

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр. 1-1158-2-1
24. 04. 2019 год
НИШ

Образац 12

Јавно комунално предузеће „Горица“ Ниш

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

За период од 01.01.2019.год. до 31.03.2019 год.

Ниш, Април 2019. год.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП “ГОРИЦА“

Седиште: Шумадијска бр. 4

Претежна делатност: Погребне и сродне активности

Матични број: 20550635

ПИБ: 106183478

Надлежно министарство: Градска Управа Града Ниша - Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

Делатности јавног предузећа су:

96.03 - Погребне и друге сродне активности (сахрањивање, погребне услуге, услуге сахрањивања, изнајмљивање опремљеног простора за сахрањивање на гробљу)

-изнајмљивање и продавање гробних места,

-одржавање гробова и споменика;

Програм пословања ЈКП “Горица” Ниш број 1-4241/2 од 29.11.2018. је усвојен 26.12.2018. године, Решењем Скупштине Града Ниша број: 06-1442/2018-36-02

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања

АОП 1002- Приходи од продаје робе - планирано је 5.550 хиљ. дин. а реализовано 7.384 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због континуиране набавке погребне опреме и редовног измирења обавеза према добављачима.

АОП 1009 - Приходи од продаје производа и услуга - планирано је 49.328 хиљ. дин. а реализовано је 42.459 хиљ. дин. До негативног одступања је дошло због тога што су средства која су била планирана за набавку сировина и материјала усмерена за приоритетне намене.

АОП 1017 – Други пословни приходи – планирано је 400 хиљ. дин, а није остварено. Реализација префактурисаних трошкова воде биће остварена у неком од наредних квартала, након склапања споразума са ЈКП “МЕДИАНА” Ниш.

АОП 1001- Пословни приходи - састоје се из АОП(1002+1009+1017) - планирано је 55.278 хиљ. дин, а реализовано је 49.843 хиљ. дин..Предходно је по овим АОП-има дато образложење због чега је дошло до одступања.

Расходи из редовног пословања

АОП 1019 - Набавна вредност продате робе - планирана је 3.250 хиљ. дин., а реализовано је 6.384 хиљ. дин. Овај износ се односи на набавку продате робе (погребна опрема). До позитивног одступања је дошло због редовне набавке робе и измирења обавеза према добављачима.

АОП 1023 - Трошкови материјала - планирано је 9.012 хиљ. дин., реализовано је 6.450 хиљ. дин.. Овај износ односи се на све трошкове материјала за израду, трошкова воде, осим трошкова енергената. До одступања је дошло због пада обима производње условљене временским приликама у првом кварталу, као и повећања трошкова воде и резервних делова.

АОП 1024 - Трошкови горива и ел.енергије - планирано је 1.055 хиљ. дин. а реализовано је 794 хиљ. дин.. До позитивног одступања је дошло због , рационалне употребе енергената посебно у непроизводне намене.

АОП 1025 - Трошкови зарада и остали лични расходи - овај износ односи се на трошкове зарада, превоза, боловања, уговоре о делу, надзорни одбор, јубиларне награде и др.

Планирано је 28.768 хиљ. дин., а реализовано је 32.681 хиљ. дин. До негативног одступања је дошло због исплате пореза и доприноса и трошкова камата на разлике до минималне зараде бившим радницима ЈКП "ГОРИЦА" Ниш који су тужили или остварили своја права медијацијом.

АОП 1026 - Трошкови производних услуга - планирано је 6.001 хиљ. дин. а реализовано је 5.744 хиљ. дин. Овај износ се односи на трошкове каменорезачких услуга и одржавања возила као и трошкови закупа Градске капеле. До одступања је дошло због већих трошкова одржавања возила која су набављена ранијих година и повећаног обима посла каменорезачких услуга.

АОП 1027 - Трошкови амортизације - планирано је 350 хиљ. дин. а остварено је 287 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица више планираних, а нереализованих инвестиционих улагања у првом кварталу 2019. године.

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 1.650 хиљ. дин.,. Овај износ односи се на отпремнине и процењене судске трошкове. Процењени судски трошкови и отпремнине резервишу се на крају године када је и могућа реална процена и односе се на трошкове зарада до минималне зараде, судске трошкове и камате.

АОП 1029 - Нематеријални трошкови - планирано је 3.526 хиљ. дин. а реализовано је 2.049 хиљ. дин.. До позитивног одступања је дошло јер су трошкови принудне наплате, судски трошкови и судске таксе умањени за резервисање процењених судских трошкова, који су укалкулисани 31.12.2018. год. за 2019. год.

АОП 1018 - Пословни расходи се састоје из : АОП – (1019, 1023, 1024, 1025, 1026, 1027, 1029), планирано је 53.612 хиљ. дин., а реализовано је 54.389 хиљ. дин. Предходно је по свим овим АОП-има дато образложење зашто је дошло до одступања.

АОП 1030 - Пословни добитак, планирано је 1.666 хиљ. дин. али није реализован.

АОП 1031 – Пословни губитак - није планирано, а реализовано је 4.546 хиљ. дин.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 1.750 хиљ. дин., а реализовано је 79 хиљ. дин. Овај износ се односи на расходе камата. До позитивног одступања је дошло због ефикаснијег сервисирања обавеза према правним лицима и радницима и самим тим смањења камата за неблаговремено измирење обавеза према трећим лицима.

АОП 1049 - Губитак финансирања- планирано је 1.750 хиљ. дин., а реализовано је 79 хиљ. дин.

АОП 1052 - Остали приходи – планирано је 425 хиљ. дин. а реализовано је 151 хиљ. дин. Односи се на приходе од наплаћених судских спорова.

АОП 1053 – Остали расходи – планирано је 162 хиљ. дин. а реализовано је 28 хиљ. дин. Односе се и на трошкове евапорационалних губитака (испарења горива) складиштеног у ЈКП "МЕДИАНА" Ниш, као и камате добављача и накнаде штете трећим лицима .

Сви остали АОП-и 1055,1059,1065 нису планирани, али су реализовани у овом кварталу, јер је остварен губитак у износу од 4.511 хиљ. дин, који је последица исплате пореза и доприноса до минималне зараде, трошкова судских спорова и камата.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 58.004 хиљ.дин а укњижено је 168.117 хиљ.дин. До одступања је дошло због одлуке Оснивача Града Ниша од 24.09.2015.године, по којој је требало урадити Деобни биланс. По изради Деобног биланса земљиште није пренето Уговором о преносу имовине у ЈКП “Медиана” Ниш и ЈКП “Паркинг сервис” Ниш.

АОП 0003 - Нематеријална имовина – планирано је 120 хиљ. дин. а укупна нематеријална имовина (софтвер Логик је 478 хиљ.дин) До одступања је дошло јер уговорне обавезе за одржавање Логик програма нису реализоване, као исправка вредности која се обрачунава годишње.

АОП 0044 – Залихе - планирано је 4.783 хиљ.дин, а остварено је 8.346 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због редовних набавки робе, материјала и сировина испоручених од стране добављача, као и редовног измирења обавеза према добављачима.

АОП 0051 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 4.650 хиљ.дин а реализовано је 2.562 хиљ.дин. До одступања је дошло због затварања потраживања од купаца преносом аванса за физичка лица – уређена гробна места. Ове уплате од купаца за уређена гробна места (споменике) на Новом гробљу до реализације књиже се на авансе. Тек када се изврши примопредаја уређених гробних места врши се израда коначних рачуна чија вредност се књижи на приходе.Реализација се дефинише Уговором са купцима.

АОП 0060 - Друга потраживања - планирано је 3.534 хиљ.дин., а реализовано је 11.062 хиљ.дин. До одступања је дошло због већег обима услуга у Градској капели за које се новчана средства реализују од Фонда ПИО за рефундацију погребних трошкова и боловања преко 30 дана.

АОП 0068 – Готовина, и 0070 - Активна временска разграничења - је мање планирано, а више остварено, а до одступања је дошло због тога што је задњег квартала 2018.год. извршен пренос средстава од стране Оснивача – Града Ниша, у износу од 70.000 хиљ. дин, и део тих средстава је пренешен у 2019.год.

АОП 0070 – Активна временска разграничења – односе се на плаћен ПДВ по авансним рачунима за грађевинске радове за уређена гробна места на Новом гробљу.

АОП 0043 - Обртна имовина – састоји се из АОП 0044, АОП 0051, АОП 0060, АОП 0068 и АОП 0070. Образложење зашто је дошло до одступања дато је у напоменама предходно по овим АОП-има.

АОП 0071 - Укупна актива – укупна актива је већа од планиране, јер је у периоду израде Програма пословања донет став руководства да се изврши процена капитала (по налогу Оснивача) и из пословних књига искњиже непокретности (земљиште и грађевински објекти) које су Деобним билансом требале да се уступе ЈКП “Паркинг сервис” Ниш и ЈКП “Медиана” Ниш. ЈКП “Горица” Ниш ће реализацију процене капитала окончати током 2019. год.

АОП 0401 – Капитал – није планиран. Износ капитала је 0 због преноса имовине Деобним билансом из 2016. године као и великог губитка из ранијих година који је последица великих трошкова. ЈКП “Горица” Ниш има основни капитал 512.960 хиљ. дин. али због већег износа губитка из ранијих година има губитак изнад висине капитала.

АОП 0417 – Нераспоређени добитак - је 2.629 хиљ. дин. и састоји се из нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 2.629 хиљ. дин.

АОП 0421 - Губитак - састоји се из губитка из ранијих година у износу од 629.791 хиљ. дин и губитка текуће године у износу од 4.511 хиљ. дин.

АОП 0424 - Дугорочна резервисања и обавезе - се односи на **АОП 0425 - Дугорочна резервисања за отпремнине и процењене судске спорове**. До одступања је дошло због великих трошкова процењених судских спорова из 2018. године који још увек нису окончани, али ће бити окончани 2019. године. Велики део судских трошкова је умањен преносом на резервисања, што се види на АОП-у 0430.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе у износу од 308.898 хиљ. дин се односе на **АОП 0443- краткорочне финансијске обавезе** - краткорочне позајмице од јавних предузећа и АОП-а 0450, 0451, 0459, 0460, 0461 и 0462. Сви инвестициони кредити су отплаћени. До одступања од планираног је дошло због позајмице јавних комуналних предузећа по налогу Оснивача и недостатка средстава за исплату добављача .

АОП 0450 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нерезализованим радовима. До одступања је дошло због више реализованих грађевинских радова за уређена гробна места, посебно у овом кварталу, а више је било наплата по основу реализације бетонских ивица и тротоара, као и коначне реализације грађевинских радова за уређена гробна места из ранијих година, као и пренетих средстава града Ниша по основу ситуација рада дежурне службе.

АОП 0451 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 8.000 хиљ. дин. а реализовано је 53.983 хиљ. дин. До одступања је дошло због нередовног измирења обавеза за набавке сировина, материјала, резервних делова и услуга и немогућности да се благовремено сервисирају обавезе према добављачима, као и одлива средстава за друге намене.

АОП 0459 - Остале краткорочне обавезе које се односе на зараде радника и остале личне расходе. До негативног одступања је дошло због укалкалисања пореза и доприноса за раднике који не раде више у ЈКП "Горици", а тужили су по свим могућим основама., као и по основу медијације за разлику до минималне зараде .

АОП 0460 - Обавезе за ПДВ. До одступања је дошло јер је реализован ПДВ у овом кварталу већи од планираног због великих уплата аванса за уређена гробна места која ће се реализовати током 2019. године.

АОП 0461- Остале обавезе за порезе и доприносе и друге обавезе које се односе на плаћене порезе за јубиларне награде и отпремнине и неискоришћене годишње одморе као и унапред обрачунате трошкове крађа на локацији Шумадијска 4.

АОП 0462 – Пасивна временска разграничења се односи на уплате грађана по основу закупа и одржавања.

АОП 0464 - Укупна пасива – укупна пасива је већа од планиране због знатног повећања реализованих краткорочних обавеза (АОП-442). Односи се на позајмице и обавезе добављаче.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 49.579.000 дин. а остварено је 49.843.390 дин. До одступања је дошло због већих прихода по основу продаје погребне опреме и уређених гробних места.

АОП 3005 -Одливи готовине из пословних активности се састоји из АОП 3006 - исплате добављачима и дати аванси, АОП 3007 – зараде, накнаде и остали лични расходи и АОП 3010 – Остали јавни приходи..Планирано је 63.863.000 дин. а остварено је 64.677.730 дин. До негативног одступања је дошло због повећања одлива средстава на име исплаћених камата и обавеза према добављачима и зарада радника по тужбама.

АОП 3019 - Одливи готовине из активности инвестирања - планирано је 10.000.000 дин, а реализовано је 514.908 дин.. До одступања је дошло због усмеравања средстава за приоритетне намене, а не за набавку опреме.

АОП 3025 - Приливи готовине из активности финансирања – састоји се из АОП 3026 и. АОП 3030 - Остале краткорочне обавезе. Планирано је 35.000.000 дин а није реализовано Односи се на кредит од АИК банке , чија се реализација очекује у неком од наредних квартала .

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања.Планирано је 10.711.000 дин., а остварено је 2.000.000 дин и односи се на враћања дела позајмица Јавно комуналним предузећима.

АОП 3043 - Нето одлив готовине је разлика АОП 3040 и АОП 3041. Није планирано а реализовано је 17.349.248 дин. Највећи део ових средстава се односи на исплату зарада, камата, пореза, доприноса до минималне зараде.

АОП 3044 - Готовина на почетку године, односи се на готовину по текућим рачунима банака и другим наменским рачунима.

АОП 3047 – Готовина на крају обрачунског периода, износи 28.641.464 дин. због преноса финансијских средстава у виду докапитализације од стране Оснивача – Града Ниша, у задњем кварталу 2018. год као и аванса за рад дежурне службе која су делимично искоришћена у 2018.год., а остатак у овом и наредним кварталима у 2019.год..

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Табела трошкови запослених показује да је дошло до позитивног одступања у односу на планиране трошкове и то у маси Нето зараде, а у маси Бруто I и Бруто II је дошло до повећања због исплате пореза и доприноса за разлике до минималне зараде.

Планирана нето зарада је 16.516 хиљ.дин. а реализовано је 14.540 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 22.816 хиљ.дин, а реализовано је 24.073 хиљ.дин. Бруто II је планирана 26.900 хиљ. дин., а реализовано је 29.930 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено више од планираних. Планирано је 400 хиљ.дин.,а реализовано је 844 хиљ. дин, све исплате се односе на раднике који су отишли у пензију 2018.год.и једног радника у овом кварталу 2019.год.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 259 хиљ дин, а реализовано је 71 хиљ. дин. Исплата се односи на раднике који су тужили за дуговања из ранијих година.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају 2018. године укупно је у радном односу на неодређено време било 105 радника и 6 радника на одређено време. Од тог броја 2 радника су отишла у пензију, тако да је у овом кварталу у сталном радном односу било 103 радника на неодређено време и 11 радника на одређено време.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У првом кварталу 2019.год. није било промена цена за камен и грађевинске радове на Новом гробљу.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције нису планиране и није их било.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Код средстава за посебне намене, због проблема са ликвидношћу, све планиране позиције нису реализоване у овом кварталу. Имамо трошкове репрезентације у износу од 97.159 дин, а планирано је 50.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а нису ни реализовани.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2019. године обављен је мали број набавки везаних за инвестиције.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

До одступања реализованих вредности у односу на планиране у првом кварталу 2019. године дошло је, пре свега, због константних трошкова по основу тужби радника за неисплаћене годишње одморе, разлике зарада и камате по основу закаснелих исплата зарада тј. због измирења обавеза по основу реализованих споразума по медијацији.

У првом кварталу 2019. године остварено је повећање расхода и смањење прихода што је резултирало остварењем губитка. Губитак је настао као последица исплата до минималне зараде бившим радницима и радницима ЈКП "Горица" Ниш, као исплате доприноса, трошкова судских спорова и камата.

Датум 30.04.2019

Потпис и печат
