

На основу члана 25 став 1 тачка 5 Статута ЈКП "Тржница" Ниш, број 620-3/2017 од 03.03.2017. године, члана 22 тачка 5 Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) и члана 34 Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, 73/2019 и 44/2021 - др. закон), Надзорни одбор на редовној 33. седници, одржаној дана 26.06.2024. године доноси

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ПИЈАЧНЕ УСЛУГЕ

"ТРЖНИЦА"

Број 108/2024-2
26.06 2024 год.

НИШ

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извештај о пословању ЈКП "Тржница" Ниш за 2023. годину са Финансијским извештајем.

II

Саставни део ове Одлуке је Извештај о пословању ЈКП "Тржница" Ниш за 2023. годину са Финансијским извештајем, број 063/2024 од 26.03.2024. године.

У Нишу, 26.06.2024. година

Председник Надзорног одбора
др Бранислав Ранђеловић





„ТРЖНИЦА“ НИШ



ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „ТРЖНИЦА“ НИШ
ЗА 2023 ГОДИНУ
СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ

**Садржај извештаја о пословању са финансијским извештајем ЈКП
“Тржница” Ниш
за 2023. годину**

**I Пословне активности предузећа и организациона структура
запослених**

II Квалификациона структура запослених

III Извештај о финансијском пословању за период 01.01-31.12.2023.године

**IV Анализа финансијских потраживања и обавеза на дан
31.12.2023. године**

**V Инвестирање у набавку основних средстава у периоду од
01.01.31.12.2023.године**

VI Кредитна задуженост

**VII Изложеност предузећа ценовном ризику, кредитном ризику и ризику
ликвидности- управљање финансијским ризицима**

VIII Оцена пословања

I ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП “Тржница” Ниш је основана Одлуком скупштине Града 31.03.1952 год. Предузеће се финансира из сопствених извора . Сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији , ЈКП “Тржница” Ниш има статус средњег правног лица.

Седиште предузећа :	Ђуке Динић бр.4
ПИБ	100668541
Матични број	07174306

ЈКП “Тржница” Ниш је предузеће које кроз управљање, комунално опремање, уређивање и изградњу пијаца обезбеђује просторне услове за обављање основне делатности, а то је пружање пијачних услуга у циљу редовног, квалитетног и разноврсног снабдевања грађана пољопривредним производима и робом широке потрошње.

ЈКП “Тржница” Ниш остварује приходе обављањем следећих делатности :

- издавањем у закуп пољопривредне и робне тезге на пијацама;
- издавањем у закуп сопственог пословног простора;
- издавањем у закуп пијачног простора за постављање објеката који су власништво закупаца .

1а. КАПАЦИТЕТИ

ЈКП “Тржница” Ниш обавља пијачну делатност на 13 пијачних простора у граду. На основу Правилника о пијачном реду и категоризацији пијаца, оне су категоризоване као:

- робне пијаце (“Отворени тржни центар”);
- мешовите, зелено – робне пијаце: (“Тврђава,”Криве Ливаде”, Бубањ”, “Дурлан”, “Палилула”, “Р.Јовић”, “Ђеле Кула” , “Нишка Бања”, “9. Мај”, “Пантелеј”, “Брзи Брод”);
- кванташка пијаца (“Медиана”)
- пословни простор на Дуваништу

ПОВРШИНА ПИЈАЦА, БРОЈ И РАСПОРЕД ПРОДАЈНИХ МЕСТА ПО ПИЈАЦАМА

Пијаца	Површина у м2	Пољопр. тезге	Пиљ. тезге	Тезге за пласт.	Тезге за млеч. произв.	Тезге за продају јаја	Тезге за прод. цвећа и воћа	Робне тезге и занатске	Укупан бр. тез.	Продајна места	Места за продају дрва	Укупно	Магацин
Тврђава	8.469	247	37	9	93	15	3	131	535	24		559	64
К.Ливаде	7.341												44
Медиана	15.664									131	15	146	
ОТЦ	22.719							210	210	372		582	
Дурлан	4.774	63	3		20	6	10	16	118	53		171	17
Ћ.Кула	2.007	42			9	3		31	85	8		93	17
Палилула	761	21	6		7	3	2		39			39	7
Бубањ	3.083	117			32	1	5	5	160	90		250	12
Н.Бања	400	6			2			27	35			35	
9. мај	410	15						5	20			20	
Р.Јовић	1.187	4							4			4	
Панталеј	650	5							5			5	
Брзи Брод	250	8						2	10			10	
Дуваниште	2.306											0	
Делијски Вис	225											0	
УКУПНО	70.246	528	46	9	163	28	20	427	1221	1127	15	1914	161

Капацитети Тржнице:

Укупан број тезги распоређених по пијацама и зонама износи 1.914 продајних места, 15 места за продају дрва и 161 магацин које издаје у закуп. .

До краја 2023.год. издато је 101 локала (73%) од укупног броја (138). По задњој процени локала утврђена је њихова тржишна вредност од 375.632 хиљада дин., чија је површина 2.836,22м2.

16. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Процес рада у Предузећу организује се образовањем сектора и утврђивањем њихових послова, њиховом поделом на уже организационе целине, службе, утврђивањем послова у тим целинама и распоређивањем послова на запослене који су у радном односу у предузећу а у складу са врстом, сложености и другим елементима послова.

Унутрашња организација и систематизација радних задатака предузећа уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у ЈКП „Тржница“ Ниш бр. 24/2023 год. од 04.01.2023 године на који је дало сагласност Градско веће Решењем бр. 96-1/2023-03 на седници одржаној 26.01.2023.год

. и обухвата следеће целине:

- Директор
- Интерни ревизор

- Кабинет за послове директора,
- Сектор за правне послове и послове јавних набавки,
- Сектор за економске послове,
- Сектор пијачне управе и техничких послова,
- Сектор унутрашње контроле, безбедности и заштите на раду,

II КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

П	План 2022г	Реализација 2022 г			Индекс	План 2023 г	Реализација 2023 г		
		Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђено време	Укупно 2022 г			Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђ. време	Укупно 2023.г
1	7	8	9	10	11	7	8	9	10
ВСС	29	24	0	24	83	24	19	0	19
ВШ	15	13	0	13	87	14	11	0	11
ВКВ	/	0	0	0	0	/	0	0	0
ССС	65	57	0	57	85	57	50	0	50
КВ	45	37	0	37	82	38	31	0	31
ПКВ	2	1	0	1	50	1	1	0	1
НКВ	13	12	0	12	92	12	11	0	11
УКУП НО	169	144	0	144	85	146	123	0	123

На дан 31.12.2023 године у Тржници ради 123 запослених на неодређено време. Највећи број радника ради у сектору за пијачне послове. Средња стручна спрема је најзаступљенија међу квалификацијама. Двадесет један (21) запослених су отишли у пензију по различитим основима.

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД

01.01-31.12.2023.год.

Анализа пословања у 2023 год. извршена је на бази књиговодствених података и показатеља пословања за период 01.01 – 31.12.2023.год.

Финансијским извештајем ЈКП „Тржница „ Ниш за пословну 2023 годину утврђен је позитиван пословни резултат по основу разлике остварених прихода и расхода из редовног пословања у износу од 2.132.000 (добитак пре опорезивања) или нето добитак у износу од 761.000 динара.

Укупни приходи из редовног пословања у 2023 год. остварени су углавном на основу прилива из закупа пословног и пијачног простора реализацијом активности предвиђених

Програмом пословања за обављање редовне делатности. Пословни приходи мањи су за 20% од планираних а за 9% већи су од реализације из претходне године.

Укупни расходи у 2023 г мањи су за 22% од планираних .

У 2023 години исплаћене су следеће зараде у предузећу (на бази просечног броја радника који су примили зараду) :

	Нето зарада	Бруто зарада
Просечна	61.716 дин.	84.943 дин.
Најнижа	49.527 дин.	67.555 дин.
Највиша	135.000 дин.	189.485 дин.

III а. СТРУКТУРА ПРИХОДА

Укупни приходи у 2023 год. износе 257.997.000 дин. остварени су реализацијом планских активности и обављањем редовне пијачне делатности .

Структуру остварених прихода чине:

- пословни приходи..... 249.743.000 динара који учествују са 97% у укупним приходима
- финансијски приходи.....187.000 динара који имају занемарљиво учешће у укупним приходима
- остали приходи 8.067.000 динара који учествују са 3% у укупним приходима

Тржница остварује 85% укупних прихода од наплате закупа тезги и то 61% а од наплате закупа локала 24%.

Финансијски приходи односе се на фактурисане камате.

Остали приходи односе се на приходе од смањења обавезе од 8% на име таксе за пољопривреду по општем року застарелости од 10 година , на усклађивање вредности инвестиционих некретнина по процени, на приходе од префактурисаних трошкова закупцима за изношење смећа, на приходе од утужених закупаца и усклађивања вредности потраживања.

Подбиланси прихода за 2023 годину

Р.бр	ОПИС	План 2023	Остварење 2023	Разлика	Индекс 4/3	Ризик	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни приходи	311.530.520	249.743.000	-61.787.520	80	тржишни	91%
2	Финансијски приходи	2.000.000	187.000	-1.813.000	9	тржишни	

3	Остали приходи	65.000.000	8.067.000	-56.933.000	12	тржишни	9%
	Укупни приходи	378.530.520	257,997,000	-120,533,520	68		100%

III 6 . СТРУКТУРА РАСХОДА

У 2023. год. ЈКП "Тржница" Ниш је остварила **укупне расходе** у износу од **255.790.000** динара. План је остварен са 68%

Подбиланси расхода за 2023 годину

Р.бр	ОПИС	План 2023	Остварење 2023	Разлика	Индекс 4/3	Ризик	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни расходи	369.380.520	232.286.000	-136.094.520	63		
2	Финансијски расходи	6.500.000	6.211.000	-289,000	96	кредитни	1%
3	Остали расходи	1.700.000	17.293.000	15,593,000	1,017		
	Укупни расходи	377.580,520	255.790.000	-121.674.520	68		

Пословне расходе највећим делом чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (181.043.000 дин) а у оквиру њих укупна новчана маса за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (брuto II 156.184.250 дин) чије учешће у укупним расходима износи 61%. Исти су за 26% мањи од планираних. Повећање масе зарада везано је за дозвољено повећање елемената структуре зарада који утичу на обрачун и исплату истих (минималне цене рада , повећања просечно исплаћене зараде РС).

Финансијски расходи учествују са 2% у укупним расходима и односе се углавном на камате за коришћење дозвољеног минуса и порез на имовину. Мањи су за 4% од планираних.

Остали расходи износе 17.293.000 динара. Исти садрже исправку вредности утужених потраживања, расходе из ранијих година и директног отписа потраживања.

Синтетика трошкова за 2023 годину

Р.бр.	Конто	ОПИС	Остварење 2022	План 2023	Остварење 2023	Инд 6/ 5	Инд 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набавна вредност продате робе		0	0		
2	512	Трошкови осталог материјала	756.385	1.970.000	630.742	32	83
3	513	Трошкови горива и енергије	9.353.799	43.000.000	11.144.615	26	119

4	520 и 521	Трошкови бруто 2 зарада	160.365.960	212.741.932	156.184.250	73	97
5	522	Трошк.уговора о делу		225.000		0	0
6	524	Тр.накнада по уго привр.и повр.послов.					
7	525	Тр.накн.физ.лиц.по осн.ост.уг.	118.858			0	0
8	526	Накн.чланова Надзорног Одбора	1.500.000	1.509.432	1.481.482	98	99
9	529	Остали лични расходи и накнаде	9.727.015	37.114.156	23.376.178	63	240
10	531	Трошкови трансп. услуга и ПТТ	1.250.925	2.200.000	1.811.284	82	145
11	532	Трошкови услуга одржавања	5.478.294	15.240.000	5.567.780	37	102
12	5330	Трошкови закупа				0	0
13	535	Трошкови рекламе и пропаганде	359.675	630.000	638.800	101	178
14	536	Трошк.истраживања					
15	539	Трошкови осталих услуга	795.081	1.000.000	422.129	42	53
16	540	Трошкови амортизације	11.407.694	18.000.000	11.965.394	66	105
17	545	Резервисања за отпр.и јуб.награде	990.509		1.012.704	0	102
18	550	Трошкови непроизводних услуга	3.658.561	26.000.000	5.640.193	22	154
19	551	Трошкови репрезентације	448.804	500.000	538.214	108	120
20	552	Трошкови премије осигурања	1.389.429	2.000.000	1.780.206	98	128
21	553	Трошковим платног промета	666.297	1.000.000	683.459	68	103
22	554	Трошкови чланарина и коморе	350.049	400.000	371.388	93	106
23	555	Трошкови пореза	2.188.497	2.000.000	1.567.042	78	72
24	556	Трошк. за добијање лиц. и фирм.		350.000		50	0
25	559	Остали нематеријални трошкови	2.322.708	3.500.000	7.112.957	203	306
26	562	Финансијски расходи- камате	4.540.834	6.500.000	6.211.323	96	137
27	570	Губици по основу расх..опреме	891.675	200.000		0	0
28	574	Мањкови	1.069				
29	576	Расходи по основу директ.отписа потраж.				0	0
30	577	Расходи по основу расх зал.мат.	8.427				
31	579	Остали непоменути расходи	5.000	1.000.000	460.392	46	9208
32	582	Обезвређ.инв.некретнина	10.864.726		356.620	0	3
33	585	Исправка вредн. потраживања	1.361.643	500.000	16.832.909	3367	1236
34	5920	Трошак из ранијих година			94.001	0	0
		УКУПНО	230.801.914	377.580.520	255.884.062	68	111

БИЛАНСУСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2023. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	20.1.1	249.743	227.176
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	20.1.1	158.200	154.720
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	20.1.1	158.200	154.720
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И ГОБС	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20.1.1	60.958	61.638
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	20.1.1	30.585	10.818
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	33	232.286	222.993

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.1.6	11.775	10.110
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	1.1.6	181.043	171.712
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	1.1.6	135.569	138.197
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде	1018	1.1.6	20.615	22.169
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	21.1.1	24.859	11.346
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.1.6	11.965	11.408
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	1.1.6	357	10.865
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1.1.6	8.400	7.884
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.1.6	1.013	990
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.1.6	17.693	11.024
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	35	17.457	3.183
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	20.1.2	187	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	20.1.2	187	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	21.1.7	6.211	4.541
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			

562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	21.1.2	6.211	4.541
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИВНИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027)	1038	35	6.024	4.541
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	20.1.3		918
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	16.833	1.362
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	20.1.3	8.067	6.510
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	34	460	906
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		257.997	234.604
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		255.790	230.802
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊЕА (1043-1044) ≥ 0	1045		2.207	3.802
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊЕ (1044-1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			1.017

59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	35	75	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	23	2.132	4.819
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1046+1048-1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	35	1.477	2.652
722 дуг, салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	35	340	955
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	35	446	57
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	35	761	1.269
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.121.610	1.082.601	1.103.091
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	10	1.062	497	483
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10	1.062	497	483
013	3. Гудвил	0006				

015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	12.1	1.120.548	1.082.104	1.102.608
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	12.1	711.496	718.571	725.646
023	2. Постројења и опрема	0011	12.1	13.657	11.600	14.552
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	12.1	375.632	347.660	358.655
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	12.1	4.274	1.052	3.755
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	12.1	15.489	3.221	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљу	0015				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				

28 (де20),оси м 288	V.ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037 +0038 + 0044+0048+0057+0058)	0030		40.445	85.417	79.948
Класа 1,осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0035)	0031	16	2.451	2.358	703
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	16	2.029	1.726	330
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	16,1	422	632	373
151,153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II.СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		10.260	22.226	16.008
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	18	10.260	22.226	16.008
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3.Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5.Остала потраживања по основу продаје	0043				
21,22 и 27	IV.ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	20	5.033	1.290	1.172
21,22 осим 223 и 224, и 27	1.Остала потраживања	0045	20	3.966	1.180	1.062
223	2.Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	20	957		
224	3.Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	20	110	110	110
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050				

232,234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233,234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5.Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6.Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7.Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део),238 и 239	8.Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VII. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	25	22.528	59.503	62.065
28 (део),осим 288	VII.КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	173	40	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.162.055	1.168.018	1.183.039
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 - + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0421) ≥ 0	0401		1.009.320	1.010.597	999.827
30,осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	26,1	83.460	83.460	62.460
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV.РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332,33 3,334,335,3 36 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	26,1	945.035	952.351	963.938
Дуговни салдо рачуна 331,332,33 3,334,335,3 36 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	26,1	11.363	6.298	3.988
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	26,1	10.602	5.029	3.658
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	26,1	761	1.269	330
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0423)	0412	26,1	30.538	31.512	30.559

350	1. Губитак ранијих година	0413		30.538	31.512	30.559
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		58.907	74.045	77.211
40	І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	27	11.777	14.045	17.211
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	27	11.777	14.045	17.211
400	2. Резервисање за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	27	47.130	60.000	60000
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411(део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411(део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	27	47.130	60.000	60000
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	ІІІ. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	28	22.440	22.545	21.647
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449 +0453+0454)	0431	29	71.388	60.831	84.354
467	І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	ІІ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438 +0439+0440)	0433	29	17.219	2.631	24.054
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				

422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4.Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18	17.219	2.631	24.054
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5.Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6.Обавезе по краткорочним хартима од вредности	0439				
428	7.Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16,1	1.693	1.864	2.579
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447 +0448)	0442		12.017	13.352	13.808
431 и 433	1.Обавезе према добављачима –матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2.Обавезе према добављачима –матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3.Обавезе према добављачима у земљи	0445	29	10.972	11.999	13.069
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5.Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6.Остале обавезе из пословања	0448	29	1.045	1.353	739
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	29	29.898	32.681	33.030
44, 45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	29	15.011	15.157	14.115
47, 48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	29	14.887	16.620	18.602
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452			904	313
427	VI.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉАНО	0453				
49(део) осим 498	VII.КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29	10.561	10.303	10.883
	Љ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0= (0407+0412-0402-0403- 0404-0405-0406-0408-0411)) ≥ 0	0455				

	Е.УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		1.162.055	1.168.018	1.183.039
89	Ж.ВАНБИЛАНСА ПАСИВА	0457				

Средства за посебне намене за 2023 годину

Р. бр.	Позиција	Реализација 2022 година	План 01.01.-31.12. 2023.год.	Реализација 2023 година
1.	Спонзорство			
2.	Донације		120.000	120.000
3.	Хуманитарне активности			
4.	Спортске активности	200.000	200.000	200.000
5.	Репрезентација	448.804	500.000	538.214
6.	Реклама и пропаганда	359.675	630.000	638.800

По чл. 60 став 7 Закона о јавним предузећима, утврђују се критеријуми и висина средстава за посебне намене.

Остварени трошкови по основу планираних средстава за посебне намене су у оквиру планираних вредности.

IV АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА **НА ДАН 31.12.2023.године**

IVa. ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Према књиговодственој евиденцији на дан 31.12.2023. године ЈКП“Тржница“ има обавезе према добављачима у износу од 10.971.794 динара.

Р.б.	Назив добављача и место	Износ
1.	ЕПС	5.167.066
2.	НАИСУС	1.870.874
3.	ГРАДСКА ТОПЛАНА	194.616
4.	ГЛОБОС	443.746
5.	ТЕЛЕКОМ	364.489
6.	ОСТАЛИ	2.931.003
	УКУПНО	10.971.794

Напомена:Обавеза према Наисусу за утрошену воду измирује се по склопљеном уговору бр.656/2019 од 30.4.2019 год . на 60 месечних рата.

Обавезе из пословања :

Дугорочне обавезе и резервисања (58.908.077 дин) :

Дугорочни кредит .за инвестиције и
лизинг.....47.130.639 дин.

Дугор.резерв.за отпремнине и јуб.награде.....11.777.438 дин

Краткорочне обавезе и резервисања (71.388.000):

Обавезе по основу дозвољеног минуса.....17.218.694 дин.

Примљени аванси.....1.693.528 дин.

Обавезе према добављачима.....10.971.794 дин.

Остале обавезе (пазар).....1.045.118 дин.

Остале ократкорочне обавезе..... 29.898.000дин.

(запослени,ПДВ,порез на добит)

Пасивна временска разграничења.....10.560.866 дин.

У структури финансијских обавеза , текуће обавезе измирују се у складу са Законом о роковима измирења ночаних обавеза (РИНО) и финансијским могућностима предузећа.

IV6. ФИНАНСИЈСКА ПОТРАЖИВАЊА

На дан 31.12.2023. год. бруто потраживања износе.....36.547.630 дин.
 исправка вредности потраживања26.287.947 дин.
 нето потраживања.....10.259.683 дин.

Структуру потраживања од закупа чине:

- Потраживања од закупа лок. активних корисника10.625.621 дин.
- Потраживања од закупа тезги 418.848 дин.
- Специфична потраживања.....30.000 дин.
- Сумњива и спорна потраживања (утужени закупци тезги и локала)..24.316.499 дин.
- Потраживања - стечај1.156.662 дин.
- Исправка вредности потраживања од купца.....26.287.947 дин.
- Нето вредност потраживања од купаца..... 10.259.683 дин.

У току 2023. год. закуп локала фактурисан је у износу од 95.942.705 дин. и исти је наплаћен са 100%.

Против купаца пијачног и пословног простора који не измирују редовно своје обавезе Тржница и даље врши наплату потраживања преко извршитеља и судским путем.

Преглед дуговања активних купаца локала чији је дуг већи од 200.000 динара:

Р.бр.	ОПИС	Износ дуговања
1.	ЛОКИЋ МИЛОСАВ	372.524
2.	ХЕПЕНИНГ	415.497
3.	БИФТЕК	11.513.973
4.	НИШ ПРОДУКТ	641.858
5.	БАРБЕШ	1.029.797
8.	СОЈКИЋ РАДЕ	1.959.973
9.	КИТАНОВИЋ ЈОВИЦА	269.005
10.	ЕКО БУЏЕТ ПЛУС	498.460

V ИНВЕСТИРАЊЕ У НАБАВКУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА У ПЕРИОДУ

01.01. - 31.12.2023.г.

ЈКП «Тржница» је у 2023 години за инвестициона улагања издвојила 20.559.921 динара што представља 10% планираних инвестиција.

Структуру набавки чине:

Нематеријална улагања.....817.040 дин

Опрема.....	6.271.523 дин.
Алат и инвентар.....	199.053 дин.
Хтз опрема.....	1.004.400 дин.
Основна средства у припреми.....	12.267.905 дин.
УКУПНО: 20.559.921 дин.	

Спецификацију набављене **опреме** чине:

- фискалне касе, климе, мобилни телефони, рачунарска опрема, метални контејнер, потапајућа пумпа, и др.

Спецификацију **алата и ситног инвентара** чине:

- набавка бушилица, лопата, колица, индукционог решоа, канти рукавица и др.

Набавке су извршене у складу са потребама предузећа, планираним активностима и законским прописима.

Основна средства у припреми односе се на израду пројектне документације за наткривање пијаце «Криве Ливаде» и изградњу пијаца на Пантелеју и Кванташке пијаце.

VI КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Наше предузеће користи већ више година дозвољени минус за текућу ликвидност код ОТП банке у износу од 30.000.000 динара. Крајем 2021. године узет је дугорочни кредит од 60.000.000 динара за инвестиције са роком враћања од 5 година и грејс периодом од годину дана. Исти је намењен за реконструкцију пијаце „Криве Ливаде“. На крају 2023. године задужење по дугорочном кредиту износи 45.000.000 динара.

Стање кредитне задужености по дозвољеном минусу на крају године износи 17.218.694 дин.

VII ИЗЛОЖЕНОСТ ПРЕДУЗЕЋА ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ И РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ- УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитном ризику,
- тржишном ризику и
- ризику ликвидности.
- ценовном ризику

Управљање ризицима је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа.

ЈКП „Тржница „Ниш“ је усвојила Правилник о стратегији управљања ризицима у коме је предвидела да се управљање и контрола ризика, координација и хармонизација спроводи у

складу са Законом о буџетском систему. Организацијом рада у предузећу предвиђени су захтеви везани за управљање ризицима и функције процене и контроле ризицима.

Кредитни ризик

Тржница има кредитни ризик услед промена каматних стопа на банкарском тржишту обзиром да користи дозвољени минус код ОТП банке у износу од 30.000.000 динара више година.

Кредитни ризик везан је и за дугорочни кредит од 60.000.000 динара, узет на 5 година, са грејс периодом од годину дана, који је намењен за реконструкцију пијаце „Криве Ливаде“

Тржишни ризик

Тржишни ризик је водећи ризик који настаје услед неповољног кретања фактора тржишних ризика нарочито услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од ризика промена каматних стопа и других ризика од промене цена.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик предузећа који настаје због потешкоћа у измирењу обавеза услед недостатка финансијских средстава. Ликвидност је основни предуслов успешног пословања предузећа.

VIII ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА

Пословање ЈКП «Тржница» Ниш је стабилно и обавља се у оквиру Програма пословања за 2023 год. Анализа пословања сачињена је на основу остварења програма рада, финансијских показатеља, нивоа инвестиционих улагања и резултата пословања за 2023 год.

Основни циљеви којима предузеће тежи су:

- остварење плана прихода,
- ефикасна наплата потраживања,
- подизање нивоа ефикасности квалитета услуга,
- повећање степена заузећа расположивих капацитета,
- наставак спровођења мера рационализације планираних трошкова спровођењем мера тедње,
- обезбеђење средстава за повећање инвестиционих улагања,
- подизање нивоа организационе и техничко-технолошке опремљености процеса рада и др.

Прилог : финансијски извештај за 2023 год.

в.д.директора,

Горан Ђорђевић, дипл.инж.елек.



[Handwritten signature of Goran Djordjevic]