

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ НИШ

Бр. 1-968-16

28.04.2021 год.

Образац 12

Јавно комунално предузеће „Горица“ Ниш

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

За период од 01.01.2021.год. до 31.03.2021 год.

Ниш, Април 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 1-2528/2 од 27.11.2020.год, усвојен 30.12.2020 године, Решењем Скупштине Града Ниша број: 06-1327/2020-27-02

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања

АОП 1002- Приходи од продаје робе - планирано је 8.799 хиљ. дин. а реализовано 12.070 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 59.599 хиљ. дин. а реализовано је 59.140 хиљ. дин. Мање, негативно одступање углавном се односи на смањену наплату закупа и одржавања и оваква ситуација је карактеристична за овај период пословања. Поред тога, у овом кварталу је обим пружених погребних услуга повећан, што је и праћено повећаном наплатом, тако да нема великог одступања између планиране и реализоване вредности.

АОП 1017 – Други пословни приходи – планирано је 33 хиљ. дин, а остварено је 11 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 68.431 хиљ. дин, а реализовано је 71.221 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због повећаног обима продаје погребне опреме, повећаног обима пружених погребних услуга и повећаног степена наплате погребних услуга..

Расходи из редовног пословања

АОП 1019 - Набавна вредност продате робе - планирана је 5.852 хиљ. дин., а реализовано је 7.940 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 потражње и продаје истих.

АОП 1023 - Трошкови материјала - планирано је 9.770 хиљ. дин., реализовано је 12.548 хиљ. дин. Овај износ односи се на све трошкове материјала за израду, трошкова воде, осим трошкова енергената. До одступања је дошло због повећања обима пословања у првом кварталу, као и повећане набавке заштитне опреме и средстава за хигијену и дезинфекцију пословних просторија.

АОП 1024 - Трошкови горива и е.енергије - планирано је 1.097 хиљ. дин. а реализовано је 1.122 хиљ. дин.. До негативног одступања је дошло због увећане употребе погребног возила којим се вршио превоз покојника ван града Ниша.

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 37.137 хиљ. дин., а реализовано је 31.559 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 7.667 хиљ. дин. а реализовано је 7.210 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 позитивног одступања је дошло због редовног сервисирања и одржавања возила као и смањеног броја периодичних прегледа радника, јер је већина радника обавила потребне периодичне прегледе крајем прошлог квартала.

АОП 1027 - Трошкови амортизације - планирано је 350 хиљ. дин. а остварено је 355 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица обрачуна амортизације на туђим некретнинама, постројењима и опреми (Капела).

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 700 хиљ.дин., а нема реализације. Трошкови на име ових резервисања укалкулисавају се на крају прошле године и утичу на смањење резултата пословања у овој години. Обавезе за ове укалкулисане трошкове смањују се у текућој години приликом њиховог измирења.

АОП 1029 - Нематеријални трошкови - планирано је 5.315 хиљ. дин. а реализовано је 1.694 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 31.12.2020. год. за 2021. год.

АОП 1018 - Пословни расходи се састоје из: АОП – (1019, 1023, 1024, 1025, 1026, 1027, 1029), планирано је 67.875 хиљ. дин., а реализовано је 62.428 хиљ. дин. Предходно је по свим овим АОП-има дато образложење зашто је дошло до одступања.

АОП 1030 - Пословни добитак, планиран је у износу од 556 хиљ.дин, а реализован је у износу од 8.793 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 1032 – Финансијски приходи – није планирано, а реализован је у износу од 34 хиљ. дин. Ови приходи се углавном односе на наплаћене трошкове по основу тужби бивших радника ЈКП “Горица” Ниш.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 400 хиљ. дин., а реализовано је 260 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 400 хиљ. дин., а реализовано је 226 хиљ. дин. - финансијски расходи су мањи од планираних, јер се приликом израде плана нису могле прецизирати недоспеле камате од правних лица.

АОП 1052 - Остали приходи – планирано је 529 хиљ. дин. а реализовано је 362 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 250 хиљ. дин. а реализовано је 30 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 360 хиљ. дин. а реализовано је 8.899 хиљ. дин.

Сви остали АОП-и 1055, 1059, 1065 нису планирани, и нису реализовани у овом кварталу, јер је остварен добитак у износу од 8.899 хиљ. дин.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 168.511 хиљ.дин а укњижено је 169.073 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 298 хиљ.а реализовано је 254 хиљ. дин. (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 13.763 хиљ.дин, а остварено је 13.484 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због веће потражње и продаје погребне опреме, што је довело до смањења залиха истих.

АОП 0051 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 5.879 хиљ.дин а реализовано је 18.185 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због веће реализације продатих уређених гробних места у предходном периоду и преноса аванса за физичка лица на приходе од продаје. Повећан је и износ ситуација које се фактуришу Граду Нишу за одржавање зеленила на Новом гробљу и рад дежурне службе.

АОП 0060 - Друга потраживања - планирано је 7.549 хиљ.дин., а реализовано је 9.296 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 8.065 хиљ.дин, а остварено је 18.613 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због повећане продаје погребне опреме, повећане наплате и пружања погребних услуга, увећане продаје уређених гробних места на Новом гробљу и наплате ситуације од Града Ниша на име рада дежурне службе и одржавања зеленила на Новом гробљу.

АОП 0070 – Активна временска разграничења – остварено је 9.942 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., а реализовани износ капитала је 9.533 хиљ.дин. Предузеће је у предходној години имало губитак изнад висине капитала, али је уз докапитализацију на крају 2020. године и почетак 2021.године остварило капитал у овом кварталу у наведеном износу.

АОП 0417 – Нераспоређени добитак - је 41.799 хиљ. дин. и састоји се из нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 32.900 хиљ. дин. и добитка текуће године, тачније овог квартала у износу од 8.899 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 трошкова процењених судских спорова из 2020. 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 34.088 хиљ.дин, а остварено је 34.729 хиљ дин.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе - планирано је 197.802 хиљ.дин, а остварено 194.360 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 позајмица јавно комуналним предузећима.

АОП 0450 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нереализованим радовима, планирано је 41.874 хиљ.дин, а реализовано је 53.405 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због више реализованих грађевинских радова за уређена гробна места, посебно у другом и трећем месецу овог квартала.

АОП 0451 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 26.712 хиљ. дин. а реализовано је 8.820 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 14.734 хиљ. дин, а реализовано је 11.060 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због окончања исплате пореза и доприноса за раднике који не раде више у ЈКП “Торица Ниш”, а тужили су по свим могућим основама, као и по основу медијације за разлику до минималне зараде.

АОП 0460 - Обавезе за ПДВ – планирано је 1.666 хиљ.дин, а реализовано је 2.120 хиљ.дин. До одступања је дошло јер је реализован ПДВ у првом кварталу већи од

планираног због повећаног обима продаје уређених гробних места и увећаног износа фактурисаних ситуација Граду Нишу на име одржавања зеленила на Новом гробљу и рада дежурне службе.

АОП 0461- Остале обавезе за порезе и доприносе и друге обавезе - планирано је 148 хиљ.дин, а реализовано 306 хиљ.дин. Ове обавезе се односе на плаћене порезе за јубиларне награде и отпремнине и неискоришћене годишње одморе. Услед редовне исплате пореза и доприноса за јубиларне награде и измирених обавеза према Судским решењима за неискоришћене годишње одморе бивших радника ЈКП “Горица” Ниш, долази до негативног одступања, јер је планирани износ мањи од реализованог.

АОП 0462 – Пасивна временска разграничења – планирано је 95.098 хиљ.дин, а реализовано 107.740 хиљ.дин. Односи се на авансне уплате грађана по основу закупа и одржавања. Дошло је до позитивног одступања због тога што се, осим уплате на Новом гробљу, уплата може извршити у просторијама и од стане Обједињене наплате.

АОП 0464 - Укупна пасива – укупна пасива је већа од планиране, јер је дошло до увећаног обима авансних уплата на име закупа и одржавања и продаја уређених гробних места

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 71.830.000 дин. а остварено је 76.412.201 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 63.328.000 дин. а остварено је 73.333.401 дин. До негативног одступања је дошло због повећане набавке погребне опреме, материјала за производњу, као и исплате камате и дела заосталих позајмица према јавним предузећима, тако да су до краја овог квартала позајмице измирене у целости.

АОП 3019 - Одливи готовине из активности инвестирања - Планирано је 1.250.000 дин. а реализовано је 1.326.838 дин До одступања је дошло због економске неизвесности у окружењу услед проглашења ванредног стања, као и улагања у туђа средства (Капела)

АОП 3025 - Приливи готовине из активности финансирања – Планирано је 13.750.000 дин а реализовано је 55.000.000 У овој години реализован је део докапитализације у износу од 55.000.000 и тиме је докапитализација завршена у потпуности.

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања. Планирано је 20.819.000 дин. а остварено је 50.005.119 дин. и односи се на враћање позајмица Јавно комуналним предузећима и рате за прву и другу партију кредита од АИК банке. До негативног одступања је дошло због потпуног измирења осталог дела позајмица према Јавно комуналним предузећима, као и обрачунате камате на дате позајмице од ЈКП “Медиана” Ниш.

АОП 3042 - Нето прилив готовине је разлика АОП 3040 и АОП 3041. Планирано је 181.000 дин, а реализовано је 6.746.843 дин. Највећи део ових средстава се односи на наплаћена потраживања од купаца.

АОП 3044 - Готовина на почетку године износи 11.866.529 дин. односи се на готовину по текућим рачунима банака и другим наменским рачунима.

АОП 3047 – Готовина на крају обрачунског периода, износи 18.613.372 дин. Састоји се од прилива по основу наплате пружања погребних услуга, продаје погребне опреме, уређених гробних места, редовне динамике уплате средстава ПИО Фонда и наплаћених ситуација које су фактурисане Граду Нишу.

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 21.505 хиљ.дин. а реализовано је 18.364 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 29.746 хиљ.дин, а реализовано је 25.368 хиљ.дин. Бруто II је планирана 34.699 хиљ. дин. а реализовано је 29.601 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено мање од планираних. Планирано је 450 хиљ.дин.,а није реализовано

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 117. хиљ дин, а није реализовано .Право на јубиларну награду оствариће радници у трећем и четвртм кварталу 2021. године.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају првог квартала 2021. године укупно је у радном односу на неодређено време било 102 радника и 9 радника на одређено време. Број радника на одређено време у овом кварталу, у односу на последњи квартал 2020. године је мањи, јер једном раднику није продужен Уговор о раду након истека тог Уговора.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У овом кварталу 2021.год. дошло је до промена цена за камен и грађевинске радове на Новом гробљу, као и за погребну опрему. Повећање цена било је условљено повећањем цена добављача.

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 40.791 дин, а планирано је 50.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а нису ни реализовани .

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2021. планирани износ инвестиција за први квартал износи 18.285 хиљ.дин, од тога реализоване инвестиције износе 1.234 хиљ.дин.Реализоване инвестиције су мање од планираних и односе се на улагања у туђа средства (Капела) и улагање у формирање ПУЦ центра који ће са радом кренути у неком од наредних квартала.

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 средстава добијених на име докапитализације измирила све позајмице као и камате које је имала према Јавно комуналним предузећима, тако да је коначно затварање тих обавеза остварено у овом, првом кварталу.

Датум 28.04.2021. год.

Потпис и печат



The image shows a handwritten signature in blue ink over a blue circular stamp. The stamp contains the text "ЈКП ГОРИЦА НИШ" (JKP Gorica Niš) around the perimeter. The signature is written in a cursive style.