



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
Бр А-870/2-1
28. 02. 20 11 год.
НИШ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈКП "ГОРИЦА" НИШ ЗА 2010.ГОДИНУ

Ниш, фебруар 2011. године



С А Д Р Ж А Ј

	страна
I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	3
II ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ	4
III РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА	19
IV АНАЛИЗА РАДНЕ СНАГЕ	24
V АНАЛИЗА ЗАРАДА	26
VI АНАЛИЗА ЛИКВИДНОСТИ	27
VII ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	30
VIII ЗАКЉУЧАК	33

I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

ЈКП "Горица" Ниш основано је 2009.године, Одлуком Скупштине Града Ниша бр. 06-242/2009-26-02 од 24.03.2009.год. ("Службени лист Града Ниша" бр. 18/09).

ЈКП "Горица" Ниш, регистровано је код Агенције за привредне регистре Београд Решењем бр. БД 89808/2009 од 26.06.2009.године, и почело са обављањем редовне делатности од **1. јула 2009.год.**

1.0. Делатност предузећа

У складу са Одлуком о поверавању комуналне делатности ("Службени лист Града Ниша" бр. 27/09) ЈКП "Горица" Ниш обавља следеће делатности.

а) Основне делатности

- уређење и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина,
- остали инсталациони радови,
- осветљење и сигнални системи на путевима,
- бојење и застакљивање,
- услуге у друмском саобраћају,
- погребне и пратеће активности.

б) Остале делатности

- сечење, обликовање и обрада камена за потребе на гробљима,
- гајење цвећа, украсног биља и другог садног материјала,
- остала трговина на мало у специјализованим продавницама (цвеће, саднице, семе, ђубрива, религиозни предмети, стакло итд.),
- одржавање и оправка моторних возила,
- остале услуге рекламе и пропаганде.

Јавно комунално предузеће може обављати и друге делатности утврђене Статутом уз сагласност Скупштине Града.

ЈКП "Горица" Ниш, сагласно критеријумима из члана 7 Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник Р.С." бр. 46/06 и 111/09) има статус правног лица **средње величине.**

II ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Пословање ЈКП "Горица" Ниш у 2010. години, одвијало се у сложеним условима привређивања, као и у претходној због последица економске кризе која траје више година и осталих објективних услова, а пре свега се мисли на изворе финансирања, одобрених програма и могућношћу наплате потраживања од корисника наших услуга.

Општи услови привређивања како на макроекономском плану такође и у локалним оквирима били су доста сложени и дефинисали су две групе фактора који су свој утицај испољавали на пословање предузећа као екстерни и интерни фактори. Екстерни фактори који су имали највећи утицај на пословање предузећа, издвајамо следеће:

- ниво инфлације мерен растом цена на мало који је достигао индекс од 111,50 %,
- курс динара у односу на корпу конвертибилних валута достигао је индекс раста од 9,10 % на годишњем нивоу,
- каматне стопе на кредите за финансирање текуће ликвидности пословања предузећа и даље су биле високе и износиле су 12,5 – 18 % на годишњем нивоу,
- индекс трошкова живота износио је 110,40 %,
- цене неопходних погребних комуналних услуга, на које сагласност даје надлежни орган Оснивача, донете су 06.04.2010. године
- цене осталих комуналних услуга на које такође сагласност даје Оснивач (цене норма часа радне снаге и машине код реализације редовних Програма одржавања), где је предложено њихово повећање за 6% у 2010. години у односу на 2009. годину, почеле су да се примењују од августа 2010. године, тако да ефекат повећања по том основу износи само 2,50% на годишњем нивоу
- опредељена средства из Буџета Града Ниша за финансирање редовних и осталих програма одржавања комуналних објеката нису била у сразмери планираних и потребних за ефикасно и квалитетно пружање услуга на највећем могућем нивоу
- динамика наплате потраживања од Дирекције за изградњу града Ниша и ресорних Управа била је у диспропорцији са динамиком изведених радова што је имало директног утицаја на очување текуће ликвидности предузећа

Општа је оцена да утицај екстерних фактора има посебну важност на пословање предузећа као детерминирајући оквир пословног амбијента у коме се исто одвијало.

Констатујемо да нижим степеном реализације појединих програма или њиховом нереализацијом у целини, поред неповољних ефеката на пословање предузећа у суштини најмању корист су имали корисници наших услуга о чему се мора посветити много више пажње у наредном периоду.

Интерни фактори који су имали посебног утицаја на пословање предузећа издвајамо:

- техничку и технолошку опремљеност предузећа, која из фактора наслеђености није задовољавајућа за ефикасније и најквалитетније вршење услуга.
- квалификациона структура и даље није на оптималном нивоу обзиром да је преузимањем кадрова из ЈКП "Медиана" Ниш нису се створили потребни кадровски ресурси који би одговарали посебним захтевима у вршењу делатности предузећа (и даље присутна дефицитарност кадрова са поседовањем специјалних струка и звања).

Имајући у виду дејство екстерних и интерних фактора можемо закључити следеће:

- ЈКП "Горица" Ниш у 2010 години остварила је укупне приходе у нивоу планираних и да је укупно пословање позитивно, што представља изузетан напор обзиром на околности у којима се пословање одвијало и на делатност коју је предузеће вршило
- посматрано у целини пословање можемо у појединостима дефинисати на следећи начин: Редовни програми одржавања у парковима и осталим јавним површинама и на Новом гробљу и сигнализације су реализовани у физичком обиму у целини или изнад плана обзиром да због корекције цена која је извршена у августу текуће године финансијски износ био је умањен за 3,5% који се морао надоместити повећањем физичког обима.

Поједини програми о којима смо напред дали образложење нажалост нисмо могли да реализујемо иако је за њихову реализацију предузеће располагало потребним ресурсима, што нам предстоји да у наредном планском периоду у сарадњи са Оснивачем то и остваримо.

У анализи финансијског извештаја врши се индексација упоредних података (проценат извршења) остварени за 2010. годину у односу на план за исту годину. Зато што је ЈКП "Горица" Ниш у 2009. години пословало само 6 месеци од (јул-децембар) упоређење поменутих података (индексација) је неадекватна.

1.0 ПРИХОДИ

ЈКП "Горица" Ниш за период јануар - децембар 2010. године, остварило је укупан приход у износу од 490.138.492,51 динара што представља 99 % у односу на План за целу годину.

На реализацију укупних прихода код појединих сектора имао је утицаја и степен реализације појединих програма и њихово финансирање из Буџета града као и остварени приходи из допунских делатности.

Конкретно Анализа реализације појединих програма по секторима:

СЕКТОР "ЗЕЛЕНИЛО"

- Реализација редовног програма на одржавању зеленила у Нишу и Нишкој Бањи у физичком обиму реализован у целини у износу од 116.426.614,27 динара

- Због усвајања цена норма часа радне снаге и машина, које се примењују у реализацији редовног програма одржавања у августу месецу ове године, финансијски није реализован на име разлике у цени од 3.579.794,00 динара

- Због изостајања давања сагласности на Програм увођења заливног система ПОП - УП у овој години није остварен приход од 9.375.456,00 динара

- Извршени, а неисфинансирани радови на одржавању блоковског зеленила од стране Буџета Града Ниша, а финансирани из сопствених извора, у износу од 10.100.486,60 динара.

Следствено напред реченом, ово су основни разлози што је сектор "Зеленило" остварио укупан приход у индексу од 84% у односу на планиране приходе из реалних извора.

СЕКТОР "ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"

Сектор "Погребне услуге" остварио је план у целини са увећаним индексом од 107% у односу на 2010. годину и представља врло позитиван резултат који је допринео укупном позитивном резултату предузећа.

Појединачно анализом остварења укупног прихода по елементима у овом сектору констатујемо следеће:

- Редовни програм одржавања гробаља у функцији остварен је у физичком обиму у нивоу планираног, док због корекције цена која је извршена у августу 2010. године изостала је финансијска реализација у износу од 778.873,00 динара која је надокнађена увећаним физичким обимом послова у односу на планиране.

- Приход од продаје погребне опреме остварен је у нивоу планираног док код прихода од услуга коришћења Градске капеле остварен је у индексу од 85% односно као и приход од грађевинских радова у р.ј. Гранит у индексу од 84%. Ниже остварење прихода од наведених делатности резултат је опште економске ситуације у којој се налазе корисници наших услуга као и врло присутна нелојална конкуренција приватних лица који на све могуће начине покушавају да привуку кориснике услуга, нудећи им дампинг цене без плаћања одређених прописаних државних обавеза.

- Остварење прихода од пружања погребних услуга закупа и одржавања бележи раст у односу на планирани из разлога интензивније наплате обавеза по основу закупа и одржавања проистекли из вишегодишњег неплаћања ових обавеза од стране власника гробних места, које смо путем писмених опомена и сталног оглашавања у средствима јавног информисања пуно анимирали да своју обавезу измире.

Такође на раст ових прихода утицало је стално побољшање квалитета услуга као и корекција цена ових услуга које су извршене у 2010. години.

СЕКТОР "СИГНАЛИЗАЦИЈА"

Сектор "Сигнализација" такође је остварио укупан приход у целини и са остварењем од 106% у односу на планирани приход, такође значајно је допринео исказивању позитивног резултата предузећа.

Анализом реализације редовних и осталих програма саобраћајне сигнализације констатујемо следеће:

- Редовни програм одржавања код саобраћајне светлосне и хоризонталне сигнализације план је остварен у целини док код вертикалне сигнализације у граду Нишу и хоризонталне на локалним путевима имамо и извршења преко плана што је резултат повећаних захтева за вршењем ових услуга који су у складу са исказаним потребама на регулисању ове врсте сигнализације и измењених прописа у овој области.

- Код реализације осталих прихода знатан раст бележи се код прихода по захтеву странке које се посебно односи на реализацију пројекта уређења раскрсница у граду Нишу, која се реализују по Програму ЈП Дирекције за изградњу града Ниша у коме ЈКП Горица Ниш учествује у сарадњи са предузећем Нискоградња Ниш.

СЕКТОР "ОДРЖАВАЊЕ, ИНФОРМАЦИОНЕ ТЕХНОЛОГИЈЕ И РАЗВОЈ"

Сектор Одржавање и развој је у функцији пружања услуга логистике осталим секторима тако да остварење прихода у било ком износу чини позитиван корак ка исказивању укупног прихода предузећа.

Овај сектор када су у питању екстерни приходи исте остварује по основу одржавања мобилијара за потребе града, односно декорације коју због процедура избора извођача морамо да путем тендера то и остваримо што нам ствара и додатне трошкове. По овом основу овај сектор је код одржавања мобилијара остварио план са 110% односно код декорације са 83%.

Код осталих прихода за овај сектор су значајни и приходи по основу додатних радова као што су радови на постављању корпи на јавним површинама и радова поводом јавних и осталих манифестација. Кумулативно овај сектор је остварио приход од 10.070.931,23 динара што чини индекс остварења од 118% у односу на план .

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Посебну пажњу у пословању предузећа имају остали приходи који су у овој години исказани у износу од 16.626.090,60 динара, што је мало и неуобичајено када су у питању предузећа из комуналне делатности као што је ЈКП Горица Ниш.

Остале приходе чине приходи од камата по основу одложених и ненаплаћених потраживања, вишкови по основу годишњег пописа трговачке робе и опреме, наплаћених а претходно књижених ненаплаћених потраживања са роком дужим од 60 и више дана и усклађивања одложених пореских прихода и пореских расхода у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним финансијским извештавањем.

У структури извора финансирања прихода без ПДВ-а посматрано кроз однос извора средстава из Буџета града Ниша и сопствених извора имамо следеће показатеље:

СТРУКТУРА ИЗВОРА ФИНАНСИРАЊА 2010. ГОДИНЕ

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС	ПРОЦЕНАТ УЧЕШЋА
1	2	3	4
1	Буџет града Ниша	258.028.506,33	53%
2	Сопствени извори	232.109.986,18	47%
3	Свега:	490.138.492,51	100%

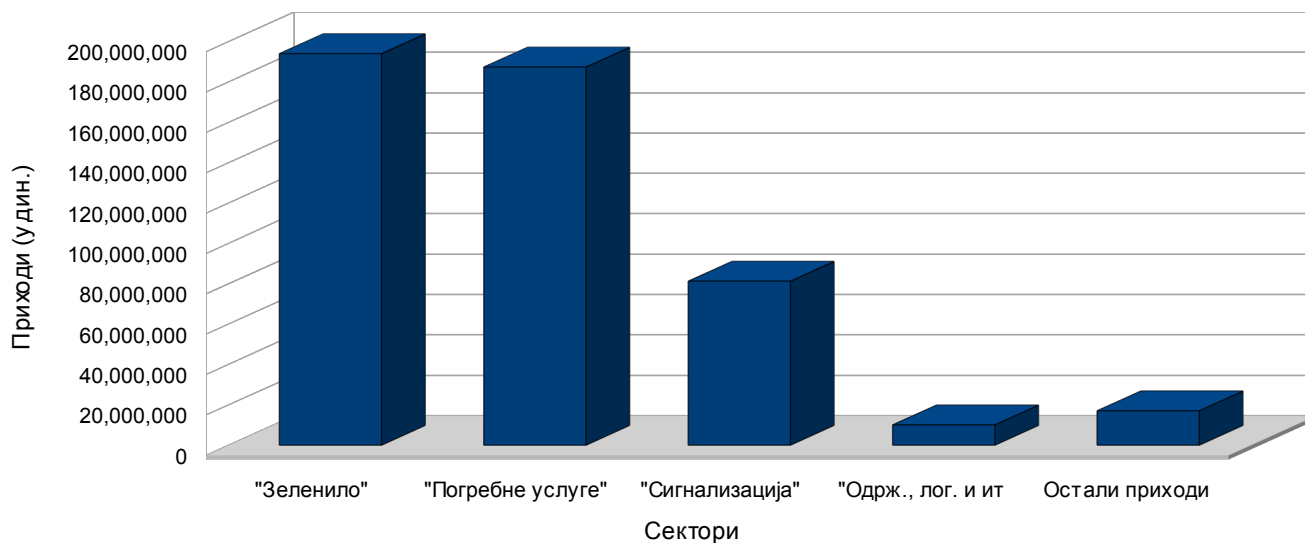
Детаљније информације о планираним и оствареним приходима по секторима презентовани су прегледом у табели који следи:

ПРЕГЛЕД НАЧИНА ФИНАНСИРАЊА ПРИХОДА БЕЗ ПДВ-а (НЕТО)					
Р. бр.	Опис	Остварено 2009 (VII-XII)	План прихода 2010	Остварени приходи 2010	Индекс 4:3
1	2		3	4	5
I	СЕКТОР "ЗЕЛЕНИЛО" ПРИХОДИ (НЕТО)				
1	Одржавање Ј.Зеленила – ред. Програм	60.473.008,00	117.285.565,00	116.426.614,27	99
2	Одржавање Спомен парка „Тврђава“		11.179.274,00	6.296.029,72	56
3	Одржавање споменика природе	0,00	409.868,00	/	/
4	Одрж. блок.зел. - посебан програм и суфинанс.	3.707.479,00	35.031.486,00	21.279.760,00	61
5	Сузбијање амброзије - посебан програм	2.280.628,00	2.502.315,00	1.613.990,52	64
6	Приходи од продаје трг. робе готов.пр. продав.	9.621.113,00	25.423.740,00	21.651.374,16	85
7	Приходи од инв. и остали пр. (Башта-Расадник)	5.713.040,00	19.907.409,00	14.339.017,70	72
8	Уређење дивљих депонија		5.555.555,00	7.753.742,68	140
9	Одржавање спомен парка „Бубањ“	3.703.705,00	3.961.757,00	/	/
10	Заливни системи у парковима (POP-UP)		9.375.456,00	/	/
11	Уређење дрвореда (ул.Д. Туцовића и Срб.јунака)			1.207.766,42	/
12	Уређење осталих површина у Тврђави			925.919,63	/
13	Уређење зицина Тврђаве	0,00		1.675.472,73	/
14	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.972.002,00		983.108,55	/
	УКУПНИ ПРИХОДИ СЕКТОРА "ЗЕЛЕНИЛО" (I)	90.470.975,00	230.632.425,00	194.152.796,38	84
II	СЕКТОР „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“				
1	Одржавање гробаља у функцији	13.762.230,00	19.751.483,00	19.345.004,81	98
2	Приходи од продаје погребне опреме	3.667.716,00	18.093.398,00	17.860.012,67	99
3	Приходи град. капеле услуга	5.117.147,00	17.987.756,00	15.200.975,51	85
4	Приходи грађ.радови "ГРАНИТ"	36.452.684,00	81.271.392,00	68.535.698,47	84
5	Приходи од погреб.услуга,закупа и одржавања	22.437.373,00	38.991.924,00	66.610.841,14	171
	УК. ПРИХОДИ СЕКТОРА "ПОГ. УСЛУГЕ" (II)	81.437.150,00	176.095.953,00	187.552.532,60	107
III	СЕКТОР "СИГНАЛИЗАЦИЈА"				
1	Одрж. Светл. саобраћ- сигнализац.-Град Ниш	26.096.483,00	18.518.520,00	18.504.327,50	100
2	Одржавање вертикал. сигнализац.- Град Ниш		13.888.890,00	16.656.328,21	120
3	Одрж. вертикалне сигнализ. (локални пут)		3.703.704,00	3.410.072,27	92
4	Одржавање хоризонталне сигнал. Град Ниш		19.444.446,00	19.444.417,00	100
5	Семафоризација раскрсница		3.703.704,00	2.090.703,92	56
6	Одржавање хоризонталне сигнал. (локални пут)	6.995.020,00	4.629.630,00	4.912.785,00	106
7	Путна галантерија ел.одбојне оградe-град Ниш	3.220.000,00	3.703.704,00	/	/
8	Одрж. саобр. опреме на локалним путевима	0,00	1.851.852,00	3.668.000,00	198
9	Одрж. саобр. настрешница – Град Ниш	1.743.850,00	1.851.852,00	/	/
10	Одрж. саобр. настрешница – (локални пут)	591.650,00	925.926,00	/	/
11	Ост. приходи (по захтеву странке и нед.произв.)	5.613.823,00	4.629.002,00	10.182.998,95	220
12	Нискоградња – обележавање			1.495.044,00	/
13	Саобраћајна огледала			900.000,00	/
	УК. ПРИХ. СЕКТОРА "СИГНАЛИЗАЦИЈА" (III)	44.260.826,00	76.851.230,00	81.264.676,85	106
IV	СЕКТОР ОДРЖ. ИНФОР. ТЕХН. И РАЗВОЈ				/
1	Набавка и одржавање мобилијара	3.027.223,00	3.703.704,00	4.073.551,86	110
2	Декорација града	2.262.175,00	3.389.832,00	2.827.058,00	83
3	Монтажа и постављање корпи за отпатке			778.431,56	/
4	Ост. пр. одрж. и уређ. поводом јавних маниф.	511.460,00	1.466.175,00	2.391.889,81	163
	УК. ПРИХОДИ СЕКТОРА „ИТ И ЛОГИСТИКЕ“	5.800.858,00	8.559.711,00	10.070.931,23	118
V	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.378.991,00	956.373,00	17.097.555,45	1788
	УКУПНО ПРИХОДИ:I+II+III+IV+V	223.348.800,00	493.095.692,00	490.138.492,51	99

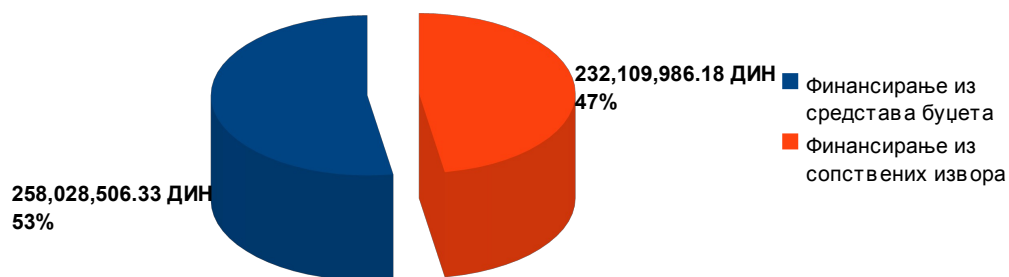
ПРЕГЛЕД ПРИХОДА ПО СЕКТОРИМА
 (КУМУЛАТИВНО – СА УЧЕШЋЕМ У УКУПНОМ ПРИХОДУ)

Р. бр.	Приход сектора	Остварени приход 2009. год.	План прихода 2010. год.	Остварени приход 2010. год.	Индекс	% Учешћа
1	2	3	4	5	6 (5:4)	7
1	Приход сектора "Зеленило"	90.470.975,62	230.632.425,00	194.152.796,38	84%	40%
2	Приход сектора "Погребне услуге"	81.437.150,49	176.095.953,00	187.552.532,60	107%	38%
3	Приход сектора "Сигнализација"	44.260.825,46	76.851.230,00	81.264.676,85	106%	17%
4	Приход сектора "Одрж. и т. и развој"	5.800.858,48	8.559.711,00	10.070.931,23	118%	2%
5	Остали приходи	1.378.991,00	956.373,00	17.097.555,45	1788%	3%
		223.348.801,05	493.095.692,00	490.138.492,51	99%	100%

Начин финансирања пословања ЈКП "Горица" Ниш



Начин финансирања пословања ЈКП "Горица" Ниш



2.0 РАСХОДИ

ЈКП "Горица" Ниш у 2010. години, исказало је укупне расходе у износу од **489.902.761,48 динара**, и исти су остварени са **99 %** у односу на планиране расходе.

Исказани укупни трошкови и расходи по наменама исказани су у сразмерној висини оствареног прихода и у директној су функцији вршења делатности предузећа за које је и основано. Исказивањем трошкова и расхода по наменама имамо следећу тенденцију:

- Трошкови набавне вредности трговинске робе износе 29.059.157,16 динара исказани су у индексу од 117% у односу на планиране и односе се на асортиман набавке за даљу продају (набавка дендро материјала, резаног и саксијског цвећа, погребна опрема и остали додатни асортиман који се продаје у малопродајним објектима предузећа).

- Трошкови централног магацина износе 29.917.053,74 динара, са индексом од 114 % у односу на планиране а настали су као резултат набавке асортимана за светлећу, вертикалну и хоризонталну сигнализацију и осталог материјала при реализацији редовних Програма одржавања комуналне инфраструктуре (сигнална светлосна опрема, стубови, знакови, боје за обележавање улица, мобилијари и тд.).

- Трошкови материјала за израду исказани су у износу од 33.851.939,29 динара, са индексом од 73 % и односе се на трошкове материјала магацина р.ј. Гранит, сировина и материјала у р.ј. Башта, секторима Зеленило, Сигнализација, Погребне услуге, сектора одржавања и др.

Укупни директни трошкови по напред наведеним позицијама износе 93.760.752,77 динара и имају индекс остварења од 95% што се сматра позитивном тенденцијом да су ови трошкови који чине супстанцу у реализованој трговачкој роби и готовим производима исказани мање од планираних и најдиректније утичу на остварење позитивне разлике у цени и укупног резултата.

- Трошкови материјала и ХТЗ износе 9.552.724,01 имају индекс од 79% и највећи удео у њима имају трошкови канцеларијског материјала, резервних делова, трошкови заштитне опреме, трошкови пословног и ситног инвентара и др. Сви наведени трошкови бележе пад индекса у односу на планске величине, осим трошкова амбалаже који бележе раст према планираним.

- Трошкови електричне енергије и горива остварени су са индексом од 113 % и 10.914.003,22 динара у апсолутном износу. Чине их трошкови разних врста горива, мазира за возила, моторних уља, при чему највећи удео имају трошкови погонског горива и електричне енергије.

- Трошкови бруто зарада износе 242.930.131,64 динара са индексом од 93% у односу на плански период, и треба напоменути да они чине најзначајнији део укупних расхода предузећа са учешћем од скоро 50%. Политика зарада вођена је у складу са смерницама рестриктивне политике Владе, тако да је просечна зарада за овај период била испод просечне зараде у привреди Републике Србије.

Детаљније образложење зарада даћемо у једном од наредних поглавља.

- Трошкови личних расхода и накнада остварени су у износу од 22.279.982,88 динара и имају индекс остварења од 94 %, а односе се на трошкове уговора о делу, накнада члановима Управног и надзорног одбора, ауторских хонорара, трошкове јубиларних награда, и остали трошкови. Трошкови превоза на посао и са посла у укупном износу од 16.678.350,89 динара чине највећи део ових трошкова са индексом остварења од 97%.

- Нематеријални трошкови исказани су у износу од 50.415.846,75 динара, са индексом од 155%, обухватају трошкове ПТТ услуга, фиксне и мобилне телефоније, одржавање објеката и возила, трошкови амортизације, каменорезачких услуга, трошкови

закупа (коришћење Градске капеле), резервисања за отпремнине у складу са МРС 19, трошкови услуга сигнализације на одржавању сигналне опреме у граду и на локалним путевима итд.

Наведени трошкови имају тенденцију раста изнад планираних што је неповољно. Раст ових трошкова условљен је растом цена ових услуга, одржавањем возила код других предузећа итд.

Посебно скрећемо пажњу на исказивање трошкова одржавања возила и објеката у износу од 5.850.046,88 динара, трошкова закупнина коришћења Градске капеле у износу од 5.885.876,06 динара, трошкова каменорезачких услуга у износу од 8.061.344,59 динара и трошкова резервисања отпремнина у износу од 8.014.865,71 динара.

Код трошкова одржавања возила и објеката у циљу њиховог смањења у наредној години настојања су предузећа да се исто врши у сопственој режији у границама оптималних могућности и избегну ови трошкови као последица одржавања возила код других предузећа, а посебно код ЈКП "Медиана" Ниш.

Трошкови закупнина се односе на коришћење Градске капеле која је својевремено од стране града уступљена на коришћење Клиничком центру, па је наше мишљење да се поступак преношења права коришћења од Клиничког центра Ниш на ЈКП "Горица" Ниш треба отпочети обзиром да је Градска капела изграђена средствима грађана Ниша и треба да буде уступљена овом предузећу чија је и ова делатност примарна у односу на делатност коју обавља Клинички центар Ниш. Позитиван је пример оваквог начина коришћења Градске капеле од стране ЈКП "Ново гробље" Београд.

Каменорезачке услуге биће такође вршене у највећој мери у сопственој режији у складу са техничко-технолошким и кадровским ресурсима предузећа.

Примена стандарда МРС 19 која се односи на резервисање отпремнина од 2010. до краја радног века свих тренутно упошљених на одређено време у износу од 8.014.865,71 динара најмање има економску логику да се овим расходом терете (укалкулишу) у једној години, а исплате и укидање резервисања врши дуги низ година. Овај расход се не признаје у пореском билансу као расход периода већ се по том основу увећава пореска основица и увећава опорезива добит тј. доводи до могућности стварања пореске обавезе плаћања пореза на добит.

Обзиром да ЈКП "Горица" Ниш као средње предузеће врши примену Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и методе Међународног финансијског извештавања (МСФИ), у обавези је да примењује наведени стандард. Дугорочно гледано примена овог стандарда омогућила је комплексно сагледавање предузећа у ближој и даљој перспективи са становишта располагања привредним и кадровским ресурсима и њиховој процени вредности капитала.

- Остали финансијски расходи исказани су у износу од 13.153.117,34 динара односе се на трошкове репрезентације, трошкове платног промета, трошкове пореза (порез на имовину, мобилне телефоне), расходе од камате, расходе по основу валутне клаузуле код отплате кредита за набавку возила на кредит и лизинг, расходе материјала и робе по попису и др.

Ови трошкови имају индекс 155% у односу на планске вредности и чине значајну ставку у укупним расходима предузећа, на чије деловање предузеће има врло мало утицаја, а посебно кад су у питању коришћење кредита са валутном клаузулом и краткорочне кредите са неповољном каматном стопом које је предузеће користило у циљу очувања текуће ликвидности. Приливи из Буџета града Ниша на име наших потраживања нису били редовни и довољни да обезбеде редовно и нормално измирење преузетих обавеза према добављачима, зарадама и банкама.

Из поменутих разлога због повећања курса динара у односу на еуро имамо и повећане укалкулисане расходе по овом основу као и увећану обавезу у наредној години.

Пад у односу на планиране, бележе следећи трошкови:

- трошкови канцеларијског материјала за 39 %
- трошкови алата за израду споменика 85 %
- трошкови сировина „Сигнализација“ 79 %
- трошкови ауторског хонорара 96 %
- трошкови спортских активности 84 %
- трошкови амортизације 42 %
- трошкови спонзорства и донаторства 72 %
- трошкови мазива за возила 76 % итд.

ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА И РАСХОДА ПО ГРУПАМА

Р. бр.	О п и с	План за 2010	Остварено 2010	Индекс
				4 : 3
1	2	3	4	6
1	Набавна вредност тргов. робе	24.895.932,00	29.059.157,16	117%
2	Трошкови централног магацина (асортим. сигнала. одрж.)	26.151.605,00	29.917.053,74	114%
3	Трошкови воде	1.019.539,00	932.603,00	91%
4	Материј. трошкови за израду произ. (Гранит, Н. гробље, Зеленило)	47.631.980,00	33.851.939,29	73%
5	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, а. гума	12.090.200,00	9.552.724,01	79%
6	Трошкови горива и мазива	8.459.962,00	8.004.004,47	95%
7	Трошкови електричне енергије	1.200.500,00	2.909.998,75	242%
8	Бруто зарада (бруто I)	259.891.177,00	242.930.131,64	93%
9	Порези и доприноси на зараде	46.494.532,00	43.484.046,55	94%
10	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	23.957.637,00	22.279.982,88	94%
11	Трошкови произв. и непроизв. услуга амортизације, каменорезачке услуге (комуникације, сигнализације, ерозија)	31.356.442,00	50.415.846,75	155%
12	Трошкови репрез., платног промета камате и остали финансијски расходи	8.483.095,00	13.153.116,84	155%
13	Исправка ненаплаћених потраживања	1.099.712,00	2.466.035,77	224%
14	Расходи ранијег периода	200.400,00	946.120,55	472%
	УКУПНО:	492.932.713,00	489.902.761,48	99%

УКУПНИ РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	Кonto	О П И С	ОСТВАРЕНО	ПЛАН	ОСТВАРЕНО	ИНДЕКС
			2009 (VII-XII)	2010	2010	6;5
1	2	3	4	5	6	7
1	501	Набавна вред. трг. робе	10.866.015,30	24.895.932,00	29.059.157,16	117%
2	511 011	Трош. централног магацина	14.354.700,95	26.151.605,00	29.917.053,74	114%
3	511 02	Трошкови воде	561.613,73	1.019.539,00	932.603	91%
4	511 231	Трошкови магацина мат." Гранит"	12.983.957,89	33.635.146,00	24.292.156,48	72%
5	511 251	Трошкови алата за израду споменика	168.085,58	1.612.261,00	249.091,84	15%
6	511 261	Трошкови сиров. и материј. "Башта"	758.358,17	3.076.906,00	3.249.738,88	106%
7	511 270	Трошкови сиров. и материј. "Ниво"	65.126,61	/	320.535,76	/
8	511 2720	Трошкови сиров. и материј. "Сл.одрж"	715.409,44	1.450.000,00	1.034.431,38	71%
9	511 277	Трошкови сиров. и материј. "Зеленило"	208.312,05	1.050.000,00	324.569,66	31%
10	511 278	Трошкови сировина "Сигнализација"	450.776,67	1.632.992,00	339.908,40	21%
11	511 279	Трошкови сировина "Ново Гробље"	2.617.484,68	4.174.675,00	4.041.506,89	97%
12	511 2	Свега тр. мат. за израду (4 -11)	17.967.511,09	46.631.980,00	33.851.939,29	73%
		УК.ДИРЕКТНИ ТРОШ.(1+2+3+12)	43.749.841,07	98.699.056,00	93.760.752,77	95%
13	512 101	Трошкови канцеларијског материјала	543.639,57	2.000.000,00	1.212.127,30	61%
14	512 111	Трошкови резервних делова	1.092.873,60	3.890.000,00	3.618.165,64	93%
15	512 121	Трошкови ситног инвентара	639.323,59	1.200.000,00	886.599,19	74%
16	512 131	Трошкови заштитне опреме	715.121,71	2.850.000,00	2.403.969,54	84%
17	512 141	Трошкови ауто гума	10.340,72	580.200,00	436.986,97	75%
18	512 151	Трошкови амбалаже	25.000,00	70.000,00	171.494,52	245%
19	512 161	Трошкови послов. инвентара	278.858,75	1.500.000,00	803.380,85	54%
20	512 191	Трошкови рез. делова-магацин резерви		/	20.000,00	/
	512	Свега тр. мат.и ХТЗ од .(13-20)	3.305.157,94	12.090.200,00	9.552.724,01	79%

Ред. бр.	Конто	О П И С	ОСТВАРЕНО	ПЛАН	ОСТВАРЕНО	ИНДЕКС
			2009 (VII-XII)	2010	2010	
21	513 031	Трошкови дизел горива Д2	2.265.757,07	6.000.000,00	5.741.609,44	96%
22	513 041	Трошкови МБ Супер	693.650,69	1.779.820,00	1.395.396,86	78%
23	513 071	Трошкови мазива за возила	8.514,00	100.000,00	24.327,01	24%
24	513 081	Трошкови моторних уља	115.690,47	380.142,00	348.525,63	92%
25	513 091	Трошкови осталих горива и мазива	173.069,60	200.000,00	494.145,53	247%
26	513 0	Трошкови погонског горива(од 21-25)	3.256.681,83	8.459.962,00	8.004.004,47	95%
27	513 1	Трошкови електричне енергије	1.338.314,71	1.200.500,00	2.909.998,75	242%
	513	Ук. тр. ел. енерг. и горива(26+27)	4.594.996,54	9.660.462,00	10.914.003,22	113%
28	520 0	Трошкови нето зарада	83.266.403,97	186.809.778,00	175.020.252,13	94%
29	520 1	Трошкови пореза на зараде	12.189.347,08	26.586.867,00	24.425.832,96	92%
30	520 2	Трошкови доприноса ПИО	12.790.871,37	28.588.029,00	26.722.038,00	93%
31	520 3	Трошкови доприн. здравств.осигур.	7.151.259,77	15.983.307,00	14.940.049,12	93%
32	520 4	Трошкови доприноса за незапослене	872.105,11	1.923.196,00	1.821.959,43	95%
	520	БРУТО ЗАРАДА (од 28-32)	116.269.987,30	259.891.177,00	242.930.131,64	93%
33	521 0	Допринос ПИО на терет послодавца	12.790.871,37	28.588.029,00	26.722.038,00	93%
34	521 1	Допринос здрав.ос. на терет послод	7.151.259,77	15.983.307,00	14.940.049,12	93%
35	521 2	Допринос за осигурање незапослене	872.105,11	1.923.196,00	1.821.959,43	95%
	521	Доп. на зар.на терет пос.(од 33-35)	20.814.236,25	46.494.532,00	43.484.046,55	94%

Ред. бр.	Кonto	О П И С	ОСТВАРЕНО	ПЛАН	ОСТВАРЕНО	ИНДЕКС
			2009 (VII-XII)	2010	2010	
36	522	Трошкови уговора о делу	15.060,24	200.000,00	405.079,94	203%
37	523	Трошкови ауторских хонорара	/	200.000,00	8.890,43	4%
38	525	Трошкови новчаних прим. војника	/	100.000,00	/	/
39	526 0	Накнада чл. управног одбора	470.255,53	1.321.528,00	1.286.144,51	97%
40	529 0	Трошкови отпремнина	915.357,00	1.350.000,00	1.152.792,00	85%
41	529 1	Трошкови помоћи радника	23.517,00	500.000,00	218.296,04	44%
42	529 2	Трошкови јубиларних награда	/	850.000,00	725.598,34	85%
43	529 3	Доприн.0,5 по ПКУ Синдикат	268.669,13	696.596,00	940.214,95	135%
44	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранст	205.956,70	650.000,00	783.233,78	120%
45	529 5	Трошкови превоза на сл. путу	2.920,00	/	11.382,00	/
46	529 6	Трошкови превоза са и на раду	7.058.221,35	17.139.513,00	16.678.350,89	97%
47	529 8	Трошкови спортских активности	100.000,00	450.000,00	70.000,00	16%
48	529 00	Остали трошкови накнада	/	300.000,00	/	/
	522-529	Свега личних расх. и нак. (36-48)	9.059.956,95	23.757.637,00	22.279.982,88	94%
49	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1.236.303,40	1.206.052,00	2.521.033,44	209%
50	532	Услуге одржавања возила и објеката	767.864,33	2.526.324,00	5.850.046,88	232%
51	533	Трошкови закупнина	2.612.333,94	4.971.696,00	5.885.876,06	118%
52	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	304.962,25	450.000,00	474.161,00	105%
53	537	Трош. увођења ИСО стандарда		100.000,00	/	/
54	5390	Трошкови заштите на раду	400.157,75	600.000,00	585.102,00	98%
55	5391	Трошкови накнада коришч. ауто пута	70.490,00	300.000,00	257.730,03	86%
56	5393	Трошкови Каменорезачких услуга	4.170.090,50	4.648.946,00	8.061.344,59	173%
57	540	Трошкови амортизације	5.675.713,00	12.353.424,00	7.109.610,62	58%
58	545	Резервисања за отпремнине		/	8.014.865,71	/

Ред. бр.	Кonto	О П И С	ОСТВАРЕНО 2009 (VII-XII)	ПЛАН 2010	ОСТВАРЕНО 2010	ИНДЕКС 5;4
59	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	120.000,00	400.000,00	940.455,96	235%
60	550 1	Трошкови спонзорства и донаторства	48.990,00	300.000,00	83.674,44	28%
61	550 2-3	Трошк.сл.лист, огласа и конк.,рег.возила	836.071,11	1.900.000,00	1.967.507,17	104%
62	550 204	Стручно усавршавање радника		200.000,00	250.857,22	125%
63	550 213	Трошкови депоновања смећа		1.000.000,00	2.442.106,87	244%
64	550 2-5	Остали трошкови – непроизв. Услуге	4.662.116,51	1.600.000,00	5.971.474,76	373%
	531-550	Свега остали трошкови од (49-64)	20.187.751,31	32.556.442,00	50.415.846,75	155%
65	551	Трошкови репрезентације	794.362,90	1.600.000,00	1.576.190,26	99%
66	552	Трошкови премије осигурања		1.000.000,00	/	/
67	553	Трошкови платног промета	474.107,74	772.908,00	1.492.776,73	193%
68	554	Трошкови чланарина		100.000,00	28.907,74	29%
69	555	Трошкови пореза	74.677,32	120.000,00	1.015.710,39	846%
70	556	Трошкови доприноса (КОМОРЕ)	585.140,80	1.195.752,00	1.234.193,77	103%
71	559	Нематеријални трошкови	312.748,58	450.000,00	364.807,54	81%
72	562	Финансијски расходи од камата	495.155,13	850.000,00	4.696.143,34	552%
73	563	Негативне курсне разлике	2.733,38	70.000,00	11.389,21	16%
74	564	Расх. по основу ефект. валут. клаузу.лизин	896.721,20	200.000,00	1.229.054,58	615%
75	570	Смањена вред. основ. средстава	113.244,44	150.000,00	151.066,16	101%
76	574	Мањак по попису основ. средстава	24.693,44	55.000,00	57.995,20	105%
77	576	Расходи по основу директ. отписа – аванси		50.000,00	/	/
78	577	Расходи материј. и роба	327.878,72	620.456,00	691.027,96	111%
79	579	Остали расходи	287.479,63	858.979,00	603.853,96	70%
80	5791	Трош.социјалног програма		390.000,00	/	/
	551-579	Свега остали трошкови од (65-80)	4.388.943,28	8.483.095,00	13.153.116,84	155%
81	585	Обезбеђ. вред. ненаплаћ. потраживања	772.306,89	1.099.712,00	2.466.035,77	224%
82	591	Расходи из ранијих година		200.400,00	946.120,55	472%
		С В Е Г А:	223.143.177,53	492.932.713,00	489.902.761,48	99%

III РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски резултат по Годишњем рачуну за 2010. годину, показује да је ЈКП "Горица" Ниш позитивно пословало и остварило добит у износу од **235.731,03 динара**.

То значи да је ЈКП "Горица" Ниш Програм пословања реализовало, како у целини такође и у појединим елементима укупног прихода, укупног расхода и добити на планирани начин.

На остварење резултата утицали су фактори о којима смо детаљније образлагали када смо коментарисали услове привређивања, с тим што напомињемо да и овакав остварен позитиван финансијски резултат представља успех узимајући у обзир објективност утицаја екстерних и интерних фактора на пословање предузећа.

Приказ резултата пословања презентован је у табели која следи:

ПРЕГЛЕД РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

Р. б.	О П И С	Остварено у 2009 (VII-XII)	План 2010.год.	Остварено у 2010.год.	И н д е к с 4:3
1	2	3	4	5	6
1.	УКУПАН ПРИХОД	223.348.799,71	493.095.692,00	490.138.492,51	99%
2.	УКУПНИ РАСХОДИ	223.143.177,63	492.932.713,00	489.902.761,48	99%
3.	РЕЗУЛТАТ (добит)	205.622,08	162.979,00	235.731,03	145%

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

1. Укупан приход	490.138.492,51
2. Укупан расход	489.902.761,48
3. Добитак (1-2)	235.731,03

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА У хиљадама динара

1. Пословни приходи и расходи

а) Пословни приходи	472.709.744,00
б) <u>Пословни расходи</u>	<u>479.050.074,00</u>
ц) Пословни губитак	(-) 6.340.330,00

2. Финансијски приходи и расходи

а) Финансијски приходи	7.570.207,00
б) <u>Финансијски расходи</u>	<u>5.936.587,00</u>
ц) Добитак финансирања	1.633.620,00

3. Остали приходи и расходи

а) Остали приходи	4.348.405,00
б) <u>Остали расходи</u>	<u>3.969.979,00</u>
ц) Остали добитак	378.426,00

4. Одложени порески приходи 4.564.015,03

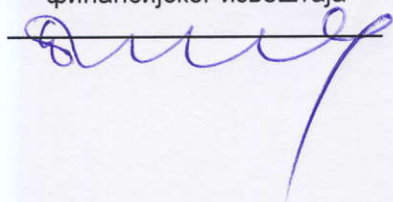
5. Нето добитак (2+3+4-1) 235.731,03

Остварена добит у износу од **235.731,03 динара** биће распоређена у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Сл. гласник Р.С. 46/06) чл. 21 Закона о јавним предузећима Статутом ЈКП "Горица" Ниш о чему доноси одлуку Управни одбор предузећа уз сагласност и добијене инструкције Оснивача.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2010. године

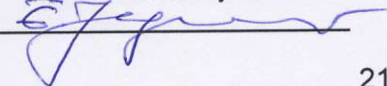
Група рачуна	Позиција	АОП	Напом. број	Износ (у дин. без пара)		
				Остварено 2009	План 2010	Остварено 2010
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	201				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204+205+206)			222.160.000	490.835.692	472.709.744
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		211.217.000	490.585.692	458.420.504
62	2. Приходи од активирања учинка робе	203		5.843.000	250.000	531.739
630	3. Повећање вредности залиха учинка	204		5.229.000		12.843.337
631	4. Смањење вредности залиха учинка	205		129		34.579
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206				948.743
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		220.222.000	488.588.166	479.050.074
50	1. Набавна вредност продате робе	208		10.866.000	24.895.932	29.059.157
51	2. Трошкови материјала	209		40.784.000	96.553.786	85.168.323
52	3. Трошк. зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		146.144.000	330.343.346	308.694.161
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		4.958.000	12.353.424	15.124.476
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		17.470.000	24.441.678	41.003.957
	III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -207)	213		1.938.000	2.247.526	
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214				6.340.330
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		75.000	60.000	7.570.207
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		1.395.000	920.000	5.936.587
67 и 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		1.042.000	2.000.000	4.348.405
57 и 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		1.526.000	3.224.147	3.969.979
	IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	219		134.000		
	(213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)				162.979	
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	220		134.000		
	(214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)					4.328.284
	ВАНРЕДНЕ СТАВКЕ					
	ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ				200.000	
	ВАНРЕДНИ РАСХОДИ				200.400	
	ДОБИТ ПО ОСНОВУ ВАНРЕДНИХ СТАВКИ					
	ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ВАНРЕДНИХ СТАВКИ				400	
	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221				1.700
	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222				
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	223			162.979	166.372
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220-219+222-221)	224				4.326.584
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				55.000	
721	1. Порески расход периода	225				
722	2. Одложени порески расходи периода	226				
722	3. Одложени порески приходи периода	227		71.000		4.562.315
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228				
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)	229		205.000	107.979	235.731
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224-223+225+226-227+228)	230				
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧ	231				
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАС. МАТ. ПРАВЛИЦ	232				
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	233				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234				

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја





Законски заступник

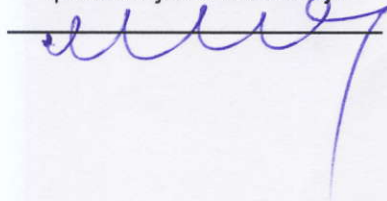


БИЛАНС СТАЊА

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напом. број	Износ		
				Остварено 2009	План 2010	Остварено 2010
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		243.740.000	256.397.794	272.201.312
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002				
012	III. ГОДВИЛ	003				
	II. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004				120.000
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		243.738.000	256.397.794	272.079.287
020, 022, 023, 024, 026, 027	1. Некретнине, постројења и опрема	006		238.249.000	256.397.794	255.069.698
024,027(део)028	2. Инвестиционе некретнине	007		5.489.000		17.009.589
021,025,027(део) и 028(део)	3. Биолошка средства	008				
	В. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		2.000		2.025
030 до 032	1. Учешћа у капиталу	010				
033 до 039 минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		2.000		2.025
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		71.320.000	90.920.725	172.111.983
10 до 15	I. ЗАЛИХЕ	013		28.272.000	47.051.100	37.815.256
	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ С	014				
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+)	015		43.048.000	43.869.695	134.296.727
20, 21 и 22	1. Потраживања	016		39.185.000	21.930.023	131.920.954
23 минус 237	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		28.000		28.020
23 минус 237	3. Краткорочни финансијско пласмани	018				
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		3.749.000	19.939.672	476.647
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020		86.000	2.000.000	1.871.106
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021				4.533.206
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + +012+021)	022		315.060.000	347.318.519	448.846.501
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023				
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		315.060.000	347.318.519	448.846.501
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		5.880.000		8.280.807

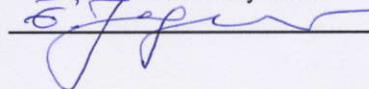
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Остварено 2009	План 2010	Остварено 2010
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 - 108)	101		185.355.000	199.165.084	185.197.311
30	I ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	102		184.241.000	199.165.084	184.241.521
31	II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103				
32	III РЕЗЕРВЕ	104				
33	IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		909.000		514.437
34	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАТРИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106				
333	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАТРИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		205.000	497.979	441.353
35	VIII. ГУБИТАК	109				
037 и 237	IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		129.676.000	148.153.435	263.649.190
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112				8.014.866
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		7.243.000	11.109.344	15.147.511
414 415	1. Дугорочни кредити	114		4.614.000	8.109.344	14.003.339
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		2.629.000	3.000.000	1.144.172
	III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120+121+122)	116		122.433.000	137.044.091	240.486.813
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		4.375.000	1.000.000	74.569.235
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава послова које се обустављају	118				
43 и 44	3. Обавезе пословања	119		29.838.000	35.074.012	76.014.599
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		24.643.000	3.500.000	26.542.378
45, 46, 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна врста	121		63.577.000	97.470.079	63.360.601
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		29.000		
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	124		315.060.000	347.318.519	448.846.501
89	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		5.880.000		8.280.807

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја





Законски заступник



IV АНАЛИЗА РАДНЕ СНАГЕ

ПРЕГЛЕД РАДНЕ СНАГЕ У СТАЛНОМ РАДНОМ ОДНОСУ ПО КВАЛИФИКАЦИЈАМА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2010. ГОДИНЕ

На дан 31.12.2010. године ЈКП "Горица" Ниш запошљава 483 радника у сталном радном односу што износи **97% у односу на план.**

Анализа структуре радне снаге по квалификацијама и њена флукуација дата је у табели бр. 4.

Табела бр. 4

Р. бр.	Квалифик. структура	План за 2010. год	Флукуаци. Р.С.		Стање на дан 31.12.2010.год.
			дошли	отишли	
1	2	3	4	5	6
1.	НК	70	1	5	66
2.	ПК	125			136
3.	КВ	107	1		102
4.	ССС	130	3	3	100
5.	ВКВ	5			4
6.	ВШС	30	2	1	38
7.	ВСС	33	6		37
	УКУПНО:	500	13	9	483

Квалификациона структура и број радника који је био упошљен у овој години представља углавном преузети број радника из ЈКП "Медиана" Ниш.

Структура радне снаге као што смо рекли, углавном је она радна снага која је обављала послове и радне задатке сектора који су из ЈКП "Медиана" Ниш, ушли у састав новоформираног предузећа ЈКП "Горица" Ниш (Сектор "Зеленило", Сектор "Сигнализација" и Сектор "Погребне услуге") и део сектора подршке, Сектор економских послова, Сектор правних послова и Сектор за логистику и информационе технологије у сразмери обима послова са бојем радника који је потребан за нормално функционисање предузећа.

Квалификациона структура радника није у потпуности адекватна захтевима и потребама пословања предузећа а посебно код радника са високом стручном спремом и поседовањем стручних звања, сертификата и лиценци. Дефицит ових занимања решаваће се у наредном периоду када се за то створе одређене материјалне и друге претпоставке.

Због специфичности делатности које се огледају у сезонском карактеру обављања послова, где се пре свега мисли на одржавање јавног зеленила и вршење услуга хоризонталне сигнализације, било је ангажовано 20 радника на одређено време са НК квалификационом структуром у периоду од 01.03 - 31.12.2010. године.

Из тих разлога укупан број запошљених радника на бази ефективних (плаћених) часова рада износи 503 радника.

Овај број радника представља **реални**, просечни број упошљених радника којим је ЈКП "Горица" Ниш обављала делатност у 2010. години и исти је мериторан код статистичког мерења показатеља просечне зараде предузећа.

СТРУКТУРА РАДНИКА НА ДАН 31.12.2010. ГОДИНЕ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ ПО КВАЛИФИКАЦИЈАМА И СЕКТОРИМА

Табела бр. 5

Сектор	НК	ПК	КВ	ССС	ВКВ	ВШС	ВСС	СУМА
00	/	/	2	5	/	4	5	16
01	51	53	41	36	/	11	8	200
02	4	69	22	22	/	8	3	128
03	1	11	9	11	2	2	2	38
04	4	3	9	3	2	6	8	35
05	/	/	/	19	/	6	7	32
06	6		19	4	/	1	4	34
УКУПНО	66	136	102	100	4	38	37	483

НАПОМЕНА:

У 2010. години ЈКП "Горица" Ниш због специфичности процеса рада са сезонским карактером у складу са Програмом пословања упошљавала је 20 радника на одређено време са НК квалификацијом.

V АНАЛИЗА ЗАРАДА

ЈКП "Горица" Ниш, је планирану масу зарада утврдила у складу са важећим Законским прописима и инструкцији Оснивача за предузећа која почињу са радом у текућој пословној години.

Следствено томе, приказ планираних средстава за исплату зарада и њихов однос према исплаћеним зарадама даје се у прегледу следеће табеле.

ПРЕГЛЕД ИСПЛАЋЕНЕ И ПЛАНИРАНЕ ЗАРАДЕ ЗА 2010.ГОДИНУ

Р. Б	О П И С	ПЛАН 2010.	ОСТВАРЕНО 2010	ИНДЕКС (4 : 3)
1	2	3	4	5
1.	Нето зарада	186.809.778,00	175.020.252,13	94
2.	Бруто зарада	259.891.177,00	242.930.131,64	93
3.	Број радника на бази ефек. часова рада за укупно уполнене	505	505	100
4.	Просечне нето зараде (р. бр. 1 : р.бр. 3) : 12 месеци	30.827,00	28.881,00	94
5.	Просечне бруто зараде	42.886,00	40.087,00	93
	Просечна бруто зарада у привреди Републике Србије (децембар 2010 год.)		51.165,00	

Просечна бруто зарада у ЈКП "Горица" Ниш, у односу на просечну бруто зараду привреде Србије нижа је за 22 %.

Према приказаним показатељима о исплаћеним зарадама како у маси средстава такође и исплаћеном просеку по запосленом, можемо констатовати да је ЈКП "Горица" Ниш, исплату истих вршила у складу са резултатима пословања.

До окончања редовне процедуре преговарања и потписивања Колективног уговора ЈКП "Горица" Ниш, зараде запосленима исплаћују се у складу са донетим Правилником о раду који је у свему усаглашен са Законом о раду и осталим позитивним прописима који регулишу ову област.

VI АНАЛИЗА ЛИКВИДНОСТИ

а) Анализа потраживања

Ликвидност предузећа у 2010. години није била угрожена међутим због нередовног и недовољног прилива средстава по основу исказаних потреживања, а пре свега од ЈП Дирекције за изградњу града Ниша и Управе за комуналне делатности града Ниша, односно из Буџета града, одржавање ликвидности на једном задовољавајућем нивоу било је врло отежано.

И поред изражене проблематике на очувању текуће ликвидности ЈКП "Горица" Ниш у границама расположивих средстава како из сопствених такође и из позајмљених успевала је да своје обавезе према добављачима, запосленима и држави редовно измирује.

На дан 31.12.2010. године укупна потраживања од купаца износе 127.826.918,00 динара од чега 120.298.885,00 динара односе се на потраживања по основу извршених комуналних услуга, испоручене робе и готових производа, односно 7.528.033,00 динара потраживања по основу обрачунате законске затезне камате на закаснила и одложена плаћања.

Подаци о стању ненаплаћених потраживања код већих купаца на дан 31.12.2010. године приказани су у табели следи:

АНАЛИТИЧКИ ПРИКАЗ СТАЊА ПОТРАЖИВАЊА ОД НАЈВЕЋИХ КУПАЦА НА ДАН 31.12.2010. ГОДИНЕ

Редни број	О П И С	Стање потраживања на дан 31.12.2010. год.
1	2	3
1.	ЈП "Дирекција за изградњу града Ниша"	73.309.513,95
2.	Градска управа - Управа за комуналну делатност, енергетику и саобраћај	36.553.889,43
3.	Ратко Митровић доо	2.467.029,54
4.	Управа за пољопривреду и развој села	1.743.109,63
5.	Нискоградња ад	857.655,13
6.	Градска општина „Палилула“	430.711,62
7.	Клинички центар	430.485,40
8.	Градска општина „Медијана“	418.766,53
9.	Нишки културни центар	409.055,32
10.	Дирекција за спорт, туризам и рекреацију Обл. језеро	310.400,00
11.	Југоисток	293.120,60
12.	ЈКП Медиана	266.039,02
13.	Центар за социјални рад	243.571,14
14.	Пчелица – предшколска установа	216.713,85
15.	Виши суд - Ниш	202.741,10

УКУПНО:	118.152.802,26
----------------	-----------------------

Исказана потраживања посебно ЈП "Дирекција за изградњу" града Ниша и ресорних Управа која износе: 111.606.513,00 динара, чине највећи део истих, са учешћем од 93 % у укупним потраживањима из ДПО без камата.

Од исказаних потраживања у наредном периоду тј. до састављања овог извештаја наплаћено је преко Буџета директно или индиректно 24.268.050,28 динара. Оцењујемо да висина наплаћених потраживања није довољна да се створене обавезе измирују у валутном и другим договореним роковима.

Обзиром на значај наплате потраживања и њихово доминантно учешће у решавању проблема очувања текуће ликвидности, овом питању биће и даље посвећивана највећа могућа пажња како би се овај проблем свео у реално могуће оквире.

б) Анализа обавеза према добављачима

Предузеће ЈКП "Горица" Ниш такође има обавезе из дужничко – поверилачких односа (обавезе према добављачима) које на дан 31.12.2010.године износе: **75.602.129,00 динара**. Највеће обавезе према добављачима односе се на испоручени материјал за потребе сектора „Сигнализација“, и испоручени грађевински материјал за израду спомен обележја, погребних плоча и израду гробница, и које ће се измирити у складу са уговореним испорукама, у зависности од реализације испоручених готових производа купцима.

Остале обавезе из редовног пословања уз уобичајне процедуре око обезбеђења средстава наплате потраживања биће редовно измирене.

АНАЛИТИЧКИ ПРИКАЗ ОБАВЕЗА ПРЕМА НАЈВЕЋИМ ДОБАВЉАЧИМА НА ДАН 31.12.2010. ГОДИНЕ

Редни број	О П И С	Стање обавеза на дан 31.12.2010. год.
1	2	3
1.	Пупин телеком ад	9.434.018,83
2.	Боја Сомбор	7.567.487,10
3.	Зорка – колор ад	5.788.149,90
4.	Гранмер ММС	5.104.437,00
5.	Клинички центар Ниш	3.960.431,92
6.	Тошић МГ	3.708.692,77
7.	ЈКП Медиана	3.464.934,93
8.	Сигнализација Ниш	2.845.303,04
9.	Услуга Б.Топола	2.728.024,18
10.	Ерозија ДВП	2.324.325,59
11.	Нис петрол Београд	1.854.856,56
12.	Лисје ЈКП	1.662.698,00
13.	Алпинастар Београд	925.380,95
14.	Трифекс	920.911,94
15.	Plamen in company	623.288,41

УКУПНО:	52.912.941,12
---------	---------------

в) Анализа обавеза према кредитима

ЈКП "Горица" Ниш је у 2010. години користила краткорочне и дугорочне кредите у циљу финансирања текућег пословања и инвестиционих улагања.

Укупан износ коришћених кредита је 89.344.253,00 динара са роком доспећа код краткорочних кредита од јуна до краја 2011. године и дугорочних кредита који доспевају у 2012, 2013 и 2015. години.

Структура коришћења кредита је следећа:

- краткорочни кредити са субвенционисаном каматном стопом који на дан извештавања износе 33.522.728,00 динара.
- кредити за инвестициона улагања по принципу замене старо за ново и осталих набавки и по основу лизинга (преузети из ЈКП "Медиана" Ниш) износе 21.947.446,00 динара
- остали краткорочни кредити (револвинг и овердрафт) износе 33.874.079,00 динара

Месечна обавеза за измирење анuitета по наведеним кредитима износи око 5.000.000,00 динара, што такође чини знатну ставку у билансирању обавеза и потраживања на месечном нивоу.

VII ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Инвестициона улагања у 2010. години била су усмерена према најнеопходнијим потребама тако да су по свом обиму у нивоу планираних или изнад истих.

Реализоване инвестиције у 2010. години **износе 30.493.491,73 динара**, од чега за основна средства **29.848.497,88 динара** и **644.993,85 динара** за пословни инвентар.

Реализоване инвестиције у 2010. години представљају врло висока улагања обзиром на величину овог предузећа и периода пословања.

Према структури улагања највеће учешће имају улагања у опрему за вршење делатности односно у теретна возила која служе за вршење редовне делатности и својом техничком опремљеношћу доводе до уштеде у трошковима одржавања, горива и осталих трошкова.

Поједина транспортна средства која су исфинансирана у овој години због дужине времена израде и испоруке од стране испоручиоца опреме биће активирана и у наредној години. Висина улагања у опрему такође ствара могућност да ЈКП "Горица" Ниш у овој години користи порески кредит тј. олакшице код утврђивања пореза на добит предузећа што је и реализовало.

Техничка структура реализованих инвестиција дата је прегледом у табели следи:

ПРЕГЛЕД ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.-31.12.2010.

Ред.бр.	НАЗИВ	НАБАВЉЕНО У 2010 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2011 ГОД.
1	2	3	4	5
1	ИНВЕСТИЦИЈЕ - ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ			
4	Увећања вредности грађ.обј.	339.846,61	177.796,61	162.050,00
	УКУПНО бр.1	339.846,61	177.796,61	162.050,00

2	ОПРЕМА ЗА ВРШЕЊЕ РЕДОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ ТЕРЕТНА И ОСТАЛА ВОЗИЛА	НАБАВЉЕНО У 2010 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2011 ГОД.
1	Нисконосећа приколица - машина за обележавање	375.500,00	375.500,00	0,00
2	Комунална машина са пратећом опремом	3.705.000,00	3.705.000,00	0,00
3	Машина за обележавање Хофман	2.560.000,00	2.560.000,00	0,00
4	Застава Турбо Ривал К-34	2.557.197,60	1.790.038,32	0,00
	субвенција државе 767.159,28		767.159,28	0,00
5	Застава Турбо Ривал К-35	2.557.197,60	1.790.038,32	0,00
	субвенција државе 767.159,28		767.159,28	0,00
6	Контејнер	441.667,23	441.667,23	0,00
7	ФАП 1314	126.000,00	0,00	126.000,00
8	Три ФАП возила тип 1318Б/36, БК/32 и Б/38	16.445.361,51	11.511.753,06	
	субвенција државе 4.933.608,46		4.933.608,46	
	УКУПНО бр.2	28.767.923,94	28.641.923,95	126.000,00

3	ДРУГА ПОКРЕТНА ОПРЕМА ЗА ВРШЕЊЕ РЕДОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	НАБАВЉЕНО У 2010 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2011 ГОД.
1	Бош Хаммер	53.000,00	53.000,00	0,00
2	Увећање вредности - уградња пумпе К-260	185.000,00	185.000,00	0,00
3	Увећање вредности за машину Хофман	6.500,00	6.500,00	0,00
4	Увећање вредности за ровокопач	44.000,00	0,00	44.000,00
5	Увећање вредности за Заставу Турбо Ривал К-34	145.000,00	0,00	145.000,00
	УКУПНО бр.3	433.500,00	244.500,00	189.000,00

4	РАЧУНАРСКА И ДРУГА ОПРЕМА	НАБАВЉЕНО У 2010 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2011 ГОД.
1	Рачунарска опрема - увећања вредности	99.171,75	68.433,93	30.737,82
	УКУПНО бр.4	99.171,75	68.433,93	30.737,82

5	ОСТАЛА ОПРЕМА ЗА ОПШТЕ НАМЕНЕ И ПОСЛОВНИ ИНВЕНТАР	НАБАВЉЕНО У 2010 ГОД.	ПЛАЋЕНО	ПРЕНЕТА ОБАВЕЗА ЗА 2011 ГОД.
1	Алкотест	64.000,00	64.000,00	0,00
2	Намештај	697.380,00	697.380,00	0,00
3	Модел клупе	48.000,00	48.000,00	0,00
4	Котао за парно грејање	84.260,00	84.260,00	84.260,00
	Σ (1-4)	893.640,00	893.640,00	84.260,00
5	Пословни инвентар	772.351,22	633.964,22	138.387,00
6	Увећања вредности за пословни инвентар	11.029,63	11.029,63	0,00
	Σ (5-6)	783.380,85	644.993,85	138.387,00
	УКУПНО бр.5	1.677.020,85	1.538.633,85	222.647,00

Укупно реализована улагања у грађевинске објекте до 31.12.2010.	339.846,61	177.796,61	162.050,00
---	------------	------------	------------

Укупно реализована улагања у опрему до 31.12.2010. Основна средства (2 + 3 + 4 + 5.1 + 5.2 + 5.3+ 5.4)	30.194.235,69	29.836.497,88	429.997,82
---	---------------	---------------	------------

Укупно реализована улагања у опрему до 31.12.2010. Пословни инвентар	783.380,85	644.993,85	138.387,00
---	------------	------------	------------

Укупно основна средства и пословни инвентар (2+3+4+5)	30.977.616,54	30.493.491,73	568.384,82
---	---------------	---------------	------------

Структура инвестиционих улагања по изворима финансирања:

1. Сопствени извори финансирања	8.933.735,73
2. Инвестициони кредити са субв. каматама	15.091.829,00
3. Државне субвенције (на принципу "старо за ново")	6.467.927,00
<u>Укупна улагања</u>	<u>30.493.491,73 динара</u>

VIII ЗАКЉУЧАК

ЈКП "Горица" Ниш пословну 2010. годину завршило је са позитивним резултатом и остварило је добит у износу од **235.731,03 динара**.

На основу анализе пресека стања остварених прихода, исказаних трошкова и реализованих инвестиција, може се дати општа оцена да је предузеће успешно пословало.

Реализација редовних програма пословања уз почетне тешкоће одвијала се планираним темпом што је омогућило стварање нормалних услова за обављање редовне делатности.

Код реализације посебних програма што се пре свега односи на Програм финансиран из средстава "еко-такси" (одржавање блоковског зеленила) и даље је било оптерећено проблемом финансирања тако да је у овој години реализацијом овог програма остварен екстерни приход у износу од 11.179.273,40 динара.

И даље остајемо ускраћени за планиране приходе код посебних програма одржавања где се пре свега мисли на одржавање спомен парка "Бубањ" у износу од 3.961.717,00 динара, и програма увођења заливних система у парковим (ПОП-УП) у износу од 9.375.456,00 динара.

Код осталих програма који се финансирају директно или индиректно из Буџета града углавном су остварени приходи у нивоу планираних што сматрамо позитивном тенденцијом.

Основна поента у остваривању укупног прихода треба да буде усмерена на остваривању прихода из редовне поверене делатности, што нам предстоји даља активност да у сарадњи са оснивачем нађемо оптимално решење, чиме се стварају реалне материјалне и друге претпоставке за ефикасно и стабилно функционисање предузећа.

Успешном пословању предузећа допринеле су и већа флексибилност код утврђивања цена неопходних погребних услуга које се полако усклађују са нивоом економски оправданим и других цена које се не усклађују на том принципу али се и код њих дају извесна повећања.

Међутим, како је текућа ликвидност била јако отежана због нередовног преношења средстава од стране Буџета града Ниша, дошло је до коришћења неповољних кредитних аранжмана код пословних банака, што је додатно отежавало финансијско пословање.

Проблем очувања текуће ликвидности је посебно велики изазов, јер задуживање код пословних банака ради сервисирања обавеза према запосленима, добављачима и према држави може негативно да утиче на пословање Предузећа. Сходно томе, у наредном периоду очекујемо унапређење односа Оснивача тј. града Ниша и ЈКП "Горица" по питању редовног измирења обавеза према овом Предузећу.

Инвестициона улагања у 2010. години су знатна и износе 30.493.491,73 динара и обзиром на све сложене услове привређивања иста су допринела ка повећању степена техничке опремљености рада, побољшању старосне структуре опреме и модернизацији процеса рада. То се пре свега односи на улагања у транспортна средства (камиони, погребно возило и машине и опрема за пружање услуга сигнализације) чиме се старосна структура опреме знатно побољшава у корист нове опреме.

Стеченим позитивним искуством инвестирања из кредитних аранжмана са субвенционисаним каматним стопама и субвенционисаним попустом на вредност набавке по принципу "старо за ново" ЈКП "Горица" Ниш ће и у наредном периоду користити овај модел инвестирања уколико за то постоје законски услови јер је он и најоптималнији у постојећим тржишним условима.

Ниво и структура упошљености кадрова у већем степену задовољава захтеве и потребе послова, уз напомену да су за сложеније пројекте потребни високостручни кадрови.

У циљу даљег успешног пословања предузећа у наредном периоду, посебну пажњу треба посветити следећим пословима и активностима:

- Све делатности, почев од основних па до пратећих које чине заокружени технолошки процес пружања услуга из делатности предузећа, треба да обавља ово предузеће.

- инвестициона улагања и даље ће бити предмет активности руководства предузећа и уколико се настави са праксом субвенционирања од стране државе настојаће се да се та повољност и даље максимално користи.

- улагаће се још више напора на изналажењу оптималних решења у сарадњи са Оснивачем да прилив средстава од пружених услуга, а посебно из Буџета Града Ниша буду што редовнији чиме би се преузете обавезе редовно измиривале без позајмљивања средстава од банака уз високе камате.

- код цена неопходних погребних услуга и даље тежиће се ка опште прокламованом принципу да се исте утврђују на економски оправданом принципу, које ће омогућити покриће свих трошкова пословања и обезбеде даљу развојну концепцију и заштиту животне и радне средине.

Отклањањем субјективних пропуста у раду, уз свођење дејства објективних фактора у реално могућим оквирима, очекује се да ЈКП "Горица" Ниш у наредном периоду остварује још боље резултате, а све у циљу остварења вишег нивоа ефикасности и квалитета у пружању услуга за које је и основано.



ЈКП "ГОРИЦА" НИШ
УПРАВНИ ОДБОР
ПРЕДСЕДНИЦА

Соња Поповић, дипл. инж. з.ж.с