

ЈП „ПАЛИЋ ЛУДАШ“ ПАЛИЋ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**
За период од 01.01. 2020. до 31.12.2020.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пуно пословно име	Јавно предузеће „Палић-Лудаш“, Палић
Скраћено пословно име	ЈП Палић-Лудаш, Палић
Оснивач	Град Суботица
Седиште	Кањишки пут 17а, Палић
Број запослених	36
Делатност	9103- Заштита и одржавање непокретних културних добара, културно-историјских локација, зграда и сличних туристичких споменика.
Датум оснивања	27.09.1994. године
Датум регистрације	27.09.1994. године
Број регистрације	БД
Број текућег рачуна	205-227879-10
Матични број	08594953
ПИБ	100959253
Подаци о капиталу	Новчани капитал: 3500 динара
Директор	Добо Марта

Надлежно министарство: Министарство заштите животне средине

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Јавно предузеће је основано ради обављања делатности од општег интереса – управљања заштићеним подручјима, у складу са актима о заштити, донетих на основу закона којим се регулише заштита природе, а којима је Јавно предузеће одређено за управљача. Претежна делатност Јавног предузећа је 9103 Заштита и одржавање непокретних културних добара, културно-историјских локација, зграда и сличних туристичких споменика.

Јавно предузеће поред ове делатности обавља комуналну делатност одржавања јавних зелених површина и одржавање чистоће на површинама јавне намене на територији Града које се налазе на заштићеном подручју у заштитној зони Парка природе „Палић“.

Управљајући са пет заштићених предела Јавно предузеће има велику одговорност да сачува и унапреди заштиту природе на просторима повереним на управљање у складу са законом.

Усавршавањем чуварске службе постиже се виши ниво заштите и самим тим унапређује и омогућава биодиверзитет.

С друге стране квалитет обављања комуналне делатности одржавања јавних зелених површина и одржавање чистоће на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју је специфично и свакодневно изложено погледу шире јавности с обзиром да је Парк Природе Палић туристичка дестинација, те захваљујући одговорним понашањем запослених заиста лепо уређен простор за одмор посетилаца.

Мисија ЈП „Палић-Лудаš“ је да у сарадњи са оснивачем у делокругу пренесених овлашћења за обављање управљања заштићеним природним добрима и комуналних делатности осигура трајно и квалитетно обављање истих, уз максимално поштовање јавног интереса локалних средина у којима делује, уз сталну бригу о задовољству својих радника и свих корисника наших услуга, што чини окосницу садашњег и будућег пословања предузећа.

Свакодневним активностима чувања, надзора, подношења пријава, праћење стања заштићених врста флоре и фауне, активним мерама заштите, координацијом корисника простора, сарадњом са локалним становништвом бити усмерен на стварање погодних услова за повећање популације заштићених и строго заштићених врста.

Континуирано пружање квалитетних комуналних услуга заснованим на сталним унапређивањем властитих техничко – технолошких и људских ресурса.

Циљеви Јавног предузећа као Управљача су једнозначни.

Активним мерама заштите повећати и унапредити простор погодан за развој заштићених врста укључивањем корисника простора, локалног становништва, удружења грађана.

Промоција вредности које се налазе у заштићеним подручјима ради развијања екотуризма.

Израда пројеката и обезбеђење донаторских средстава ради постизања задатих циљева а уједно обезбедили изворе финансирања предузећа.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаš“ за 2020. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана 27.02.2020. године под следећим бројем Решења: I-00-022-70/2020.

Прва измена Програма пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаš“ за 2020. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана 05.11.2020. године под следећим бројем Решења: I-00-022-297/2020.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01. до 31.12.2020. године у Сектору заштите природе активности на заштићеним подручјима су обављане у складу са Годишњим програмом за 2020. годину. У четвртном кварталу активности су биле на чувању, одржавању и презентацији заштићених подручја коју је спроводила чуварска служба. Истовремено је вршено праћење и унапређење стања заштићених подручја.

У сектору Комуналне делатности у четвртном кварталу су извршени послови по Програму одржавања хигијене и зеленила у Парку у 2020. години, а чишћење и уклањање снега и леда са улица и

путева, на заштићеном подручју Парка природе „Палић“ у првом кварталу 2020. години реализовало се у складу са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2019. године до 01.04.2020. године на територији Града Суботице и заштићеног подручја Парк природе „Палић“ и са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2020. године до 01.04.2021. године на територији Града Суботице и заштићеног подручја Парк природе „Палић“.

Реализација Програма је регулисана закључивањем уговора између „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање Суботица“ Суботица и ЈП „Палић-Лудаш“ Палић.

У четвртом кварталу у Пољочуварској служби су извршени послови по Програму спровођења мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2020. годину.

1. БИЛАНС УСПЕХА

1.а. У Билансу успеха позиција (АОП 1001) пословни приходи

Реализовани су у износу од: 79.807.000,00 динара што је 94 % од планираног износа за овај период. Структура пословних прихода се односи на приходе по основу обављања комуналне делатности и заштите природе:

- позиција у билансу успеха (АОП 1009) приходи од продаје производа и услуга, одржавање хигијене и зеленила у Парку Палић и чишћења и уклањања снега и леда са улица, путева, тргова и других површина јавне намене у заштићеном подручју Парк природе „Палић“ и реализација производа стакленику и расаднику у укупном износу од: 52.365.000,00 динара, а то је за 5.726.000,00 динара мање од планираног износа за овај период. Приходи од продаје производа и услуга су реализовани мање за 10% из разлога што нису у потпуности реализоване услуге зимске службе јер није било снежних падавина, а ни хортикултурарне услуге на тржишту нису реализоване због смањене тражње у околностима пандемије.

- по позицији билансу успеха (АОП 1012) приходи од продаје производа и услуга од повезаних правних лица – реализовано је у износу од 43.812.000,00 динара што је 12 % мање од планираног (номинални износ 5.706.000 динара), а разлог је описан на позицији АОП 1009.

- по позицији билансу успеха (АОП 1014) приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту реализовано је у износу од 8.553.000,00 динара што је 100 % од планираног износа за овај период.

- по позицији билансу успеха (АОП 1016) приходи од субвенција и сл. у периоду од 01.01. до 31.12.2020. реализовано је у износу од 27.091.000,00 динара што је 2 % више (номинални износ је 481.000,00 динара) од планираног износа за овај период. До веће реализације дошло је због тога што су реализована добијена средства на конкурс за постицај очувању животињских генетских ресурса за 2020. годину од Републичког Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде, а то је утицало на повећање очекиваних прихода од субвенција у овом периоду.

- по позицији биланса успеха (АОП 1017) Други пословни приходи од накнаде за коришћење дела пословног простора и опреме. За извештајни период други пословни приходи су планирани у износу од 360.000 динара, а реализација износи 351.000 динара, односно реализација је мања за 9.000 динара (мање за 2 %) у односу на планирану вредност. Остали пословни приходи се односе на наплаћене услуга закупа покретних ствари.

1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1018) пословни расходи

У периоду од 01.01. до 31.12.2020. реализовани су у износу од 78.983.000,00 динара што је 6 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 4.635.000,00 дин.) Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1019) Набавна вредност продате робе

За извештајни период за набавну вредност продате робе планирано је 61.000 динара, нема реализације у овом периоду, јер ије било потребе за туђом робом у реализацији послова према трећим лицима.

- по позицији (АОП 1020) Приходи од активирања учинака и робе.

За извештајни период за приходе од активирања учинака и робе планирано је 180.000 динара, реализација износи 610.000 динара, односно реализација је већа за 430.000 динара у односу на планирану вредност (већа реализација за 239 %), услед више произведене луцерке у сопственој организацији која се користила за исхрану основног стада.

- по позицији (АОП 1021) Повећање вредности залиха недовршених производа и услуга

За извештајни период за повећање вредности залиха недовршених производа и услуга планирано је 350.000 динара, а реализације није било.

- по позицији (АОП 1022) Смањење вредности залиха недовршених производа и услуга

За извештајни период за смањење вредности залиха недовршених производа и услуга није планиран износ, али реализација износи 196.000 динара, односно одступање је настало на основу чињенице да прерасла стабла нису искрчена и уништена, него су искоришћена за продају у марту 2020. године.

- по позицији (АОП 1023) Трошкови материјала

За извештајни период за трошкове материјала планирано је 8.280.000 динара, реализација износи 4.632.000 динара, односно реализација је мања за 3.648.000 динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 44 %), услед спровођења рационализације ових трошкова у предузећу.

- по позицији (АОП 1024) Трошкови горива и енергије

За извештајни период за трошкове горива и енергије планирано је 4.070.000 динара, реализација износи 3.853.000 динара, односно реализација је мања за 217.000 динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 5 %), услед мање реализованих планираних службених путовања и мањег утршка горива за потребе зимске службе, а и због боље организације посла и контроле.

- по позицији (АОП 1025) Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

За извештајни период за трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе планирано је 51.288.000 динара, реализација износи 49.699.000 динара, односно реализација је мања за 1.589.000 динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 3%).

- по позицији (АОП 1026) Трошкови производних услуга (поште, телефона, мобилне телефоније, интернет, услуге одржавања рачунара и биро опреме, одржавање из области комуналне делатности, рекламе и пропаганде и остали трошкови). За извештајни период за трошкове производних услуга планирано је 10.947.000 динара, реализација износи 12.372.000 динара, односно реализација је већа за 1.425.000 динара у односу на планирану вредност (више реализовано за 13 %) у складу са реалним потребама предузећа.

- по позицији (АОП 1027) Трошкови амортизације

За извештајни период за трошкове амортизације планирано је 5.083.000 динара, реализација износи 4.629.000 динара, односно реализација је мања за 454.000 динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 9 %).

- по позицији (АОП 1029) Нематеријални трошкови (семинари, стручно образовање, репрезентација, чланарина коморама, објављивање тендера, регистрација возила, републичке таксе). За извештајни период за нематеријалне трошкове планирано је 4.419.000 динара, реализација износи 4.212.000 динара, односно реализација је мања за 207.000 динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 5 %), у складу са реалним потребама предузећа за трошкове семинара, стручног образовања, судских такси, републичких такси и за осталим непоменутим трошковима.

- по позицији (АОП 1030) пословни добитак је планиран у износу од 1.443.000 динара, али у овом периоду је исказан пословни добитак у износу од 824.000 динара. Номинални износ мање реализације је 619.000 динара. Разлог је мања реализација прихода од продаје производа и услуга у овом периоду (АОП 1009).

- по позицији (АОП 1038) Приходи од камата (од трећих лица)

За извештајни период за приходе од камата планирано је 2.000 динара, а нема реализације.

- по позицији (АОП 1040) Финансијски расходи (објашњење АОП 1046 и 1047)

- по позицији АОП 1046 Расходи камата (према трећим лицима)

За извештајни период за финансијске расходе планирано је 2.000 динара, реализација износи 2.000 динара.

- по позицији АОП 1047 Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле

За извештајни период за негативне курсне разлике и негативне ефекте валутне клаузуле планирано је 2.000 динара, реализација износи 16.000 динара, односно процењена реализација је већа за 14.000 динара

у односу на планирану вредност (више реализовано за 700 %). До негативних курсних разлика дошло је приликом превозија трансакција и стања новчаних средстава на девизном рачуну исказаних у страниј валути у домаћу валуту, односно приликом продаје девиза од ино донација по ИПА Пројектима.

- по позицији (АОП 1051) Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

За извештајни период предузеће је планирало расходе од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 10.000, а реализација износи 31.000 (индиректан отпис потраживања по Правилнику о рачуноводственим политикама, члан 8).

- по позицији (АОП 1052) Остали приходи

За извештајни период за остале приходе планирано је 180.000 динара, реализација износи 344.000 динара, односно реализација је већа за 164.000 динара у односу на планирану вредност. Разлог одступања код осталих прихода је што су завршени поједини судски спорови и предузеће је по основу тога остварила приходе од наплате старих потраживања од купаца.

- по позицији (АОП 1053) Остали расходи

За извештајни период за остале расходе планирано је 1.050.000 динара, реализација износи 572.000 динара, односно реализација је мања за 478.000 динара у односу на планирану вредност. Разлог за значајно мању реализацију је јер није било могуће планом предвидети ниво ових расхода.

- по позицији АОП 1054 Добитак из редовног пословања пре опорезивања

За извештајни период за добитак пре опорезивања планирано је 561.000 динара, реализација износи 547.000 динара, односно реализација је мања за 14.000 динара у односу на планирану вредност. Остварени добитак из редовног пословања пре опорезивања је резултат укупне уштеде на нивоу предузећа. Ту се пре свега мисли на трошкове материјала, трошкове горива, ситног инвентара и трошкова дневница за службене путеве.

- по позицији (АОП 1064) Нето добитак

За извештајни период за нето добитак планирано је 477.000 динара, реализација износи 465.000 динара, односно реализација је мања за 12.000 динара (мање за 3 %) у односу на планирану вредност.

За извештајни период за укупне приходе планирано је 85.773.000 динара, реализација износи 80.565.000 динара, односно реализација је мања за 5.207.000 динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 6 %).

За извештајни период за укупне расходе планирано је 85.213.000 динара, реализација износи 80.017.000 динара, односно реализација је мања за 5.196.000 динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 6 %).

2. БИЛАНС СТАЊА

Б.І У Билансу стања по позицији (АОП 002) стална имовина

За извештајни период планирани износ је 66.353.000 динара, а реализација је у износу од 69.321.000 динара што је 4 % веће од планираног за овај период.

Б.ІІ У Билансу стања по позицији (АОП 010) некретнине, постројења и опрема

За извештајни период планирани износ је 26.178.0000 динара, а реализација је у износу од у износу од 29.308.000 динара што је 12 % више од планираног за овај период из разлога што је су некретнине које нису у нашем власништву искњижене из евиденција основних средстава и главне књиге предузећа у предходном периоду, а докњижене су новопроцењене вредности опреме и износи новокупљене опреме.

Б.ІІІ У Билансу стања по позицији (АОП 012) грађевински објекти

За извештајни период планирани износ је 12.939.000 динара, а реализације на овој позицији нема јер су некретнине које нису у нашем власништву искњижене из евиденција основни средстава и главне књиге предузећа у предходном периоду.

Б.ІІІІ У Билансу стања по позицији (АОП 013) постројења и опрема

За извештајни период планирани износ је 11.496.000 динара, а реализовано је у износу 22.408.000 динара, што је 95 % више од планираног, а разлог повећања је процена вредности имовине која је спроведена прошле године и набавка теренског возила у овој години.

Б. II У Билансу стања по позицији (АОП 015) остале некретнине, постројења и опрема

За извештајни период је планирано износ од 1.743.000 динара, а реализовано је у износу 2.020.000,00 динара, што је 16% више од планираног, а разлог повећања је процена вредности имовине која је спроведена прошле године.

Б. II У Билансу стања по позицији (АОП 017) улагања на туђим некретностима, постројења и опрема

За извештајни период планирани износ је 0 динара, на овој позицији је реализација исказана кроз улагање у визиторски центар, стакленик и њихово опремање по ИПА пројектима у износу од 4.880.000 динара што није било предвиђено планом за овај период.

Б. III. 2 У Билансу стања по позицији (АОП 021) основна стадо

За извештајни период планирани износ је 3.131.000 динара, а реализација је у износу од 2.969.000 динара, што је 5 % мање од планираног. Тржишна вредност на крају овог периода је мања проузрокована стањем на тржишту у време ванредног стања због пандемије.

Г I У Билансу стања по позицији (АОП 044) залихе

За извештајни период планирани износ је 2.480.000 динара, а реализовани износ од 2.548.000 што је 3 % више (номинални износ 68.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на (АОП 045) где је реализовано 1.121.000 динара што је више од планираног за 59 % (номинални износ 414.000 динара) и то мање утрошен материјал (највише сточна храна и ситан инвентар) и (АОП 046) недовршена производња која је реализована у износу од 812.000 динара, што је 40 % мање (номинални износ 546.000) од планираног и позиција (АОП 050) –плаћени аванси у износу од 440.000 динара што је 83 % више (номинални износ 200.000 динара) од планираног, повећање је настало због уплаћених датих аванса за које ће рачуни стићи у наредном периоду за уговорену набавку материјала и радове.

Г I.3 Билансу стања по позицији (АОП 054) купци у земљи- остала повезана правна лица

За извештајни период планирани износ је 2.315.000 динара, а реализација је у износу од 2.304.000 динара, што је 99,52 % (номинални износ је 11.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су наплаћене фактурисане услуге за одржавање приобаља, одржавање чистоће и зеленила у великом парку на Палићу, а наплата је по фактурама из предходног периода.

На позицији (АОП 056)-купци у земљи

За извештајни период за купце у земљи планирано је 1.250.000 динара, а реализација износи 1.671.000 динара, односно реализација 34 % већа (номинални износ 421.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало јер део услуга је фактурисан крајем квартала, а није наплаћен до краја извештајног периода.

Г. IV. У Билансу стања на позицији (АОП 060) друга потраживања

За извештајни период за друга потраживања није планиран износ, а реализација износи 1.095.000 динара што није планирано за овај период. Одступање је настало због уплаћених аконтација пореза на добит предузећа до краја извештајног периода.

Г. VI.3 Билансу стања –(АОП 065) краткорочни кредити и зајмови у земљи

За извештајни период за краткорочне кредите у земљи планирано је 26.000 динара, а реализација износи 33.000 динара што је 27 % више (номинални износ 7.000 динара) од планираног. До одступања је дошло из разлога што је део датих позајмица радницима за огрев и зимницу у овом периоду није отплаћен у овом периоду.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 068) готовински еквиваленти и готовина

За извештајни период за готовинске еквиваленте и готовину планирано је 12.180.000 динара, а реализација износи 15.882.000 динара што је 30 % више (номинални износ 3.702.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је настало из разлога што наплаћене накнаде за коришћење заштићених подручја нису наменски утрошене у овом периоду.

Г IX У Билансу стања по позицији (АОП 070) активна временска разграничења

Реализована су у износу од 4.000 динара, што је на истом нивоу у односу на планирано за овај период.

Д I У Билансу стања по позицији (АОП 071) укупна актива

За извештајни период укупна актива је планирана у износу од 84.608.000 динара, а реализована је у износу од 92.867.000 динара што је 10 % више од планираног за овај период.

Д I У Билансу стања по позицији (АОП 072) ванбилансна актива

За извештајни период ванбилансна актива је планирана у износу од 26.678.000 динара, а реализована је у износу од 26.678.000 динара што је планирано за овај период. Успостављења је евиденција некретнина које су нам дате на коришћење за обављање делатности од стране оснивача.

А У Билансу стања по позицији (АОП 0401) капитал
 За извештајни период капитал је планиран у износу од 43.455.000 динара, а реализован у износу од 72.670.000 динара, што је више 67 % у односу на планираног за овај период.

А У Билансу стања по позицији (АОП 0402) основни капитал
 За извештајни период основни капитал је планиран у износу од 29.343.000 динара, а реализован у износу од 29.838.000 динара, што је више 2 % у односу на планирано за овај период. На позицијама бр. 406, 407, 410 је спроведена процена вредности имовине и капитала у предходном периоду.

А У Билансу стања по позицији (АОП 0414) ревалоризационе резерве
 Реализација по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме у износу од 9.400.000 динара, што је мање 11 % у односу на планирано за овај период. На овој позицији коригован износ 1.145.000 динара за обрачун одложених пореских средстава у предходном периоду.

А VIII У Билансу стања по позицији (АОП 0418) нераспоређена добит из ранијих година
 Нераспоређена добит из ранијих година реализована је у износу од 32.952.000 динара што је више у номиналном износу 29.878.000 динара у односу на планирано за овај период. Разлог томе је додата вредност добити из 2019. године у износу од 2.956.000 динара после израде пореског биланса и прокњижених ефеката процене вредности имовине и капитала из предходног периода.

А VIII У Билансу стања по позицији (АОП 0419) нераспоређена добит из текуће године
 Нераспоређена добит из текуће године је реализована у износу од 465.000 динара, што је 3 % мање (номинална вредност 12.000 динара) у односу на план за овај период. Образложење је дато уз позицију добитак из редовног пословања пре опорезивања (АОП 1054) у билансу успеха.

В У Билансу стања по позицији (АОП 0441) – одложене пореске обавезе
 Одложене пореске обавезе реализоване у износу од 1.006.000 динара, што је 50 % од планираног за овај период. Одступање на овој позицији последица обрачуна одложених пореских средстава за 2019. годину, а за 2020. годину нису још обрачунате.

Г У Билансу стања по позицији (АОП 0442) краткорочне обавезе
 За извештајни период краткорочне обавезе су планиране у износу од 33.730.000 динара, а реализоване у износу од 13.782.000 динара што је 41 % од планираног за овај период. Одступање је последица корекције пасивних временских разграничења у 2019. години по основу књижења ефеката процене вредности имовине, капитала и обавеза.

Г II У Билансу стања по позицији (АОП 0450) примљени аванси
 За извештајни период примљени аванси су планирани у износу од 15.000 динара, а реализовани у износу од 16.000 динара што је 7 % више у односу на планирано (номинални износ 1.000 динара) за овај период. Одступање је занемариво јер наше предузеће за наше производе и услуге не тражи аванс.

Г III У Билансу стања по позицији (АОП 0451) обавезе из пословања
 За извештајни период за обавезе из пословања планирано је у износу од 632.000 динара, а реализовано је у износу од 3.794.000 динара што је 500 % више (номинални износ 3.162.000 динара) од планираног за овај период. Ово повећање је настало због неизмирених обавеза према добављачима који су извршили испоруку опреме и материјала у овом периоду, а плаћање ће се извршити по валуте плаћања у наредном периоду.

Г IV У Билансу стања по позицији (АОП 0459) остале краткорочне обавезе
 За извештајни период остале краткорочне обавезе су планиране у износу од 2.615.000 динара, а реализоване у износу од 3.220.000 динара што је 23 % више од планираног за овај период (у номиналном износу 605.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 31.12.2020. године и биће исплаћене у наредном периоду.

Г V У Билансу стања по позицији (АОП 0460) обавезе по основу пореза на додату вредност
 Обавезе по основу ПДВ-а су реализоване у износу од 730.000 динара што је 40 % више од планираног (у номиналном износу 210.000 динара). Ова позиција је повезана са приходима од продаје производа и услуга на домаћем тржишту и обрачунатим ПДВ-ом за четврти квартал који ће се платити у наредном месецу.

Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0461) обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине
 За извештајни период за обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине планирано је у износу 284.000 динара, а реализовано је у износу од 82.000 динара што је то 71 % мање у односу на планирано за овај период (у номиналном износу 202.000 динара). Разлог за одступање је што порез на добит предузећа је мање исказан у билансу успеха, а порез на имовину је исплаћен по аконтацијама у предходном периоду, па није остало обавеза за уплату по обрачуну у овом периоду.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0462) пасивна временска разграничења

За извештајни период пасивна временска разграничења су планирана у износу од 29.664.000 динара, а реализована у износу од 5.940.000 динара што је знатно мање у номинални износ 23.724.000 динара у односу на план. Одступање је последица корекције пасивних временских разграничења у 2019. години по основу књижења ефеката процене вредности имовине, капитала и обавеза.

Б I У Билансу стања по позицији (АОП 0464) Укупна пасива

Укупна пасива по плану износи 84.608.000 динара, а реализована је у износу од 92.867.000 динара што је 10 % (у номиналном износу 8.259.000 динара) више од планираног за овај период.

Б I У Билансу стања по позицији (АОП 0465) ванбилансна пасива у износу од 26.678.000 динара што је планирано за овај период. Успостављена је евиденција некретнина које су нам дате на коришћење за обављање делатности од стране оснивача.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Наше предузеће је разврстана у мала правна лица и нисмо у обавези да састављамо овај финансијски извештај, али ради бољег сагледавања резултат пословања смо саставили овај образац.

Реализација укупног прилива готовине износи 100.052.000 динара што је 100,09% у односу на план за 2020. годину.

Реализација укупног одлива готовине износи 97.120.000 динара што је 96 % у односу на план за 2020. годину.

Резултат односа прилива и одлива је повећање готовине на текућим рачунима предузећа у износу од 2.932.000 динара у односу на почетак 2020. године.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Позиција под редним бројем 3. Маса бруто II зарада је реализована у износу од 36.448.257 динара што је 99 % од планираног за овај период, што одражава да не постоји значајно одступања по овој позицији, само нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду (номинални износ 483.707 динара).

Позиција под редним бројем 4. Број запослених по кадровској евиденцији је 36 и реализована је 100% од планираног за овај период.

Позиција под редним бројем 9. Накнаде по уговорима о привремено повременим пословима су реализоване у износу од 7.090.886 динара што је 2 % мање (номинална вредност 174.847,00 дин.) од планираног за овај период. У овом периоду исплаћен је мањи износ од планираног, јер ангажовани по уговорима нису радили и фебруару месецу пун фонд часова.

Позиција под редним бројем 17. Накнада члановима Надзорног одбора реализована је у износу од 1.226.415 динара, што је 99 % од планираног за овај период, с обзиром да је сваком месеца одржан састанак Надзорног одбора и сви чланови су били присутни.

Позиција под редним бројем 19. Превоз запослених на посао и са посла реализована је у износу од 2.338.387 динара што је 13 % мање (номинална вредност 355.613 динара) од планираног за овај период. До одступања је дошло из разлога што запослени били су на раду од куће, годишњем одмору и на боловању и у том периоду нису имали права на накнаду.

Позиција под редним бројем 20. Дневнице на службеном путу реализована су у износу од 41.895 динара што је 79 % мање (номинална вредност 158.105 дин.) од планираног за овај период. Одступање по овој позицији настало је због реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати, те није било обавеза за исплату дневница за службени пут.

Позиција под редним бројем 21. Накнаде трошкова на службеном путу су реализоване у износу од 2.040 динара што је знатно мање (у номиналном износу 97.960 динара) од планираног за овај период.

Одступање по овој позицији је настало због неимања потребе за трошковима приликом реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати.

Позиција под редним бројем 22. отпремнина за одлазак у пензију је исплаћено у износу од 246.145 динара, што је 100% од планираног за овај периода.

Позиција под редним бројем 23. – јубиларне награде су реализоване 100% од планираног, што износи 575.510 динара за овај период.

Позиција под редним бројем 26. – помоћ радницима и породици радника је реализована у износу од 33.333 динара што је 72% мање од планираног за извештајни период.
Позиција под редним бројем 26. а Солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених је реализована у износу од 1.671.984 динара, што је 100% од планираног у овом кварталу.
Позиција под редним бројем 28. Остале накнаде трошкова запослених су реализоване у износу од 24.000 динара што је 90% мање од планираног за овај период. Одступање је велико јер није било потребе за накнадама трошкова у овом периоду.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време је био 24 на почетку периода, а на крају периода је било 23 запослена. Запослених на одређено време било је 12 на почетку, а на крају периода је било 13, те је укупан број запослених 36 (на неодређено време 23, а на одређено време 13 запослених).
У овом периоду смо уговором о привремено-повременим пословима ангажовали 10 пољочувара од 11.02.2020. до 31.12.2020. године.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цене комуналних услуга које пружа предузеће регулисане су ценовницима које доноси Надзорни одбор ЈП „Палић-Лудаш“, уз сагласност надлежног органа Оснивача у складу са градским одлукама које регулишу обављање ових делатности. Цене производа (цвећа, украсног шибља и дрвених садница) формирају се у односу на тржиште одлуком Надзорног одбора Предузећа.
Приходи од услуга одржавања зеленила на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју као и јавних зелених површина дуж обале Палићког, Крвавог и Лудашког језера су планирани на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дало Градско веће по решењу број: III-38-11/2019 од дана 27.06.2019. године.
Приходи од услуга за подизање, реконструкцију и попуњу зелених површина јавне намене које се налазе на заштићеном подручју као и јавних зелених површина дуж обале Палићког, Крвавог и Лудашког језера су планирани на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дало Градско веће по решењу број: III-38-11/2019 од дана 27.06.2019. године.
Приходи од услуга одржавања чистоће на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју су планирани на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дало Градско веће по решењу број: III-38-9/2019 од дана 27.06.2019. године.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планирана средства за период 01.01.-31.12.2020. године су у износу од 26.610.000 динара, а пренета средства из буџета РС и града је 24.664.052 динара.
Уплаћена су средства у износу 4.620.000 по уговору о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине и реализована су у износу 4.620.000 динара за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства у периоду 01.01.-31.12.2020. године у износу од 18.994.052 динара по уговорима о субвенционисању Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила-амфибије (износ 1.944.000 дин.) и за активности на спровођењу мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2020. годину (у износу 11.758.984 дин.), Програма заштите, уређења и коришћења земљишта на заштићеном подручју (у износу од 1.000.000 динара) и по уговору о субвенционисању СП „Стабла хрasta лужњака“ (у износу 1.567.993 динара), Парк природе Палић (у износу 2.723.075 динара).
У овом периоду смо добили и постицајна средства за очување животињских ресурса од Републичког Министарства заштите животне средине у износу од 1.050.000 динара и реализовали по уговору.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

По образцу средства за посебне намене:
- на позицији број 5. Репрезентација реализовано је у износу од 59.078 динара што износи 15 % мање (номинални износ 10.618 дин.) од планираног за овај период. Разлог одступања је да у овом периоду није било потребе за реализацијом ове врсте трошка.

- на позицији број 6. Реклама и пропаганда је реализована у износу од 97.300 динара што је 3 % мање од планираног, а у номиналном износи 2.700 динара за овај период. Средства су утрошена за уређење сајта, а за другом врстом рекламе није било потребе у овом периоду.

9. НЕТО ДОБИТ

Расподелу исказане добити за 2020. годину предузеће планира у складу са Законом о буџету Републике Србије односно Одлуком о буџету Града Суботице за 2021. годину. На основу реализације прихода и расхода за 2020. годину, што је приказано и у билансу успеха, предузеће ће пословну годину завршити са позитивним резултатом. Критеријум за расподелу остварене добити за 2020. годину после опорезивања (нето добит) дефинисан је Одлуком о буџету града Суботице за 2021. год. усвојеном од стране Скупштине Града 23. децембра 2020. године, а према којем се добит дели у 2021. години на следећи начин:

70 % од остварене добити се усмерава оснивачу

30 % се користи за повећање основног капитала путем улагања у инвестиције до нивоа ликвидних средстава.

Остварена нето добит је у 2014. години износила 881.305 динара и распоређена је на покриће губитка из ранијег периода.

У 2015. години остварена је нето добит у износу од 3.228.347 динара и распоређена је на покриће губитка из ранијег периода.

Остварена нето добит у 2016. години износила је 5.575.422 динара. Одлуком надзорног одбора уз сагласност Скупштине града део нето добити у износу од 2.867.781 динара распоређен је на покриће губитака из ранијих периода. 70% од преосталог дела нето добити што износи 1.895.349 динара уплаћено је у буџет Града Суботице, а 30 % од преосталог дела предузеће је искористило за суфинансирање набавке катамарана са додатном опремом.

Остварена нето добит у 2017. години износила је 2.050.000 динара и на основу одлуке надзорног одбора уз сагласност Скупштине града извршен је распоред на начин да се 70% од нето добити у износу од 1.435.000 динара уплати у буџет Града Суботице, а преостали износ је искоришћен за набавку машине за усисавање лишћа и суфинансирање набавке теренског возила.

Остварена нето добит у 2018. години износила је 2.237.756 динара и на основу одлуке надзорног одбора уз сагласност Скупштине града извршен је распоред на начин да се 70% од нето добити у износу од 1.566.429 динара уплати у буџет Града Суботице, а преостали износ је искоришћен суфинансирање набавке теренског возила.

Остварена нето добит у 2019. години износила је 2.955.596 динара и на основу одлуке надзорног одбора уз сагласност Скупштине града извршен је распоред на начин да се 70% од нето добити у износу од 2.068.917,15 динара уплати у буџет Града Суботице, а преостали износ је искоришћен суфинансирање набавке теренског возила.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Улагања у овом периоду су реализована у износу 1.359.000 динара, што је мање од планираног у номиналном износу 141.000 динара.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду од 01.01. до 31.12.2020. године реализација Програма је остварена у потпуности сем у неким сегментима, и то:

- позиција у билансу успеха (АОП 1009) приходи од продаје производа и услуга, одржавање хигијене и зеленила у Парку Палић и чишћења и уклањања снега и леда са улица, путева, тргова и других површина јавне намене у заштићеном подручју Парк природе „Палић“ и реализација производа стакленику и расаднику у укупном износу од: 52.365.000,00 динара, а то је за 5.726.000,00 динара мање од планираног износа за овај период. Приходи од продаје производа и услуга су реализовани мање за 10% из разлога што нису у потпуности реализоване услуге зимске службе јер није било снежних падавина, а ни хортикултурне услуге на тржишту нису реализоване због смањене тражње у околностима пандемије.

1.6. У Билансу успеха позиција (АОП 1018) пословни расходи
У периоду од 01.01. до 31.12.2020. реализовани су у износу од 78.983.000,00 динара што је 6 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 4.635.000,00 дин.)
- по позицији (АОП 1030) пословни добитак је планиран у износу од 1.443.000 динара, али у овом периоду је исказан пословни добитак у износу од 824.000 динара. Номинални износ мање реализације је 619.000 динара. Разлог је мања реализација прихода од продаје производа и услуга у овом периоду (АОП 1009).
- по позицији АОП 1054 Добитак из редовног пословања пре опорезивања
За извештајни период за добитак пре опорезивања планирано је 561.000 динара, реализација износи 547.000 динара, односно реализација је мања за 14.000 динара у односу на планирану вредност. Остварени добитак из редовног пословања пре опорезивања је резултат укупне уштеде на нивоу предузећа. Ту се пре свега мисли на трошкове материјала, трошкове горива, ситног инвентара и трошкова дневница за службене путеве.

Г I I.3 Билансу стања по позицији (АОП 054) купци у земљи- остала повезана правна лица
За извештајни период планирани износ је 2.315.000 динара, а реализација је у износу од 2.304.000 динара, што је 99,52 % (номинални износ је 11.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су наплаћене фактурисане услуге за одржавање приобаља, одржавање чистоће и зеленила у великом парку на Палићу, а наплата је по фактурама из предходног периода.
На позицији (АОП 056)-купци у земљи
За извештајни период за купце у земљи планирано је 1.250.000 динара, а реализација износи 1.671.000 динара, односно реализација 34 % већа (номинални износ 421.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало јер део услуга је фактурисан крајем квартала, а није наплаћен до краја извештајног периода.

Г. IV. У Билансу стања на позицији (АОП 060) друга потраживања
За извештајни период за друга потраживања није планиран износ, а реализација износи 1.095.000 динара што није планирано за овај период. Одступање је настало због уплаћених аконтација пореза на добит предузећа до краја извештајног периода.

Г. VI.3 Билансу стања –(АОП 065) краткорочни кредити и зајмови у земљи
За извештајни период за краткорочне кредити у земљи планирано је 26.000 динара, а реализација износи 33.000 динара што је 27 % више (номинални износ 7.000 динара) од планираног. До одступања је дошло из разлога што је део датих позајмица радницима за огрев и зимницу у овом периоду није отплаћен у овом периоду.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 068) готовински еквиваленти и готовина
За извештајни период за готовинске еквиваленте и готовину планирано је 12.180.000 динара, а реализација износи 15.882.000 динара што је 30 % више (номинални износ 3.702.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је настало из разлога што наплаћене накнаде за коришћење заштићених подручја нису наменски утрошена у овом периоду.

А VIII У Билансу стања по позицији (АОП 0418) нераспоређена добит из ранијих година
Нераспоређена добит из ранијих година реализована је у износу од 32.952.000 динара што је више у номиналном износу 29.878.000 динара у односу на планирано за овај период. Разлог томе је додата вредност добити из 2019. године у износу од 2.956.000 динара после израде пореског биланса и прокњижених ефеката процене вредности имовине и капитала из предходног периода.

А VIII У Билансу стања по позицији (АОП 0419) нераспоређена добит из текуће године
Нераспоређена добит из текуће године је реализована у износу од 465.000 динара, што је 3 % мање (номинална вредност 12.000 динара) у односу на план за овај период. Образложење је дато уз позицију добитак из редовног пословања пре опорезивања (АОП 1054) у билансу успеха.

Г IV У Билансу стања по позицији (АОП 0459) остале краткорочне обавезе

За извештајни период остале краткорочне обавезе су планиране у износу од 2.615.000 динара, а реализоване у износу од 3.220.000 динара што је 23 % више од планираног за овај период (у номиналном износу 605.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 31.12.2020. године и биће исплаћене у наредном периоду.

Г V У Билансу стања по позицији (АОП 0460) обавезе по основу пореза на додату вредност Обавезе по основу ПДВ-а су реализоване у износу од 730.000 динара што је 40 % више од планираног (у номиналном износу 210.000 динара). Ова позиција је повезана са приходима од продаје производа и услуга на домаћем тржишту и обрачунатим ПДВ-ом за четврти квартал који ће се платити у наредном месецу.

Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0461) обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине За извештајни период за обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине планирано је у износу 284.000 динара, а реализовано је у износу од 82.000 динара што је то 71 % мање у односу на планирано за овај период (у номиналном износу 202.000 динара). Разлог за одступање је што порез на добит предузећа је мање исказан у билансу успеха, а порез на имовину је исплаћен по аконтацијама у предходном периоду, па није остало обавеза за уплату по обрачуну у овом периоду.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0462) пасивна временска разграничења За извештајни период пасивна временска разграничења су планирана у износу од 29.664.000 динара, а реализована у износу од 5.940.000 динара што је знатно мање у номинални износ 23.724.000 динара у односу на план. Одступање је последица корекције пасивних временских разграничења у 2019. години по основу књижења ефеката процене вредности имовине, капитала и обавеза.

Ђ I У Билансу стања по позицији (АОП 0464) Укупна пасива Укупна пасива по плану износи 84.608.000 динара, а реализована је у износу од 92.867.000 динара што је 10 % (у номиналном износу 8.259.000 динара) више од планираног за овај период.

Ђ I У Билансу стања по позицији (АОП 0465) ванбилансна пасива у износу од 26.678.000 динара што је планирано за овај период. Успостављена је евиденција некретнина које су нам дате на коришћење за обављање делатности од стране оснивача.

У Биланса стања реализација је на позицијама готовина и готовински еквиваленти и потраживања од купаца у земљи у односу на позиције краткорочних обавеза повољна што означава да је предузеће позитивно пословало у овом периоду и обезбедило дуготрајну ликвидност у предходном периоду.

