

Образац 12

ЈКП "Тржница" Ниш

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ  
И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.до 31.12.2020.год.

Ниш, 19.01.2021.год

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: ЈКП "Тржница" Ниш

Седиште: Ниш, Буле Динић 4

Претежна делатност: 4789-Трговина на мало осталом робом на тезгама и пијацама

Матични број: 07174306

ПИБ: 100668541

Надлежно министарство: Градска управа Града Ниша - Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове.

ЈКП "Тржница" Ниш бави се пружањем пијачних услуга и то:  
издавањем пијачних тезги за продају пољопривредних производа и робе широке  
потрошње, одржавањем пијаца на свим пијачним просторима у граду,  
издавањем обележених продајних места,  
издавањем магацинског простора,  
издавањем пословног простора,  
издавањем пијачног простора за постављање мањих монтажних објеката.

Годишњи програм пословања за 2020 бр 918/2019 од 10.12.2019 усвојен је на седници Скупштине Града Ниша одржаној 21.01.2020.године на којој је донето Решење бр.06-81/2020-33-02 којим се даје сагласност на исти.

**II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

ЈКП "Тржница" Ниш је проценила да ће IV квартал 2020 год. завршити са позитивним пословним резултатом – добитком у износу од 1.627.467 дин. Пословни резултат је исказан на основу остварених прихода у посматраном периоду - 215.433.513 дин. и процењених расхода у износу од 213.806.046 дин.

## 1.Биланс успеха

Биланс успеха показује процењен финансијски резултат предузећа на основу остварених прихода и процењених расхода за 2020 годину.

План прихода остварен је са 79% а план расхода са 78%.

Укупни приходи .....215.433.513 дин.  
Укупни расходи .....213.806.046 дин.  
Добитак .....1.627.467 дин.

Епидемиолошка ситуација и ширење корона вируса (COVID 19) утицала је на смањење остварења плана прихода. Увођењем ванредног стања и затварањем пијаца ради спречавања настанка и ширења инфекције код запослених и корисника услуга, нето приходи од основне делатности смањењи су за око 20,5 милиона динара.

То се одразило нарочито на приходе од наплате закупа тезги за око 16,2 милиона динара а посебно на наплату дневне таксе која је мања за око 8 милиона динара на годишњем нивоу. Такође, приходи од наплате закупа локала мањи су за око 4,2 милиона динара у нето износу.

Финансијски приходи односе се на фактурисане камате из закупа локала и процењени су на око 1,25 милиона динара.

Остали приходи односе се на позитивне ефекте процене имовине. Правило је да се књиговодствени ефекти ревалорзације исказују у корист или на терет ревалizacionих резерви. У случају процењивања по нижој или вишој вредности од књиговодствене, разлика се књижи на терет или у корист ревалizacionих резерви највише до износа њиховог салда, а преко тог износа исказује се расход или приход. Позитивни ефекти процене повећавали су приход по основу усклађивања вредности имовине за 23.931.397 дин.

Остале приходе чине још и приходи од наплате дневне и месечне таксе за коришћење тоалета наших корисника (око 6 милиона динара), приходи од смањења обавезе из ранијег периода по основу општег рока застарелости од 10 година за 8% таксе за пољопривреду (3.600.000 динара), приходи од утужених купаца (око 412.000 динара) и префактурисани приходи за изношење смећа (око 1850.000 динара).

Структура прихода и расхода по подбилансима је следећа:

| Пословни приходи и расходи    | План        | Реализација      |
|-------------------------------|-------------|------------------|
| а) Пословни приходи           | 231.200.000 | 178.309.630      |
| б) Пословни расходи           | 267.850.000 | 204.823.388      |
| Пословни губитак              | 36.650.000  | - 26.513.758     |
| Финансијски приходи и расходи | План        | Реализација      |
| а) Финансијски приходи        | 2.000.000   | 1.242.746        |
| б) Финансијски расходи        | 4.500.000   | 1.200.000        |
| Губитак из финансирања        | 2.500.000   |                  |
| Добитак из финансирања        |             | 42.746           |
| Остали приходи и расходи      | План        | Реализација      |
| а) Остали приходи             | 40.050.000  | 35.881.137       |
| б) Остали расходи             | 700.000     | 7.782.658        |
| Добитак                       | 39.350.000  | 28.098.479       |
|                               | <b>План</b> | <b>Остварено</b> |

|                |                |                  |
|----------------|----------------|------------------|
| Укупни приходи | 273.250.000    | 215.433.513      |
| Укупни расходи | 273.050.000    | 213.806.046      |
| <b>Добитак</b> | <b>200.000</b> | <b>1.627.467</b> |

У структури укупних расхода пословни расходи имају највеће учешће од 96% а међу њима исплаћене зараде, накнаде зараде и лични расходи (163.742.000 дин) и остали пословни расходи који се односе на трошкове утрошеног материјала и енергије, трошкове услуга одржавања, амортизацију и нематеријалне трошкове (адвокатске услуге, изношење смећа, семинари, ревизија, репрезентација, трошкови осигурања, провизија по платном промету, порез на имовину, фирмарина, чланарина за УПС и ПК Србије. (41.081.000 дин).

Процењена маса за исплату зарада за 2020 год. износи 153.843.279 динара (Б2). Учешће исте у укупним трошковима износи 72%.

Финансијски расходи односе се на плаћене камате за коришћење дозвољеног минуса и камате плаћене добављачима.

Остали расходи исказани су по основу негативних ефеката процене имовине који падају на терет предузећа по нижој процењеној вредности испод књиговодствене (изнад салда ревалizacionих резерви,) у износу од 6.125.658 дин.

## 2. Биланс стања

**Биланс стања (образац 1А)** показује стање активе и пасиве на дан 31.12.2020 год. које се односи на стање и промене вредности имовине, капитала и обавеза предузећа.

Предузеће за рачуноводство и консалтинг „Мега Дата“ ДОО из Лесковца извршило је процену целокупне имовине, обавеза и капитала предузећа у складу са МРС по тржишној фер вредности, са стањем на дан 01.01.2020, год (бр.329/2020 од 30.12.2020), због чега смо ускладили књиговодствене податке у пословним књигама са процењеним вредностима те је из тог разлога дошло до одступања података у Билансу стања. Проценом је исказана вредност целокупне имовине, обавеза и капитала предузећа на почетку године од 1.032.647.013,20 дин. Након извршене процене целокупне имовине, обавеза и капитала Тржница има обавезу да упише основни-државни капитал у АПР.

Структуру краткорочних обавеза предузећа чине обавезе по дозвољеном минусу који наше предузеће користи код ОТП банке за текућу ликвидност, обавезе према добављачима, обавезе према запосленима и Н.О., обавезе по основу пореза на имовину, за ПДВ, 8% таксе за пољопривреду и друге обавезе. Исте износе 104.855.000 дин.

## 3. Извештај о токовима готовине

Биланс токова готовине представља прилив и одлив средстава предузећа у току године.

Готовина из пословних активности односи се на прилив средстава од наплате закупа тезги, локала и фактурисаних камата.

Одливе готовине из пословних активности чине исплаћене зараде и накнаде зарада запослених, исплате добављачима, плаћене камате и плаћени порези по основу јавних прихода.

Прилива готовине из активности инвестирања није било у посматраном периоду.

Одливи готовине из активности инвестирања односе се на куповину опреме ,алата, ситног инвентара и ХТЗ опреме.

Приливи готовине из активности финансирања односе се дозвољени минус и примљену позајмицу од ЈКП „Медиана „ Ниш у време ванредног стања коју смо искористили за исплату зарада запослених у износу од 20 милиона динара.

Одливи готовине из активности финансирања односе се на плаћене камате за коришћење дозвољеног минуса.

Готовина на почетку периода износи 849.000 динара а стање готовине на крају периода износи 1.535.000 динара.

#### **4. Трошкови запослених**

У обрасцу 2 „Трошкови запослених“ исказани су подаци везани за исплату зарада запослених , накнада члановима Н.О. исплате превоза, дневница, помоћи запосленима и њиховим породицама, јубиларних награда ,отпремнина за одлазак у пензију и др.

Бруто 2 зараде процењене су на 153.843.279 динара и исплаћују се ускладу са законским прописима који обрађују ову област али испод планираних вредности.

Учешће зарада у укупним трошковима износи 72%. Просечна нето зарада у предузећу обрачуната на основу просечног броја запослених који су примали зараду у току године износи 48.804 дин и далеко је испод просечне нето зараде у Србији објављене по последњем податку Републичког завода за статистику за септембар месец 2020 године ( 60.109 дин).

На крају 2020.год. по кадровској евиденцији број запослених износи 160 од чега је 147 запослених на неодређено време и 13 на одређено време.

Накнаде Надзорног одбора исплаћиване су по планираним износима.

Јубиларне награде исплаћене су оним запосленима који су стекли услов за јубилеј у 2020.год.(28 запослених је примило јубиларну награду )

Превоз запосленима исплаћује се по итеку месеца ,редовно .

Помоћ радницима и њиховим породицама исплаћена је у складу са финансијским могућностима предузећа а трошкови погребних услуга исплаћују са на бази достављене документације запосленог или његове породице у моменту остваривања права што је обавеза по Колективном уговору Тржнице..

Такође , у току године исплаћена је помоћ запосленима због неповољног положаја запослених у комуналној делатности по 22.620 дин у нето износу.

#### **5. Динамика запослених**

Кретање запослених кроз прилив и одлив запослених исказан је у обрасцу 3.

Планирани број запослених износи 192 , број запослених на крају године по кадровској евиденцији је 160.( 147 на неодређено време и 13 на одређено време).

У односу на претходни квартал број запослених на неодређено време смањен је за два запослена из разлога што је један запослени отишао у инвалидску пензију због болести а други је отишао у старосну пензију. Број запослених на одређено време остао је исти.

## **6. Кретања цена производа и услуга**

Градско веће Града Ниша је на седници дана 24.12.2019 год, донело Решење којим се даје сагласност на Одлуку о утврђивању пијачне накнаде на пијацама на територији Града Ниша бр.850/2019-3 коју је донео Надзорни Одбор ЈКП „Тржница“ Ниш на седници одржаној 25.10.2019 год. Цене исказане у одлуци важе од почетка 2020 године и исказане су у нето износу.

## **Субвенције и остали приходи из Буџета**

Тржница није буџетски корисник већ се финансира из сопствених извора.Програмом за 2020 год субвенције нису планиране.( образац 5).

## **8. Средства за посебне намене**

Средства за посебне намене односе се на издвојена средства за донације ,спортске и културне активности,репрезентацију,рекламу и пропаганду .Иста су исказана у обрасцу 6. У току 2020 године поменути трошкови крећу се у оквиру планираних вредности.

## **9. Нето добит**

Нето добит по годинама исказује се у обрасцу 7.У приложеној табели нисмо исказали нето добит за 2019 год.из разлога што смо пословали са губитком на који је утицао добровољни раскид радног односа запослених због чега су запосленима исплаћене стимулативне отпремнине које су значајно утицале на повећање трошкова а самим тим и на негативан пословни резултат .

## **Кредитна задуженост**

У обрасцу 8- „Кредитна задуженост“ , исказани су подаци који се односе на датум повлачења и рок враћања дозвољеног минуса који користимо за текућу ликвидност, затим планирана средства по овом основу као и стање кредитне задужености на дан 31.12.2020 године.

Дозвољени минус од 30.000.000 дин. продужен је 6.3.2020 го.код ОТП банке са роком враћања од годину дана.. Исти је планиран Програмом пословања за 2020 год. у истом износу.

Стање кредитне задужености на дан 31.12.2020 год. по основу дозвољеног минуса износи износи 18.659.466 дин.

## **11. Готовински еквиваленти**

Образац приказује стање готовине и благајну чекова на текућим рачунима Тржнице код пословних банака са стањем на дан 31.12.2020 год . Готовина на почетку периода износи 849.000 динара док на крају периода иста износи 1.535.458 динара. Подаци су исказани у обрасцу 9.

## 12. Извештај о инвестицијама

За 2020 годину планиране инвестиције износе 24.290.000 динара а реализоване 2.479.472 дин. тако да је план инвестиција остварен са 10%. Разлог за тако низак степен улагања у стална средства је недостатак новчаних средстава условљен тренутном епидемиолошком ситуацијом у земљи и затварање пијаца у време ванредног стања које је непосредно утицало на прилив средстава. Исказани износ улагања у току године односи се на куповину неопходне опреме за редовно обављање пословне делатности.

Извор финансирања за куповину опреме у 2020. год. су сопствена средства.

## 13. Бруто потраживања јавног предузећа

У датом обрасцу бр. 11 исказана су потраживања од купаца и остала потраживања у бруто и нето износу са исправком вредности.

Нето потраживања од купаца износе 12.953.000 дин. а остала потраживања која се односе на потраживања од запослених 1.571.000 динара.

## III Закључна разматрања и напомене

Из свега напред наведеног може се закључити следеће :

Пословање нашег предузећа обавља се у оквиру Програма пословања за 2020 годину који је усклађен са Смерницама за израду истог.

На поједина одступања утицала је епидемиолошка ситуација у земљи ширење корона вируса као и извршена процена пословне имовине предузећа након чега је извршено усаглашавање процењених вредности са књиговодственим.

На основу процене епидемиолошке ситуације у граду због спречавања настанка и ширења инфекције изазване корона вирусом код запослених и корисника услуга, Градски штаб за ванредне ситуације је након увођења ванредног стања, донео Одлуку о привременом затварању свих пијаца осим Кванташке, што је утицало на прекид прилива новчаних средстава. Једини приход у том периоду био је са Кванташке пијаце у износу око 700.000 динара.

Такође, битно је напоменути да је од стране изабраног предузећа за рачуноводство и консалтинг „Мега Дата“ из Лесковца извршена процена целокупне имовине, обавеза и капитала са стањем на дан 01.01.2020 год. што је у складу са Међународним рачуноводственим стандардима како би се утврдило имовинско стање и финансијски положај предузећа и проценила целокупна имовина по тржишној фер вредности. На бази процењених вредности капитала предузећа извршиће се упис основног - државног капитала у Агенцију за привреде регистре.

М.П.

*10.11*

6



Овлашћено лице

*[Handwritten signature]*