

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр. 1-832/2-15
26.04. 20 22. год
НИШ

Образац 12

Јавно комунално предузеће „Горица“ Ниш

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

За период од 01.01.2022.год. до 31.03.2022 год.

Ниш, април, 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 1-2411-3 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 11.835 хиљ. дин. а реализовано 10.866 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 70.516 хиљ. дин. а реализовано је 56.373 хиљ. дин. До негативног одступања је дошло због смањене реализације прихода од продатих и уговорених уређених гробних места.

АОП 1011 – Остали пословни приходи – планирано је 75 хиљ. дин, а остварено је 1.413 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+1011) - планирано је 82.426 хиљ. дин, а реализовано је 68.652 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 8.250 хиљ. дин., а реализовано је 6.744 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 14.766 хиљ. дин., реализовано је 6.919 хиљ. дин. Овај износ односи се на све трошкове материјала за израду, трошкова воде, осим трошкова енергената. До одступања је дошло због смањеног обима пословања и смањене израде бетонских ивица и тротоара за редовна гробна места.

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 42.792 хиљ. дин., а реализовано је 37.899 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 9.135 хиљ. дин. а реализовано је 10.296 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 1020 - Трошкови амортизације - планирано је 625 хиљ. дин. а остварено је 460 хиљ. дин. Одступање се јавља као последица обрачуна амортизације на туђим некретнинама, постројењима и опреми (капела).

АОП 1023 - Трошкови резервисања - планирано је 4.012 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 3.883 хиљ. дин. а реализовано је 2.594 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 83.463 хиљ дин., а реализовано је 64.972 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 3.740 хиљ.дин. До реализације је дошло зато што су пословни приходи већи од пословних расхода због веће набавке и продаје погребне опреме, због смањеног обима пружених погребних услуга и смањене продаје уређених гробних места.

АОП 1027 – Финансијски приходи –није планирано, а реализован је у износу од 4 хиљ. дин . Ови приходи се углавном односе на наплаћене трошкове по основу тужби бивших радника ЈКП "Горица" Ниш.

АОП 1032 - Финансијски расходи - планирано је 125 хиљ. дин., а реализовано је 72 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 125 хиљ. дин. а реализовано је 68 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 2.550 хиљ. дин. а реализовано је 6 хиљ. дин. Односи се на приходе од наплаћених судских спорова, на име неоснованих тужби бивших радника ЈКП “Горица” Ниш.

АОП 1042 – Остали расходи – планирано је 264 хиљ. дин. а реализовано је 35 хиљ. дин. Односе се на трошкове евапорационих губитака по основу складиштења горива код ЈКП „Медиана“ Ниш.

АОП 1043 – Укупни приходи – планирано је 84.976 хиљ.дин. а реализовано је 68.662 хиљ. дин.

АОП 1044 – Укупни расходи – планирано је 84.102 хиљ.дин. а реализовано је 65.019 хиљ. дин.

АОП 1049 – Добитак пре опорезивања, планирано је 874 хиљ. дин. а реализовано је 2.423 хиљ. дин.

АОП 1055-Нето добит је 2.423 хиљ. дин.

Образложење за АОП-1043, АОП-1044, АОП-1049 и АОП-1055 је већ детаљно дато у напред наведеним АОП-има обрасца Биланс стања.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0002 - Стална имовина - планирано је 185.855 хиљ.дин а укњижено је 174.035 хиљ.дин. До одступања је дошло због смањеног обима набавке опреме јер су средства преусмерена за друге приоритете.

АОП 0003 - Нематеријална имовина – планирано је 265 хиљ.дин. а реализовано је 145 хиљ. . дин. (софтвер Логик је 145 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 23.212 хиљ.дин, а остварено је 19.317 хиљ.дин. До позитивног одступања је дошло због недовршене производње, чији се обрачун врши након пописа на крају године.

АОП 0038 - Потраживања по основу продаје - Односи се на потраживања од купаца. Планирано је 17.018 хиљ.дин а реализовано је 14.269 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 12.158 хиљ.дин. а реализовано је 8.248 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 смањењеног 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 19.600 хиљ.дин, а остварено је 36.251 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због непренетих средстава, за прошлу годину, на име ситуације од Града Ниша на име рада дежурне службе и одржавања зеленила на Новом гробљу, као и због неисплаћених зарада радницима који су након судских пресуда враћени на посао. Укалкулисање и исплата биће реализовани у наредном кварталу.

АОП 0058 – Активна временска разграничења – планирано је 170 хиљ. дин. остварено је 8.716 хиљ.дин. Овај износ се односи на плаћен ПДВ по авансним рачунима за грађевинске радове за уређена гробна места на Новом гробљу и фактурисане а неплаћене ситуације. До одступања је дошло због великог износа ПДВ-а по авансним рачунима за уређена гробна места, који су већим делом плаћени у 2021. год. а реализација је почетком текуће године.

АОП 0030 - Обртна имовина – састоји се из АОП 0031, АОП 0038, АОП 0044, АОП 0057, и АОП 0059. 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, јер су знатно већа реализована потраживања од купаца, јер је дошло до већег прилива обртних средстава.

АОП 0401 – Капитал – планиран је 5.526 хиљ. дин, а реализовани износ капитала је 44.411 хиљ.дин. До одступања је дошло због остварења добити на крају 2021 године као и у овом кварталу и након докапитализације од стране Оснивача у 2021 години.

АОП 0408 – Нераспоређени добитак - је 75.698 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 2.423 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 и на АОП 0420 – Дугорочне обавезе (дугорочни кредит) 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 26.313 хиљ.дин, а остварено је 29.851 хиљ дин.

АОП 0431 – Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе - планирано је 226.174 хиљ.дин, а остварено 188.783 хиљ.дин., и односе се на АОП-0441, АОП -442, АОП-449 и АОП-0454. До позитивног одступања је дошло због смањења обавеза према добављачима и смањења осталих краткорочних обавеза.

АОП 0441 - Примљени аванси од физичких лица по уговореним, а нереализованим радовима, планирано је 48.140 хиљ.дин, а реализовано је 39.553 хиљ.дин. До негативног одступања је дошло због брже реализације око продаје уређених гробних места, и прекњижења на conto купаца и прихода.

АОП 0442 – Обавезе из пословања која се односе на обавезе према добављачима. Планирано је 20.105 хиљ. дин. а реализовано је 9.033 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 21.250 хиљ. дин, а реализовано је 13.171 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 136.679 хиљ.дин, а реализовано 127.026 хиљ.дин. Односи се на авансне уплате грађана за закуп и одржавање гробних места. До негативног одступања је дошло услед мањег броја сахрани, што је изазвано ублажавањем епидемије Covid-19.

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

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности. Планирано је 80.026.000 дин. а остварено је 69.705.000 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 78.739.000 дин. а остварено је 72.822.000 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 4.000 дин. До одступања је дошло због наплаћених камата по основу судских спорова.

АОП-3023-Одливи готовине из активности инвестирања- Планирано је 5.908.000 хиљ. дин. а остварено је 201.000 дин. До одступања је дошло услед преусмеравања средстава за приоритетне намене.

АОП 3029 - Приливи готовине из активности финансирања – Планирано је 1.818.000 дин. а није реализовано. Односи се на дугорочни кредит који ће бити исплаћен у трећем кварталу.

АОП 3037- Одливи готовине из активности финансирања. Планирано је 1.818.000 дин. а остварено је 3.636.000 дин. и односи се на враћање рата за прву и другу партију кредита од АИК банке.

АОП 3051 - Нето одлив готовине је разлика АОП 3049 и АОП 3048. Планирано је 4.621.000 дин, а реализовано је 6.950.000 дин. Највећи део ових средстава се односи на наплаћена потраживања од купаца.

АОП 3052 - Готовина на почетку обрачунског периода, износи 43.201.000 дин. односи се на готовину по текућим рачунима банака и другим наменским рачунима.

АОП 3055 – Готовина на крају обрачунског периода, износи 36.251.000 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 23.529 хиљ.дин. а реализовано је 21.314 хиљ.дин. У маси бруто I планирано је 32.539 хиљ.дин, а реализовано је 29.476 хиљ.дин. Бруто II је планирана 37.957 хиљ. дин. а реализовано је 34.251 хиљ.дин.

Код отпремнина није било исплате. Планирано је 337 хиљ.дин.,а није реализовано.

Исплата јубиларних награда је планирана у износу од 625 хиљ. дин, а исплаћено 340 хиљ.дин.

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. Од 13 радника на одређено време, 10 радника је засновало радни однос због повећаног обима посла и 3 радника као замена привремено одсутних радника, до њиховог повратка на рад.

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.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције нису планиране и није их било. Приходи из буџета су ситуације за услуге рада дежурне службе и услуге уређења и одржавања гробаља, који се фактуришу Градској Управи Града Ниша за комуналну делатност и инспекцијске послове. Приходи су приказани без ПДВ-а.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Код средстава за посебне намене, имамо трошкове репрезентације у износу од 47.425 дин, а планирано је 50.000 динара. Трошкови рекламе и пропаганде нису планирани, а нису ни реализовани.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП "Горица" Ниш у трећем кварталу 2022.године завршава отплату дугорочног кредита, добијеног од АИК Банке из 2019.године.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2022 године, планирани износ инвестиција за први квартал износи 16.457 хиљ.дин, од тога реализоване инвестиције износе 4.886 хиљ.дин. Реализоване инвестиције су мање од планираних и односе се на улагања у опрему, инвентар и услуге неопходних за обављање делатности.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ У овом кварталу имамо позитивну тенденцију тј.већа потраживања од обавеза. За део потраживања по основу ситуација за први и други месец нису пренета средства од стране оснивача. Судски спорови су детаљно приказани у наведеној табели, односно обрасцу 11.

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 26.04.2022.год.



Потпис и печат

 М. Станисавић