

Образложење одступања

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

На одступања која су се јавила у Билансу успеха и Билансу стања утицали су објективни разлози.

У Билансу успеха исказано је одступање у смислу смањења нето прихода за 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. Разлог смањења прихода је неповољна епидемиолошка ситуација у граду изазване корона вирусом због чега је Градски штаб за ванредне ситуације, након увођења ванредног стања, донео Одлуку о привременом затварању свих пијаца осим Кванташке у периоду од 24. марта до 27. априла 2020 год., што је утицало на прекид прилива новчаних средстава. Једини приход у том периоду био је са Кванташке пијаце у износу око 700.000 динара.

У Билансу стања одступања су исказана због усаглашених књиговодствених података са процењеним. Наиме, од стране изабраног предузећа за рачуноводство и консалтинг „Мега Дата“ из Лесковца извршена је 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 и упис основног - државног капитала у Агенцију за привредне регистре.

Извршена процена имовине предузећа по тржишној фер вредности утицала је на исказивање позитивних ефеката процене изнад салда постојећих ревалizacionих резерви, који повећавају приходе код оних позиција које су процењене изнад прокњижених вредности у пословним књигама за 23.931.397 дин..

Проценом имовине такође су исказани и негативни ефекти процене који оптерећују трошкове у износу 6.125.658 динара.

У извештајном периоду планиран је број запослених на 192 док је на крају године у предузећу радило 160 запослених од чега је 147 је по уговору на неодређено време и 13 на одређено време. Број запослених у односу на трећи квартал смањено се за 2 запослена на неодређено време из разлога што је један запослени отишао у инвалидску пензију због болести а други је отишао у старосну.

Што се тиче расхода исти су смањени за 22%. На њихово смањење утицали су исти разлози који су утицали на смањење прихода. (ширење корона вируса, затварање пијаца и извршена процена имовине).

Треба напоменути да у време ванредног стања није било могућности за исплату зарада запосленима због чега је Тржница добила позајмицу од ЈКП „Медиана „Ниш у износу од 20 милиона динара. Одступање и по овом основу постоји.

У току године планирана је солидарна помоћ запосленима због тешког материјалног положаја у комуналној делатности у нето износу од 41.800 дин док је исплаћена по 22.620 дин. по запосленом за постојећи број запослених. Одступање по овом основу износи преко 4 милиона динара. На одступање по овом основу утицала је неповољна финансијска ситуација, недостатак новчаних средстава.

Проблем ликвидности утицао је и на реализацију планираних инвестиционих активности. У односу на планиране инвестиције (24.290.000 дин) реализовано је око 2,5 милиона динара или 10%. Реализација се односи на куповину пијачне опреме, алата и ситног инвентара и ХТЗ опреме неопходне за редовно пословање предузећа.

Треба истаћи да се средства за посебне намене (репрезентација, донаторство, реклама и пропаганда, спортске, културне и образовне активности) користе искључиво у складу са одређеном наменом и да су реализована у планираним оквирима или испод њих.

Тржница користи дозвољени минус од 30 милиона динара за текућу ликвидност. Стање обавезе на дан 31.12.2020 год. износи 18.659.466 дин. (смањена је обавеза за 11.340.534 дин).

Одступање обавезе према добављачима од планираног износа исказано је у Билансу стања.

Због боље наплате потраживања од закупа, иста су смањена су за око 3%. Фактурисана потраживања наплаћена су 97,3%.

№11



М.П. Овлашћено лице

[Handwritten signatures]