



Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju
i zapošljavanje osoba s invaliditetom
Avenija Marina Držića 1, 10000 Zagreb
tel: 01/ 61 84 200; fax: 01/ 61 84 203
web: www.uriho.hr; e-mail: uriho@uriho.hr

IZVJEŠĆE O REZULTATIMA POSLOVANJA URIHO-A U RAZDOBLJU I – XII 2023.

Zagreb, 13. lipnja 2024.

Služba za financije i računovodstvo:

Odjel plana i analize

Ravnateljica:

Sanja Major

Sadržaj:

+ Uvod	3
+ Financijski rezultat poslovanja ostvaren u razdoblju I-XII 2023.	8
+ Struktura ukupnih prihoda ostvarenih u periodu I-XII 2023.	9
+ Struktura ukupnih rashoda ostvarenih u periodu I-XII 2023.	10
+ Bilanca na dan 31.12.2023.	15
+ Struktura dugotrajne imovine u 2023.	18
+ Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2023.	19
+ Račun dobiti i gubitka	21
+ Struktura i promjena zaliha na dan 31.12.2023.	23
+ Analiza ključnih financijskih pokazatelja poslovanja	24
+ Kadrovska struktura u 2023.	26
+ Značajni projekti Ustanove tijekom 2023.	29
+ Osvrt na poslovanje Ustanove u periodu I-XII 2023.	31
+ Zaključak	34

UVOD

OPĆI PODACI O USTANOVU

Ustanova URIHO - ZAGREB utemeljena je *Ugovorom o preoblikovanju društvenog poduzeća DIOZ od 9. studenoga 1995. godine*, a upisana je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu **29.2.1996.** godine pod nazivom *Ustanova za rehabilitaciju hendikepiranih osoba profesionalnom rehabilitacijom i zapošljavanjem (skraćeno URIHO)* i pod brojem MBS: 080050628.

Odlukom o prihvatanju prijenosa osnivačkih prava nad Ustanovom, od 24.10.2013. godine, Grad Zagreb postao je jedini osnivač Ustanove sa 100% udjela. Iste godine Ustanova usklađuje naziv s *Konvencijom UN-a o pravima osoba s invaliditetom*, kao i s pozitivnim propisima Republike Hrvatske te posluje pod nazivom **URIHO - Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom.**

Ustanova je u obavljanju svoje djelatnosti i poslovanju samostalna, a posluje i obavlja djelatnosti na način određen Zakonom o ustanovama, Zakonom o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom, Zakonom o trgovačkim društvima i drugim propisima, ugovorom o osnivanju i odlukom o obavljanju osnivačkih prava i obveza, statutom i drugim općim aktima Ustanove te pravilima struke.

Ustanova URIHO - ZAGREB slovi kao najveća, najrazvijenija i najstarija zaštitna radionica u Republici Hrvatskoj koja zapošljava 58% osoba s invaliditetom. Misija Ustanove je osposobljavanje i zapošljavanje osoba s invaliditetom i drugih teže zapošljivih osoba te iznalaženje novih mogućnosti njihovog zapošljavanja, što postiže profesionalnom rehabilitacijom u sklopu istoimene službe putem predviđenih programa. Vizija URIHO-a ogleda se u izgradnji i održavanju rejtinga najpriznatije institucije za zapošljavanje osoba s invaliditetom u Republici Hrvatskoj. U ostvarenju vizije vođeni smo strategijom kontinuiranog unapređenja svih poslovnih procesa, unapređenja kvalitete naših proizvoda i usluga te ulaganja u kvalitetniju suradnju sa svim poslovnim partnerima. Također, među prioritetima je unapređenje interne komunikacije te ulaganje u radnu efikasnost svih radnika/ca, a posebno osoba s invaliditetom, što postižemo kroz razne oblike edukacija, poboljšanje tehnološke opremljenosti radnih prostora te arhitektonske i tehničke prilagodbe za osobe s invaliditetom.

U obavljanju svih djelatnosti posebna pažnja usmjerena je poštivanju principa održivog razvoja i zaštite okoliša.

Osnovne djelatnosti ustanove URIHO - ZAGREB su **zapošljavanje i profesionalna rehabilitacija osoba s invaliditetom**, a provode se putem stručno osmišljenih programa profesionalne rehabilitacije koji uključuju zapošljavanje osoba s invaliditetom unutar pet proizvodnih jedinica Ustanove (Konfekcija, Tisak i

Kartonaža, Kožna galanterija i Obuća, Ortopedija te Obrada metala i Keramika), kao i kroz četiri zajedničke službe (Služba pravnih, kadrovskih i općih poslova, Služba financija i računovodstva, Služba rehabilitacije, Služba komercijale).

Kroz djelovanje proizvodnih jedinica Ustanove registrirane su sljedeće djelatnosti:

- proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda za kućanstvo;
- proizvodnja drugih gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće;
- proizvodnja pozamanterije;
- proizvodnja i iznajmljivanje radne odjeće, opreme i rublja;
- pranje i kemijsko čišćenje tekstila i krznenih proizvoda;
- usluga pranja rublja;
- usluge dorade i popravka odjeće;
- proizvodnja kožne odjeće;
- proizvodnja kovčega i torbi te ručnih torbica, sedlarskih i remenskih proizvoda;
- proizvodnja pletenih i kukičanih proizvoda;
- proizvodnja radnih odjela;
- proizvodnja ostale vanjske odjeće, osim po mjeri;
- proizvodnja ostale vanjske odjeće, po mjeri;
- proizvodnja rublja;
- proizvodnja obuće;
- javni prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu;
- proizvodnja valovitog papira i kartona;
- proizvodnja uredskih proizvoda od kartona i papira;
- izdavačka djelatnost;
- tiskarska djelatnost i usluge povezane s tiskanjem;
- djelatnost informacijskog društva;
- organiziranje i održavanje savjetovanja, seminara, tečajeva i koncerata;
- obrazovanje odraslih;
- tiskanje papirne robe za osobne potrebe i drugih tiskanih stvari;
- proizvodnja medicinske i kirurške opreme te ortopedskih pomagala;
- obrada i presvlačenje metala;
- kovanje, prešanje, štancanje i valjanje metala; metalurgija praha;
- proizvodnja keramičkih proizvoda za kućanstvo i ukrasnih predmeta;
- proizvodnja metalnih konstrukcija i njihovih dijelova;
- proizvodnja građevinske stolarije od metala;
- uslužna djelatnost

Sjedište Ustanove je u Zagrebu na lokaciji Avenija Marina Držića 1, no Ustanova djeluje na nekoliko lokacija u Gradu Zagrebu i u Zagrebačkoj županiji.

Ustanovom upravlja **Upravno vijeće** koje ima pet članova, a čine ga četiri predstavnika Osnivača i jedan predstavnik radnika/ca te **obavlja sljedeće poslove:**

- donosi Statut, uz suglasnost Gradske skupštine Grada Zagreba;
- donosi druge opće i pojedinačne akte i akte poslovanja utvrđene Statutom;
- donosi godišnji program rada i razvoja Ustanove i nadzire njegovo provođenje;
- donosi odluke u drugom stupnju u vezi s pravima radnika;
- donosi odluku o imenovanju i razrješenju ravnateljice Ustanove uz prethodnu suglasnost gradonačelnika Grada Zagreba;
- donosi financijski plan i završni račun;
- donosi plan investicija;
- donosi plan nabave;
- podnosi gradonačelniku Grada Zagreba izvješća o poslovanju Ustanove, najmanje jednom godišnje;
- predlaže promjenu i proširivanje djelatnosti te promjenu sjedišta i naziva i druge statusne promjene;
- daje osnivaču i ravnateljici prijedloge i mišljenja o pojedinim pitanjima;
- raspravlja i odlučuje o izvješćima ravnateljice;
- odlučuje o nabavi, odnosno prodaji osnovnih sredstava i drugih pokretnina te o izvođenju investicijskih radova, investicijskog i tekućeg održavanja, čija pojedinačna vrijednost ne prelazi 79.633,69 eura bez poreza na dodanu vrijednost;
- donosi poslovnik o svom radu;
- odlučuje o davanju u zakup te privremenom i povremenom davanju na korištenje poslovnog prostora koji nije u funkciji djelatnosti Ustanove;
- donosi odluku o zaključivanju ugovora sa osiguravajućim društvima;
- osniva stručna, nadzorna i savjetodavna tijela Ustanove;
- obavlja i druge poslove utvrđene statutom, zakonom i drugim općim aktima Ustanove.

Voditeljica Ustanove je **ravnateljica** koja organizira i vodi poslovanje, predstavlja i zastupa Ustanovu, odgovorna je za zakonitost rada Ustanove te **obavlja sljedeće poslove:**

- daje pisanu punomoć, u okviru svojih ovlaštenja, drugoj osobi da zastupa Ustanovu u pravnom prometu;
- određuje osobe ovlaštene za potpisivanje financijske i druge dokumentacije;
- donosi sve odluke vezane uz poslovanje, osim odluka iz nadležnosti Upravnog vijeća;
- predlaže donošenje općih i pojedinačnih akata i akata poslovanja;
- odlučuje o nabavi, odnosno prodaji osnovnih sredstava i drugih pokretnina te o izvođenju investicijskih radova, investicijskog i tekućeg održavanja čija pojedinačna vrijednost ne prelazi 26.544,56 eura bez poreza na dodanu vrijednost;

- predlaže Upravnom vijeću program rada, plan razvoja i poduzima mjere za njihovo provođenje;
- provodi odluke Upravnog vijeća;
- donosi odluke o potrebi zapošljavanja radnika te o izboru kandidata za obavljanje poslova pojedinog radnog mjesta;
- donosi odluke o pojedinačnim pravima radnika u slučajevima utvrđenim zakonom i općim aktima;
- Upravnom vijeću podnosi izvješće o poslovanju Ustanove;
- u suradnji sa Stručnim vijećem priprema prijedlog financijskog plana, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana te brine o izvršenju financijskog plana;
- obavlja i druge poslove u skladu sa zakonom, statutom i drugim općim aktima Ustanove.

Ravnateljicu Ustanove imenuje i razrješava Upravno vijeće uz prethodnu suglasnost gradonačelnika Grada Zagreba.

Uz Upravno vijeće i ravnateljicu, Ustanova ima i **Stručno vijeće** koje sudjeluje u utvrđivanju plana i programa rada Ustanove, prati njegovo ostvarivanje, raspravlja i odlučuje o stručnim pitanjima rada, potiče i promiče stručni rad te obavlja i druge stručne poslove utvrđene zakonom i statutom Ustanove.

Imovinu Ustanove čine sredstva za rad koja su pribavljena od Osnivača, nekretnine, pokretnine i druga imovinska prava koja osigurava Osnivač, a koja je stekla pružanjem usluga i prodajom proizvoda ili ih je pribavila iz drugih izvora (darovi, potpore i drugo). Ako u obavljanju svoje djelatnosti Ustanova ostvari dobit, ta će se dobit upotrebljavati isključivo za obavljanje i razvoj djelatnosti Ustanove.

Za obveze preuzete u pravnom prometu Ustanova odgovara cjelokupnom imovinom, no za obveze Ustanove neograničeno i solidarno odgovara osnivač – Grad Zagreb.

Ustanova već godinama njeguje status certificirane zaštitne radionice te se može pohvaliti sa četiri uvedena sustava: sustav upravljanja kvalitetom (ISO 9001:2015), sustav upravljanja zaštitom okoliša (ISO 14001:2015), sustav upravljanja zaštitom zdravlja i sigurnosti na radu (ISO 45001:2018) te HACCP sustav.

Navedeni sustavi kontinuirano se unapređuju tijekom godine putem svakodnevnih poslovnih aktivnosti u skladu s unaprijed definiranim ciljevima i planom realizacije. Pritom su definirane odgovornosti svih radnika(ca unutar svakog procesa te se kontinuirano provodi nadzor svih aktivnosti. Cjelokupan sustav je dokumentiran i sljediv te omogućuje praćenje svih aktivnosti, od njihovog pokretanja do zaključenja procesa putem pripadajuće dokumentacije.

Također, redovito se tijekom godine provode interni i eksterni auditi. Interni audit provodi tim formiran unutar Ustanove u cilju redovitog nadzora i unapređenja

implementiranog sustava. Eksterni nadzor provodi ovlaštena certifikacijska kuća sa svrhom provjere i redovitog nadzora sustava, u skladu s propisanim normama. Ovlaštena certifikacijska kuća je URIHO-u odobrila certifikate za svaki od navedenih sustava koji se, potvrdom sukladnosti sustava, ažuriraju i ponovno dostavljaju na godišnjoj razini.

Ustanova je završetkom radova i opremanjem restorana na lokaciji Avenija Marina Držića 1 implementirala HCCAP sustav kojim se jamči zdravstvena ispravnost ponuđene hrane i odvijanje svih procesa sukladno normi ISO 22000. Sustav se unapređuje sukladno postavljenom planu.

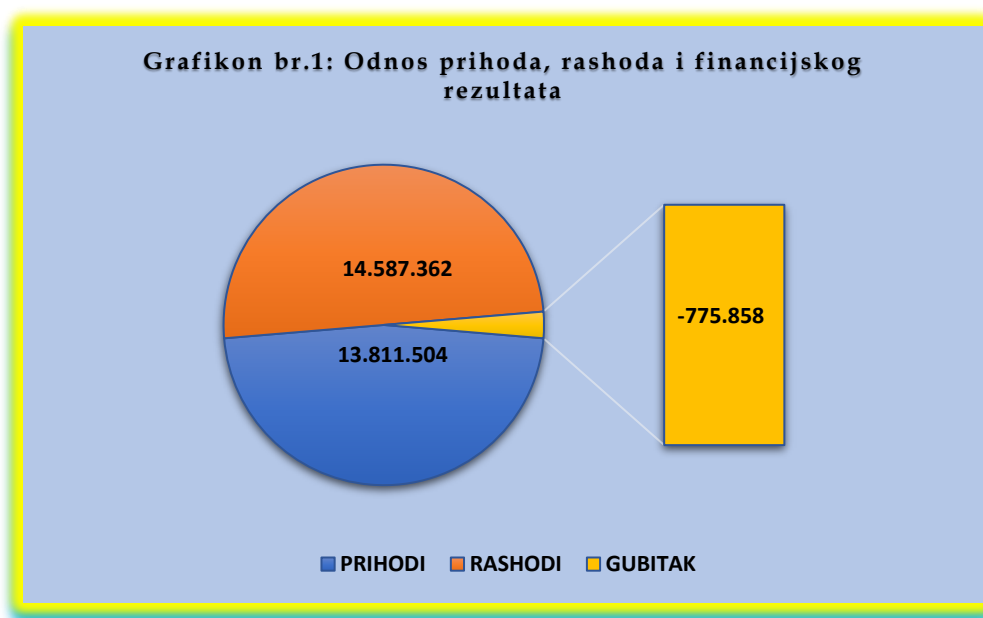
Ustanova je u svom radu vođena vizijom, misijom i strategijom koje su sastavni dio Politike kvalitete i s kojom su upoznati radnici/e unutar svih radnih procesa. Također, svatko u svojoj domeni posla, dužan je pridržavati se osnovnih postulata Ustanove i primjenjivati ih kao službenu radnu uputu.

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2023. iznosi 512. Više od polovice zaposlenih (58%) čine osobe s invaliditetom što URIHO čini zaštitnom radionicom s 7% više zaposlenih osoba s invaliditetom od propisanog minimuma (51%). Ustanova time svojim djelovanjem potiče razvoj senzibiliteta za zapošljavanje osoba s invaliditetom i jačanje njihove socijalizacije.

FINANCIJSKI REZULTAT POSLOVANJA OSTVAREN U RAZDOBLJU I – XII 2023.

Ustanova URIHO je u razdoblju I – XII 2023. ostvarila sljedeći poslovni rezultat:

✚	<i>Ukupni prihodi</i>	13.811.504 EUR
✚	<i>Ukupni rashodi</i>	14.587.362 EUR
✚	<i>Gubitak</i>	775.858 EUR



STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA OSTVARENIH U PERIODU I-XII 2023.

Tablica br. 1: Ukupni prihodi I – XII 2023.

Redni broj	Vrsta prihoda	Iznos u kn				Indeks u %	
		Ostvareno I - XII 2023.	Udio u %	Plan I - XII 2023.	Ostvareno I - XII 2022.	I - XII 2023./Plan 2023.	I - XII 2023./2022.
1.	Poslovni prihodi	7.960.993	58%	10.230.000	9.402.140	78%	85%
	Od prodaje u zemlji	7.165.074	52%	9.430.000	8.547.051	76%	84%
	prodaja proizvoda	5.631.083		7.600.000	7.062.853		
	prodaje usluga	267.188		500.000	221.428		
	prodaje trgovačke robe na veliko	1.225.218		1.230.000	1.220.066		
	prodaje trgovačke robe na malo	19.517		60.000	21.753		
	prodaje trgovačkih usluga	5.490		0	5.016		
	prodaje robe na veliko od komisije	16.578		40.000	15.935		
	Od prodaje u inozemstvu	11.720		0	21.937		53%
	Od uporabe vlastitih proizvoda i usluga	75.157	1%	100.000	74.904	75%	100%
	Ostali prihodi	709.042	5%	700.000	758.248	101%	94%
	otpisi obveze prema dobavljačima	1.749		0	0		
	temeljem viškova	115		0	679		
	od dugoročnih rezerviranja	0		0	0		
	vrijednosno usklađivanje potraživanja	0		0	0		
	ostali prihodi osnovne djelatnosti	707.178		700.000	757.569		
2.	Financijski prihodi	233.510	2%	170.000	154.260	137%	151%
	od redovnih i zateznih kamata	3.796		5.000	83		
	kasa - skonto dobavljača	6.946		10.000	4.627		
	ostali financijski prihodi	222.768		155.000	149.550		
	UKUPNI PRIHODI	8.194.503	60%	10.400.000	9.556.400	79%	86%
	Potpore Grada Zagreba temeljem pojedinačne potpore za zaštitne radionice	3.700.000	27%	3.700.000	4.521.011	100%	82%
	Poticaji temeljem Pravilnika o poticajima pri zapošljavanju osoba s invaliditetom koji uključuju subvenciju plaća i prijevoza OSI te prilagodbu uvjeta rada	1.917.001	13%	1.700.000	1.887.513	113%	102%
	UKUPNI POTICAJI	5.617.001	40%	5.400.000	6.408.524	104%	88%
	SVEUKUPNI PRIHODI	13.811.504	100%	15.800.000	15.964.924	87%	87%

STRUKTURA UKUPNIH RASHODA OSTVARENIH U PERIODU I-XII 2023.

Tablica br. 2: Ukupni rashodi I – XII 2023.

Redni broj	Cto	Naziv troška/rashoda	Ostvareno I - XII 2023.	Udio u %	Plan I - XII 2023.	Ostvareno I - XII 2022.	I - XII 2023./ Plan 2023.	I-XII 2023./ I-XII 2022.
1	A	POSLOVNI RASHODI	14.774.988	100%	15.644.800	15.802.006	94%	94%
1.1	400	Utrošene sirovine i materijal	3.662.269	26%	5.076.400	5.119.987	72%	72%
		sirovine i materijal	3.473.246		4.800.00	4.856.967		
		pomoćni materijal izrade	7.201		3.100	2.288		
		mazivo za podmazivanje	761		300	244		
		uredski materijal	32.205		40.000	31.996		
		materijal za čišćenje i održavanje	31.622		20.000	25.862		
		materijal i sredstva HTZ	39.507		30.000	30.699		
		materijal za tekuće i investicijsko održavanje	10.012		3.000	3.699		
		materijali u pomoćnoj djelatnosti (restoran)	8.541		0	0		
		ostali troškovi materijala	59.174		180.000	168.232		
1.2.	401	Potrošena energija	289.785	2%	171.000	246.230	169%	118%
		električna energija	203.522		70.000	126.961		
		plin, ugljen, drva	55.403		40.000	55.883		
		motorni benzin i diesel gorivo	29.717		60.000	62.933		
		ostala energija	1.143		1.000	453		
1.3.	40210	Rezervni dijelovi za održavanje	10.807		32.000	3.538	34%	305%
1.4.	40500	Sitan inventar	9.704		70.000	78.691	14%	12%
1.5.	410	Prijevozne usluge	57.491		54.000	62.301	106%	92%
		prijevozne usluge u željezničkom prometu	0		0	0		
		prijevozne usluge u cestovnom prometu	6.647		4.000	3.022		
		prijevozne usluge u zračnom prometu	2.811		0	0		
		usluge HT I HP	48.033		50.000	59.279		
		ostale usluge prijevoza	0		0	0		
1.6.	411	Vanjske usluge na izradi proizvoda	79.672	1%	260.600	162.403	31%	49%
		usluge dorade, izrade, prerade	69.149		260.000	161.800		
		interne usluge dorade, izrade, prerade	8.375		600	447		
		grafičke usluge	2.148		0	156		
		ostale usluge na izradi proizvoda	0		0	0		
1.7.	412	Usluge održavanja	119.929	1%	111.000	79.274	108%	151%

Tablica br. 2: Ukupni rashodi I – XII 2023.

Redni broj	Cto	Naziv troška/rashoda	Ostvareno I - XII 2023.	Udio u %	Plan I - XII 2023.	Ostvareno I - XII 2022.	I - XII 2023./ Plan 2023.	I-XII 2023./ I-XII 2022.
		nabavljene usluge tekućeg održavanja bez vlastitog materijala	78.260		70.000	67.604		
		nabavljene usluge investicijskog održavanja bez vlastitog materijala	41.372		40.000	10.923		
		usluge čišćenja	297		1.000	747		
1.8	414	Usluge zakupa	519.210	4%	314.000	311.102	165%	167%
1.9	41410	Zakupnine	13.270		44.000	53.737	30%	25%
1.10	417	Komunalne usluge	48.980		54.600	58.404	90%	84%
		čistoća	11.215		14.000	12.925		
		dimnjačarske usluge	430		2.000	3.826		
		održavanje zelenila	8.574		100	6.458		
		deratizacija i dezinsekcija	1.346		2.000	1.317		
		voda	20.250		30.000	25.726		
		ostale komunalne usluge	7.165		6.500	8.152		
1.11	419	Ostali vanjski troškovi usluga	48.648		59.200	90.878	82%	54%
		usluge kontrole	17.871		20.000	31.194		
		usluge zaštite na radu i zaštite okoliša	10.709		15.000	21.263		
		trgovačke usluge	7.706		3.000	7.880		
		špeditorske usluge	50		200	143		
		usluge fotokopiranja i fotografiranja	10		700	663		
		troškovi auto-puteva, tunela, mostarine	5.754		10.000	10.862		
		usluge distribucije ortopedskih pomagala	861		300	528		
		trošak registracije vozila	3.499		3.000	9.542		
		ostali nespomenuti troškovi	2.188		7.000	8.803		
1.12	710	Nabavna vrijednost prodane trgovačke robe	1.167.712	8%	850.000	1.207.440	137%	97%
1.13	420-427	Troškovi osoblja (bruto plaće i naknade)	6.261.180	43%	6.170.000	5.553.094	101%	113%
1.14	430-431	Amortizacija	604.414	4%	660.000	700.712	92%	86%
1.15	441	Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih potraživanja	59		0	364.099		
1.16	451	Rezerviranje troškova i rizika	0		0	0		
1.17	413	Usluge sajmovi	27.024		1.000	0		
1.18	415	Reklama i promidžba	220		8.000	8.028	3%	3%
1.19	416	Intelektualne i osobne usluge	197.469	1%	140.000	232.700	141%	85%
		autorski honorari	5.860		9.000	10.182		
		troškovi za rad po ugovoru	1.394		3.000	5.301		

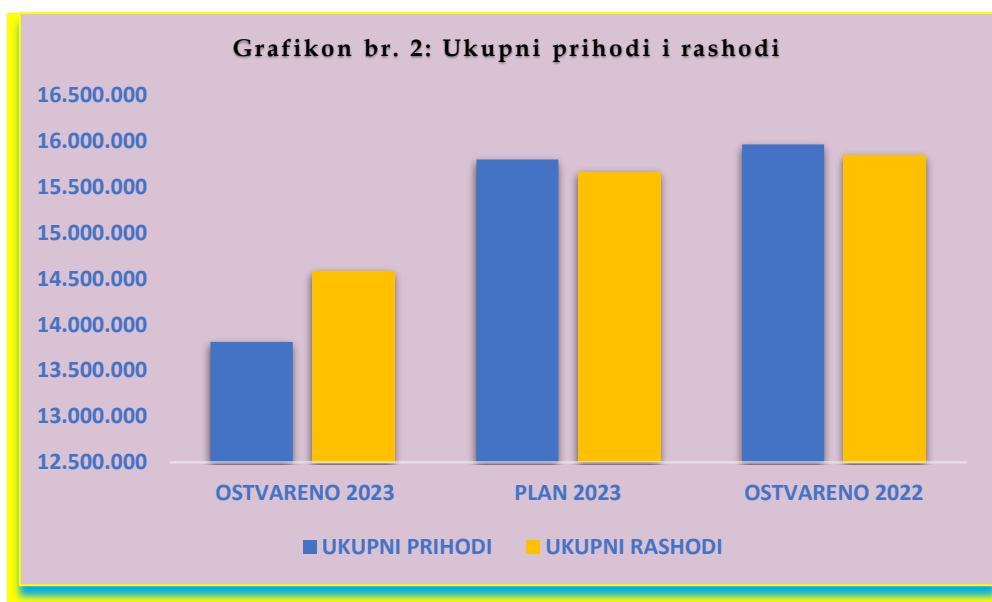
Tablica br. 2: Ukupni rashodi I – XII 2023.

Redni broj	Cto	Naziv troška/rashoda	Ostvareno I - XII 2023.	Udio u %	Plan I - XII 2023.	Ostvareno I - XII 2022.	I - XII 2023./ Plan 2023.	I-XII 2023./ I-XII 2022.
		zdravstvene usluge nadzora i kontrolni pregledi	2.367		1.000	1.018		
		usluge revizije	8.377		10.000	12.735		
		odvjetničke usluge	17.200		10.000	9.652		
		neproizvodne usluge	19.854		5.000	4.013		
		usluge agencija (idejni projekti, nadzor)	14.988		30.000	26.383		
		usluge informatike	92.220		65.000	72.376		
		konzultantske usluge	35.209		7.000	91.040		
		usluge nadzora objekata	0		0	0		
1.20	418	Reprezentacija	6.069		15.000	20.008	40%	30%
1.21	460	Dnevnice i troškovi službenog puta	12.104		9.291	13.067	130%	93%
		dnevnice u RH	5.593		7.000	7.296		
		dnevnice u inozemstvu	6.511		2.291	5.771		
		troškovi vlastitog automobila u službene svrhe na službenom putu	0		0	0		
1.22	461	Naknade troškova zaposlenicima	1.531.287	10%	1.370.800	1.173.133	112%	131%
		troškovi prijevoza na posao i sa posla	393.997		400.000	380.408		
		naknada za topli obrok učenicima	311		800			
		nagrade učenicima i studentima	84		0	769		
		otpremnine, jubilarne nagrade i ostalo	34.574		35.000	43.799		
		regres	195.526		135.000	130.201		
		pomoći zaposlenicima	27.415		20.000	18.734		
		ostale naknade troškova zaposlenicima	879.380		780.000	599.222		
1.23	462	Naknade članovima Upravnog vijeća	2.853		5.576	5.291	51%	54%
1.24	463	Troškovi uporabe vlastitih proizvoda za promidžbu	4.535		30.000	22.966	15%	20%
1.25	464	Premije osiguranja	53.066		40.000	44.223	133%	120%
1.26	465	Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	16.968		21.000	19.280	81%	88%
		bankovne usluge	15.754		20.000	18.058		
		troškovi platnog prometa	1.214		1.000	1.222		
1.27	466	Doprinosi i članarine	4.391		35.000	34.089	13%	13%
1.29	468	Takse	909		1.000	859	91%	106%
1.30	469	Ostali nematerijalni troškovi poslovanja	17.282		41.200	31.988	42%	54%
		troškovi stručnog obrazovanja	10.888		12.000	14.600		

Tablica br. 2: Ukupni rashodi I – XII 2023.

Redni broj	Cto	Naziv troška/rashoda	Ostvareno I – XII 2023.	Udio u %	Plan I – XII 2023.	Ostvareno I – XII 2022.	I - XII 2023./ Plan 2023.	I -XII 2023./ I-XII 2022.
		troškovi službenih novina i stručne literature	2.583		3.000	3.476		
		naknadno odobreni rabati	0		0	0		
		milodari i potpore	2.107		13.000	13.737		
		sudski troškovi	355		0	0		
		donacije	1.186		13.000	0		
		naknade za inovacije	106			0		
		sniženje cijena za našu robu u maloprodaji	57		200	175		
1.31	473	Novčane kazne za privredne prijestupe	0		133	399		
1.32	474	Otpisi zaliha, sirovina, materijala i rezervnih dijelova	0		0	438		
1.33	475	Manjkovi i provalne krađe	1.810		0	1.330		136%
1.34	476	Troškovi rashodovane i otpisane neamortizirane imovine	634		0	0		
1.35	477	Troškovi obveza po ugovoru	0		0	98.918		
1.36	478	Naknadno utvrđeni rashodi iz prijašnjih godina	0		0	0		
1.37	479	Ostali nespomenuti troškovi	1.481		0	5		
1.38	703	Troškovi prodanih zaliha	3.256		0	2.784		117%
1.39	713	Troškovi kala, rasipa, kvara	500		0	610		82%

2	B	FINANCIJSKI RASHODI	13.728		700	352		
2.1	472	Gubitak od prodaje financijske imovine	0		0	0		
2.2	481	Negativne tečajne razlike iz financijskih izvješća	0		0	0		
2.3	483	Kamate	13.699		600	352		
2.4	485	Negativne tečajne razlike	17		100	0		
	489	Troškovi zbog preračunavanja i zaokruživanja	12			0		
3	C	IZVANREDNI RASHODI	12.283		15.000	15.436	82%	80%
3.1.	732	Rashodi iz prethodnih razdoblja	12.283		15.000	15.436		
3.2.	73201	Otpisi potraživanja po inventuri	0		0	0		
3.3.	733	Troškovi prodane neamortizirane imovine	0		0	0		
		UKUPNO (A+B+C)	14.800.999	100%	15.660.500	15.817.794	95%	94%
		Promjena zaliha	-213.637			32.192		
		SVEUKUPNO	14.587.362	100%		15.849.986		92%



Ukupni prihodi ostvareni u periodu I-XII 2023. godine manji su za 13% u odnosu na prihode ostvarene u istom razdoblju 2022. godine što je odraz pada ostvarene realizacije putem prodaje vlastitih proizvoda. Također, Ustanova je u 2022. godini raspolagala s većim iznosom dotacija Grada Zagreba koje su isplaćene naknadno, obzirom da ugovorena financijska sredstva nisu u cijelosti doznačena do kraja 2021. godine. Navedene isplate omogućile su dodatno podmirenje financijskih obveza, a time su utjecale i na konačni financijski rezultat.

- ✚ **Prihodi ostvareni temeljem poslovnih aktivnosti** u periodu I-XII 2023. godine u padu su za 15% u odnosu na poslovne prihode ostvarene u istom periodu 2022. godine. U strukturi poslovnih prihoda najzastupljeniji su prihodi od prodaje vlastitih proizvoda (41%).

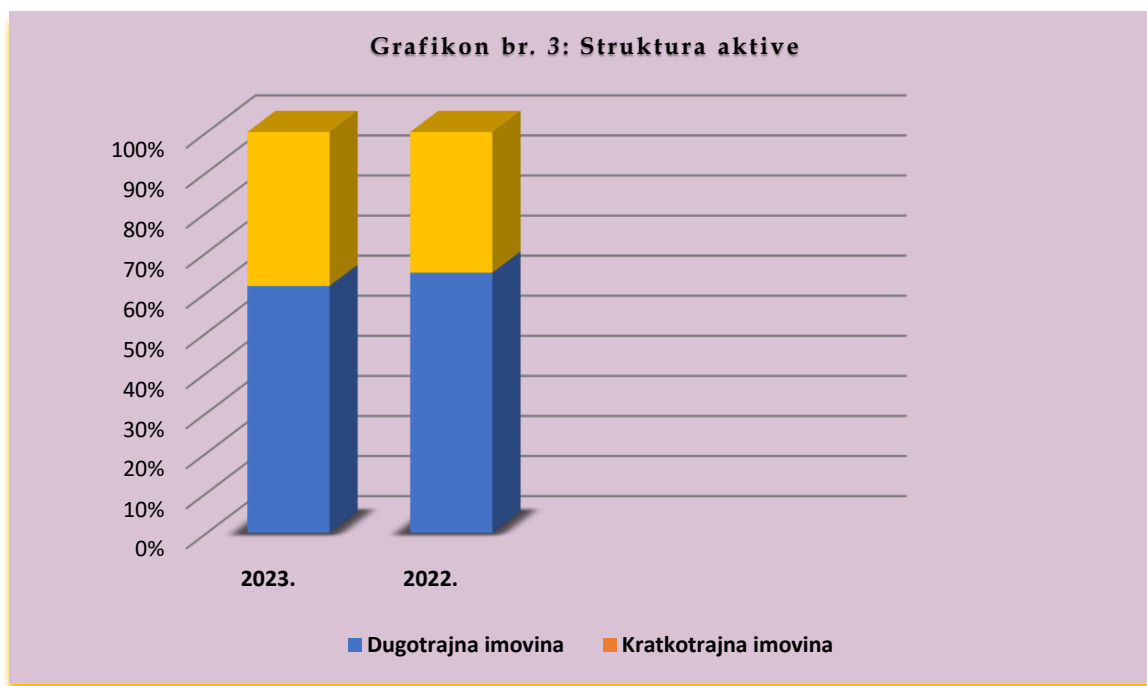
Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini manji su za 8% u odnosu na rashode ostvarene u razdoblju I-XII 2022. godine. Navedeno smanjenje izravno je povezano sa smanjenjem poslovne realizacije, odnosno smanjenjem iznosa ostvarenih prihoda od prodaje vlastitih proizvoda.

- ✚ **Poslovni rashodi** ostvareni u periodu I-XII 2023. godine manji su za 6% u odnosu na poslovne rashode ostvarene tijekom istog perioda prošle godine, a najvećim dijelom se odnose na smanjenje utroška repromaterijala, kao rezultat manjeg broja ugovorenih poslovnih suradnji.

BILANCA na dan 31.12.2023.

Tablica br. 3: Bilanca na dan 31.12.2023.

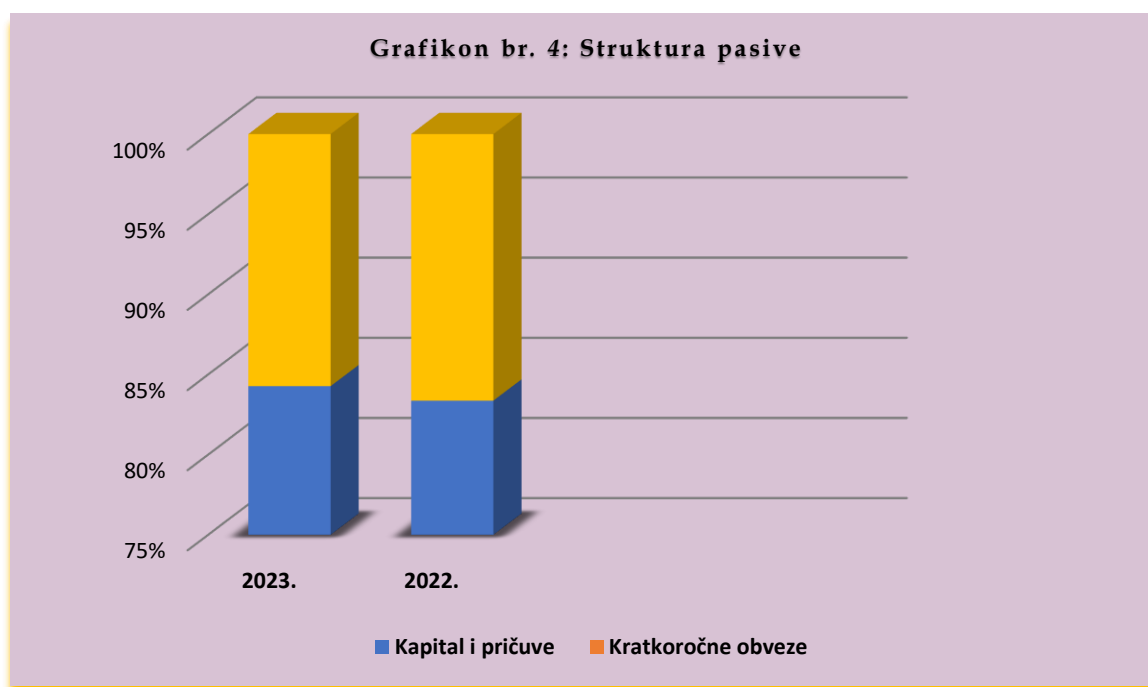
R.br.	Elementi	Stanje 31.12.2023.	Udio u %	Stanje 31.12.2022.	Udio u %	Index 2023./2022.
	A K T I V A					
I	DUGOTRAJNA IMOVINA	16.059.072	65%	16.527.033	59%	97%
	Dugotrajna nematerijalna imovina	53.823		69.703		77%
	Dugotrajna materijalna imovina	15.979.320	65%	16.450.822	59%	97%
	Dugotrajna financijska imovina	4.323		2.334		185%
	Dugotrajna potraživanja	21.606		4.174		518%
II	KRATKOTRAJNA IMOVINA	10.010.709	35%	8.935.562	41%	112%
	Zalihe	4.026.528	17%	4.311.287	14%	93%
	Potraživanja	1.641.943	10%	2.547.876	14%	64%
	Kratkotrajna financijska imovina	607.564	3%	772.465	5%	79%
	Novčana sredstva (na računima i u blagajni)	3.734.674	5%	1.303.934	8%	286%
III	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	10.592		18.632		57%
	UKUPNO AKTIVA	26.080.373	100%	25.481.227	100%	102%
IV	IZVANBILANČNI ZAPISI	16.355.001	63%	14.338.205	56%	114%
	P A S I V A					
I	KAPITAL I PRICUVE	13.714.185	58%	14.857.020	57%	92%
II	DUGOROČNA REZERVIRANJA (mirovine, otpremnine)	14.382		14.382		100%
III	DUGOROČNE OBVEZE	41.210		49.453		83%
IV	KRATKOROČNE OBVEZE	2.559.327	12%	2.963.348	13%	86%
V	ODGOĐENO PLAĆANJE OBRAČUNATIH TROŠKOVA	9.751.269	30%	7.597.025	30%	128%
	UKUPNA PASIVA	26.080.373	100%	25.481.227	100%	102%
VI	IZVANBILANČNI ZAPISI	16.355.001	63%	14.338.205	56%	114%



Provedena analiza bilance upućuje na pad vrijednosti **dugotrajne imovine** u 2023. godini za 3% u odnosu na 2022. godinu. Razlog tomu je amortizacija osnovnih sredstava, odnosno strojeva i opreme stavljenih u uporabu, čija se knjigovodstvena i uporabna vrijednost smanjila korištenjem tijekom proteklih godina.

Kratkotrajna imovina u 2023. godini je u porastu za 12%, a odnosi se na porast novčanih sredstava na računima Ustanove, obzirom da su od strane Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom uplaćena financijska sredstva u iznosu od 2.647.058,75 eura. Navedeni iznos namijenjen je za razvoj novih tehnologija i poslovnih procesa u cilju zapošljavanja i održavanja zaposlenosti u zaštitnim radionicama.

Međutim, razina zaliha je u opadanju, a najvećim dijelom odnosi se na otpis nekurentnih zaliha sirovina i materijala te gotove robe. Pad kratkotrajne imovine vidljiv je i u padu potraživanja prema kupcima, od kojih su određena potraživanja naplaćena, a manji dio potraživanja prema kupcima je otpisan.



Rezerve zadržane dobiti smanjene su u 2023. godini za 8 % u odnosu na 2022. godinu, zbog pokrića gubitka stvorenog otpisom nekurentnih zaliha. Dugoročna rezerviranja ostala su na istoj razini kao i tijekom 2022. godine, a dugoročne obveze koje se odnose na povrat financijskih sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje za zaštitne mjere (COVID 19) smanjene su u protekloj godini za 17%. Kratkoročne obveze također su smanjene u promatranom periodu za 14 %, zbog podmirenih obveza, ali jednim dijelom i zbog otpisa obveza prema dobavljačima.

STRUKTURA DUGOTRAJNE IMOVINE U 2023.

Tablica br. 4: Pregled dugotrajne imovine po strukturi na dan 31.12.2023.

	2023.					2022.					INDEKS
N a z i v	Nabavna vrijednost	Amortiz.	Sadašnja vrijednost	Udio u % sadaš. vrijed.	Stopa amort. u %	Nabavna vrijednost	Amortiz.	Sadašnja vrijednost	Udio u % sadaš. vrijed.	Stopa amort. u %	Sadašnja vrijednost 2023/2022.
Materijalna imovina											
Zemljište	6.031.903	0	6.031.903	38%		6.031.903	0	6.031.903	37%		100%
Građevinski objekti	12.171.906	3.800.760	8.371.146	53%	31%	12.144.188	3.618.945	8.525.243	52%	30%	98%
Oprema, alati, namještaj i transportna sredstva	4.977.040	3.554.892	1.422.148	9%	72%	4.988.195	3.248.483	1.739.712	11%	65%	82%
Stanovi	45.035	28.071	16.964		62%	45.035	27.395	17.640		61%	96%
Djela likovnih umjetnika	3.318	0	3.318			3.318	0	3.318			100%
UKUPNO	23.229.202	7.383.723	15.845.479	100%	32%	23.212.639	6.894.823	16.317.816	100%	30%	97%
Nematerijalna imovina											
Ulaganja u softver	96.626	78.623	18.003	43%	87%	68.785	57.014	11.771	20%	83%	153%
Ulaganja u tuđu imovinu	279.346	255.470	23.876	57%	91%	298.942	252.956	45.986	80%	85%	52%
UKUPNO	375.972	334.093	41.879	100%	90%	367.727	309.970	57.757	100%	84%	73%
Financijska imovina											
Ulaganja u vrijednosne papire	4.323	0	4.323	100%		2.336	0	2.336	100%		185%
Potraživanja											
Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	21.606	0	21.606	100%		4.173	0	4.173	100%		518%
Materijalna imovina u pripremi	133.841	0	133.841	100%		133.006	0	133.006	100%		101%
Nematerijalna imovina u pripremi	11.945	0	11.945	100%		11.945	0	11.945	100%		100%
SVEUKUPNO	23.776.889	7.717.816	16.059.073	100%	33%	23.731.826	7.204.793	16.527.033	100%	30%	97%

ULAGANJA U DUGOTRAJNU MATERIJALNU IMOVINU U 2023.

Tablica br.5: Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u 2023. godini

Mjesto troška	Vrsta ulaganja	Ukupno
Ustanova	Prijenosno računalo /23	1.415
	Prijenosno računalo Lenovo + monitor	1.225
	Projektiranje i ishođenje suglasnosti za rad sanitarnih i pratećih prostorija- GAM	10.000
	Projektiranje i ishođenje suglasnosti za rad sanitarnih i pratećih prostorija- Konfekcija	10.000
	Projektiranje i ishođenje suglasnosti za rad sanitarnih i pratećih prostorija- Konfekcija i Uprava	7.718
		30.358
Konfekcija	Stalaža – polica za skladište, 19 komada * 481,06 eura	9.140
	Stroj za završno glačanje kuta	26.420
	Dogradnja parne instalacije sa toplinskom izolacijom	8.810
	Rampa za lutku	768
		45.138
Tisak	Čeoni plinski viličar HELI TYP CPYD 25	22.500
Rehabilitacija	INOX industrijski sudoper. 2 korita	1.850
	TOPAZ HL HD 22- povećalo	1.966
	BNOTE 20 STANDARD – digitalna bilježnica	2.877
	JAWS PRO/ 23 – program za slabovidne osobe	1.005
	BNOTE STANDARD /23- digitalna bilježnica	2.877
		10.575
Restoran Avenija Marina Držića 1	Vakumirka s komorom	850
	Stroj za mljevenje mesa	530
		1.380

Kožna galanterija	Klima -Azuri (vanjska + unutarnja),	791
	Klima -Azuri (vanjska + unutarnja),	296
	Klima -Azuri (vanjska + unutarnja), 3 komada * 307,84 eura	924
	Klima -Azuri (vanjska + unutarnja), 8 komada * 609,00 eura	4.872
		6.883
	SVEUKUPNO	116.834

Tablica br.5: Ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u 2023.

Tijekom 2023. godine, ulaganja URIHO-a u dugotrajnu materijalnu imovinu iznosila su 116.834 eura , a izvršena su na više lokacija Ustanove.

Značajniji iznosi odnosili su se na projektiranje i ishođenje suglasnosti uslijed preuređenja radnih, sanitarnih i pratećih prostorija na lokaciji Avenija Dubrovnik 5 unutar proizvodne jedinice Konfekcija i GAM.

Također, uloženo je u nabavu novih strojeva i opreme kako bi se osiguralo neometano odvijanje proizvodnih procesa po lokacijama Ustanove.

Na lokaciji Supilova 1 u proizvodnoj jedinici Kožna galanterija uvedena je klimatizacija proizvodnog pogona, kao i pratećih poslovnih prostorija na spomenutoj lokaciji.

Sukladno mogućnostima, Ustanova kontinuirano ulaže u potrebne strojeve i radnu opremu kako bi se radnicima/ama olakšao rad te kako bi se postigla veća radna učinkovitost.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Tablica br. 6: Račun dobiti i gubitka

R.br.	Pozicija	Iznos ostvaren u razdoblju		Plan I -XII 2023.	Indeks u %	
		I-XII 2023.	I-XII 2022.		2023./2022.	2023./Plan 2023.
1.	POSLOVNI PRIHODI	7.251.951	8.643.892	9.530.000	84%	76%
	Prihodi od prodaje	7.176.794	8.568.988	9.430.000	84%	76%
	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	75.157	74.904	100.000	100%	75%
	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	6.559.553	7.321.032	6.270.000	90%	105%
2.	POSLOVNI RASHODI	14.561.351	15.834.198	15.644.300	92%	93%
	Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-213.637				
	Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda		32.192			
	Materijalni troškovi	6.238.916	7.739.451	6.414.300	81%	97%
	Troškovi osoblja	6.261.180	5.553.094	6.170.000	113%	101%
	Amortizacija	604.414	700.712	660.000	86%	92%
	Ostali troškovi poslovanja	1.670.478	1.808.750	2.400.000	92%	70%
3.	FINANCIJSKI I IZVANREDNI RASHODI	26.011	15.788	15.700	165%	166%
	UKUPNI PRIHODI	13.811.504	15.964.924	15.800.000	87%	87%
	UKUPNI RASHODI	14.587.362	15.849.986	15.660.000	92%	93%
	DOBIT		114.939	140.000		
	GUBITAK	-775.858				

U periodu I-XII 2023. godine, Ustanova je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 13.811.504 eura što je za 13% manje u odnosu na 2022. godinu kada su ostvareni ukupni prihodi iznosili 15.964.924 eura. Navedeno smanjenje odnosi se na poslovne prihode, odnosno prihode ostvarene putem prodaje vlastitih proizvoda na domaćem tržištu. Manji broj ugovorenih poslovnih aktivnosti za proteklo razdoblje rezultirao je smanjenom realizacijom koja se izravno odrazila na pad ostvarenih poslovnih prihoda.

Poslovni rashodi, konkretno materijalni troškovi poslovanja, manji su tijekom promatranog perioda za 6%, što je odraz smanjene realizacije, obzirom da utrošak sirovina i materijala čini 26% strukture poslovnih rashoda.

Troškovi osoblja, uključujući i naknade radnicima/ama su u porastu, što je pozitivno aspektirano obzirom na radnu motivaciju i zadovoljstvo radnika/ca. Unatoč tomu, navedeno je značajna stavka u strukturi ukupnih rashoda (43%) koja zahtjeva osiguranje dugoročnih izvora sredstava, kao i poslovnu ravnotežu putem planiranih poslovnih suradnji, novih projekata i poslovnih ideja usmjerenih širem tržištu.

Slijedom navedenog, Ustanova je na kraju poslovne godine ostvarila negativan poslovni rezultat, odnosno gubitak u iznosu od 775.858 eura na koji je najvećim dijelom utjecao na pad u poslovnim aktivnostima te posljedično tomu i izostanak planirane dobiti. Struktura rashoda je bolja u odnosu na prethodnu godinu, iako rashodi opadaju manjom dinamikom nego ostvareni prihodi. Takav trend, ukoliko se nastavi u budućem poslovnom razdoblju, osim negativnog utjecaja na financijski rezultat, predstavlja rizik za održavanje likvidnosti Ustanove.

STRUKTURA I PROMJENA ZALIHA na dan 31.12.2023.

Tablica br.7: Struktura zaliha na dan 31.12.2023. godine

	Sirovine i materijal			Gotova roba			Nedovršena proizvodnja i poluproizvodi			Trgovačka roba			UKUPNO		
Organizacijska jedinica	1.1.2023.	31.12. 2023.	Index 1.1/ 31.12. 2023.	1.1.2023.	31.12. 2023.	Index 1.1/ 31.12. 2023.	1.1.2023.	31.12. 2023.	Index 1.1/ 31.12. 2023.	1.1.2023.	31.12. 2023.	Index 1.1/ 31.12. 2023.	1.1.2023.	31.12. 2023.	Index 1.1/ 31.12. 2023.
URIHO- Galerija				2.191	2.189	100%							2.191	2.189	100%
Ustanova															
Maloprodaja										24.442	27.148	90%	24.442	27.148	90%
Konfekcija	1.848.356	1.649.234	112%	1.467.650	1.518.948	97%	11.719	8.063	145%	84.833	90.921	83%	3.412.559	3.267.166	104%
Ivančica	3.735	2.154	173%	3.887	1.753	222%	1.074	1.002	107%				8.696	4.909	177%
Kožna gal.	192.292	180.116	107%	214.826	112.843	190%	22.721	35.782	63%	37.857	21.751	174%	467.696	350.493	133%
Obuća	4.211	3.516	120%	66.325	42.875	155%				64.646	67.235	96%	135.182	113.626	119%
Ortopedija	23.487	19.445	121%	5.374	5.277	102%				21.637	18.277	118%	50.498	42.999	117%
Tisak	72.449	68.084	106%	59.048	71.496	83%	1.489	2.275	65%	2.523	15.410	16%	135.509	157.265	86%
Kartonaža	32.304	16.007	202%	3.447	879	392%	2.970	10.966	27%				38.721	27.852	139%
O.m.i A.i.	8.849	6.527	136%	8.126	4.709	173%				927	212	438%	17.902	11.448	156%
Gam- Elektr.	977	2.802	35%										977	2.802	35%
Keramika	5.205	7.456	70%	10.196	8.942	114%	449	320	140%				15.850	16.718	95%
Rehabil.				1.063	772	138%							1.063	772	138%
Restoran		1.140												1.140	
UKUPNO	2.191.865	1.956.482		1.842.133	1.770.684		40.423	58.408		236.866	240.954		4.311.286	4.026.528	

Tablica br. 8: Promjena zaliha na dan 31.12.2023. godine

Organizacijska jedinica	Povećanje -	Smanjenje +
Ustanova	946	
Konfekcija	272.983	
Ivančica		316
Kožna galanterija		75.774
Obuća		12.827
Tisak	22.760	
Kartonaža	5.428	
Ortopedija	1.993	
Obrada metala		985
Keramika		439
Rehabilitacija		132
UKUPNO	304.110	90.473
Smanjenje zaliha	-213.637	

ANALIZA KLJUČNIH FINANCIJSKIH POKAZATELJA POSLOVANJA

Tablica br. 9: Izračun ključnih financijskih pokazatelja poslovanja

Financijski pokazatelj	2023.	2022.	Indeks
Koeficijent tekuće likvidnosti	3,91	3,02	129%
Koeficijent zaduženosti	0,10	0,12	83%
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,53	0,63	84%
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	1,38	1,79	77%
Koeficijent obrtaja zaliha	1,79	1,99	90%
Trajanje obrtaja zaliha u danima	204	183	111%
Koeficijent obrtaja potraživanja	4,33	3,37	128%
Trajanje naplate potraživanja u danima	84	109	77%
Koeficijent obrtaja dobavljača	3,86	3,70	104%
Dani vezivanja dobavljača	94	99	95%
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	0,95	1,01	94%
Neto marža profita	-0,06	0,01	
Rentabilnost imovine	-0,03	0,01	
Rentabilnost vlastitog kapitala	-0,06	0,01	

Analiza financijskih pokazatelja pokazuje porast koeficijenta tekuće likvidnosti za 29% što uglavnom proizlazi iz porasta kratkotrajne imovine, odnosno financijskih sredstava na računima Ustanove. Međutim, radi se o doznačenim sredstvima Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom koja su namijenjena razvoju novih tehnologija i poslovnih procesa u cilju zapošljavanja i održavanja zaposlenosti u zaštitnim radionicama. Iz tog razloga, ne možemo govoriti o stvarnom porastu likvidnosti, budući da su financijska sredstva na računima u padu za 17%. Pozitivan aspekt navedenog smanjenja su novčani odljevi zbog plaćanja obveza prema dobavljačima koje su smanjene u odnosu na isti period 2022. godine za 23%. Iz navedenog proizlazi da je koeficijent zaduženosti u padu u odnosu na proteklu godinu za 17%. Obzirom da je ukupna imovina u porastu za 2%,

a ukupni prihodi u padu za 14% u odnosu na prošlu godinu, koeficijent obrtaja ukupne imovine je u opadanju, s obzirom da se postojeća imovina ne koristi u dovoljnoj mjeri za stvaranje prihoda. Dapače, prihodi opadaju brže u odnosu na pad dugotrajne i kratkotrajne imovine što ukazuje na nedovoljan angažman raspoloživih resursa. Dugotrajna imovina u padu je za 3% uz značajan iznos troškova amortizacije, dok su postojeće zalihe u padu za 7%, uglavnom zbog otpisanih zaliha.

Koeficijent obrtaja zaliha je manji za 10% u odnosu na prethodnu godinu, a odraz je smanjene poslovne aktivnosti Ustanove. Materijalni troškovi su smanjeni i u izravnoj su povezanosti sa prihodima od prodaje koji su također u opadanju. Zalihe su u bitno manjoj mjeri korištene u proizvodnom procesu te je broj dana potrebnih za obrtaj zaliha porastao za 11%. Pad u razini zaliha u odnosu na prošlu godinu odnosi se na otpis nekurentnih zaliha.

Iako su određena potraživanja prema kupcima zbog nemogućnosti naplate otpisana, smanjenje iznosa u bilanci, kao i porast koeficijenta obrtaja potraživanja za 28% ukazuje na naplaćena potraživanja od kupaca i na skraćenje vremena naplate.

Iako se obveze prema dobavljačima brže podmiruju u odnosu na proteklu godinu, potrebno je skratiti ciklus novčanog transfera (cash gapa), budući da je odnos s kvalitetnim dobavljačima preduvjet za započinjanje proizvodnog ciklusa.

Ostvareni gubitak smanjio je ukupnu ekonomičnost poslovanja za 6%, dok su neto profitna marža te koeficijenti rentabilnosti imovine i kapitala negativni zbog negativnog financijskog rezultata.

KADROVSKA STRUKTURA U 2023.*Tablica br. 10: Kvalifikacijska struktura radnika/ca*

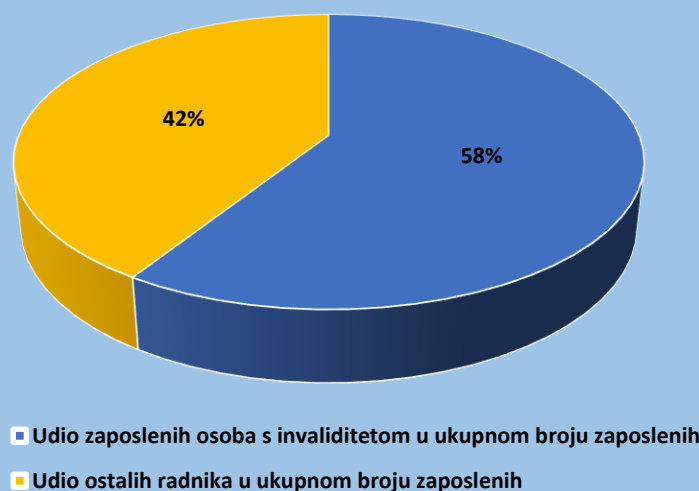
KVALIFIKACIJA	31.12.2023.	31.12.2022.
NKV	19	14
PKV	129	127
KV	52	55
SSS	237	197
VKV	3	4
VŠS	25	25
VSS	47	43
UKUPNO	512	465

Tablica br. 11: Fluktuacija kadrova u 2023.

Kvalifikacija	Stanje na dan 31.12.2022.			Došlo u 2023.			Otišlo u 2023.			Stanje na dan 31.12.2023.		
	OSI	Ostali	Ukupno	OSI	Ostali	Ukupno	OSI	Ostali	Ukupno	OSI	Ostali	Ukupno
NKV	3	11	14	3	4	7	2	0	2	4	15	19
PKV	115	12	127	5	1	6	3	1	4	117	12	129
KV	32	23	55	1	1	2	0	5	5	33	19	52
SSS	103	94	197	20	28	48	4	4	8	119	118	237
VKV	2	2	4	0	0	0	0	1	1	2	1	3
VŠS	8	17	25	2	2	4	0	4	4	10	15	25
VSS	10	33	43	6	3	9	2	3	5	14	33	47
UKUPNO	273	192	465	37	39	76	11	18	29	299	213	512

Sukladno procijenjenim potrebama, Ustanova kontinuirano ulaže u edukacije i usavršavanja radnika u svim organizacijskim cjelinama te je u svom djelovanju usmjerena održavanju postojeće razine zaposlenosti kao i novim zapošljavanjima te osposobljavanju putem programa profesionalne rehabilitacije.

Grafikon br. 5: Udio osoba s invaliditetom u kadrovskoj strukturi

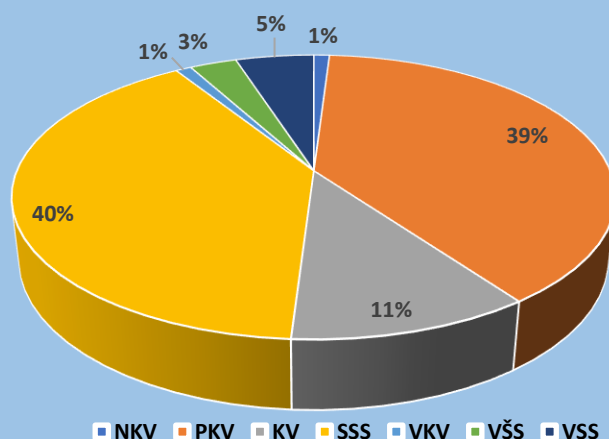


Tablica br. 12: Broj radnika i kvalifikacijska struktura na dan 31.12.2023. godine

Kvalifikacija	Osobe s invaliditetom			Ostali			Ukupno 31.12.2023.		UKUPNO
	Broj radnika 2023.	Udio u ukupnom broju osoba s invaliditetom	Udio u ukupnom broju radnika	Broj radnika 2023.	Udio u ukupnom broju "ostalnih" radnika	Udio u ukupnom broju radnika	Broj radnika na dan 31.12.2023.	Udio u ukupnom broju radnika	Broj radnika na dan 31.12.2022.
NKV	4	1%	21%	15	7%	79%	19	4%	14
PKV	117	39%	91%	12	6%	9%	129	25%	127
KV	33	11%	63%	19	9%	37%	52	10%	55
SSS	119	40%	50%	118	55%	50%	237	46%	197
VKV	2	1%	67%	1	1%	33%	3	1%	4
VŠS	10	3%	40%	15	7%	60%	25	5%	25
VSS	14	5%	30%	33	15%	70%	47	9%	43
UKUPNO	299	100%	58%	213	100%	42%	512	100%	465

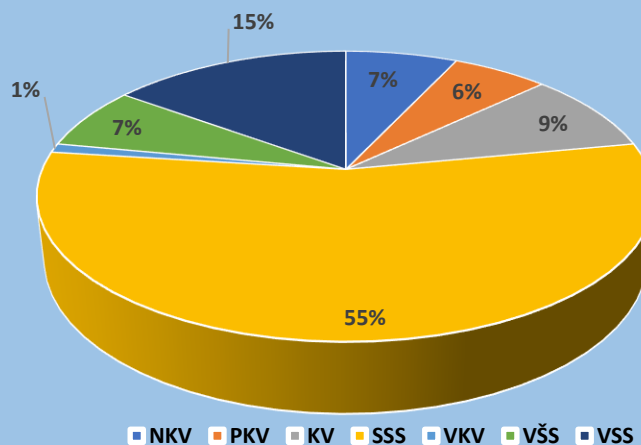
Sukladno odredbama pozitivnih propisa Republike Hrvatske koji propisuju uvjet od 51% zaposlenih osoba s invaliditetom u zaštitnoj radionici, Ustanova URIHO-ZAGREB zapošljava 7% više osoba s invaliditetom u odnosu na propisani minimum te na taj način pridonosi trendu smanjivanja nezaposlenosti osoba s invaliditetom u Gradu Zagrebu i u Zagrebačkoj županiji.

Grafikon br. 6: Kvalifikacijska struktura osoba s invaliditetom



U kadrovskoj strukturi Ustanove prema stupnju kvalifikacije najzastupljeniji su SSS radnici/e (40%) te PKV radnici/e (39%). Manji strukturalni udio (11%) čine KV radnici/e, dok su VSS radnici/e (5%) i VŠS radnici/e (3%) podjednako zastupljeni u kadrovskoj strukturi. Radnici/e s NKV (1%) te VKV (1%) kvalifikacijom čine najmanji udio kadrovske strukture Ustanove.

Grafikon br. 7: Kvalifikacijska struktura "ostalih" radnika/ca



Kvalifikacijsku strukturu „ostalih radnika/ca“ Ustanove najvećim dijelom čine SSS radnici/e s 55% udjela, dok su najmanje zastupljeni VKV radnici/e s 1% udjela. Manji strukturalni udio čine VSS radnici/e (15%, dok su u podjednakom omjeru zastupljeni su VŠS (7%), NKV (7%) i PKV (6%) radnici/e Ustanove.

ZNAČAJNI PROJEKTI USTANOVE (pokrenuti s ciljem unapređenja procesa rehabilitacije i radnih uvjeta osoba s invaliditetom) TIJEKOM 2023.

- ✚ Realizacija projekta naziva „Program aktivacije osoba s invaliditetom za profesionalni razvoj u sektoru turizma i ugostiteljstva“ započetog tijekom 2022. godine, nastavljena je planiranom dinamikom i tijekom 2023. godine. Projekt je financiran bespovratnim sredstvima odobrenima putem natječaja iz EU fondova, a realizacija projekta je bila zamišljena u dvije faze. Prva faza projekta odnosila se na provedbu programa profesionalnog usmjeravanja koji je imao za cilj omogućiti sudionicima izbor prikladnog obrazovanja/zaposlenja. Druga faza projekta odnosila se na provedbu neformalnog osposobljavanja korisnika za jednostavne poslove u zanimanju „Kuhar“. Osposobljavanje je provedeno u restoranu Ustanove te u restoranima Umami kao partnera u projektu.

Ugovor o dodjeli financijskih sredstava potpisan je u ožujku 2022. godine, a ugovorena vrijednost projekta iznosila je 133.137,91 EUR. Navedeni projekt imao je za cilj, osim profesionalnog osposobljavanja korisnika, poticanje senzibilizacije ostalih poslodavaca za prihvata i zapošljavanje osoba s invaliditetom. Preduvjet za realizaciju navedenog projekta uključivao je projekt preuređenja i opremanja restorana na lokaciji Avenija Marina Držića 1, a koji je financiran sredstvima Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom. Restoran je svečano otvoren na spomenutoj lokaciji krajem svibnja 2022. godine.

- ✚ Erasmus+ projekt naziva „Inkluzivno obrazovanje - osiguravanje pristupačnosti ne-strukovnog obrazovanja odraslih osobama s invaliditetom“ započet još 2021. godine, nastavljen je s provedbom tijekom 2023. godine. Projekt je usmjeren razvijanju strukturiranog modela integracije osoba s invaliditetom u ne-strukovno obrazovanje odraslih kao temelj za implementaciju budućih inkluzivnih praksi pružatelja ne-strukovnog obrazovanja odraslih. U tu svrhu tiskan je tekst na engleskom jeziku kao sastavni dio Priručnika za uključivanje osoba s invaliditetom u ne-strukovno obrazovanje odraslih koji je dostupan i online. Konferencija povodom završetka projekta održana je 26. lipnja 2023. godine u restoranu Ustanove, a projekt je službeno proglašen završenim 30. lipnja 2023. godine.
- ✚ U 2023. godini URIHO je nastavio s provedbom projekta ZOSI-a „Program radnog treninga za osobe s invaliditetom na zaštitnim radnim mjestima u okviru zaštitnih radionica i integrativnih radionica u Republici Hrvatskoj“ koji je započeo još početkom prosinca 2019. godine. Projekt je završen 31. ožujka 2023. godine, a obuhvaćao je ukupno 28 korisnika.
- ✚ Erasmus+ projekt „Equality in diversity: broadening horizons – Equalling 2.0“ međunarodnog je karaktera, a provodi se u cilju osposobljavanja

pružatelja usluge obrazovanja odraslih kako bi bolje razumjeli različitosti svojih polaznika te ih na taj način kvalitetnije pripremili i olakšali uključivanje na tržište rada. Ustanova je u tu svrhu bila angažirana u razvoju modula o Inkluziji zamišljenog kao online edukacija, a koji je uključivao Inkluziju, Interseksionalnost i Interkulturalnost te primjere dobre prakse temeljene na životnim pričama. Ustanova je sudjelovala u izradi svih praktičnih vježbi te je u edukaciju uključeno dvoje naših radnika. Životne priče su napisane na engleskom jeziku i snimljene u obliku videa te se mogu pogledati na službenom youtube kanalu projekta. Angažman Ustanove kao partnera u projektu omogućio je da svi edukativni sadržaji budu oblikovani i prezentirani na pristupačan način. Projekt je započeo u rujnu 2022. godine, a predviđeno vrijeme trajanja projekta je do veljače 2025. godine.

- ✚ Tijekom godine Ustanova je sudjelovala i u izradi projektnog prijedloga za Erasmus projekt „Go strong“ koji je usmjeren na problematiku žena oboljelih od raka dojke .
- ✚ URIHO je sudjelovao i u izradi projektnog prijedloga „Onboarding migrants with disabilities“ koji se odnosi na osnaživanje zaštitnih i integrativnih radionica za prihvat migranata s invaliditetom.
- ✚ U sklopu Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026., Ciljana znanstvena istraživanja, URIHO je kao partner Arhitektonskom fakultetu, sudjelovao u prijavi interdisciplinarnog projekta „InDU“ inkluzivnog dizajna inovativnih, zdravih i sigurnih proizvoda namijenjenih širokoj potrošnji, a temeljenih na proizvodnoj tradiciji i vještinama radnika s invaliditetom poduzeća URIHO te na istraživačkim i kreativnim ekspertizama znanstvenika i umjetnika Odsjeka Studij dizajna Arhitektonskog fakulteta i Tekstilno-tehnološkog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu. Rezultat projekta bit će kolekcije tri skupine inovativnih inkluzivnih proizvoda u području odjeće i obuće. Proizvodi će se temeljiti na rezultatima etnografskih istraživanja i odgovarat će najvišim standardima funkcionalnosti, zdravlja, sigurnosti i estetike za široke i različite tržišne ciljne skupine korisnika. Još se čekaju rezultati natječaja.

OSVRT NA POSLOVANJE USTANOVE U PERIODU I-XII 2023.

Tijekom 2023. poslovanje Ustanove odvijalo se sukladno donesenim i usvojenim planovima; financijskom planu poslovanja te planu kadrova i usavršavanja za tekuću godinu.

Financijski plan poslovanja temelji se na planiranim poslovnim prihodima i rashodima za sljedeću godinu, kao i na analizi ostvarenih poslovnih rezultata u prijašnjim razdobljima.

Praćenje planiranih poslovnih parametara sastavni je dio kvartalnih izvještaja te godišnjeg financijskog izvješća. Cilj je da se temeljem usporedbe planiranih i ostvarenih rezultata utvrde odstupanja koja su podloga za buduće korektivne aktivnosti, kao i da se analizom poslovnih pokazatelja utvrdi financijski položaj Ustanove. S tim ciljem, provedena je strukturna analiza izvješća te horizontalna analiza koja se odnosi na usporedbu istog perioda prethodnih godina.

Analizom financijskih izvješća utvrđeno je smanjenje obujma proizvodnih aktivnosti što se negativno odražava na novčani tok od poslovnih aktivnosti. Također, zalihe repromaterijala i gotove robe nisu protočne, što tijekom vremena dovodi do stvaranja nekurentnih zaliha uslijed uništenja ili umanjenja vrijednosti te stvaranja dodatnih gubitaka za Ustanovu. Potrebno je da razina zaliha bude nešto iznad planirane proizvodnje u slučaju prekoračenja rokova isporuke repromaterijala ili kratkih rokova isporuke robe prema kupcu. Svako dodatno stvaranje zaliha repromaterijala ili neplanirano stvaranje zaliha gotove robe predstavlja rizik za nastanak nekurentne imovine, posebno protekom duljeg vremenskog perioda. U tom slučaju to predstavlja dvostruki trošak za Ustanovu; trošak nabave i oportunitetni trošak - trošak izgubljene dobiti zbog nemogućnosti plasmana robe i stvaranja zarade. Unatoč pozitivnim nastojanjima Ustanove koja su usmjerena na sukcesivno otpisivanje nekurentnih zaliha stvorenih tijekom prethodnih godina, u strukturi kratkotrajne imovine još uvijek raspolažemo sa značajnim obujmom nekurentnih zaliha koje je potrebno otpisati. S obzirom na navedene gubitke, postojeću kurentnu imovinu potrebno je plasirati na tržište kako bi izbjegli dodatne gubitke te ostvarili zaradu temeljem ostvarenih prihoda od prodaje. U cilju ostvarenja zarade potrebno je preispitati postojeće kalkulacije te postupak formiranja izlaznih cijena. Porast cijena repromaterijala kao i porast režijskih troškova te troškova održavanja pogona značajno utječu na cijenu proizvodnje. Formiranje izlaznih cijena potrebno je revidirati sukladno cijeni koštanja, inflatornim kretanjima i potencijalnim ograničenjima u gospodarstvu te postotku razlike u cijeni (marže) koji planiramo sukladno postavljenim ciljevima.

U cilju smanjenja troškova nabave potrebno je izvršiti validaciju postojećih dobavljača prema definiranim kriterijima te izraditi listu prioriternih uz iznalaženje novih poslovnih partnera. U poslovnom odnosu sa partnerima - kupcima osnovni kriterij bi

trebao biti poštivanje valute plaćanja prema kojem se utvrđuju i komercijalni limiti. Odnose s postojećim, dugogodišnjim kupcima koji su ugovorno uređeni na duži vremenski period, potrebno je temeljiti na klauzulama koje će ravnopravno štititi obje ugovorne strane kako bi se izbjegli potencijalni gubici. Tijekom protekle godine Ustanova je izgubila neke od dosadašnjih suradnji, a ugovoreni poslovi su značajno smanjeni u odnosu na prethodne godine. Nužno je ulagati u odnose s postojećim poslovnim partnerima te širiti tržište ulaganjem u marketinške aktivnosti. Ulaganjem u kvalitetu vlastitih proizvoda, smanjiti će se rasipanje u proizvodnom procesu, a time i gubici. Pronalaženje novih rješenja te proširenje asortimana novim ili unaprijeđenim proizvodima jedan je od dodatnih izvora zarade za Ustanovu.

Također, jedan od osnovnih pokazatelja uspješnosti poslovanja je koeficijent likvidnosti. Iako je tijekom 2023. godine u porastu zbog raspoloživih sredstava na računima Ustanove, dugoročno ukazuje na rizik od otežanih mogućnosti podmirenja tekućih obveza, budući da su izvori kratkotrajne imovine u opadanju. Iz tog razloga, potrebno je intenzivirati proizvodne procese te tražiti alternativne mogućnosti ostvarenja prihoda uz racionalizaciju troškova poslovanja.

Ustanova je još tijekom 2022. godine započela sa ulaganjima u novu, uslužnu djelatnost otvaranjem restorana na lokaciji Avenija Marina Držića 1. Krajem listopada 2023. godine, nakon izrade poslovnog plana, provedenog opremanja te uspostave sustava i provedene certifikacije, restoran je otvoren za radnike/ce Ustanove. Potrebno je sustavno pratiti omjer troškova i ostvarenih prihoda kako bi mogli planirati zaradu, posebno kada se odlučimo na pružanje usluge prema vanjskim korisnicima. U tom slučaju, uz postojeće troškove, koji će biti u porastu zbog većeg obujma aktivnosti, moramo planirati i troškove logistike i distribucije. Ulaganje u edukaciju osoblja te kvaliteta pružene usluge biti će od izuzetnog značaja za budući poslovni uspjeh.

URIHO je tijekom prethodne godine nastavio ranije započete projekte u cilju daljnjeg razvoja programa profesionalne rehabilitacije i osposobljavanja osoba s invaliditetom. Projekti se zasnivaju na suradnji s partnerima koji su značajni za područje profesionalne rehabilitacije kako bi zajedničkim snagama pružili bolje profesionalne mogućnosti i unaprijedili kvalitetu života osobama s invaliditetom.

Sukladno potrebama i financijskim mogućnostima, Ustanova je i u 2023. ulagala u stvaranje boljih radnih uvjeta svih radnika/ca, posebno osoba s invaliditetom te je u listopadu 2023. potpisan novi Kolektivni ugovor kojim je povećana plaća i materijalna prava radnika/ca koji je u primjeni od 1.1.2024., a temeljem čega je usklađen i Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji te Pravilnik o radu.

Među prioritetnim ulaganjima bilo je i projektiranje i ishođenje suglasnosti za rad sanitarnih i pratećih prostorija proizvodnih jedinica Konfekcija i GAM. Nabavljeni su potrebni radni strojevi i oprema te je izvršena klimatizacija prostora u proizvodnoj jedinici Kožna galanterija.

Ustanova je i tijekom 2023. u svom djelovanju bila usmjerena unapređenju uvedenog sustava kvalitete sukladno normi ISO 9001:2015, kao i prema ostalim uvedenim sustavima; sustavu zaštite okoliša (ISO 14001:2015) te sustavu zaštite zdravlja i sigurnosti radnika/ca (ISO 45001:2018). Uspostavljeni sustavi osiguravaju dokumentiranost i sljedivost svih procesa Ustanove koji se preispituju provedbom godišnjeg internog i eksternog nadzora. Eksterni nadzor koji provodi certifikacijska kuća Unicert Universal Adria odnosi se na validaciju svih segmenata poslovanja sukladno zahtjevima tehničkih normi. Obzirom na otvoreni restoran na lokaciji Avenija Marina Držića 1, Ustanova odnedavno ima uspostavljen HACCP sustav sukladno normi ISO 22000 koji sadrži zahtjeve usmjerene prema zdravstvenoj ispravnosti ponuđene hrane te kvaliteti cjelokupne usluge.

U budućem poslovanju potrebno se usmjeriti ka iznalaženju novih mogućnosti ostvarenja prihoda i/ili drugih izvora financiranja kako bi redovno podmirivali tekuće obveze te osigurali zadovoljavajuću razinu likvidnosti Ustanove. Pritom je značajno ulaganje u partnerske odnose čija se kvaliteta u konačnici odražava i na financijski rezultat Ustanove.

ZAKLJUČAK

Analiza financijskog poslovanja Ustanove temelji se na analizi osnovnih financijskih izvještaja; bilance i računa dobiti i gubitka te izračunu financijskih pokazatelja. U prethodnoj godini Ustanova je ostvarila negativan financijski rezultat koji je posljedica niske razine poslovnih, a samim time i proizvodnih aktivnosti. Obujam ugovorenih poslovnih suradnji je značajno smanjen te su narušeni postojeći poslovni odnosi. Nepostojanje kontinuiteta u proizvodnom ciklusu nedostatan je, osobito dugoročno, za financiranje tekućih obveza te akumulira troškove pogona uz prateću administraciju neovisno o ostvarenom rezultatu. Režijski troškovi, kao i cijene repromaterijala koje su značajno porasle u proteklom razdoblju imaju nezanemarljiv utjecaj na formiranje ukupnih troškova. Stoga je od izuzetne važnosti izbor partnera-dobavljača, kao i redovito praćenje naplate potraživanja od partnera-kupaca. Također, otvaranje prema novim kupcima i plasman novih ili unaprijeđenih proizvoda/usluga potreban je poslovni iskorak kako bismo podigli kvalitetu poslovanja i ostvarili pozitivan financijski rezultat. U cilju smanjenja gubitaka potrebno je učinkovitije upravljanje zalihama da bismo spriječili stvaranje nepotrebnih zaliha koje se nerijetko protekom vremena pretvaraju u nekurentnu imovinu.

Izgradnjom restorana na lokaciji Avenija Marina Držića 1, Ustanova je krajem prošle godine svojim radnicima/ama omogućila dnevno dostupnu ponudu hrane. S obzirom da u budućnosti planiramo otvorenje prema vanjskim korisnicima, osim dodatnog izvora prihoda, morat ćemo opreznije pristupiti i planiranju troškova.

Ustanova je tijekom 2023. godine nastavila s realizacijom ranije započetih projekata u suradnji s partnerima, a usmjereni su osposobljavanju i lakšem zapošljavanju osoba s invaliditetom. Također kao i proteklih godina, Ustanova ulaže u poboljšanje radnih uvjeta nabavkom novih strojeva i opreme te potrebnom prilagodbom za osobe s invaliditetom.

U URIHO-u je, tijekom 2023., nadležno tijelo za nadzor kvotnog zapošljavanja vršilo nadzor nad istim te još uvijek nije zaprimljen završni nalaz i mišljenje temeljem čega bi Ustanova mogla dalje postupati.

U periodu I-XII 2023. godine URIHO je ostvario sljedeći poslovni rezultat:

✚ **Ukupni prihodi** ostvareni u periodu I-XII 2023. godine iznosili su 13.811.504 eura. Strukturu ukupnih prihoda najvećim dijelom čine poslovni prihodi (58%), od kojih su najzastupljeniji prihodi od prodaje ostvareni na domaćem tržištu (52%). Usprkos padu u realizaciji, najveći udio u strukturi prihoda od prodaje u zemlji čine prihodi od prodaje vlastitih proizvoda. U odnosu na prihode od prodaje vlastitih proizvoda u 2022. godini, tijekom 2023. godine navedeni prihodi ostvarili su pad od 20%. Uspoređujući ostvarene sa planiranim prihodima od prodaje vlastitih proizvoda, vidljiv je pad od 26%.

✚ **Ukupni rashodi** ostvareni u razdoblju I-XII 2023. godine iznosili su 14.587.362 eura. Najveći dio strukture poslovnih rashoda čine troškovi sirovina i materijala, čiji je pad odraz smanjene realizacije od prodaje na domaćem tržištu. Ukupni rashodi manji su za 6% u odnosu na ukupne rashode ostvarene u prošlogodišnjem periodu te su manji za 5% u odnosu na planirane rashode.

✚ Ustanova je u razdoblju I-XII 2023. godine ostvarila gubitak u iznosu od 775.858 eura. Uzimajući u obzir navedene smjernice za budući poslovni period, potrebno je naglasiti da je realizaciju nužno temeljiti na planiranim veličinama koje je potrebno što realnije definirati.

✚ Prosječna bruto plaća u periodu I-XII 2023. godine iznosila je 982 eura, a prosječna neto plaća u Ustanovi iznosila je 751 euro.

✚ U URIHO-u je na dan 31.12.2023. zaposleno 512 radnika/ca. Od navedenog broja, 299 radnika/ca čine osobe s invaliditetom (58%), dok 213 radnika/ca čine „ostale radnik/ce“ Ustanove.