

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ НИШ
Бр. 1-2630-2-16
31 10 2019 год.

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 30.09.2019 год.

Ниш, Октобар 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 16.650 хиљ. дин. а реализовано 19.788 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због редовне набавке погребне опреме као и редовног измирења обавеза према добављачима.

АОП 1009 - Приходи од продаје производа и услуга - планирано је 147.983 хиљ. дин. а реализовано је 120.141 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 1.200 хиљ. дин, а није остварено Реализација префактурисаних трошкова воде биће остварена у неком од наредних квартала, након склапања споразума са ЈКП “МЕДИАНА” Ниш, као корисника утрошене воде.

АОП 1001- Пословни приходи - састоје се из АОП(1002+1009) - планирано је 165.833 хиљ. дин, а реализовано је 139.929 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 9.750 хиљ. дин., а реализовано је 12.792 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 27.035 хиљ. дин., реализовано је 22.255 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 смањења трошкова воде и резервних делова.

АОП 1024 - Трошкови горива и ел.енергије - планирано је 3.165 хиљ. дин. а реализовано је 2.165 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 86.304 хиљ. дин., а реализовано је 84.993 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због окончане 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 18.004 хиљ. дин. а реализовано је 17.167 хиљ. дин. Овај износ се односи на трошкове каменорезачких услуга, трошкове ПТТ услуга, одржавања возила и основних средстава, као и трошкове закупа Градске капеле. До позитивног одступања је дошло због рационализације трошкова одржавања возила која су набављена ранијих година, рационализације трошкова одржавања основних средстава и ПТТ услуга.

АОП 1027 - Трошкови амортизације - планирано је 1.050 хиљ. дин. а остварено је 878 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица више планираних, а нереализованих инвестиционих улагања у првом, а посебно у трећем кварталу 2019. године.

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 4.950 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 10.578 хиљ. дин. а реализовано је 5.556 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 – (1019,1020, 1023, 1024, 1025, 1026, 1027, 1029), планирано је 160.836 хиљ. дин., а реализовано је 145.786 хиљ. дин. Предходно је по свим овим АОП-има дато образложење зашто је дошло до одступања.

АОП 1030 - Пословни добитак, планирано је 4.997 хиљ. дин. али није реализован.

АОП 1031 – Пословни губитак - није планирано, а реализовано је 5.857 хиљ. дин.

АОП 1032 – Финансијски приходи – није планирано, а реализовано је 39 хиљ. дин. а односи се на наплаћене трошкове по основу тужби бивших радника.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 5.250 хиљ. дин., а реализовано је 1.359 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 5.250 хиљ. дин., а реализовано је 1.320 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 1.275 хиљ. дин. а реализовано је 412 хиљ. дин. Односи се на приходе од наплаћених судских спорова, на име неоснованих тужби бивших радника ЈКП “Горица” Ниш.

АОП 1053 – Остали расходи – планирано је 488 хиљ. дин. а реализовано је 48 хиљ. дин. Односе се и на трошкове евапорационалних губитака (испарења горива) складиштеног у ЈКП “МЕДИАНА” Ниш, накнаде штете трећим лицима и мањкова услед провала и крађа.

Сви остали АОП-и 1055,1059,1065 нису планирани, али су реализовани у овом кварталу, јер је остварен губитак у износу од 14.690 хиљ. дин, који је последица исплате пореза и доприноса до минималне зараде, трошкова судских спорова и камата из ранијег периода, по основу тужби, или медијација бивших и садашњих радника ЈКП “Горица” Ниш, као и трошкова камата по основу позајмица.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 174.011 хиљ.дин а укњижено је 168.634 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 358 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 нематеријалних улагања која се обрачунава годишње.

АОП 0044 – Залихе - планирано је 14.345 хиљ.дин, а остварено је 10.579 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 13.950 хиљ.дин а реализовано је 2.306 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. Потраживања од купаца по основу ситуација за рад дежурне службе књижи се на авансе, а не на потраживања, тек када се овери ситуација књижи се на потраживања од купаца.

АОП 0060 - Друга потраживања - планирано је 10.603 хиљ.дин., а реализовано је 10.372 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 као неискоришћен 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, 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 почети током 2019.год, а окончати у 2020-ој години.

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 636.761 хиљ. дин и губитка текуће године у износу од 14.690 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.(дугорочни кредит)** До одступања је дошло због великих трошкова процењених судских спорова из 2018. године који су углавном окончани,а мањи део ће бити окончан 2019. године. Велики део судских трошкова је умањен преносом на резервисања, што се види на АОП-у 0430, за кредит добијен од АИК банке јер је планирано 45.000 хиљ. дин., а остварено 40.000 хиљ. дин, што је довело до позитивног одступања.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе у износу од 289.750 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, као и дугорочних кредита одобрених од АИК Банке.

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 које се односе на рад дежурне службе.

АОП 0451 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 24.000 хиљ. дин. а реализовано је 25.833 хиљ. дин. До одступања је дошло због редовнијег измирења обавеза за набавке сировина, материјала, резервних делова и услуга према добављачима, посебно у овом кварталу.

АОП 0459 - Остале краткорочне обавезе које се односе на зараде радника и остале личне расходе. Планирано је 22.753 хиљ. дин, а реализовано је 18.962 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због окончања исплате 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 мањи од планираног због великих уплата аванса за уређена гробна места која ће се реализовати током 2019. године и 2020. год. након доспећа реализације и израде коначних рачуна.

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, које су се десиле у току 2018 год.

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 148.738.000 дин. а остварено је 140.053.955 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 191.508.000 дин. а остварено је 196.484.023 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 30.000.000 дин, а реализовано је 970.176 дин.. До одступања је дошло због усмеравања средстава за приоритетне намене, а не за набавку опреме, како је превасходно планирано.

АОП 3025 - Приливи готовине из активности финансирања – састоји се из АОП 3027 – дугорочни кредити Планирано је 105.000.000 дин а реализовано 40.000.000.Односи се на кредит од АИК банке. До одступања је дошло због нереалног планирања прилива средстава.

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања. Планирано је 32.131.000 дин., а остварено је 5.606.061 дин и односи се на враћања дела позајмица Јавно комуналним предузећима и прве рате за прву партију кредита од АИК банке.

АОП 3043 - Нето одлив готовине је разлика АОП 3040 и АОП 3041. Није планирано а реализовано је 22.967.316 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 23.023.396 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, у маси Бруто I и маси Бруто II зараде.

Планирана нето зарада је 49.548 хиљ.дин. а реализовано је 44.196 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 68.448 хиљ.дин, а реализовано је 65.925 хиљ.дин. Бруто II је планирана 80.700 хиљ. дин., а реализовано је 79.347 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено више од планираних. Планирано је 1.200 хиљ.дин.,а реализовано је 1.328 хиљ. дин, све исплате се односе на раднике који су отишли у пензију 2018.год.и у 2019.год.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 778 хиљ дин, а реализовано је 1.323 хиљ. дин. Исплата се односи на раднике који су тужили за дуговања из ранијих година, као и за све раднике ЈКП “Горица” Ниш. Јубиларне награде су у овом кварталу исплаћиване радницима, месец за месец.

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, али је било промене цена погребне опреме, услуге у Капели и накнаде за улазак моторних возила у круг гробља, што је хронолошки приказано у обрасцу кретање цена производа и услуга

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 191.360 дин, а планирано је 150.000 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

И у трећем кварталу 2019 године дошло је до укалкулисавања и исплате пореза и доприноса по основу разлике до минималне зараде за раднике који су прешли у Ј.К.П. „Медиана“ Ниш и Ј.К.П. „Паркинг сервис“ Ниш, по основу тужби и медијације а у мањем обиму него у прва два квартала, док је ислаћена нето разлика до минималне зараде увећала масу за зараде које су планиране у овом кварталу.

Датум 31.10.2019. год.

Потпис и печат

