%
	23.830.041	23.035.549	103,45%

Razlozi za ovakav trend poslovanja u 2022.g. su problemi s inflacijom, kvarovima strojeva, dostupnosti sirovina s kojima je poslovanje u 2022.g. bilo opterećeno, a koji su zapravo velikim dijelom prisutni u svakoj poslovnoj godini, međutim bilo je i onih specifičnih zbog izborne godine izbora samog ravnatelja Ustanove.

Nakon poništenja prvog natječaja Ustanova je ostala bez odgovorne osobe gotovo mjesec dana (ožujak-travnj 2022.g.) što je bilo izazovno razdoblje, ali s obzirom da je u proteklom periodu izgrađen korektan i partnerski odnos s kupcima i dobavljačima, uspjelo se prebroditi bez većih teškoća. Iako, su nažalost, u tom periodu izašli negativni medijski natpisi povezani s postupkom izbora ravnatelja te su pojedini kupci i dobavljači počeli s propitkivanjem koliko je Ustanova pouzdan partner zbog svega navedenog.

Osim na kupce i dobavljače, ne izbor ravnatelja je ostavio posljedice i u samoj Ustanovi. Od travnja 2022.g. se primjećuje lošija radna disciplina i pad motivacije zaposlenika, tako da je reizborna godina posredno utjecala na poslovne procese i odnose u Ustanovi.