

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

"ГОРИЦА"-НИШ

Бр 1-1636-2-17

29.07. 2021 год.

НИШ

Јавно комунално предузеће „Горица“ Ниш

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

За период од 01.01.2021.год. до 30.06.2021 год.

Ниш, Јул 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. је 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 17.597 хиљ. дин. а реализовано 22.667 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 119.198 хиљ. дин. а реализовано је 121.787 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због повећаног обима пружених погребних услуга (услуге сахрањивања, чувања у капели, спремања покојника..) и повећане наплате закупа и одржавања гробних места за предходни период и текућу годину.

**АОП 1017 – Други пословни приходи** – планирано је 66 хиљ. дин, а остварено је 231 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 136.861 хиљ. дин, а реализовано је 144.848 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 11.704 хиљ. дин., а реализовано је 14.944 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 19.539 хиљ. дин., реализовано је 22.133 хиљ. дин. Овај износ односи се на све трошкове материјала за израду, трошкова воде, осим трошкова енергената. До одступања је дошло због повећаног обима пословања и повећане израде бетонских ивица и тротоара за редовна гробна места.

**АОП 1024 - Трошкови горива и ел.енергије** - планирано је 2.195 хиљ. дин. а реализовано је 1.796 хиљ. дин.. До позитивног одступања је дошло због рационалне употребе моторних возила, мањег обима превоза покојника и смањене употребе електричне енергије у летњим месецима.

**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 74.273 хиљ. дин., а реализовано је 63.785 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, као и завршене исплате нето зарада и припадајућих пореза и доприноса радницима који су Судском одлуком враћени на посао.

**АОП 1026 - Трошкови производних услуга** - планирано је 15.334 хиљ. дин. а реализовано је 15.582 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 благог негативног одступања је дошло због увећаног обима каменорезачких услуга које се односе на израду бетонских ивица и тритоара на редовним парцелама на Новом гробљу.

**АОП 1027 - Трошкови амортизације** - планирано је 700 хиљ. дин. а остварено је 743 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица обрачуна амортизације на туђим некретнинама, постројењима и опреми ( Капела ).

**АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања** - планирано је 1.400 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 10.629 хиљ. дин. а реализовано је 7.750 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 135.751 хиљ. дин., а реализовано је 126.733 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 1.110 хиљ.дин, а реализован је у износу од 17.953 хиљ.дин, .До реализације је дошло зато што су пословни приходи већи од пословних расхода због веће набавке и продаје погребне опреме, већег обима пружених погребних услуга и увећане продаје уређених гробних места.

**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 800 хиљ. дин., а реализовано је 604 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 800 хиљ. дин. а реализовано је 570 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 1.060 хиљ. дин. а реализовано је 502 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 500 хиљ. дин. а реализовано је 50 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 720 хиљ. дин. а реализовано је 17.835 хиљ. дин.

Сви остали АОП-и 1055, 1059, 1065 нису планирани, и нису реализовани у овом кварталу, јер је остварен добитак у износу од 17.835 хиљ. дин.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

**АОП 0002 - Стална имовина** - планирано је 170.230 хиљ.дин а укњижено је 172.468 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 300 хиљ.а реализовано је 216 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 13.904 хиљ.дин, а остварено је 15.239 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због веће потражње погребне опреме, што је довело до повећања залиха истих.

**АОП 0051 - Потраживања по основу продаје** - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 5.939 хиљ.дин а реализовано је 19.770 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 7.625 хиљ.дин. а реализовано је 8.096 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 8.148 хиљ.дин, а остварено је 30.506 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, као и због увећаних и редовних уплата ПИО Фонда на име рефундације погребних трошкова.



**АОП 0070 – Активна временска разграничења** – остварено је 8.360 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 21.146 хиљ.дин. Предузеће је у предходној години имало губитак изнад висине капитала, али је уз докапитализацију на крају 2020. године и почетак 2021, у укупном износу од 108 милиона динара остварило капитал у овом кварталу, у наведеном износу.

**АОП 0417 – Нераспоређени добитак** - је 52.433 хиљ. дин. и састоји се из нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 34.926 хиљ. дин. и добитка текуће године, тачније овог квартала у износу од 17.507 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 34.436 хиљ.дин, а остварено је 41.915 хиљ дин.

**АОП 0442 - Краткорочне обавезе** - планирано је 199.820 хиљ.дин, а остварено 193.853 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 42.301 хиљ.дин, а реализовано је 53.616 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због повећане потражње и продаје уређених гробних места, нарочито на крају првог и на почетку другог квартала.

**АОП 0451 – Обавезе из пословања** која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 26.984 хиљ. дин. а реализовано је 12.938 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 14.885 хиљ. дин, а реализовано је 10.664 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** – планирано је 1.683 хиљ.дин, а реализовано је 1.269 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. У другом кварталу долази до повећане набавке сировина и материјала и осталих енергената, што доводи до повећаног пореског ослобођења и у коначном до смањења пореске обавезе.

**АОП 0461- Остале обавезе за порезе и доприносе и друге обавезе-** планирано је 149 хиљ.дин, а реализовано 297 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. У овај реализовани износ садржани су и плаћени порези и доприноси за раднике који су Судском одлуком већени на посао. Собзиром да се не може тачно предвидети време окончања ових поступака, јавља се негативно одступање између планираних и реализованих вредности.

**АОП 0462 – Пасивна временска разграничења** – планирано је 96.069 хиљ.дин, а реализовано 115.069 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 143.660.000 дин. а остварено је 157.527.700 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 126.656.000 дин. а остварено је 147.008.189 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 првог квартала позајмице измирене у целости.

**АОП 3019 - Одливи готовине из активности инвестирања** - Планирано је 2.500.000 дин. а реализовано је 4.859.569 дин До одступања је дошло због улагања у туђа средства (Капела) и опремања Погребно – услужног центра (ПУЦ)



**АОП 3025 - Приливи готовине из активности финансирања** – Планирано је 27.500.000 дин а реализовано је 70.524.501 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 41.638.000 дин. а остварено је 57.547.884 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 и “Наисус” Ниш.

**АОП 3042 - Нето прилив готовине** је разлика АОП 3040 и АОП 3041. Планирано је 362.000 дин, а реализовано је 18.639.559 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 30.506.088 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 43.010 хиљ.дин. а реализовано је 34.862 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 59.492 хиљ.дин, а реализовано је 51.269 хиљ.дин. Бруто II је планирана 69.397 хиљ. дин. а реализовано је 59.887 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено мање од планираних. Планирано је 900 хиљ.дин.,а реализовано је 279 хиљ. дин.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 235. хиљ дин, а није реализовано .Право на јубиларну награду оствариће радници у трећем и четвртном кварталу 2021. године.

#### **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

На крају другог квартала 2021. године укупно је у радном односу на неодређено време било 100 радника и 10 радника на одређено време. Број радника на неодређено време у овом кварталу, у односу на први квартал 2021. године је мањи, јер је један радник отишао у пензију, а други радник је преминуо. Број радника на одређено време се увећао у односу на први квартал 2021. године за један, због повећаног обима посла.



## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У другом кварталу 2021.год.није дошло до промена цена за камен и грађевинске радове на Новом гробљу, као и за погребну опрему.

## 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 72.208 дин, а планирано је 100.000 динара.Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а нису ни реализовани .

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2021. планирани износ инвестиција за други квартал износи 12.929 хиљ.дин, од тога реализоване инвестиције износе 13.722 хиљ.дин. Реализоване инвестиције су веће 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 првом 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 у другом кварталу предузеће средства усмерило ка сервисирању редовних обавеза према добављачима.

Датум 29.07.2021. год.



Потпис и печат

*А. Станис*  
*SM*