

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА" НИШ
Бр. 1-1622-2-1
27. 07. 2020 год.
НИШ

Образац 12

Јавно комунално предузеће „Горица“ Ниш

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

За период од 01.01.2020.год. до 30.06.2020 год.

Ниш, Јул 2020. 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 1-3060-3 од 11.12.2019. је усвојен 21.01.2020. године, Решењем Скупштине Града Ниша број: 06-81/2020-27-02

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

I. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања

АОП 1002- Приходи од продаје робе - планирано је 13.950 хиљ. дин. а реализовано 19.811 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због редовне набавке погребне опреме као и повећаног обима продаје погребне опреме услед делованја вируса COVID- 19.

АОП 1009 - Приходи од продаје производа и услуга - планирано је 95.140 хиљ. дин. а реализовано је 92.970 хиљ. дин. До негативног одступања је дошло због проглашеља ванредног стања што је утицало на смањени број уплата које се односе на закуп и одржавање гробних места на Новом Гробљу.

АОП 1017 – Други пословни приходи – планирано је 250 хиљ. дин, а остварено је 64 хиљ.дин. Односи се на префактурисане трошкове воде по споразуму са ЈКП “МЕДИАНА” Ниш, као корисника утрошене воде на Новом Гробљу. Префактурисање трошкова воде биће реализовано у неком од наредних квартала.

АОП 1001- Пословни приходи - састоје се из АОП(1002+1009+1017) - планирано је 109.340 хиљ. дин, а реализовано је 112.845 хиљ. дин. Иако је остварени обим продаје производа и услуга мањи у овом кварталу у односу на планирани, дошло је до повећања продаје погребне опреме, што у укупном износу има за резултат позитивно одступање пословних прихода у односу на планирани износ.

Расходи из редовног пословања

АОП 1019 - Набавна вредност продате робе - планирана је 8.200 хиљ. дин., а реализовано је 13.030 хиљ. дин. Овај износ се односи на набавку продате робе (погребна опрема). До негативног одступања је дошло због знатно веће набавке погребне опреме услед повећања продаје истих.

АОП 1023 - Трошкови материјала - планирано је 16.720 хиљ. дин., реализовано је 17.776 хиљ. дин. Овај износ односи се на све трошкове материјала за израду, трошкова воде, осим трошкова енергената. До одступања је дошло због повећања обима производње у првом и другом кварталу, као и повећане набавке заштитне опреме и средстава за хигијену и дезинфекцију пословних просторија.

АОП 1024 - Трошкови горива и е.енергије - планирано је 1.766 хиљ. дин. а реализовано је 1.655 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 66.247 хиљ. дин., а реализовано је 58.181 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 12.425 хиљ. дин. а реализовано је 13.324 хиљ. дин. Овај износ се односи на трошкове каменорезачких услуга, трошкове ПТТ услуга, одржавања возила и основних средстава, трошкове заштите радне средине, трошкове за специјалну здравствену заштиту, као и трошкове закупа Градске капеле. До негативног одступања је дошло због повећаног обима каменорезачких услуга, повећања безбедности радне средине као и увећаног броја периодичних прегледа радника, а све у циљу спречавања ширења проглашене пандемије. Највећи удео имају трошкови закупа градске капеле али су уговором унапред прецизирани, тако да је одступање минимално.

АОП 1027 - Трошкови амортизације - планирано је 550 хиљ. дин. а остварено је 343 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица више планираних, а нереализованих инвестиционих улагања у овом кварталу.

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 2.450 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 3.936 хиљ. дин. а реализовано је 2.138 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 31.12.2019. год. за 2020. год.

АОП 1018 - Пословни расходи се састоје из : АОП – (1019, 1023, 1024, 1025, 1026, 1027, 1029), планирано је 112.294 хиљ. дин., а реализовано је 106.414 хиљ. дин. Предходно је по свим овим АОП-има дато образложење зашто је дошло до одступања.

АОП 1030 - Пословни добитак, није планиран али је реализован у износу од 6.431 хиљ. дин. До реализације је дошло зато што су пословни приходи већи од пословних расхода због веће набавке и продаје погребне опреме.

АОП 1031 – Пословни губитак - планиран је у износу од 2.954 хиљ. дин., али није реализован.

АОП 1032 – Финансијски приходи – планирано је 50 хиљ. дин. али није реализовано. Ови приходи се углавном односе на наплаћене трошкове по основу тужби радника, којих ће можда бити у неком наредном кварталу.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 1.300 хиљ. дин., а реализовано је 938 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 1.250 хиљ. дин. а реализовано је 938 хиљ. дин. - финансијски расходи су 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 5.000 хиљ. дин. а реализовано је 52 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 180 хиљ. дин. а реализовано је 410 хиљ. дин. Односе се на трошкове накнаде штете трећим лицима, који су плаћени због бесправног држања објекта, након вештачења и тужби за РЈ Гранит, Његошева 3, Ниш.

АОП 1054 – Добитак из редовног пословања, пре опорезивања, планирано је 516 хиљ. дин. а реализовано је 5.135 хиљ. дин.

Сви остали АОП-и 1055, 1059, 1065 нису планирани, и нису реализовани у овом кварталу, јер је остварен добитак у износу од 3.633 хиљ. дин.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 167.098 хиљ.дин а укњижено је 168.092 хиљ.дин. До одступања је дошло зато што до израде Програма пословања није постојала сва документације у вези улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми, за локације, Градска капела КЦ и Капела на Новом гробљу.

АОП 0003 - Нематеријална имовина – планирано је 376 хиљ. дин. а укупна нематеријална имовина (софтвер Логик је 354 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 9.711 хиљ.дин, а остварено је 13.470 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због веће набавке погребне опреме услед увођења ванредног стања (COVID 19).

АОП 0051 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 9.414 хиљ.дин а реализовано је 5.700 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 8.854 хиљ.дин. а реализовано је 8.685 хиљ.дин. До одступања је дошло, јер се део пружених услуга у Градској капели и на Новом Гробљу реализују од Фонда ПИО. Иако је динамика наплате ових трошкова редовна, ипак се јавља благи временски раскорак између пружених услуга и уплаћених средстава на име тих услуга из ПИО Фонда. Такође, у ова потраживања спада и боловање преко 30 дана које рефундира РФЗО.

АОП 0068 – Готовински еквиваленти и готовина – мање је планирано, а више остварено. До одступања је дошло због тога што је у овом кварталу извршен пренос

средстава од стране Оснивача – Града Ниша, као аванса на име рада дежурне службе(ситуације).

АОП 0070 – Активна временска разграничења – остварено је 6.603 хиљ.дин. Овај износ се односи 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 су знатно већа реализована потраживања од купаца, због веће набавке погребне опреме и осталог пратећег материјала.

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 “Торица” 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 6.262 хиљ. дин. и састоји се из нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 2.629 хиљ. дин. и добитка текуће године, тачније овог квартала у износу од 3.633 хиљ. дин.

АОП 0421 - Губитак - састоји се из губитка из ранијих година у износу од 653.226 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 2019. године који су углавном окончани. Велики део судских трошкова је умањен преносом на резервисања, што се види на АОП-у 0430.Износ планираних средстава је 26.450 хиљ.дин, а остварено је 47.668 хиљ дин.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе - планирано је 321.338, а остварено 300.739 хиљ, и односе се на **АОП 0443-краткорочне финансијске обавезе** - краткорочне позајмице од јавних предузећа и **АОП-а 0450, 0451, 0459, 0460, 0461 и 0462.** До позитивног одступања од планираног је дошло због унапред датог ануитетног плана отплате по Уговору од АИК банке, тако да се износи за отплату кредита нису могли прецизније планирати, као и враћање једног дела позајмица јавно комуналним предузећима.

АОП 0450 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нереализованим радовима. До одступања је дошло због мање реализованих грађевинских радова за уређена гробна места, посебно у првом месецу овог квартала а под утицајем временских прилика.

АОП 0451 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 41.356 хиљ. дин. а реализовано је 12.182 хиљ. дин.

До одступања је дошло због редовнијег измирења обавеза за набавке сировина, материјала, резервних делова и услуга према добављачима.

АОП 0459 - Остале краткорочне обавезе које се односе на порезе и доприносе по основу зарада радника и остале личне расходе. Планирано је 22.909 хиљ. дин, а реализовано је 15.735 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због окончања исплате пореза и доприноса за раднике који не раде више у ЈКП "Горица Ниш", 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 преноса средстава од стране нашег Оснивача - Града Ниша у виду уплата аванса за рад дежурне службе, као и због повећаног обима продаје погребне опреме.

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 2019. год.

АОП 0462 – Пасивна временска разграничења се односи на уплате грађана по основу закупа и одржавања. Дошло је до негативног одступања због деловања вируса COVID-19.

АОП 0464 - Укупна пасива – укупна пасива је већа од планиране због неизмирених позајмица по склопљеним Анексима Уговора. Наиме по склопљеним Анексима Уговора један део позајмице је требало вратити у овом кварталу али је дошло до реализације менице у првом кварталу. Део позајмица отплаћен је из сопствених средстава, а отплата остатка дуга одлаже се за наредни период.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 109.390.000 дин, а остварено је 109.969.000 дин. До одступања је дошло због већих прихода по основу продаје погребне опреме.

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 129.398.000 дин, а остварено је 82.104.000 дин. До позитивног одступања је дошло због смањења одлива средстава на име исплаћених камата и обавеза према добављачима и зарада радника по тужбама.

АОП 3013 – Приливи готовине из активности финансирања. Планирано је 50 хиљ. дин, а није реализовано, јер се наплата за грађевинске радове одвијала према уговореним роковима. То су приходи од камата по тужбама од физичких лица – грађевински радови Н. Гробље.

АОП 3019 - Одливи готовине из активности инвестирања - Планирано је 1.250.000 дин, а није реализовано. До одступања је дошло због економске неизвесности у окружењу услед проглашења ванредног стања, те се из тог разлога није реализовала набавка опреме, како је превасходно планирано.

АОП 3025 - Приливи готовине из активности финансирања – Планирано је 75.000.000 дин а није реализовано. Односи се на кредит од АИК банке.

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања. Планирано је 57.272.000 дин. а остварено је 22.176.000 дин. и односи се на враћања дела позајмица по основу реализованих меница Јавно комуналним предузећима и рате за прву и другу партију кредита од АИК банке. До позитивног одступања је дошло због одлагања рока за измирење позајмица Јавно комуналним предузећима, док су рате кредита измирене у редовном року.

АОП 3042 - Нето прилив готовине је разлика АОП 3040 и АОП 3041. Није планирано а реализовано је 5.689.000 дин. Највећи део ових средстава се односи на наплаћена потраживања од купаца и пренос аванса на име рада дежурне службе.

АОП 3044 - Готовина на почетку године износи 6.135.000 односи се на готовину по текућим рачунима банака и другим наменским рачунима.

АОП 3047 - Готовина на крају обрачунског периода, износи 11.824.000 дин. због преноса финансијских средстава у виду аванса за рад дежурне службе .

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 38.032 хиљ.дин. а реализовано је 32.439 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 52.635 хиљ.дин, а реализовано је 45.054 хиљ.дин. Бруто II је планирана 61.399 хиљ. дин. а реализовано је 52.663 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено мање од планираних. Планирано је 800 хиљ.дин.,а реализовано је 788 хиљ. дин, све исплате се односе на раднике који су отишли у пензију 2019.год.и у 2020.год.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 850 хиљ дин, а реализовано је 1.138 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.

Накнаде по Уговору за привремено – повремене послове нису планиране, али су реализоване у износу од 1.026 хиљ. дин. због потребе за радницима који су били ангажовани на пословима комуналних радова на укопу, а по наредби Градског штаба за ванредне ситуације Града Ниша.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају 2019. године укупно је у радном односу на неодређено време било 100 радника и 11 радника на одређено време. Од тог броја 3 радника су пензионисана а једном је споразумно раскинут радни однос, док је један радник враћен на посао по Одлуци

Апелационог Суда тако да је на крају другог квартала у сталном радном односу било 98 радника на неодређено време и 10 радника на одређено време.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У првом кварталу 2020.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, имамо трошкове репрезентације у износу од 36.253 дин, а планирано је 100.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а нису ни реализовани .

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2020. године није било инвестиција .

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У овом кварталу је остварен позитиван финансијски резултат. До позитивног финансијског резултата је дошло због веће продаје погребне и остале пратеће опреме, редовне наплате потраживања од купаца, редовног измирења обавеза према добављачима и мањих расхода по основу камата од правних лица и тужби радника по разним основама, као и повећане продаје уређених гробних места, тј. Споменика.

Датум 27.07.2020. год.

Потпис и печат
