

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА" НИШ

Бр. 1-215/2

29. 01. 2021. 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 31.12.2020 год.

Ниш, Јануар 2021 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 за комуналне делатности и инспекцијске послове.

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 донет од стране Надзорног одбора ЈКП “Горица” Ниш на седници одржаној 11.12.2019.године, а који је усвојен 21.01.2020 године, Решењем Скупштине Града Ниша број: 06-81/2020-27-02.

Измењени Програм пословања ЈКП “Горица” Ниш број 1-1006/5-4 донет од стране Надзорног одбора ЈКП “Горица” Ниш на седници одржаној 26.05.2020.године, а који је усвојен 14.10.2020 године, Решењем Скупштине Града Ниша број: 06-869/2020-11-02

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања

АОП 1002- Приходи од продаје робе - планирано је 27.900 хиљ. дин. а реализовано 39.661 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због редовне набавке погребне опреме као и повећаног обима продаје погребне опреме .

АОП 1009 - Приходи од продаје производа и услуга - планирано је 197.707 хиљ. дин. а реализовано је 220.728 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због већег обима наплате закупа и одржавања, јер су се у овом кварталу штампале и достављале опомене за дуговања која се односе на претходне године и текућу годину. Поред тога, у овом кварталу је и обим пружених погребних услуга повећан, што је и праћено повећаном наплатом.

АОП 1017 – Други пословни приходи – планирано је 500 хиљ. дин, а остварено је 221 хиљ.дин. .Односи се на префактурисане трошкове воде по споразуму са ЈКП “МЕДИАНА” Ниш, као корисника утрошене воде на Новом Гробљу.као и префактурисање трошкова правном лицу AUTOSTORE D.O.O за трошкове воде и струје у просторијама Р.Ј. Гранит.

АОП 1001- Пословни приходи - састоје се из АОП(1002+1009+1017) - планирано је 226.107 хиљ. дин, а реализовано је 260.610 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због повећаног обима продаје погребне опреме, повећаног обима пружених погребних услуга и повећаног степена наплате на име закупа и одржавања.

Расходи из редовног пословања

АОП 1019 - Набавна вредност продате робе - планирана је 17.900 хиљ. дин., а реализовано је 25.806 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 35.829 хиљ. дин., реализовано је 37.078 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, другом и трећем кварталу, као и повећане набавке заштитне опреме и средстава за хигијену и дезинфекцију пословних просторија, како у другом, тако и у трећем кварталу.

АОП 1024 - Трошкови горива и ел.енергије - планирано је 3.530 хиљ. дин. а реализовано је 3.115 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, Привремено – повремене послова, Надзорни одбор, јубиларне награде и др.

Планирано је 134.732 хиљ. дин., а реализовано је 116.283 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 25.151 хиљ. дин. а реализовано је 29.835 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 1.100 хиљ. дин. а остварено је 1.397 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица обрачуна амортизације на туђим некретностима, постројењима и опреми (Капела).

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 5.900 хиљ.дин. а остварено је 16.950 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. У четвртом кварталу је дошло до укалкулисања процењених судских трошкова у износу од 15.800 хиљ.дин и ово укалкулисање чини највећи део остварених трошкова дугорочних резервисања.

АОП 1029 - Нематеријални трошкови - планирано је 7.870 хиљ. дин. а реализовано је 6.178 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 232.012 хиљ. дин., а реализовано је 236.609 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 24.001 хиљ. дин. До реализације је дошло зато што су пословни приходи већи од пословних расхода због веће набавке и продаје погребне опреме и већег обима пружених погребних услуга.

АОП 1031 – Пословни губитак - планиран је у износу од 5.905 хиљ. дин., али није реализован.

АОП 1032 – Финансијски приходи –планирано је 100 хиљ. дин.а реализован је 1 дин. Ови приходи се углавном односе на наплаћене трошкове по основу тужби бивших радника ЈКП "Торица" Ниш.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 2.600 хиљ. дин., а реализовано је 2.404 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 неблагоприятно измирење обавеза према трећим лицима.

АОП 1049 - Губитак финансирања- планирано је 2.500 хиљ. дин. а реализовано је 2.403 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 10.000 хиљ. дин. а реализовано је 190 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 360 хиљ. дин. а реализовано је 489 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 1.035 хиљ. дин. а реализовано је 21.299 хиљ. дин.

Сви остали АОП-и 1055, 1059, 1065 нису планирани, и нису реализовани у овом кварталу, јер је остварен добитак у износу од 16.845 хиљ. дин.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0001-Уписани, а неуплаћени капитал – овај АОП није планиран, али је реализован у износу од 55.000 хиљ.дин. По Одлуци Скупштине Града Ниша бр. 06-955/2020-12-02 докапитализација ЈКП “Горице” Ниш у 2020.години износи 108.000 хиљ.дин. Од тог износа у 2020. години пренета су средства у износу од 53.000 хиљ.дин, док ће остатак средстава у износу од 55.000 хиљ.дин бити ушлаћен у 2021. години.

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 168.786 хиљ.дин а укњижено је 167.529 хиљ.дин. До одступања је дошло зато што до израде Програма пословања није постојала сва документација у вези улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми, за локације, Градска капела КЦ и Капела на Новом гробљу.

АОП 0003 - Нематеријална имовина – планирано је 380 хиљ. дин. а укупна нематеријална имовина (софтвер Логик је 279 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 7.700 хиљ.дин, а остварено је 12.874 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због веће набавке погребне опреме услед уповећаног обима продаје.

АОП 0051 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 9.636 хиљ.дин а реализовано је 6.173 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 6.460 хиљ.дин. а реализовано је 11.979 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло , јер се део пружених услуга у Градској капели и на Новом Гробљу реализују од Фонда ПИО. Услед увећане продаје погребне опреме у овом кварталу дошло је и до повећаног обима редовне наплате ових трошкова преко ПИО Фонда. Такође, у ова потраживања спада и боловање преко 30 дана које рефундира РФЗО.

АОП 0068 – Готовински еквиваленти и готовина – планирано је 13.540 хиљ.дин, а остварено је 11.867 хиљ.дин . До негативног одступања је дошло због тога што је камата за позајмицу, као и главница позајмице која је добијена од ЈКП “Паркинг сервис”-а измирена у потпуности из сопствених средстава.

АОП 0070 – Активна временска разграничења – остварено је 8.864 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 и продаје погребне опреме, погребних услуга 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 565.960 хиљ. дин. али због већег износа губитка из ранијих година има губитак изнад висине капитала.

АОП 0417 – Нераспоређени добитак - је 19.474 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 16.845 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 26.718 хиљ.дин, а остварено је 48.111 хиљ дин.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе - планирано је 326.820 хиљ.дин, а остварено 238.996 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 враћања једног дела позајмица јавно комуналним предузећима.

АОП 0450 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нереализованим радовима, планирано је 63.089 хиљ.дин, а реализовано је 45.351 хиљ.дин. 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 41.774 хиљ. дин. а реализовано је 14.253 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 23.141 хиљ. дин, а реализовано је 13.140 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 – хиљ планирано је 700 хиљ.дин, а реализовано је 2.297 хиљ.дин. До одступања је дошло јер је реализован ПДВ у првом 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 и пружених погребних услуга на Новом Гробљу.

АОП 0461- Остале обавезе за порезе и доприносе и друге обавезе- планирано је 2.523 хиљ.дин, а реализовано 272 хиљ.дин. Ове обавезе 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. Услед редовне исплате пореза и доприноса за јубиларне награде и измиренних обавеза према Судским решењима за неискоришћене годишње одморе бивших радника ЈКП “Горица” Ниш, долази до позитивног одступања, јер је планирани износ већи од реализованог.

АОП 0462 – Пасивна временска разграничења – планирано је 107.960 хиљ.дин, а реализовано 98.862 хиљ.дин. Односи на уплате грађана по основу закупа и одржавања. Дошло је до негативног одступања због тога што се у сва три квартала нису штампале опомене за дуговања која се односе на закуп и одржавање

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 другом кварталу али је дошло до реализације менице у првом кварталу. Цела позајмица, као и камата коју је обрачунао и испоставио ЈКП “Паркинг сервис” отплаћен је из сопствених средстава, а отплата остатка дуга који се односи на позајмице осталих јавних предузећа одлаже се за наредни период.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 226.207.000 дин. а остварено је 301.943.000 дин. До одступања је дошло због већих прихода по основу продаје погребне опреме и уређених гробних места на Новом Гробљу

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 266.222.000 дин. а остварено је 279.955.000 дин. До негативног одступања је дошло због повећане набавке погребне опреме, материјала за производњу, као и исплате камате и целокупне позајмице предузећу ЈКП “Паркинг сервис” из сопствених средстава.

АОП 3013 – Приливи готовине из активности инвестирања. Планирано је 100.000 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 2.500.000 дин. а реализовано је 625.000 дин. 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 150.000.000 дин а реализовано је 74.818.000 У овој години планирана је и остварена докапитализација у износу од 53.000.000, док ће остатак средстава на име докапитализације у износу од 55.000.000 дин бити уплаћен у 2021.години.

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања. Планирано је 114.545.000 дин. а остварено је 90.448.000 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 5.731.000 дин. Највећи део ових средстава се односи на наплаћена потраживања од купаца.

АОП 3044 - Готовина на почетку године износи 6.134.000 односи се на готовину по текућим рачунима банака и другим наменским рачунима.

АОП 3047 – Готовина на крају обрачуноског периода, износи 11.866.000 дин. Састоји се од прилива по основу наплате пружања погребних услуга, продаје погребне опреме, уређених гробних места и редовне динамике уплате средстава ПИО Фонда.

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 76.063 хиљ.дин. а реализовано је 65.186 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 105.270 хиљ.дин, а реализовано је 90.315 хиљ.дин. Бруто II је планирана 122.798 хиљ. дин. а реализовано је 105.482 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено мање од планираних. Планирано је 1.600 хиљ.дин.,а реализовано је 1.053 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 1.700 хиљ дин, а реализовано је 1.769 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 планиране су у износу од 2.236 хиљ.дин. , али су реализоване у износу од 2.041 хиљ. дин. због потребе за радницима који су били ангажовани на пословима комуналних радова на укупу, а по наредби Градског штаба за ванредне ситуације Града Ниша.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају трећег квартала 2020. године укупно је у радном односу на неодређено време било 98 радника и 9 радника на одређено време. Том броју треба додати једног радника који је засновао радни однос по основу преузимања, као и 3 радника која су враћена на посао по Одлуци Апелационог Суда тако да је на крају четвртог квартала, у сталном радном односу било 102 радника на неодређено време, а на одређено време примљен је један радник због повећања обима посла, тако да на крају четвртог квартала број радника на одређено време износи 10.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У овом 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 46.744 дин, а планирано је 200.000 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. У овом кварталу ЈКП "Горица" Ниш је из сопствених средстава и средстава добијених на име докапитализације измирила део позајмица и камате на позајмице, што је довело до смањења обавеза према осталим Јавно-комуналним предузећима. Остатак позајмица ЈКП "Горица" Ниш измириће у 2021. години када Оснивач пренесе остатак средстава на име докапитализације.

Датум 29.01.2021. год.

