



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.-31.12.2021.g.**

Izradila: Pomoćnica ravnateljice, Silvana Grubišić, oec

Ravnateljica: Mr.sc. Edita Maretić Dimlić, prof



Ožujak, 2022.g.



UVOD:

Temeljem računovodstvene evidencije napravljeno je izvješće o poslovanju, RDG i to za razdoblje 01.01.-31.12.2021.g., te usporedno za isto razdoblje 2020.g.

Izvješće je napravljeno na nekoliko nivoa i to 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




UKUPAN REZULTAT POSLOVANJA

Ustanova je u promatranom razdoblju ostvarila dobitak od 1.840.491 kn, u 2020.g. dobitak je bio 565.588 kn.

Operativni dobitak (rezultat prije financijskih rashoda i prihoda te bez amortizacije) iznosio 2.923.139 kn, u 2020.g 1.215.298 kn

Ukupni prihodi u iznosu od 42.062.393 kn,u odnosu na isto razdoblje prošle godine porasli su za 9%, a ukupni rashodi od 40.221.409 kn veći su za 6 % u odnosu na 2020.g.

|  | Realizacija 1.1.-31.12.2021 | Realizacija 1.1.-31.12.2020 | indeks 2021/2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| A OPERATIVNI PRIHODI | 40.348.052 | 37.328.867 | 108% |
| 1. Prihod od prodaje proizvoda | 23.035.549 | 22.494.944 | 102% |
| 2. Prihod od dotacija i potpora | 14.803.575 | 12.181.670 | 122% |
| 3. Prihod od trgovačke robe | 2.286.509 | 2.447.512 | 93% |
| 4. Ostali prihodi | 222.419 | 204.741 | 109% |
| B OPERATIVNI RASHODI | 37.424.913 | 36.113.569 | 104% |
| 1. Materijalni troškovi i trgovačka roba | 14.394.135 | 13.652.996 | 105% |
| 2. Troškovi vanjskih usluga | 2.366.239 | 2.321.086 | 102% |
| 3. Troškovi osoblja | 20.060.292 | 19.688.023 | 102% |
| a)bruto osobni dohodci | 18.388.411 | 18.274.262 | 101% |
| b)naknade troškova zaposlenima | 1.671.881 | 1.413.761 | 118% |
| 4. Ostali troškovi poslovanja | 604.247 | 451.464 | 134% |
| C Dobit/gubitak | 2.923.139 | 1.215.298 | 241% |
| E Neto financijski rezultat | 2.114 | -113.801 | -2% |
| (1) Financijski prihodi 77 | 2.114 | 980 | 216% |
| (2) Financijski rashodi 47 | | 114.781 | 0% |
| F Neto rezultat - izvanredni | 1.480.400 | 1.084.641 | 136% |
| (1) Izvanredni prihodi 780,781 | 1.712.227 | 1.233.343 | 139% |
| (2) Izvanredni rashodi 48,70 | 231.827 | 148.702 | 156% |
| PROMIJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA | -31.865 | -77.676 | 41% |
| H Amortizacija | 2.533.297 | 1.698.226 | 149% |
| I Ukupni prihodi | 42.062.393 | 38.563.190 | 109% |
| J Ukupni rashodi | 40.221.902 | 37.997.602 | 106% |
| K Dobit/gubitak prije oporezivanja | 1.840.491 | 565.588 | 325% |



PRIHODI:

OPERATIVNI PRIHODI:

Operativni prihodi u periodu od 1.1.-31.12.2021.g. iznosili su 40.348.052 kn, a struktura je prikazana niže:

| STRUKTURA PRIHODI | 40.348.052 | STRUKTURA |
|---|-------------------|------------------|
| <i>Prihod od prodaje proi. i trg.roba</i> | 25.322.058 | 62,76% |
| <i>Prihod od dotacija i potpora</i> | 14.803.575 | 36,69% |
| <i>Ostali prihodi</i> | 222.419 | 0,55% |

U odnosu na 2020.g. prihodi od prodaje proizvoda u 2021.g. povećani su za 2 %

Najveći prihod od prodaje proizvoda imala je Konfekcija, u iznosu od 6,078 mil kn, ali ipak manji za 5% u odnosu na 2020.g. Najmanji prihod od prodaje proizvoda imala je Fleksografija, i to u iznosu od 1,793 mil kn, ali ipak za 6% veći nego li prethodne godine.

Pad prihoda u odnosu na 2020.g. i to za 7% bilježi pogon Sitotiska, ostali pogoni bilježe povećanje prihoda

| POGON | 2021 | 2020 | 2021/2020 |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <i>PREHRANA</i> | 3.497.598 | 3.438.312 | 102% |
| <i>KONFEKCIJA</i> | 6.078.711 | 6.412.629 | 95% |
| <i>TISKARA</i> | 4.018.764 | 3.807.969 | 106% |
| <i>SITOTISAK</i> | 3.522.026 | 3.803.664 | 93% |
| <i>KARTONAŽA</i> | 3.923.152 | 3.208.825 | 122% |
| <i>FLEKSOGRAFIJA</i> | 1.793.856 | 1.693.939 | 106% |
| ukupno | 22.834.107 | 22.365.338 | 102% |



PRIHODI OD POTPORA I DOTACIJA:

Prihodi od dotacija i potpora Ustanova DES ima iz više izvora, kao prvo od ZOSI, potpore za isplatu plaća OSI iznose 6,8 mil kn, prethodne godine iznosila je 3,68 mil kn.

Ustanova je od ZOSI-a dobila i 500.000 kn obrtnih sredstava za plaćanje sirovina, kao i prošle godine.

U izvanrednim приходima su iskazani, obračunski prihodi, u iznosu od 1,7 mil, a isti su rezultat sveukupno nabavljenih strojeva i obnovljenih pogona sredstvima ZOSI, te amortizacije istih, kojima se iskazani izvanredni prihodi sučeljavaju, na godišnjoj razini, sukladno vijeku trajanja i korištenja.

Vlasnici Ustanove, Grad Split, uplatio je potporu od 5 mil kn , a Županija 3 mil kn, isto kao i 2020.g

Ukupne potpore i dotacije u ukupnim приходima 2021.g. iznose 14,8 mil kn i veća su u odnosu na 2020.g. za 8% .



RASHODI:

Ukupni rashodi poslovanja u 2021.g. iznose 40,22 mil kn i veći su za 6% u odnosu na 2020.g.

Operativni rashodi u 2021.g. iznose 37,42 mil kn i za 4% su veći u odnosu na 2020.g.

Struktura operativnih rashoda :

| OPERATIVNI RASHODI | Realizacija 1.1.-31.12.2021 | Realizacija 1.1.-31.12.2020 | indeks 2021/2020 |
|--|--|--|-----------------------------|
| NAZIV | 37.424.913 | 36.113.569 | 104% |
| Materijalni troškovi i trgovačka roba | 14.394.135 | 13.652.996 | 105% |
| Troškovi vanjskih usluga | 2.366.239 | 2.321.086 | 102% |
| Troškovi osoblja | 20.060.292 | 19.688.023 | 102% |
| a)bruto osobni dohodci | 18.388.411 | 18.274.262 | 101% |
| b)naknade troškova zaposlenima | 1.671.881 | 1.413.761 | 118% |
| Ostali troškovi poslovanja | 604.247 | 451.464 | 134% |

TROŠKOVI PLAĆA :

Ukupni troškovi bruto plaća za 2021.g. iznose 18,27 mil kn, što je za 1% više nego li u odnosu na 2020.g., naknade troškova zaposlenima 1,67 mil kn, što je za 18 % više nego li prethodne godine, isplaćen je regres za godišnji odmor koji u 2020.g. nije bio isplaćen i povećana je Uskrsnica sa 400 kn na 500 kn.

Plaća je od 1.1.2021.g. povećana za 5%, ali nominalno isplata nije rasla za iskazano povećanje.

Razlog tome su veliki broj dana bolovanja i smanjeni broj ukupno zaposlenih radnika.

U tablici su prikazana kretanja plaće od 2017.g. do 2021.g.

| kretanja plaća | Realizacija 01.01.- 31.12.2017 | Realizacija 01.01.- 31.12.2018 | Realizacija 01.01.- 31.12.2019 | Realizacija 01.01.- 31.12.2020 | Realizacija 01.01.- 31.12.2021 | INDEKS 2017/ 2021 |
|---------------------------------|---|---|---|---|---|------------------------------|
| <i>prosječna bruto II plaća</i> | 5.812 | 6.090 | 6.119 | 6.754 | 7.016 | 120,72% |
| <i>neto plaća</i> | 3.883 | 4.058 | 4.156 | 4.524 | 4.710 | 121,28% |
| <i>broj zaposlenih</i> | 213 | 212 | 224 | 221 | 218 | 102,35% |



BROJ ZAPOSLENIH

Na kraju 2020.g. ukupan broj zaposlenih u Ustanovi bio je 221, od ukupnog broja zaposlenih, bilo je 120 OSI, što je 54,3 %, na kraju 2021.g.ukupan broj zaposlenih u Ustanovi bio je 218, od toga je OSI bilo 118, što je 54,2%.

| RADNA JEDINICA | 2020 | | 2021 | | RAZLIKA NA UKUPNO | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|----------|
| | OSI | UKUPNO | OSI | UKUPNO | VIŠE | MANJE |
| URED RAVNATELJA, ZS I LOGISTIKA | 22 | 60 | 22 | 59 | | 1 |
| KONFEKCIJA | 23 | 50 | 22 | 48 | | 2 |
| KARTONAŽA | 30 | 35 | 29 | 35 | | |
| FLEKSOGRAFIJA | 7 | 9 | 7 | 9 | | |
| TISKARA | 16 | 31 | 17 | 34 | 3 | |
| SITOTISAK | 7 | 11 | 7 | 11 | | |
| PREHRANA | 12 | 19 | 12 | 17 | | 2 |
| REHABILITACIJA | 3 | 6 | 2 | 5 | | 1 |
| UKUPNO: | 120 | 221 | 118 | 218 | 3 | 6 |



ANALIZA POSLOVANJA KROZ BRUTO MARŽU:

Ako operativne rashode sagledamo u skupni materijalnih troškova, troškova trgovačke robe i vanjskih usluga, a prihode od prodaje vlastitih proizvoda i prihode od prodaje trgovačke robe, definiramo kao operative prihode, možemo izračunati operativnu bruto maržu, a koja je u tablici niže iskazan po godinama.

U 2021.g. bilježi se pad operativne marže, koji prvenstveno možemo pripisati povećanju cijena sirovina, posebno papira i kartona, koji je tijekom 2021.g. u više navrata poskupljivali.

Vrlo je važno u slijedećoj godini da nabava i prodaju imaju blagovremene podatke o kretanju cijena sirovina kako bi se prodajne cijene naših proizvoda mogle uskladiti s tim, te bruto marža ipak zadržati na što većoj razini.

U tablici se prikazuje bruto marža po godinama od 2017. – 2021. godine

| izvor RDG | 01.01.- 31.12.2017 | 01.01.- 31.12.2018 | 01.01.- 31.12.2019 | 01.01.- 31.12.2020 | 01.01.- 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| prihod od prodaje | 19.894.241 | 19.775.220 | 24.426.117 | 24.935.203 | 25.322.058 |
| materijalni troškovi | 14.635.418 | 15.509.505 | 15.929.620 | 15.974.082 | 16.760.270 |
| troškovi /prihod | 73,6% | 78,4% | 65,2% | 64,1% | 66,2% |
| prihod-troškovi | 5.258.823 | 4.265.715 | 8.496.497 | 8.961.121 | 8.561.788 |
| bruto marža | 26,4% | 21,6% | 34,8% | 35,9% | 33,8% |

ANALIZA STANJA LIKVIDNOSTI KROZ ODNOS KUPAC -DOBAVLJAČ

| | 2017. | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| POTRAŽIVANJA PREMA KUPCIMA | 4.421.253,00 | 4.070.152,00 | 6.007.697,00 | 6.227.241,00 | 7.680.432,00 |
| OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA | 6.228.647,00 | 7.140.312,00 | 7.795.186,00 | 7.318.079,00 | 6.209.733,00 |
| KUPCI - DOBAVLJAČI | - 1.807.394,00 | - 3.070.160,00 | - 1.787.489,00 | - 1.090.838,00 | 1.470.699,00 |



ZAKLJUČAK:

Nastavljen je trend pozitivnog poslovanja započet u 2019.g.

Ostvarena dobit poslovanja za 2021.g. iznosi 1.840.491 kn, što je najbolji ostvareni rezultat u zadnjem desetljeću. U prethodnoj 2020.g. Ustanova DES imala je dobit od 565.588 kn, u 2019.g. 686.340 kn

Važno je svakako naglasiti da je i 2021.g. godina koja je bila pod teretom pandemije, u kojoj je poslovanje bilo otežano i mnogi poslovni subjekti nisu se mogli nositi sa poremećajima na tržištu. Naime, druga pandemijska godina za redom, multiplicirala je udar na poslovanje i mnoge poslovne subjekte dovela u još težu situaciju u odnosu na 2020.g., ali Ustanova je uspjela taj udar amortizirati, čak što više i okrenula u svoju korist.

Ostvareni prihodi od prodaje vlastitih proizvoda bili su veći u odnosu na 2020.g. za 2% , a 2020.g već je bila rekordna u ostvarenim prihodima od prodaje vlastitih proizvoda.

U 2021.g. u Ustanovi su podignute plaće za 5%, kao i prethodne 2020.g.

Za 2022.g. podignute su plaće za 10%, očekujemo da ćemo i ovu poslovnu godinu dobro odraditi posao, da će visoka razina odgovornosti i angažiranosti svakog pojedinog radnika Ustanove biti nagrađena još jednim poslovnim uspjehom kao i kontinuiranim povećanjem plaća i poboljšanja uvjeta rada.