

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ГОРИЦА“ НИШ

Бр. 1-229/3-15

Зл. сл. 2022
НИШ

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 31.12.2021 год.

Ниш, јануар, 2022 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 и Програм о изменама Програма пословања ЈКП “Горица“ Ниш за 2021. годину број 1-2508/1 који је усвојен Решењем Скупштине Града Ниша број 06-1223/2021-6-02 од 16.12.2021. године

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања

АОП 1002- Приходи од продаје робе - планирано је 37.743 хиљ. дин. а реализовано 42.261 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 250.955 хиљ. дин. а реализовано је 273.572 хиљ. дин. До позитивног одступања је дошло због повећане реализације прихода од продатих и уговорених уређених гробних места.

АОП 1017 – Други пословни приходи – планирано је 132 хиљ. дин, а остварено је 264 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 288.830 хиљ. дин, а реализовано је 316.097 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 28.000 хиљ. дин., а реализовано је 27.464 хиљ. дин. Овај износ се односи на набавку продате робе (погребна опрема). До позитивног одступања је дошло због знатно веће набавке и истовремене продаје погребне опреме услед повећања потражње.

АОП 1023 - Трошкови материјала - планирано је 45.079 хиљ. дин., реализовано је 48.558 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 4.890 хиљ. дин. а реализовано је 4.043 хиљ. дин.. До позитивног одступања је дошло због рационалне употребе моторних возила и рационалније употребе електричне енергије у летњим месецима.

АОП 1025 - Трошкови зарада и остали лични расходи - овај износ односи се на трошкове зарада, превоза, боловања, Уговора о привремено повременим пословима, на Надзорни одбор, јубиларне награде и др.

Планирано је 148.947 хиљ. дин., а реализовано је 130.071 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 33.783 хиљ. дин. а реализовано је 31.289 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 одступања је дошло због увећаног обима каменорезачких услуга које се односе на израду бетонских ивица и тротоара на редовним парцелама на Новом гробљу.

АОП 1027 - Трошкови амортизације - планирано је 1.400 хиљ. дин. а остварено је 1.380 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица обрачуна амортизације на туђим некретнинама, постројењима и опреми (капела).

АОП 1028 - Трошкови дугорочних резервисања - планирано је 2.800 хиљ.дин. а реализовано је 11.800 хиљ. дин. 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. До одступања је дошло због веома непредвидиве процене реализације судских спорова.

АОП 1029 - Нематеријални трошкови - планирано је 21.759 хиљ. дин. а реализовано је 20.670 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 286.608 хиљ. дин., а реализовано је 274.916 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 2.222 хиљ.дин, а реализован је у износу од 41.181 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 54 хиљ. дин . Ови приходи се углавном односе на наплаћене трошкове по основу тужби бивших радника ЈКП “Горица” Ниш.

АОП 1040 - Финансијски расходи - планирано је 1.600 хиљ. дин., а реализовано је 893 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 1.600 хиљ. дин. а реализовано је 839 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 2.118 хиљ. дин. а реализовано је 12.354 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 1.000 хиљ. дин. а реализовано је 1.428 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 1.440 хиљ. дин. а реализовано је 47.965 хиљ. дин.

Сви остали АОП-и 1055, 1059, 1065 нису планирани, и нису реализовани у овом кварталу, јер је остварен добитак у износу од 46.675 хиљ. дин.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 171.950 хиљ.дин а укњижено је 174.268 хиљ.дин. До одступања је дошло због набавке опреме без накнаде од ЈКП „Медиана“ Ниш по уговору број 9692 од 29.03.2021.год.

АОП 0003 - Нематеријална имовина – планирано је 304 хиљ.дин. а реализовано је 161 хиљ. . дин. (софтвер Логик је 270 хиљ.дин.) До одступања је дошло јер уговорне обавезе за одржавање (односе се на дораду програма) Логик програма нису реализоване, као исправка вредности нематеријалних улагања која се обрачунава годишње.

АОП 0044 – Залихе - планирано је 17.136 хиљ.дин, а остварено је 15.507 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због недовршене производње, чији се обрачун врши након пописа на крају године.

АОП 0051 - Потраживања по основу продаје - Односе се на потраживања од купаца. Планирано је 7.047 хиљ.дин а реализовано је 8.732 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 7.703 хиљ.дин. а реализовано је 8.555 хиљ.дин. До 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 8.230 хиљ.дин, а остварено је 43.290 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 7.078 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, као већег прилива обртних средстава.

АОП 0401 – Капитал – није планиран, а реализовани износ капитала је 50.314 хиљ.дин. Предузеће је у предходној години имало губитак изнад висине капитала, али је уз докапитализацију на крају 2020. године и почетак 2021. године, у укупном износу од 108 милиона динара остварило капитал у овом кварталу, у наведеном износу.

АОП 0417 – Нераспоређени добитак - је 81.601 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 46.675 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 34.787 хиљ.дин, а остварено је 30.694 хиљ дин.

АОП 0442 - Краткорочне обавезе - планирано је 205.979 хиљ.дин, а остварено 178.898 хиљ.дин., и односе се на **АОП 0443-краткорочне финансијске обавезе** - краткорочне позајмице од јавних предузећа и **АОП-а 0450, 0451, 0459, 0461 и 0462.** До позитивног одступања од планираног је дошло због враћања позајмица јавно комуналним предузећима, у предходном кварталу, и смањења обавеза према добављачима и смањења осталих краткорочних обавеза.

АОП 0450 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нерелизованим радовима, планирано је 42.514 хиљ.дин, а реализовано је 40.577 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због бржег усаглашења реализације око продаје уређених гробних места, и прекњижења на конто купаца и прихода.

АОП 0451 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 31.849 хиљ. дин. а реализовано је 9.747 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 15.035 хиљ. дин, а реализовано је 12.195 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 1.700 хиљ.дин, а реализовано 903 хиљ.дин. До одступања је дошло зато што је велики број улазних рачуна за XII/2021 достављен након пуштања пореске пријаве, чији ће ПДВ бити приказан у I/2022 .

АОП 0461- Остале обавезе за порезе и доприносе и друге обавезе- планирано је 151 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 враћени на посао. С обзиром 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 97.039 хиљ.дин, а реализовано 115.179 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 стране Обједињене наплате.

АОП 0464 - Укупна пасива – укупна пасива је већа од планиране, јер је дошло до увећаног износа 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 287.321.000 дин. а остварено је 341.313.429 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 253.319.000 дин. а остварено је 302.833.423 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 5.000.000 дин. а реализовано је 5.487.427 дин. До одступања је дошло због улагања у опремање Погребно – услужног центра (ПУЦ).

АОП 3025 - Приливи готовине из активности финансирања – Планирано је 55.000.000 дин. а реализовано је 63.251.774 дин. У овој години реализован је део докапитализације у износу од 55.000.000 дин. и тиме је докапитализација завршена у потпуности.

АОП 3031- Одливи готовине из активности финансирања. Планирано је 83.277.000 дин. а остварено је 64.820.611 дин. и односи се на враћање позајмица јавно комуналним предузећима и рате за прву и другу партију кредита од АИК банке.

АОП 3042 - Нето прилив готовине је разлика АОП 3040 и АОП 3041. Планирано је 725.000 дин, а реализовано је 31.423.742 дин. Највећи део ових средстава се односи на наплаћена потраживања од купаца.

АОП 3044 - Готовина на почетку обрачунског периода, 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 43.290.271 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 86.021 хиљ.дин. а реализовано је 75.511 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 118.984 хиљ.дин, а реализовано је 104.685 хиљ.дин. Бруто II је планирана 138.795 хиљ. дин. а реализовано је 122.245 хиљ.дин.

Код отпремнина је исплаћено мање од планираних. Планирано је 1.800 хиљ.дин.,а реализовано је 259 хиљ. дин.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 470 хиљ. дин, а исплаћено 462 хиљ.дин.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају четвртог квартала 2021. године укупно је у радном односу на неодређено време било 104 радника и 9 радника на одређено време. Број радника на неодређено време у овом кварталу, у односу на трећи квартал 2021. године је већи, јер је судском пресудом враћен 1 радник у радни однос. Број радника на одређено време је 9, једном раднику је истекао уговор о раду.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У четвртом кварталу 2021.год. је дошло до усклађивања продајних цена сходно улазним ценама произвођача .

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 179.986 дина, а планирано је 200.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а нису ни реализовани.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2021. планирани износ инвестиција за четврти квартал износи 36.089 хиљ.дин, од тога реализоване инвестиције износе 8.450 хиљ.дин. Реализоване инвестиције су мање од планираних и односе се на улагања 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 31.01.2022. год.



Потпис и печат

Стефан