

ЈКП



„ТРЖНИЦА“ НИШ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈКП „ТРЖНИЦА“ НИШ
ЗА

2018

НИШ, ЈУН 2019. ГОДИНЕ

**Садржај извештаја о пословању са финансијским извештајем
ЈКП “Тржница” Ниш
за 2018.год.**

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

II Квалификациона структура запослених

**III Извештај о финансијском пословању за период 01.01.-
31.12.2018.године**

**IV Анализа финансијских потраживања и обавеза на дан
31.12.2018. године**

**V Инвестирање у набавку основних средстава у периоду од 01.01.-
31.12.2018.године**

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 2018. год, и упоредних података из Извештаја о пословању за 2017 год, урађена је анализа пословања за период 01.01 – 31.12.2018. 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 .

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” и “Нишка Бања”, “9. Мај”, “Делијски Вис”, “Пантелеј”, “Брзи Брод”);
- кванташка пијаца (“Медиана”)
- пословни простор на Дуваништу

ПОВРШИНА ПИЈАЦА, БРОЈ И РАСПОРЕД ПРОДАЈНИХ МЕСТА ПО ПИЈАЦАМА

Пијаца	Површ. у м2	Пиљ. тез.	Тезг е за плас т.	Пољ опр тезг е	Тезге за млечне произв.	Тезге за продају јаја	Тезге за продају цвећа и воћа	Робне Тезге и занатске (места)	Укупна н бр.тез.	Прод. места	Укупно	Магац ин
Тврђава	8.469	37	11	333	113	20	13	105	632	23	655	64
Палилула	938	4		26	5	4	6	2	47		47	7
К. Ливаде	7.341	10	7	133	66	15	12	322	565		565	44
Дурлан	4.774	8		42	20	7	6	13	96	128	224	17
Бубањ	3.083			103	32	2	11	12	160	90	250	12
Цветна	5.067						3	229	232		232	
Ђ.Кула	2.007			42	9	3		31	85	8	93	15
Н. Бања	400			12	2			32	46		46	
ОТЦ	26.437							265	265	223	488	
Р. Јовић	1.178			4					4		4	
Дуваниш.	2.306											
Медиана	15.664									146	146	
9.мај	410			15				5	20		20	
Брзи Брод	250			8				2	10		10	
Делијски Вис	225			12					12		12	
Пантелеј	650			15					15		15	
УКУПНО	78.171	59	18	745	247	51	51	1.018	2.189	618	2.807	159

Тржница располаже са са 2.189. различитих врста тезги распоређених по зонама на пијацама и 618 продајних места. Највећи број тезги налази се на пијацама :“Тврђава“ и „Криве Ливаде“ - 1.197 тезги што чини 55% расположивог капацитета.

Што се тиче локала који су у власништву Тржнице треба истаћи да је у 2018 години извршена процена истих на дан 31.12.2018 год .по којој укупан број локала износи 167 од чега је издато 106 и чија процењена вредност износи 390.083.041 динара.

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 послова у Предузећу обухвата следеће организационе целине:

1. Кабинет диретора,
2. Сектор за правне и кадровске послове,
3. Финансијски сектор,
4. Сектор пијачне управе,
5. Сектор унутрашње контроле
6. Технички сектор

Унутрашња организација и систематизација радних задатака предузећа уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у ЈКП „Тржница“ Ниш бр. 417/2018 год. од 17.10.2018 године на који је дало сагласност Градско веће Решењем бр. 1301-15/2018-03 на седници одржаној 31.10.2018 год.

II КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Упоредни преглед квалификационе структуре запослених на дан 31.12.2018.год

Стручна спрема	План 2017 г	Реализација 2017 г			Индекс	План 2018 г	Реализација 2018 г			Индекс
		Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђено време	Укупно 2017 г			Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђ. време	Укупно 2018.г	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСС	24	19	8	27	113	31	20	9	29	94
ВШ	25	23	1	24	96	24	22		22	92
ВКВ	10	8	2	10	100	9	8	2	10	111
ССС	73	67	1	68	93	69	65	3	68	99
КВ	45	46	3	49	109	48	42	2	44	92
ПКВ	6	6		6	100	6	6		6	100
НКВ	15	14		14	100	14	12		12	86
УКУПНО	198	183	15	198	100	201	175	16	191	95

На крају 2018 године у Тржници ради 191. запослени од чега је 175 запослених на неодређено време и 16 на одређено време.

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА 2018.год.

На основу прокњижених књиговодствених података у периоду 01.01.- 31.12.2018. године ЈКП "Тржница" Ниш остварила је укупне приходе у износу од 217.146.581 динара, и укупне расходе у износу од 212.537.585 динара, тако да је пословала са позитивним пословним резултатом - **нето добитком од 4.608.996 дин.**

Бруто добитак по основу разлике прихода и расхода од 5.252.345 динара увећава се у Билансу успеха за 2018 годину за износ одложених пореских прихода посматраног периода у висини од 387.124 динара и умањује за износ обрачунаог пореза на добит у износу од 1.030.473 тако да укупни нето добитак износи 4.608.996 дин.

Укупни приходи у 2018.год. мањи су за 14% а укупни расходи мањи су за 16 % у односу на планиране.

У 2018 години исплаћене су просечне зараде у предузећу (на бази просечног броја радника):

	Нето зарада	Бруто зарада
Просечна	39.981 дин.	54.937 дин.
Најнижа	33.388 дин.	45.447 дин.
Највиша	69.321 дин.	96.706 дин.

Просечна нето зарада у предузећу за 2018 год. износи 39.981 дин.

Просечна бруто 1 зарада у предузећу за 2018 год. износи 54.937 дин.

Исте су далеко испод просечних зарада по запосленом у Републици Србији.

(За децембар 2018 год., Сл.гл.РС“ бр. 13/2019 нето зарада износи 52.372 динара а бруто зарада 72.167 дин.).

Преглед остварених прихода и расхода за 2018

	ОПИС	План 2018	Реализација 01.01.- 31.12.2017	Реализација 01.01.- 31.12.2018	Инд 5:3	Инд 5:4
1	2	3	4	5	6	7
	А-ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	221.000.000	194.515.742	200.306.847	91	103
1.	Приходи од продаје произв. и услуга	170.000.000	149.675.445	143.563.483	84	96
2.	Приходи од закупа	50.000.000	44.840.297	55.247.968	110	123
3.	Ост. посл.приходи-трговина на велико	1.000.000		1.445.396	145	
4.	Приходи од субв., донација, премија			50.000		
	Б-ФИНАНСИЈ.ПРИХОДИ	2.500.000	345.659	916.310	37	265
1.	Приходи од камата	1.600.000	345.659	915.053	57	265
2.	Приходи од повезан. правних лица					
3.	Остали финансијски приходи	900.000		1.257	0	
	В - ОСТАЛИ ПРИХОДИ	29.057.000	51.772.177	15.536.300	53	30
1.	Добици од продаје			10.980		
2.	Наплаћена отписана потраживања	2.000.000			0	
3.	Прих.из ран.год.(смањ. обавеза за 8%)	3.550.000	5.164.960	3.675.780	104	71
4.	Прих.од мес.хиг.днев.так.за коришћ.тоал.	7.300.000	6.378.014	6.254.168	86	98
5.	Прих.од суд.такси и утуж, закупаца	750.000	415.449	983.913	131	237
6.	Ост.непом.прих.-смеће	13.557.000	1.964.816	1.986.907	15	101
7.	Ост.непом.прих.		116.642	864.937		742
8.	Ост. разни прих.- лицитација	100.000		3.000	3	
9.	Приходи од усклађ.вредности потраж.		36.951.351	1.745.040		5
10.	Прих.од усл.вр.локала	1.800.000	780.945	11.575	1	1
	Г- ПРИХОДИ ПО ОСН.ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА					
	УКУПНО	252.557.000	246.633.578	216.759.457	86	88
	Д- Одложени порески приходи			387.124		
	УКУПНИ ПРИХОДИ	252.557.000	246.633.578	217.146.581	86	88
	А- ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	242.388.000	207.625.013	204.005.569	84	98
1.	Бруто 2 зараде	174.931.540	150.734.056	151.412.001	87	100
2.	Набавна вредност продате робе			1.314.827		
3.	Остали пословни расходи	67.456.460	56.890.957	51.278.741	76	90
	Б-ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	4.600.000	4.851.490	3.497.324	76	72
1.	Расходи камата	4.500.000	4.623.875	3.497.324	78	76
2.	Други финансијски расходи -отпис	100.000	227.615		0	0
	В - ОСТАЛИ РАСХОДИ	5.160.000	21.416.040	4.004.219	78	19
1.	Губици по осн. расход. опреме.	50.000			0	
2.	Расх.по осн.директ.отп.потраж.	50.000	86.101	203.224	406	236
3.	Расх.из ранијих год.	2.800.000		977.681	35	
4.	Исправка вр.утуж.потраживања	2.200.000	2.519.979	1.564.517	71	62
5.	Остали расходи-кам из ран год		6.570.871			0
6.	Обезвређ.инвест.некретнина-локала		12.239.089	951.947		8
7.	Остали непоменути расходи	60.000		306.850	511	
	Г- РАСХ. ПО ОСН. ОБЕЗВР. -локала					
	Д-Обрачунати порез на добит(7210)			1.030.473		
	Одложени порески расходи(7220)		10.416.353			0
	УКУПНИ РАСХОДИ	252.148.000	244.308.896	212.537.585	84	87
	ДОБИТАК	409.000	2.324.682	4.608.996	1.127	198
	ГУБИТАК					

III а. СТРУКТУРА ПРИХОДА

У 2018.год. ЈКП "Тржница" Ниш остварила је **укупне приходе** у износу од 217.146.581 динара што је за 12% мање од остварених прихода у 2017. години и за 14% мање од планираних.

Конкуренција многобројних пиљара, маркета и хипермаркета и ванпијачна продаја имала је утицаја на пад укупних прихода од закупа тезги у делу месечних резервација нарочито код робних тезги, док су приходи од локала већи за 23% (за 10,4 милиона динара).

Структуру остварених прихода чине:

- пословни приходи.....200.306.847 динара који учествују са 92%
- финансијски приходи916.310 динара чије је учешће незнатно
- остали приходи15.536.300 динара са учешћем од 7%
- одложени порески приходи.....387.124 динара (са минималним учешћем)

Подбиланси прихода за 2018 годину

Р.бр	ОПИС	План 2018	Остварење 2018	Разлика	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1	Пословни приходи	221.000.000	200.306.847	-20.693.153	91
2	Финансијски приходи	2.500.000	916.310	-1.583.690	37
3	Остали приходи	29.057.000	15.536.300	-13.520.700	53
4	Одлож. порес приходи		387.124	387.124	
	Укупни приходи	252.557.000	217.146.581	-35.410.419	86

Одложени порески приходи резултат су разлике у основицама између рачуноводствене и пореске амортизације опорезоване са 15 %.

III б. СТРУКТУРА РАСХОДА

У 2018. год. ЈКП "Тржница" Ниш је остварила **укупне расходе** у износу од 212.537.585 динара што је за 13% мање од остварених расхода у 2017. год. и за 14% мање од планираних.

Подбиланси расхода за 2018 годину

Р.бр	ОПИС	План 2018.	Остварење 2018.	Разлика	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1	Пословни расходи	242.388.000	204.005.569	-38.382.431	84
2	Финансијски расходи	4.600.000	3.497.324	-1.102.676	76
3	Остали расходи	5.160.000	4.004.219	-1.155.781	78
4	Порес расход период		1.030.473	1.030.473	
	Укупни расходи	252.148.000	212.537.585	-39.610.415	84

У структури укупних расхода највеће учешће имају **пословни расходи** који учествују са 96% и износе 204.005.569 динара, мањи су за 2% од прошлогодишњих. Највећим делом њих чини укупна новчана маса за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (брuto 2) у износу од 151.412.001 динара чије је учешће 71% у укупним расходима.

Финансијски расходи износе 3.497.324 динара чије је учешће 2% у укупним расходима. Односе се на плаћене камате добављачима које су условљене недостатком обртних средстава због којих се нису редовно измиривале текуће обавезе. Мањи су за 28% у односу на прошлогодишње. Исти се односе на:

- камату по дозвољеном минусу код Societe Generale банке у износу од 1.863.630 дин.
- камату према добављачима 1.527.622 дин.
- отпис камате од закупа локала у износу од 105.886 дин.
- остале камате 186 дин.

Камате према добављачима (1.527.622 динара) углавном се односе на камате за утрошену електричну енергију и воду, исте су веће за 724.159 дин. у односу на 2017 год. (803.463).

Остали расходи у износу од 4.004.219 динара са учешћем од око 2% у укупним расходима, и мањи су за 81% од остварених прошлогодишњих.

Углавном се односе на :

-обезвређена утужена потраживања купаца који нису своју обавезу измирили у року од годину дана и по процени руководства утврђено да се исти морају утужити и истовремено по законским одредбама индиректно отписати путем исправке вредности за 2018.год. ,

- на расходе из ранијих година по основу фактурисаног закупа у износу од 977.681 динара,

- обезвређивање инвестиционих некретнина по процени у износу од 951.947 дин. ,

- издаци за културне, спортске и образовне намене. (306.850 дин.),

- директни отпис потраживања – 203.224 дин.,

Структура расхода обухвата и порески расход периода који се односи на обрачунати **порез на добит** извештајног периода у висини од 1.030.473 дин.

Подбиланси финансијског резултата

Опис	Приходи	Расходи	Резултат
Пословни	200.306.847	204.005.569	-3.698.722
Финансијски	916.310	3.497.324	-2.581.014
Остали	15.536.300	4.004.219	11.532.081
Одлож.пор.приход	387.124		
Порески расход периода		1.030.473	
Укупно	217.146.581	212.537.585	4.608.996

Аналитички преглед остварених и планираних расхода за 2018 год.са упоредним приказом остварених расхода за 2017.год.

К- то	Опис	План 2018	Реализација 2017	Реализација 01.01.- 31.12.2018	Инд. 5/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7
5010	Наб. вредност продате робе	100.000		1.314.827	1.315	
5123	Трошкови канцеларијског материјала	500.000	413.562	580.196	116	140
51300	Тр.за утрошену електричну енергију	10.000.000	4.412.635	4.277.321	43	97
5132	Тр.за утрошену воду	6.500.000	3.809.022	3.624.955	56	95
5133	Трошкови горива	800.000	1.365.871	964.246	121	71
520	Трошкови бруто ? зарада	174.931.540	150.734.056	151.412.001	87	100
522	Накнада по уговора о делу	225.000			0	
5241	Приврем.и поврем.посл.и студенска задруга (8)	500.000	3.102.729	227.927	46	7
5250	Накн. физ.лиц. по осн.остал.уг.-дир.	200.000	588.875		0	0
5251	Стипендије	150.000			0	
5260	Накнада чл. Н.О	949.368	759.494	949.367	100	125
5290	Отпремн.и накн.штете за ГО (6)	2.055.500	2.178.693	39.253	2	2
52900	Накнада штете за годишњи одмор			476.683		
5293	Дневнице. и накн.трошк.запосл.на сл.путу	150.000	297.083	200.614	134	68
5297	Солидарна помоћ	150.000	348.803	143.885	96	41
52971	Помоћ у случ.смрти запослени	150.000			0	
52972	Једнократна солидарна помоћ	5.556.980			0	
5291	Јубиларне награде					
5298	Остала давања (Н.Г.пакетићи , 8 март.)	400.000	98.441	109.487	27	111
52960	Превоз радника	4.600.000	4.528.429	4.503.144	98	99
5310	Транспортне услуге	100.000	60.400	177.069	177	293
5313	Трошкови мобил.и фикс.телефоније	1.600.000	1.290.170	889.341	56	69
5315	Остало -интернет	450.000			0	
5311	Остало-паркинг	120.000	113.080	56.540	47	50
5320	Трошкови одржавања	1.500.000	1.467.123	3.055.338	204	208
5321	Услуге одржавања	2.500.000	1.985.167	928.653	37	47
5323	Одржавање хигијене у објектима	700.000	553.703	458.349	65	83
5325	Трошк.ангажовања затвореника КПД-а	250.000	24.640	909.382	364	
5340	Трошк.уч. на сајм.у Дуваништу		44.881	19.200		43
5350	Трошкови рекламе и пропаг.	630.000	697.200	339.600	54	49
5390	Трошкови услуга заштите на раду	500.000	802.728	278.488	56	35

5394	Претплата на новине и часописе	350.000	348.966	265.924	76	76
5399	Трош.др.произ.услуга	500.000	510.200		0	0
5400	Амортизација	10.200.000	10.231.883	10.566.768	104	103
545	трошкови резервис отпремнине			329.022		
5501	Трош. адвокатских услуга	600.000	934.200	657.000	110	70
55020	Трошкови одвоза смећа	2.200.000	2.139.026	2.172.097	99	102
55030	Трошкови ревизије	250.000	211.880	264.211	106	125
5504	Трош.стручног.усавр.саветов.и семинара.	100.000	445.670	169.700	170	38
5505	Консултанске услуге			450.000		
5509	Ост.трошк.непроиз.услуга		183.806			0
55091	Тр.др.непроиз.усл.стандардизација	500.000			0	
551	Трошкови репрезентације	200.000	916.558	227.098	114	25
5511	Трошкови репрезентације-остало	120.000		138.962	116	
5520	Трошкови премије осигурања	1.000.000	731.185	1.070.394	107	146
5530	Трошкови платног промета	600.000	530.615	720.839	120	136
5549	Остале чланарине -УПС	200.000	129.600	186.800	93	144
5542	Привредна комора Србије		3.600	195.516		
5550	Порез на имовину	2.500.000	2.287.204	2.250.736	90	98
5556	Фирмарина	149.612		300.000	201	
55900	Таксе по извршном решењу(судски тр.)	300.000	189.608	483.171	161	255
55903	Тр.заузећа јавних површина	380.000	399.909	420.228	111	105
55905	Остало-дозволе,регистрација возила	200.000	212.374	103.529	52	49
55909	Ост.-цветни аранжм.визит карт.и зел.картон	200.000	52.651	210.604	105	400
55911	Трошкови рекреације	150.000	257.856	76.500	51	30
55910	Спонзорство и донаторство	120.000	330.247	120.000	100	36
55913	Казне по Извршним решењима	400.000	2.196.752	1.768.955	442	81
55914	Хуманитарна помоћ	200.000	225.000		0	0
55915	Уговори о пословној -техничкој сарадњи	600.000	660.000	629.000	105	95
55916	Стручни испити и лиценце		114.480	16.800		15
55918	Умањење зарада-буџет	3.600.000	3.345.066	3.297.594	92	99
55919	Такса за бројила ,водомер,баждарење,грејање			864.853		
5599	Трошкови по КУ 0,5% чл. 54	500.000	359.892	113.402	23	32
5590	Остали порези ,накн. и таксе					
5620	Расходи камата за дозв.минус и добављаче	4.500.000	4.623.875	3.497.324	78	76
5622	Отпис камата из закупа	100.000	227.615		0	0
5702	Губитци по осн расх.опreme	50.000			0	
5760	Трошкови камата из ранијх година	100.000			0	
577	Расх.по осн. отп. робе-кало и растор					
5702	Губици по осн.расходов.осн.средстава					
57611	Расх.по осн.директ.отписа потраживаљња	50.000	86.101	203.224	406	236
5749	Други мањкови-благајна	10.000		2.000	20	

5759	Ефе.угов.заштите од ризика промена цене шећера за Р.Р и ревалориз. ГГЗ	200.000	691.855		0	0
5790	Расходи из ранијих година	2.500.000	5.879.016	977.681	39	17
5794	Тр. за култур.образ.хуман и спортске маниф			304.850		
5793	Расх.по осн.дирек.отписа потр.					
5799	Остали непоменути расходи	50.000			0	
5851	Обезвређење утужених потраживања из закупа	2.200.000	2.519.979	1.564.517	71	62
5852	Обезвређење инв.некретнина-локала		12.239.089	951.947		8
	УКУПНО	252.148.003	233.892.543	211.507.112	84	90
722	Одложени порески расходи		10.416.353			0
	УКУПНО	252.148.003	244.308.896	211.507.112		87
	Обрачунати порез на добит			1.030.473		
	УКУПНИ РАСХОДИ			212.537.585		

IV АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

IVa. ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Према књиговодственој евиденцији на дан 31.12.2018. године ЈКП "Тржница" има обавезе према добављачима у износу од 19.179.411 динара.

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

Р.бр.	Име добављача	Износи преко 50.000
1	ЕПС	9.562.193
2	Наисус	4.453.735
3	Медиана	1.512.981
4	Градска топлана	1.281.962
5	Квадриком	540.000
6	Дунав осигурање	344.074
7	Steel Mont	229.018
8	Идео Лукс	220.000
9	Адвокати	205.000
10	Иверко плус	140.000
11	Алекстра	156.000

12	Могли	109.487
13	Наис Продукт	93.520
14	КПД	79.123
15	Санит	72.335
16	Телеком	64.987
	Свега	19.064.415
	Остали добављачи	114.996
	УКУПНО	19.179.411

Остале обавезе из пословања односе се на :

- обавеза за порез на имовину.....4.612.772 дин.
- резервисања за отпремнине10.915.486 дин.
- обавеза према ОТЦ у стечају.....5.931.785 дин.
- стање по дозвољеном минусу код Societe Generale банке.....23.743.149 дин.
- 8% такса за Фонд за развој пољопривреде..... 17.550.004 дин.
- позајмице4.000.000 дин.
- обавезе према запосленима и НО.....18.418.250 дин.
- разграничени нето приходи по основу унапред наплаћеног ППК
за тезге и локале који се односи на 2019 год. а наплаћен је у
децембру 2018 год.....11.560.379 дин.
- одложене пореске обавезе.....32.589.630 дин.
- обавезе за ПДВ.....5.442.272 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 2018.г измиривале су се редовно али не по планираним месечним износима због недостатка новчаних средстава.

Обавеза по основу **накнаде од 8%** за развој Фонда за пољопривреду у 2018.год. износи 17.550.004 динара. У 2013.год Скупштина Града Ниша донела је Одлуку о укидању Одлуке из 1996.год. по којој је ова обавеза настала. Нова Одлука примењује се од 01.01.2014.год.

IV6. ФИНАНСИЈСКА ПОТРАЖИВАЊА

На дан 31.12.2018. год. Бруто потраживања од закупа износе 30.827.175 динара

Структуру потраживања од закупа чине:

- Потраживања од закупа лок. активних корисника у износу од.....15.023.023
- Потраживања од закупа тезги122.636
- Потраживања од купаца који не раде а имају дуг5.830.286
- Сумњива и спорна потраживања (утужени закупци)8.826.343
- Предлози за утужење купаца локала дати правној сл.за утужење.....708.952
- Остала потраживања315.935

У 2018. год. укупно фактурисани закуп локала износи 79.567.489 дин а наплаћено је 79.412.366 дин. Проценат наплате у току године износи 100%.

Исправка вредности потраживања за 2018 год. износи 1.564.517 дин. 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 купаца локала чији је дуг већи од 200.000 динара.

Р.бр.	ОПИС	Износ дуговања
1	Висе Сомерс	384.682
2	Бифтек	1.046.563
3	Еко Буџет плус	642.921
4	Горановић плус	321.335
5	Хепенинг	773.184
6	Млекара Барбеш	287.503
7	Нишлијски роштиљ	490.493
8	Предраг Николић	257.043
9	Милан Митић	660.344
10	Саити комерц	336.385
11	Сојкић Раде	2.043.967
12	Вужд	606.911
13	Пума	226.399
14	Укупно	8.077.730

V ИНВЕСТИРАЊЕ У НАБАВКУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА У ПЕРИОДУ

01.01. - 31.12.2018.г.

Укупне инвестиције ЈКП "Тржница" Ншп у основна средства, у периоду I – XII 2018.год. износе 4.325.610 динара.

Структуру набавки чине:

Улагања у грађевинске објекте	1.815.807 дин
Опрема.....	1.396.945дин.
Инвестиционе некретнине	332.671 дин.
Рачунарски програм	478.888 дин
ЛЗС.....	204.490 дин.
Алат и инвентар.....	96.809дин.

УКУПНО: 4.325.610 дин.

План 2018: 17.350.000 дин.

% наплате износи 25

Спецификацију набављене **опреме** чине:

- штампач, камере, канцеларијски намештај, платформска вага, расхладна комора, сет за варење и др.

Што се тиче **алата и ситног инвентара** набавке се односе на куповину убудне тестере, мешача боја, различите врсте алата, топлог пода, малог бојлера, тракастих завеса, лопата за снег и др.

Набављена **лична заштитна средства** чине купљена радна одела.

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

Наше предузеће има повећан кредитни ризик обзиром да користи дозвољени минус код Societe Generale банке у износу од 30.000.000 динара . Исти доспева 05.3.2019 год.

Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик који настаје услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од ризика каматне стопе и других ризика од промене цене.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик предузећа због потешкоћа у измирењу обавеза код недостатка финансијских средстава.

VII ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА

Пословање ЈКП « Тржница» Ниш у складу је са Програмом пословања за 2018 год. и нема већих одступања од планираних износа. Позитивно пословање је циљ нашег предузећа у наредном дугорочном периоду који ће се остварити максималним залагањем свих запослених , добром организацијом рада , рационализацијом трошкова , реализацијом планираних активности и решавањем текућих проблема .

Проблеми са којима се суочава наше предузеће су :

- рецесија пијачарства и низак степен физичког заузећа расположивих капацитета који се рефлектује директно на приходе,
- застарелост и амортизованост опреме ,
- конкуренција мегамаркета, супермаркета и приватних пиљара који захватају велики део тржишта ,
- присуство ванпијачне продаје .

Рестриктивна финансијска политика и мере штедње на свим нивоима драстично су смањили трошкове у овој години. У 2019 год. наставићемо у истом правцу .

Све мере и активности у будућем периоду Тржница ће предузимати у тесној сарадњи са Градом и свим институцијама локалне самоуправе како би наше предузеће као самофинансирајуће пословало без већих проблема. Мере би се односиле на реализовање планираних инвестиционих активности, побољшање постојеће инфраструктуре, стварања бољих санитарних услова на градским пијацама, инсталирање јединственог информационог система који би поред савременог начина пословања омогућио и повећање система наплате пијачних услуга, повећање искоришћености расположивих капацитета у циљу повећања прихода, ефикаснију наплату заосталих потраживања од купаца и др.

Ревизију финансијских извештаја за 2018 год. извршила је изабрана ревизорска кућа " Институт за јавне финансије и рачуноводство " и при томе дала мишљење са резервом стављајући акценат на објективности и истинитом приказивању финансијских извештаја по свим материјално значајним питањима.

У Нишу, 20.6.2019.год.



Директор

Горан Ђорђевић, дипл.инж.ел.