

КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ПИЈАЧНЕ УСЛУГЕ
„ТРЖНИЦА“
Број 1792/2017
23. 6. 2017 од.
НИШ

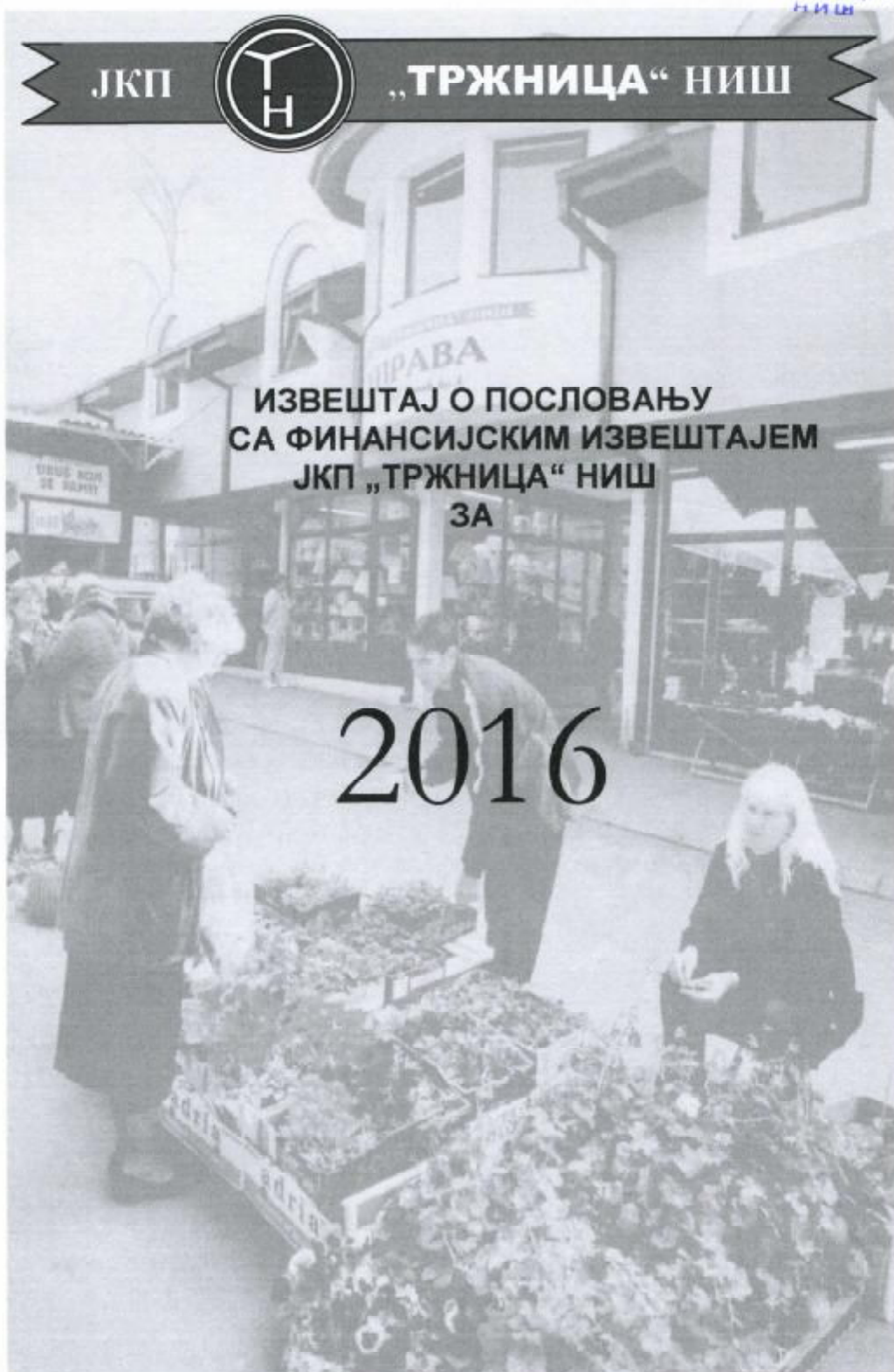
ЈКП



„ТРЖНИЦА“ НИШ

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

2016



НИШ, ЈУН 2017 ГОДИНЕ

**Садржај извештаја о пословању са финансијским извештајем
ЈКП “Тржница” Ниш
за 2016.год.**

- I Пословне активности предузећа и организациона структура запослених**
- II Квалификациона структура запослених**
- III Извештај о финансијском пословању за период 01.01-31.12.2016. године**
- IV Анализа финансијских потраживања и обавеза на дан 31.12.2016. године**
- V Инвестирање у набавку основних средстава у периоду од 01.01.-31.12.2016.године**
- VI Изложеност предузећа ценовном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности –управљање финансијским ризицима**
- VII Оцена пословања**

ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП "Тржница" Ниш је основана Одлуком скупштине Града 31.03.1952 год. Предузеће се финансира из сопствених извора и није корисник буџетских средстава. По величини ЈКП "Тржница" Ниш је сврстана у средња предузећа.

Аналитичком обрадом података на бази Програма пословања ЈКП "Тржница" Ниш за 2016. год, и упоредних података из Извештаја о пословању за 2015 год, урађена је анализа пословања за период 01.01 – 31.12.2016. године.

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 пољопривредних и робних тезги на пијацама;
- издавањем у закуп сопственог пословног простора;
- издавањем у закуп пијачног простора за постављање објеката који су власништво закупаца;
- осталих извора и делатности.

Іа. КАПАЦИТЕТИ

ЈКП "Тржница" Ниш обавља пијачну делатност на 15 пијачних простора у граду. На основу Правилника о пијачном реду и категоризацији пијаца, оне су категоризоване као:

- робне пијаце ("Цветна пијаца" и "Отворени тржни центар");
- мешовите, зелено – робне пијаце: ("Тврђава", "Криве Ливаде", "Бубањ", "Дурлан", "Палилула", "Р.Јовић", "Беле Кула" "Нишка Бања" „ 9. мај“ „Делијски Вис“ , "Пантелеј" и "Брзи Брод");
- кванташка пијаца ("Медиана")
- сајмиште ("Дуваниште")

ПОВРШИНА ПИЈАЦА, БРОЈ И РАСПОРЕД ПРОДАЈНИХ МЕСТА ПО ПИЈАЦАМА

Пијаца	Површ. у м2	Пил. тез.	Тезге за пласт.	Пољопр тезге	Тезге за млечне произв.	Тезге за продају јаја	Тезге за продају Цвећа и поћа	Робне Тезге и занатске (места)	Укуп. бр. тезги	Прод. места	Укупно
Тврђава	9.015	35	11	336	113	21	9	105	630	19	649
Палилула	938	4		31	5	6	5	3	54		54
К. Ливаде	7.341	12	7	133	66	15	12	322	567		567
Дурлан	4.774	8		42	20	7	6	13	96		96
Бубањ	3.083			104	32	2	11	12	161	90	251
Цветна	5.067							241	241		241
Ђ.Кула	2.007			41	9	4		35	89	8	97
Н. Бања	400			12	2			32	46		46
ОТЦ	26.398							362	362		362
Р. Јовић	1.178			7	2			2	11		11
Дуваниш.	2.306										
Медиана	15.664									158	158
9.мај	410	2		16		1	1	10	30		30
Брзи Брод	250			7			1	2	10		10
Делијски Вис	225	2		8		1	1		12		12
Пантелеј	650	2		10			1	2	15		15
УКУПНО	79.706	65	18	747	249	57	47	1.141	2.324	275	2.599

**ПОСЛОВНИ ПРОСТОР У ВЛАСНИШТВУ ЈКП "ТРЖНИЦА" НИШ
И ОБЈЕКТИ У ВЛАСНИШТВУ ЗАКУПАЦА ПО ПИЈАЦАМА**

Ред. број	Пијаца	Површина пијаца у м2 на којима су постављени локали	Локали власништво ЈКП “Тржница”				Локали власништво закупца локала	Укупно
			Број локала			Локали дати у подзакуп		
			Месечни закуп		Вишего диш. закуп			
			Слободни	издати				
1.	Тврђава	9.015	2	12	82	/	1	97
2.	Палилула	938	/	2	/	/	3	5
3.	Криве Ливаде	7.341	/	6	1	/	62	69
4.	Дурлан	4.774	/	1	/	/	/	1
5.	Бубањ	3.083	5	5	/	/	6	16
6.	Цветна	5.067	/	/	28	/	/	28
7.	Ђела Кула	2.007	1	11	/	/	16	28
8.	Нишка Бања	400	/	1	/	/	/	1
9.	Ратко Јовић	26.398	/	2	/	/	2	4
10.	ОТЦ	1.178	/	1	/	14	2	17
11.	Медиана	2.306	/	3	/	/	2	5
12.	Дуваниште	15.664	4	2	/	/	/	6
УКУПНО		78.171	12	46	111	14	94	277

16. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће остварује пословање као јединствена целина.

Ради успешнијег обављања делатности предузећа, боље и ефикасније организације рада, а у зависности од врсте и карактера послова који се извршавају, унутрашња организација рада предузећа је извршена по **секторима** као организационим јединицама (деловима предузећа) у оквиру којих постоје службе .

Основни организациони делови предузећа су 3 сектора и једна самостална служба и то :

- сектор за пијачне услуге
- сектор за економско- правне послове ,
- сектор за инвестиције и одржавање.и
- служба унутрашње контроле.

Менаџмент предузећа чини :

- Директор
- Саветник директора
- Извршни директор
- Директор за економско-правне послове
- Директор за пијачне услуге
- Директор за инвестиције и одржавање
- Самостални контролор и ревизор
- Сарадник за безбедност и здравље на раду, ППЗ и ЦО

Унутрашња организација и Систематизација радних задатака предузећа уређена је Систематизацијом радних места бр.559/2016 од 01.03.2016.год

II КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Упоредни преглед квалификационе структуре запослених на дан 31.12.2016.год

Стручна спрема	План 2015 г	Реализација 2015 г			Индекс 5/2	План 2016 г	Реализација 2016 г			Индекс 10/7
		Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђено време	Укупно 2015 г			Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђ. време	Укупно 2016.г	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСС	20	21	2	23	115	24	20	2	22	92
ВШ	30	24	3	27	90	27	22	3	25	93
ВКВ	10	11		11	110	11	9		9	82
ССС	78	76	1	77	99	76	72	1	73	96
КВ	46	46		46	100	46	45		45	98
ПКВ	7	7		7	100	7	6		6	86
НКВ	18	18		18	100	18	17		17	94
УКУПНО	209	203	6	209	100	209	191	6	197	94

На крају 2016 године Тржница има **197** запослених .
(191-на неодређено време и 6.-оро на одређено време) .

У току године 11.-оро запослених отишло је у пензију ,1 запослени је умро и тако се укупан број запослених смањио са 209 на 197.

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА 2016.год.

На основу прокњижених књиговодствених података у периоду 01.01.-31.12.2016. године ЈКП"Тржница" Ниш остварила је укупне приходе у износу од 211.926.926 динара и укупне расходе у износу од 206.594.484 динара, тако да је пословала са позитивним пословним резултатом- добитком у висини од 5.332.442 дин.

Укупни приходи у 2016.год. мањи су за 2% од остварених прошлогодишњих што у апсолутној бројци износи око 5 милиона динара.Исти су од планираних мањи за 18%.

Расходи су смањени за 1% на годишњем нивоу у односу на 2016 год.(око 2,3 милиона дин.) а од планираних мањи су за 20%.

У 2016 години исплаћене су просечне зараде у предузећу (на бази просечног броја радника):

	Нето зарада	Бруто зарада
Просечна	37.117 дин.	51.320 дин.
Најнижа	30.431 дин.	41.772 дин.
Највиша	67.696 дин.	94.915 дин.

Преглед остварених прихода и расхода у 2016. год

	ОПИС	План 2016	Оствар. 01.01.- 31.12.15	Оствар. 01.01.- 31.12.16	Инд 5:3	Инд 5:4
1	2	3	4	5	6	7
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	234.700.000	201.060.190	195.509.828	83	97
1.	Приходи од продаје произв. и услуга	180.500.000	168.269.258	162.013.423	90	96
2.	Приходи од закупа	54.200.000	32.789.828	33.433.709	62	102
3.	Остали посл.приходи-донације и субвенц.		1.104	62.696		5.679
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	3.000.000	698.950	571.851	19	82
1.	Приходи од камата	1.400.000	698.950	570.615	41	82
2.	Приходи од повезан. правних лица					
3.	Поз.ефек.проц.ведн.инв.некретнина					
4.	Остали финансијски приходи	1.600.000		1.236	0	
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	20.900.000	14.826.586	15.845.247	76	107
1	Наплаћена отписана потраживања	2.000.000	375.539	2.139.771	107	570
2.	Прих.из ранијих год.(смањење обавеза.)	3.800.000	4.728.562	3.993.527	105	84
3.	Прих.од мес.хигиј. преноса тезги и днев.таксе за коришћење тоалета	7.200.000	7.159.612	6.981.219	97	98
4.	Приходи од изношења смећа и базне станице	2.800.000	1.948.843	1.902.746	68	98
5.	Прих.од учеш. на сајам. Манифест	400.000	276.808	112.500	28	41
6.	Прих.од суд.такси и утуж. закупаца	700.000	337.222	176.293	25	52
7.	Остали непоменути приходи	4.000.000		539.191	13	
	УКУПНИ ПРИХОДИ	258.600.000	216.585.726	211.926.926	82	98
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ		271.444			0
	УКУПНИ ПРИХОДИ	258.600.000	216.857.170	211.926.926	82	98
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	245.446.000	197.861.639	198.012.279	81	100
1.	Бруто зараде	151.054.692	123.353.396	123.169.397	82	100
2.	Трош. допр. и П. ком-послод.	27.476.848	22.436.763	22.408.682	82	100
3.	Остали пословни расходи	66.914.460	52.071.480	52.434.200	78	101
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	8.500.000	6.347.222	5.048.593	59	80
1.	Расходи камата	8.000.000	6.347.222	4.537.100	57	71
2.	Други финанс. расх.(отпис)	500.000		511.493	102	
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	4.600.000	4.717.583	1.994.325	43	42
1.	Губици по осн. расход. опреме.	100.000	18.594	23.510	24	126
2.	Расх. по осн. директ. отп.потраж..	100.000		46.053	46	
3.	Обезвређ. утуж.потраживања	2.300.000	3.109.953	1.292.109	56	42
4.	Остали расходи- из ран.година	1.900.000	1.346.030	624.625	33	46
5.	Ост. непом. расх. (мањкови и обезвр.залиха)	100.000	60.694	1.000	1	2
6.	Остали непоменути расходи	100.000	182.312	7.028	7	4
	РАСХ. ПО ОСН. ОБЕЗВР. ИМОВ.					
	УКУПНИ ТРОШКОВИ			205.055.197		
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ			1.539.287		
	УКУПНИ РАСХОДИ	258.546.000	208.926.444	206.594.484	80	99
	ДОБИТАК		7.930.726	5.332.442		67
	ГУБИТАК					

Укупни приходи	211.926.926
Укупни расходи	206.594.484
Добитак	5.332.442

III а. СТРУКТУРА ПРИХОДА

У 2016.год. ЈКП"Тржница" Ниш остварила је **укупне приходе** у износу од 211.926.926 динара што је за скоро 5. милиона мање или за 2% мање од остварених прихода у 2015. години. Исти су мањи за 18% од планираних.

Низак животни стандард становништва и пад куповне моћи као и конкуренција многобројних пиљара, маркета и хипермаркета и лоши климатски услови утицали су на пад укупних прихода.

Структуру остварених прихода чине:

- пословни приходи.....195.509.828 динара који учествују са 92%
- финансијски приходи571.851 динара чије је учешће незнатно
- остали приходи15.845.247 динара са учешћем од 8%

Подбиланси прихода за 2016 годину

Р.бр	ОПИС	План 2016	Остварење 2016	Разлика	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1	Пословни приходи	234.700.000	195.509.828	-39.190.172	83
2	Финансијски приходи	3.000.000	571.851	-2.428.149	19
3	Остали приходи	20.900.000	15.845.247	-5.054.753	76
4	Одложени приходи				
	Укупни приходи	258.600.000	211.926.926	-46.673.074	82

Остварено приходи од наплате пијачних услуга мањи су за 4% од остварених прошлогодишњих (или за 6 милиона динара) а за 10% су мањи од планираних.

Приходи од закупа већи су за 2% од прошлогодишњих а за 38% мањи су од планираних из разлога што су Програмом пословања за 2016 годину обухваћени приходи од враћања локала из дугогодишњег закупа. Како је процес враћања локала почео у децембру 2016 године, планирани приходи по овом основу нису реализовани.

Што се тиче прихода од наплаћених отписаних потраживања из ранијих година, у 2016 години више су наплаћени за 5,7 пута од прошлогодишњих а у односу на планиране величине већи су за 7%. Исти се односе на добијене судске спорове у вези са утуженим закупцима који нису редовно измиривали своје обавезе.

III 6. СТРУКТУРА РАСХОДА

У 2016. год. ЈКП "Тржница" Ниш је остварила **укупне расходе** у износу од 206.594.484 динара што је за 1% мање или за 2,3 милиона динара од остварених расхода у 2015. год, а за 20% мање од планираних.

Подбиланси расхода за 2016 годину

Р.бр	ОПИС	План 2016.	Остварење 2016.	Разлика	индекс
1	2	3	4	5	6
1	Пословни расходи	245.446.000	198.012.279	-47.433.721	81
2	Финансијски расходи	8.500.000	5.048.593	-3.451.407	59
3	Остали расходи	4.600.000	1.994.325	-2.605.675	43
4	Одлож. пор. расходи		1.539.287	1.539.287	
	Укупни расходи	258.546.000	206.594.484	-51.951.516	80

У структури укупних расхода највеће учешће имају **пословни расходи** који учествују са 96% и износе 198.012.279 динара. На истом су нивоу као прошлогодишњи и за 19% су мањи од планираних. Највећим делом њих чини укупна новчана маса за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (брuto 2) у износу од 145.578.079 динара чије је учешће 70% у укупним расходима.

У овом периоду исте су исплаћене мање за 17% у односу на планиране односно за 30,5 милиона динара што месечно у просеку износи око 2,5 милиона динара. Исплаћена зарада са порезом и доприносима на терет запослених (Бруто 1) износи 123.169.397 динара и у укупним расходима учествује са 60%. Нето зараде за 2016 годину износе 89.084.350 динара са учешћем од 43%.

Остали пословни расходи у 2016. год. већи су за 1% од остварених по истим основама у 2015. год. и за 22% су мањи од планираних, што показује да је пословање предузећа ишло у правцу рационализације трошкова вођено мерама и планом штедње. Исти учествују са 25% у укупним расходима и износе 52.434.200 динара. Односе се на утрошену електричну енергију, воду, гориво, канцеларијски материјал, мобилну и фиксну телефонију, студенску задругу, накнаде члановима Н.О., текуће и услуге одржавања, амортизацију, адвокатске услуге, здравствене услуге, платни промет, премију осигурања и др.

Финансијски расходи износе 5.048.593 динара чије је учешће 2% у укупним расходима. Односе се на плаћене камате које су условљене недостатком обртних средстава због којих се нису редовно измиривале текуће обавезе. Мањи су за 20% у односу на прошлогодишње а за 41% од планираних. Ради се о:

- каматама по дозвољеном минусу код АИК банке у износу од 3.794.786 динара,
- каматама према добављачима 742.314 динара,
- и осталим каматама (отпис камата од закупа) у износу од 511.493 динара

Камата по дозвољеном минусу код АИК банке редовно се измиривала сваког првог у месецу у просеку месечно 316.237 динара. Од прошлогодишње камате(5.143.407) иста је смањена за 1.348.621, што месечно износи 112.385 динара, из разлога што је смањена каматна стопа са 1,5% на 1%.

Камате према добављачима износе 742.313 динара а односе се углавном на камате за утрошену електричну енергију и воду.

Остале камате углавном се односе на камате које смо у 2016.години одлуком Надзорног одбора отписивали или смањивали закупцима локала.

Остали расходи у износу од 1.994.325 динара са учешћем од око 1% у укупним расходима мањи су за 58% од прошлогодишњих а за 57% од планираних.

Углавном се односе на обезвређивање утужених потраживања од закупа (1.292.109) динара.Обезвређена утужена потраживања односе се на исправку вредности потраживања од закупаца који нису своју обавезу измирили у законском року од 60 дана до краја године,па је по процени руководства утврђено да се исти морају утужити и истовремено морају индиректно отписати путем исправке вредности за 2016.год.У наредном периоду кад се ова потраживања буду судским путем наплатила иста ће се приходовати.

Остали расходи односе се на усклађивање цене шећера за дуг према Робним резервама у износу од 624.625 динара.

Одложени порески расходи за 2016 год. износе 1.539.287 динара и укупним расходима учествују са 1%.

Одступање остварених расхода од планских вредности исказано је код следећих расхода:

- за утрошену воду,
- код накнада за студентску задругу,
- солидарне помоћи радницима због болести запослених,
- остала давања запосленима због изгубљених судских спорова,
- дневница на службеном путу,
- одржавања хигијене у објектима ,
- ангажовања затвореника из КПД ,по уговору о пословно-техничкој сарадњи.
- код трошкова услуга заштите на раду(дератизације и дезинсекције),
- репрезентације и
- осталих нематеријалних трошкова .

Подбиланси финансијског резултата

Опис	Приходи	Расходи	Резултат
Пословни	195.509.828	198.012.279	-2.502.451
Финансијски	571.851	5.048.593	-4.476.742
Остали	15.845.247	1.994.325	13.850.922
Одлож.пор.прих.и расх.		1.539.287	-1.539.287
Укупно	211.926.926	206.594.484	5.332.442

Из приказане табеле може се закључити да је у 2016. години наше предузеће пословало са два негативна подбиланса и једним позитивним подбилансом.

Остварени расходи у 2016 г

К-то	Опис	План 2016 г	Остварење 01. 01- 31.12. 2015.	Остварење 01. 01- 31.12. 2016	Инд 5/3	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6	7
5123	Трошкови канцеларијског материјала	600.000	450.535	418.222	70	93
51300	Трошкови електричне енергије	5.000.000	3.702.663	4.047.662	81	109
5132	Утрошак воде	3.000.000	2.661.893	3.455.889	115	130
5133	Утрошено гориво	1.500.000	985.619	1.086.011	72	110
520 и 521	Трошкови бруто 2 зарада	178.531.432	145.790.159	145.578.079	82	100
5220	Накнада по уговору о делу	225.000	804.925		0	0
5240	Привр.и повр.посл.-студентска задруга	1.500.000	1.658.366	1.723.540	115	104
5251	Стипендије	150.000	126.354	97.533	65	77
5260	Накнада чл. Н.О	949.368	949.367	949.367	100	100
5290	Отпремнине	3.154.077	268.323	3.185.468	101	1.187
5297	Солидарна помоћ	300.000	364.470	706.392	235	194
5299	Јубиларне награде					
5298	Остала давања (Н.Г.пакетићи , 8 март)	400.000	84.000	744.679	186	887
5252	Тр.за запошљавање инвалида		497.651			0
529	Додатно осигурање	200.000			0	
52960	Превоз радника	5.500.000	4.590.496	4.602.330	84	100
52971	Помоћ у случ. смрти запосленог	200.000			0	
52950	Дневн. и накн. тр. запосл. на сл.путу	150.000	251.805	245.349	164	97
5310	Транспортне услуге	200.000	30.000	133.280	67	444
5313	Трошкови фиксне и мобил. телефоније	600.000	639.020	655.018	109	103
5311	Остало-паркинг	150.000	113.080	113.080	75	100
5320	Трошкови одржавања	2.500.000	1.069.389	1.201.033	48	112
5321	Услуге одржавања	3.000.000	1.095.652	1.961.037	65	179
5323	Одржавање хигијене у објектима	600.000	300.023	508.822	85	170
5325	Трошк.ангаж.затвореника по уговору- КПД	600.000	699.825	929.720	155	133
5330	Трошкови закупа	100.000	38.117		0	0
5340	Трошк.учешћа на сајмовима у Дуваништу	500.000	599.545	380.828	76	64
5350	Трошкови рекламе и пропаганде	630.000	636.120	664.490	105	104
5394	Претплата на стручне часописе и нов.	350.000	350.013	320.714	92	92
5395	Остало –интернет и водни доприноси	200.000	7.366	7.366	4	100
53900	Трошкови услуга заштите на раду	300.000	255.587	1.102.175	367	431
5399	Трошкови других производних услуга					
5400	Амортизација	9.112.000	9.490.645	10.535.841	116	111
55000	Трошкови здравствених услуга	30.000	19.200		0	0
5504	Трош.стручног.усавр.саветов.и семинара.	100.000	178.390	19.760	20	11
5501	Трош. адвокатаских услуга	700.000	670.813	582.000	83	87

55020	Трошкови одвоза смећа	2.200.000	1.979.077	2.133.396	97	108
55030	Трошкови ревизије	250.000	180.821	190.952	76	106
5509	Ост.трошк.непроизв. усл.(контрола намирн.)	200.000			0	
551	Трошкови репрезентације	320.000	871.046	654.297	204	75
5520	Трошкови премије осигурања	950.000	1.017.271	850.744	90	84
5530	Трошкови платног промета	900.000	607.126	531.711	59	88
5540	Остале чланарине -УПС	300.000	86.400	216.000	72	250
5550	Порез на имовину	2.300.000	2.287.200	2.287.200	99	100
5556	Остало- фирмарина	120.000	150.692	147.000	123	98
5558	8% накнада за пољопривреду					
5559	Остали порези,накнаде и таксе(пенали за инвалиде)	50.000			0	
55900	Таксе по изврш. реш.у(судски тр. и извршитељи)	500.000	237.774	255.010	51	107
55907	Остало		25.710			0
55903	Трошкови заузећа јавних површина	400.000	395.244	328.866	82	83
55905	Дозволе,регистрација возила	400.000	164.486	264.373	66	161
55908	Трошкови оглашавања и лицитација	100.000			0	
55910	Донаторство и спонзорство	120.000	183.207	147.040	123	80
55911	Ост.нематеријални.трошк.-рекреација,визит картице,цветни аранжмани)	200.000	310.800	391.756	196	126
55913	Изв.реш.-казне за привред.прекршаје	1.000.000	1.641.758	480.926	48	29
55914	Хуманитарна помоћ (поплаве)	200.000			0	
55915	Уговори о посл.тех.сарадњи	700.000	88.000	707.200	101	804
55918	Остали нем.трош. привр. умањење зарада	12.724.123	7.775.617	2.470.123	19	32
5599	Трошкови по КУ 0,5% чл. 54	480.000	480.000		0	0
5620	Расходи камата (дозв.минус)	8.000.000	6.347.221	3.794.786	47	60
5622	Отпис камата из закупа	500.000		511.493	102	
5623	Камате по добављачима			742.314		
5759	Ефекти уговорене заштите од ризика- промена цене шећера за Р.Р.	1.200.000		580.297	48	
5760	Расходи по осн. директног отписа потраживања	100.000		46.053	46	
57610	Остали расходи	100.000			0	
5705	Губици по осн.расходов.опreme	100.000	18.594	23.510	24	126
5749	Други мањкови-благајна			1.000		
57591	Накнада за ГГЗ (ревалориз.старог дуга)	500.000	208.264		0	0
5770	Расходи по основу расх.залиха и робе					
5790	Расходи из ранијих год.-Робне Резерве	200.000	1.137.767	44.328	22	4
5799	Остали непоменути расходи	100.000	203.005		0	0
5793	Издаци за здравство		40.000			0
5851	Обезвређење утуж.потраж. из закупа	2.300.000	3.109.953	1.299.137	56	42
5911	Расх. по осн.исправке греш.из ранијих година					
	УКУПНИ ТРОШКОВИ	258.546.000	208.926.444	205.055.197	79	98
Кл.7	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ			1.539.287		
	УКУПНИ РАСХОДИ	258.546.000	208.926.444	206.594.484	80	99

IV АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

IVa. ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Према књиговодственој евиденцији на дан 31.12.2016. године ЈКП "Тржница" има обавезе према добављачима у износу од **12.743.016 динара**.

У структури обавеза према добављачима већи износи односе се на следеће добављаче:

Р.бр.	Добављач	Износи преко 100.000
1	Наисус	999.173
2	Медиана	232.326
3	ЕПС	9.279.330
4	Аки-Мил	101.479
5	Belle amie	211.200
6	Дунав осигурање	166.220
7	Телеком	174.094
8	Галеб систем	165.407
9	Индекс	192.171
10	Момчиловић ЛБЛ	153.000
11	Јаков систем	138.669
12	Patrol PM	150.384

Остале обавезе из пословања односе се на :

- обавеза за порез на имовину.....3.115.180 дин
- резервисања за отпремнине11.985.643 дин.
- обавезе за Робне резерве2.576.197 дин.
(или 30.669 кг кристал шећера)
- обавеза према Огревинвесту у стечају.....4.442.208 дин.
- обавеза према ОТЦ у стечају.....5.931.785 дин
- стање по дозвољеном минусу код АИК банке..... 21.525.986 дин
- Обавеза за ГГЗ 3.041.927 дин
- 8% такса за Фонд за развој пољопривреде.....25.050.004 дин

У структури финансијских обавеза текуће обавезе измирују се у складу са Законом о роковима измирења начаних обавеза (РИНО) и финансијским могућностима предузећа. Обавезе по основу зарада запослених у 2016.г измиривале су се редовно али не по планираним месечним износима .

За обавезе према Наисусу (за утрошену воду), ЕПС-у (за потрошену електричну енергију) и Медиани (за изношења смећа) сачињени су протоколи за измирење истих на 12 месечних рата.

Тржница је била у судском спору са ОТЦ-ом и Огревинвестом због оспоравања валидности потписаног уговора из 2011.год по коме су и настале обавезе по овом основу. У 2017 год.обавезе ће се измиривати путем вансудског поравнања на више месечних рата.

Обавеза по основу накнаде од 8% за развој Фонда за пољопривреду у 2016.год. износи 25.050.004 динара. У 2013.год Скупштина Града Ниша донела је Одлуку о укидању Одлуке из 1996.год. по којој су ове обавезе и настале. Нова Одлука примењује се од 01.01.2014 год. Из тог разлога у 2016 год.нисмо стварали обавезу по овом основу а укалкулисана обавеза се отписује на основу општег рока застарелости од 10 година. Укалкулисане отпремнине по МРС 19 из ранијих година износе 11.985.643 дин.У 2016 год. није вршено укалкулисавање по овом основу.

IV6. ФИНАНСИЈСКА ПОТРАЖИВАЊА

На дан 31.12.2016. год. потраживања од закупаца износе **11.536.034** динара

Структуру потраживања од закупа чине:

• Потраживања од закупа лок. активних корисника у износу од....	12.049.459 динара
• Потраживања од закупа тезги	62.640 динара
• Потраживања од закупаца који не раде а имају дуг	5.830.286 динара
• Потраживања од утужених закупаца тезги.....	555.107 динара
• Сумњива и спорна потраживања (утужени закупци)	7.548.895 динара
• Предлози за утужење закупаца локала дати правној сл.за утужење...	708.952 динара
• Остала потраживања	289.428динара
Укупна потраживања	27.044.767 динара
Исправка вредности потраживања од закупаца	15.508.731 динара
Укупна потраживања	11.536.034 динара

У 2016. год. укупно фактурисани закуп локала износи 49.288.827 дин а наплаћено је 49.117.495 дин. Проценат наплате у току године износи 99,65%.

Исправка вредности потраживања за 2016 год. износи 15.508.731 дин. и односи се на потраживања где је истекао рок за њихову наплату од 1 године. Кад се иста буду наплатила њихова вредност ће се приходовати.

Преглед дуговања активних закупаца локала чији је дуг већи од 200.000 динара.

Р.бр.	ОПИС	Износ дуговања
1	Vice comerce	291.205
2	Бифтек	793.853
3	Анђелковић Зорица	233.631
4	Аца ПР А.Павлов	215.768
5	ЕМС Holding	1.103.614
6	Етно воденица	374.589
7	Маче	1.110.616
8	Милан Митић	330.981

9	Саити комерц	303.481
10	Сојкић Раде	913.364
11	Вужд	606.911
12	Пума	216.646

Што се тиче дуговања EMS HOLDING-а (1.103.614 дин.) према Тржници, исто је преузео МАК Интернационал путем потписаног уговора о преузимању дуга.

У току 2016.год. неопходно је даље предузимање одговарајућих мера у погледу унапређења ефикасности наплате потраживања ради смањења обавеза које закупци пијачног и пословног простора дугују Тржници.

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

V ИНВЕСТИРАЊЕ У НАБАВКУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА У ПЕРИОДУ 01.01. - 31.12.2016.г.

ЈКП" Тржница" Ниш инвестирала је у основна средства, у периоду I – XII 2016.год. 3.698.653 динара и тиме остварила 35% укупно планираних инвестиција за исти период(10.450.000 дин.)

Структуру набавки чине:

Улагања у грађевинске објекте	1.692.858 дин
Опрема.....	1.493.511 дин.
Алат и инвентар.....	180.564 дин.
ЛЗС.....	298.720 дин.
Остало	33.000 дин.

УКУПНО: 3.698.653 дин

Спецификацију набављене **опреме** чине:

- штампач ,камере,канцеларијски намештај , фискалне касе,рачунари контејнери,бојлер.

Што се тиче **алата и ситног инвентара** набавке се односе на куповину торби за наплаћиваче као и курирске торбе, државне заставе,канте за смеће,усисивача,лед рефлектора и др.

Набављена **лична заштитна средства** чине купљена радна одела,рукавице,ципеле,радне униформе и др.

VI 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 (промене цена) и
- ризику ликвидности.

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

Наше предузеће усвојило је Правилник о стратегији управљања ризицима у коме је предвидело 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

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Наше предузеће има повећан кредитни ризик обзиром да користи дозвољени минус код АИК банке у износу од 30.000.000 динара са каматном стопом од 12% на годишњем нивоу или 1 % на месечном нивоу. Исти доспева 14.3.2017 год.

Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик где фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукутирају услед промена тржишних цена.

Тржишни ризик се састоји од ризика каматне стопе и других ризика од промене цене.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

У случају нашег предузећа овај ризик је повећан јер имамо финансијске обавезе за измирење дуга према добављачима, Градским Робним Резервама у износу од 1.200.000 динара на годишњем нивоу и обавезе према Дирекцији за измирење накнаде за ГТЗ у износу од 3.041.927 динара на годишњем нивоу, обавеза за порез на имовину у износу од 3.115.180 динара, део обавеза за ОПЦ по судском решењу бр.4 П 117/2013 од дана 30.6.2015 године

VII ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Тржница“ Ниш је пословала са позитивним пословним резултатом – добитком од 5.332.442 динара.

На позитиван резултат у 2016 год. утицала је рационализација укупних расхода за 1% у односу на 2015 год. и за 20% у односу на План 2016 год. Изражено смањење евидентно је код исплаћених бруто зарада и код многих других трошкова.

Ефикасније пословање у 2017. години остварило би се предузимањем следећих мера:

- Повећањем искоришћености расположивих капацитета у циљу повећања прихода,
- Ефикаснија наплата заосталих потраживања од купаца,

- Даља примена мера штедње и наставак рационализације трошкова
- Инсталирањем јединственог информационог система који би поред савременог начина пословања омогућио и повећање система наплате пијачних услуга.
- Даља реконструкција и адаптација пијачног и пословног простора јер је ЈКП "Тржница" Ниш сервис грађана,
- Санација и адаптација санитарних чворова по пијацама.
- Отварање нових сезонских мини пијаца у појединим деловима града уколико нам Град додели одређене локације.
- Израда нове Систематизације радних места по којој би се формирао нови сектор комерцијале и маркетинга у циљу стицања нових извора прихода. Такође, истом би се извршила рационализација вредновања постојећих радних места кроз смањење броја руководиоца а то би довело до смањења трошкова зарада.

Стручна служба

У Нишу, 23.6.. 2017 год.



Директор
Радован Милојевић, дипл.маш.инг.