

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ НИШ
Бр. 1-2000/1
30. 07. 20 19 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 30.06.2019 год.

Ниш, Јул 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 11.100 хиљ. дин. а реализовано 13.579 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 98.655 хиљ. дин. а реализовано је 76.773 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 800 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) - планирано је 110.555 хиљ. дин, а реализовано је 90.352 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 6.500 хиљ. дин., а реализовано је 8.809 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 1020 - Приходи од активирања учинка и робе - није планирано а остварено 20 хиљ. дин. а односи се на приходе од осигурања, услед штета на моторним возилима.

АОП 1023 - Трошкови материјала - планирано је 18.023 хиљ. дин., реализовано је 13.073 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 2.110 хиљ. дин. а реализовано је 1.556 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 57.537 хиљ. дин., а реализовано је 60.447 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 12.002 хиљ. дин. а реализовано је 11.445 хиљ. дин. Овај износ се односи на трошкове каменорезачких услуга, трошкове ПТТ услуга, одржавања возила као и трошкове закупа Градске капеле. До позитивног одступања је дошло због рационализације трошкова одржавања возила која су набављена ранијих година и ПТТ услуга.

АОП 1027 - Трошкови амортизације - планирано је 700 хиљ. дин. а остварено је 574 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица више планираних, а нереализованих инвестиционих улагања у првом и другом кварталу 2019. године.

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 3.300 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 7.052 хиљ. дин. а реализовано је 3.732 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 107.224 хиљ. дин., а реализовано је 99.616 хиљ. дин. Предходно је по свим овим АОП-има дато образложење зашто је дошло до одступања.

АОП 1030 - Пословни добитак, планирано је 3.331 хиљ. дин. али није реализован.

АОП 1031 – Пословни губитак - није планирано, а реализовано је 9.264 хиљ. дин.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 3.500 хиљ. дин., а реализовано је 597 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 3.500 хиљ. дин., а реализовано је 597 хиљ. дин., зато што су финансијски расходи мањи од планираних, јер се приликом израде плана нису могли прецизирати трошкови обраде кредита и недоспеле камате од правних лица.

АОП 1052 - Остали приходи – планирано је 850 хиљ. дин. а реализовано је 359 хиљ. дин. Односи се на приходе од наплаћених судских спорова.

АОП 1053 – Остали расходи – планирано је 326 хиљ. дин. а реализовано је 39 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 17.299 хиљ. дин, који је последица исплате пореза и доприноса до минималне зараде, трошкова судских спорова и камата из ранијег периода.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 116.007 хиљ.дин а укњижено је 167.865 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 239 хиљ. дин. а укупна нематеријална имовина (софтвер Логик је 478 хиљ.дин) До одступања је дошло јер уговорне обавезе за одржавање(односи се на дораду програма) Логик програма нису реализоване, као исправка вредности која се обрачунава годишње.

АОП 0044 – Залихе - планирано је 9.563 хиљ.дин, а остварено је 10.349 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због неажурног достављања улазних рачуна од добављача који се враћају због погрешно исказаних података, а на основу којих се евидентирају залихе у робном књиговодству.

АОП 0051 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 9.300 хиљ.дин а реализовано је 2.454 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 7.069 хиљ.дин., а реализовано је 10.706 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 – Готовински еквиваленти и готовина - 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., као и пренос аванса на име рада дежурне службе(ситуације).

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, АОП 69 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 2.630 хиљ. дин. и састоји се из нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 2.630 хиљ. дин.

АОП 0421 - Губитак - састоји се из губитка из ранијих година у износу од 636.762 хиљ. дин и губитка текуће године у износу од 17.299 хиљ. дин. а остварено је 20.000 хиљ. дин.

АОП 0424 - Дугорочна резервисања и обавезе - се односи на **АОП 0425 - Дугорочна резервисања за отпремнине и процењене судске спорове** и на **АОП 0432 – Дугорочне обавезе**. 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, и на кредит добијен од АИК банке јер је планирано 30.000 хиљ. дин., а остварено 20.000 хиљ. дин.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе у износу од 314.098 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 од јавних комуналних предузећа по налогу Оснивача и недостатка средстава за исплату добављача.

АОП 0450 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нереализованим 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 16.000 хиљ. дин. а реализовано је 38.116 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 дпориноса

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 провалних 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 добављача.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 99.158.000 дин. а остварено је 90.352.212 дин. До одступања је дошло због мањих 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, АОП 3008 - плаћене камате и АОП 3010 – Остали јавни приходи..Планирано је 127.672.000 дин. а остварено је 123.623.334 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 20.000.000 дин, а реализовано је 552.281 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, АОП 3027 – дугорочни кредити и АОП 3030 - Остале краткорочне обавезе. Планирано је 70.000.000 дин а реализовано 20.000.000.Односи се на кредит од АИК банке , остатак реализације очекује се у неком од наредних квартала .

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања.Планирано је 21.422.000 дин., а остварено је 5.000.000 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 18.823.403 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 27.167.309 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 33.032 хиљ.дин. а реализовано је 30.203 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 45.632 хиљ.дин, а реализовано је 46.298 хиљ.дин. Бруто II је планирана 53.800 хиљ. дин., а реализовано је 56.220 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено више од планираних. Планирано је 800 хиљ.дин.,а реализовано је 1.039 хиљ. дин, све исплате се односе на раднике који су отишли у пензију 2018.год.и два радника у овом кварталу 2019.год.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 519 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 4 радника су отишла у пензију, тако да је у овом кварталу у сталном радном односу било 101 радника на неодређено време и 11 радника на одређено време.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У другом 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 150.771 дин, а планирано је 100.000 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 другом 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 другом 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 30.07.2019. год.



Потпис и печат