

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА" НИШ
бр. 1-2533-14
25. 10. 22
НИШ

Образац 12

Јавно комунално предузеће „Горица“ Ниш

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

За период од 01.01.2022.год. до 30.09.2022 год.

Ниш, октобар, 2022 год.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП "ГОРИЦА" НИШ

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 1-2411-3 од 30.11.2021 год. усвојен Решењем Скупштине Града Ниша број 06-1279/2021-15-02 од 23.12.2021. године

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Имајући у виду ситуацију у којој су пословала сва предузећа а самим тим и ЈКП „Горица“ Ниш, резултати које је исто остварило, треба сматрати добрим јер поред позитивног финансијског резултата предузеће је редовно измиривало своје обавезе према држави, радницима и добављачима и почело је са улагањем у опрему неопходну за обављање редовне делатности.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања

АОП 1002- Приходи од продаје робе - планирано је 35.505 хиљ. дин. а реализовано 22.122. хиљ. дин. До негативног одступања је дошло због смањеног обима набавке погребне опреме као и смањеног обима продаје погребне опреме који су последица редуковања броја сахрана, услед смањеног интензитета епидемије изазване Covid-19.

АОП 1005 - Приходи од продаје производа и услуга - планирано је 211.549 хиљ. дин. а реализовано је 181.887 хиљ. дин. До негативног одступања је дошло због смањене реализације прихода од продатих и уговорених уређених гробних места.

АОП 1008-Приходи од активирања учинка и робе-није планирано, а остварено је 68 хиљ. дин. Односи се на приходе од услуга осигурања, услед наплате осигурања по основу провале и крађе.

АОП 1011 – Остали пословни приходи – планирано је 225 хиљ. дин, а остварено је 1.444 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+1005+1008+1011 - планирано је 247.279 хиљ. дин, а реализовано је 205.521 хиљ. дин. До негативног одступања је дошло због смањеног обима продаје погребне опреме, смањеног обима пружених погребних услуга и смањеног степена наплате погребних услуга.

Расходи из редовног пословања

АОП 1014 - Набавна вредност продате робе - планирана је 24.750 хиљ. дин., а реализовано је 13.902 хиљ. дин. Овај износ се односи на набавку продате робе (погребна опрема). До негативног одступања је дошло због знатно смањеног обима продаје погребне опреме.

АОП 1015 - Трошкови материјала , горива и енергије- планирано је 44.298 хиљ. дин., реализовано је 28.541 хиљ. дин. Овај износ односи се на трошкове материјала за израду,

трошкова воде и трошкова енергената. До одступања је дошло због смањеног обима пословања и смањене израде бетонских ивица и тротоара за редовна гробна места као и услед рационалне уштеде енергената.

АОП 1016 - 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 128.377 хиљ. дин., а реализовано је 115.015 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 1022 - Трошкови производних услуга - планирано је 27.405 хиљ. дин. а реализовано је 24.262 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, као и увећани трошкови одвоза смећа, због повећања цена од стране добављача.

АОП 1020 - Трошкови амортизације - планирано је 1.875 хиљ. дин. а остварено је 1.421 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица обрачуна амортизације на туђим некретнинама, постројењима и опреми (капела).

АОП 1023 - Трошкови резервисања - планирано је 12.036 хиљ.дин. а није реализовано. 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 1024 - Нематеријални трошкови - планирано је 11.649 хиљ. дин. а реализовано је 10.757 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 31.12.2021. год. за 2022. год.

АОП 1013 - Пословни расходи се састоје из : АОП – 1014, 1015, 1016, 1020, 1022, 1023, 1024, планирано је 250.390 хиљ дин., а реализовано је 193.898 хиљ. дин. Предходно је по свим овим АОП-има дато образложење зашто је дошло до одступања.

АОП 1025 - Пословни добитак, није планиран, а реализован је у износу од 11.623 хиљ.дин. До реализације је дошло зато што су пословни приходи већи од пословних расхода, због уштеде енергената и свих осталих могућих производних и непроизводних трошкова.

АОП 1027 – Финансијски приходи –нису планирани, а реализовани су у износу од 80 хиљ. дин . Ови приходи се углавном односе на наплаћене трошкове по основу тужби физичких лица у вези погребних и других трошкова.

АОП 1032 - Финансијски расходи - планирано је 375 хиљ. дин., а реализовано је 106 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 1038 - Губитак финансирања- планирано је 375 хиљ. дин. а реализовано је 26 хиљ. дин. - финансијски расходи су мањи од планираних, јер се приликом израде плана нису могле прецизирати недоспеле камате од правних лица.

АОП 1041 - Остали приходи – планирано је 7.560 хиљ. дин. а реализовано је 667 хиљ. дин. Односи се на приходе од наплаћених судских спорова, на име неоснованих тужби бивших радника ЈКП “Горица” Ниш, као и од физичких лица.

АОП 1042 – Остали расходи – планирано је 790 хиљ. дин. а реализовано је 697 хиљ. дин. Односе се на трошкове евапорационих губитака по основу складиштења горива код ЈКП „Медиана“ Ниш.

АОП 1043 – Укупни приходи – планирано је 254.929 хиљ.дин. а реализовано је 206.268 хиљ. дин. До одступања је дошло због смањеног обима продаје и реализације уређених гробних места у овом кварталу.

АОП 1044 – Укупни расходи – планирано је 252.305 хиљ.дин. а реализовано је 194.701 хиљ. дин. До одступања је дошло због рационализације свих могућих трошкова.

АОП 1049 – Добитак пре опорезивања, планирано је 1.500 хиљ. дин. а реализовано је 8.245 хиљ. дин.

АОП 1055-Нето добит је 8.245 хиљ. дин.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 188.700 хиљ.дин а укњижено је 174.933 хиљ.дин. До одступања је дошло због смањеног обима набавке опреме јер су средства преусмерена за друге приоритете.

АОП 0003 - Нематеријална имовина – планирано је 269 хиљ.дин. а реализовано је 96 хиљ. . дин. (софтвер Логик је 120 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 тромесечно.

АОП 0031 – Залихе - планирано је 23.568 хиљ.дин, а остварено је 16.870 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због реализације недовршене производње.

АОП 0038 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 17.278 хиљ.дин а реализовано је 12.209 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због мање реализације продатих уређених гробних места у овом кварталу и преноса аванса за физичка лица на приходе од продаје.

АОП 0044 – Остала краткорочна потраживања - планирано је 12.344 хиљ.дин. а реализовано је 7.974 хиљ.дин. До одступања је дошло, јер се део пружених услуга у

Градској капели и на Новом Гробљу реализују од Фонда ПИО. Услед смањене продаје погребне опреме у овом кварталу дошло је и до смањењог обима редовне наплате ових трошкова преко ПИО Фонда. Такође, у ова потраживања спада и боловање преко 30 дана које рефундира РФЗО.

АОП 0057 – Готовински еквиваленти и готовина – планирано је 19.900 хиљ.дин, а остварено је 36.771 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због пренетих средстава, за прошлу годину, на име ситуације од Града Ниша које се односе на рад дежурне службе и одржавања зеленила на Новом гробљу у другом кварталу.

АОП 0058 – Активна временска разграничења – планирано је 172 хиљ. дин. остварено је 16.213 хиљ.дин. Овај износ се односи на плаћен ПДВ по авансним рачунима за грађевинске радове за уређена гробна места на Новом гробљу. До одступања је дошло због великог износа ПДВ-а по авансним рачунима за уређена гробна места, који су већим делом плаћени у 2021.год. и почетком 2022. год. а реализација је тек у првом, другом и трећем кварталу, текуће године.

АОП 0030 - Обртна имовина – састоји се из АОП 0031, АОП 0038, АОП 0044, АОП 0057, и АОП 0058. Образложење зашто је дошло до одступања дато је у напоменама предходно по овим АОП-има.

АОП 0059 - Укупна актива – укупна актива је већа од планиране, због већег прилива обртне имовине.

АОП 0401 – Капитал – планиран је 5.611 хиљ. дин, а реализовани износ капитала је 50.233 хиљ.дин. До одступања је дошло због остварења добити на крају 2021 године, као и у овим кварталима.

АОП 0408 – Нераспоређени добитак - је 81.520 хиљ. дин. и састоји се из нераспоређеног добитка ранијих година у износу од 73.275 хиљ. дин. и добитка текуће године, тачније овог квартала у износу од 8.245 хиљ. дин.

АОП 0412 - Губитак - састоји се из губитка из ранијих година у износу од 653.226 хиљ. дин.

АОП 0415 - Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе - се односи на **АОП 0416 - Резервисања за отпремнине и процењене судске спорове.** До одступања је дошло због трошкова процењених судских спорова из 2021. године. Велики део судских трошкова је умањен преносом на резервисања, што се види на АОП-у 0419. Износ планираних средстава је 26.716 хиљ.дин, а остварено је 20.142 хиљ дин.

АОП 0420-Дугорочне обавезе- није планирано јер је задња рата дугорочног кредита према АИК банци исплаћена у овом кварталу.

АОП 0431 – Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе - планирано је 229.636 хиљ.дин, а остварено 196.804 хиљ.дин., и односе се на **АОП-0441, АОП- 0442, АОП-0449 и АОП-0454.**

АОП 0441 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нереализованим радовима, планирано је 48.877 хиљ.дин, а реализовано је 32.831 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због мање реализације око продаје уређених гробних места, и

прекњижења на конто купаца и прихода. Пренос са аванса на приходе врши се на крају године.

АОП 0442 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 20.412 хиљ. дин. а реализовано је 3.494 хиљ. дин. До одступања је дошло због редовнијег измирења обавеза за набавке сировина, материјала, резервних делова и услуга према добављачима.

АОП 0449 - Остале краткорочне обавезе које се односе на порезе и доприносе по основу зарада радника и остале личне расходе. Планирано је 21.576 хиљ. дин, а реализовано је 15.583 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.

АОП 0454- Краткорочна пасивна временска разграничења- планирано је 138.771 хиљ.дин, а реализовано 144.896 хиљ.дин. Односи се на авансне уплате грађана за закуп и одржавање гробних места. До позитивног одступања је дошло услед повећаног броја сахрана.

АОП 0456 - Укупна пасива – укупна пасива је већа од планиране, јер је дошло до већег износа авансних уплата на име закупа и одржавања и наплате рата уређених гробних места из 2021 и 2022. године.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 240.079 хиљ.дин. а остварено је 209.130 хиљ., дин. До одступања је дошло због смањених прихода по основу продаје погребне опреме и уређених гробних места на Новом гробљу.

АОП 3006 -Одливи готовине из пословних активности се састоји из АОП 3007 - исплате добављачима и дати аванси, АОП 3009 – зараде, накнаде и остали лични расходи, АОП 3010 - плаћене камате и АОП 3013 – Остали јавни приходи. Планирано је 236.217.хиљ. дин. а остварено је 213.385 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због редовне исплате обавеза према добављачима и добре процене планираних зарада, накнада зарада и осталих личних расхода.

АОП- 3017 - Приливи готовине из активности инвестирања – Није планирано а реализовано је 81 хиљ.дин. До одступања је дошло због наплаћених камата по основу судских спорова, од физичких лица..

АОП-3023-Одливи готовине из активности инвестирања- Планирано је 17.724 хиљ. дин. а остварено је 2.256 хиљ. дин. До одступања је дошло услед преусмеравања средстава за приоритетне намене, а мање за улагања у опрему.

АОП 3029 - Приливи готовине из активности финансирања – Планирано је 5.455 хиљ.дин. а реализовано 7.273 хиљ.дин. Односи се на дугорочни кредит чија је задња рата исплаћена у трећем кварталу.

АОП 3037- Одливи готовине из активности финансирања. Планирано је 5.455 хиљ.дин. а остварено је 7.273 хиљ.дин. и односи се на враћање рата за прву и другу партију кредита од АИК банке.Задња рата кредита исплаћена је у овом кварталу. Исто се ово појашњење односи и на АОП-3029.

АОП 3051 - Нето одлив готовине је разлика АОП 3049 и АОП 3048. Планирано је 13.862 хиљ.дин, а реализовано је 6.430 хиљ.дин. Највећи део ових средстава се односи на исплату дугорочног кредита од АИК банке и обавезе по основу јавних прихода.

АОП 3052 - Готовина на почетку обрачунског периода, износи 43.201 хиљ.дин. односи се на готовину по текућим рачунима банака и другим наменским рачунима.

АОП 3055 – Готовина на крају обрачунског периода, износи 36.771 хиљ.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 зараде и маси бруто II зараде.

Планирана нето зарада је 70.619 хиљ.дин. а реализовано је 64.413 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 97.618 хиљ.дин, а реализовано је 89.448 хиљ.дин. Бруто II је планирана 113.871 хиљ. дин. а реализовано је 103.951 хиљ.дин.

Код отпремнина је дошло до одступања. Планирано је 1.012 хиљ.дин.,а реализовано је 950 хиљ. дин. Резервисања за отпремнине се раде на крају године а програм је рађен неколико месеци раније и зато је дошло до одступања.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 1.875 хиљ. дин, а исплаћено 1.994 хиљ.дин. До одступања је дошло због исплате јубиларних награда радницима који су након добијених судских спорова враћени на посао као и већег броја радника који су у овом кварталу стекли право на ову надокнаду.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају првог квартала 2022. године укупно је у радном односу на неодређено време било 105 радника и 13 радника на одређено време. На крају другог квартала у радном односу на неодређено време је 104 радника. То значи да су после првог квартала 2 радника отишла у старосну пензију а један радник је примљен по основу судске одлуке. А код броја на одређено време остаје исти број а то је 13 радника. Што се тиче броја запослених на одређено време , 10 радника је примљено због повећаног обима посла а 3 радника као замена привремено одсутних радника.

На крају трећег квартала укупно у радном односу на неодређено време је 104 радника. На одређено време је 15 радника што значи да је 10 радника примљено због повећања обима посла а 5 радника као замена привремено одсутних радника.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У овом кварталу су нето, бруто и просечна зарада мање од планираних, као и највиша и просечна зарада пословодства. Под пословодством се води само директор предузећа.

У програму пословања за 2022.годину у прилогу 11а- распон планираних и исплаћених зарада, не постоје колоне за планирану просечну зараду за запослене без руководства и планирану најнижу и просечну зараду за пословодство али су кроз овај квартални извештај, унешени подаци за планиране износе из прилога 11 програма пословања. За реализацију су узети подаци из ЗИП обрасца.

7. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Приходи из буџета нису планирани нити реализовани у овом кварталу.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Код средстава за посебне намене, имамо трошкове репрезентације у износу од 150.014 дин, а планирано је 150.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а нису ни реализовани.

9. ДОБИТ

За исказану добит у износу од 38.348. 902. дин наведена је Одлука надзорног одбора ЈКП“Горица“ Ниш, о усвајању годишњег финансијског извештаја као и годишњег извештаја о пословању. Решење Скупштине Града Ниша биће наведено у наредном кварталу након усвајања горе напоменутих извештаја.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП “Горица“ Ниш је у трећем кварталу 2022.године завршила отплату дугорочног кредита, добијеног од АИК Банке из 2019.године.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2022 године. планирани износ инвестиција за трећи квартал износи 44.697 хиљ.дин, од тога реализоване инвестиције изnose 12.753 хиљ.дин. Реализоване инвестиције су мање од планираних и односе се на улагања у опрему, инвентар и услуге неопходних за обављање делатности.

12. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ У овом кварталу имамо позитивну тенденцију тј. већа потраживања од обавеза. Потраживања по основу ситуација за први и други месец су пренета у другом кварталу, остаје за пренос средстава само девети месец. Судски спорови су детаљно приказани у наведеној табели, односно обрасцу

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У овом кварталу је остварен позитиван финансијски резултат. До позитивног финансијског резултата је дошло због 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.

Датум 25.10.2022.год.



Потпис и печат

M. Stanić