

## Образложење одступања

Пословање ЈКП „Тржница „ Ниш је стабилно и у складу је са Програмом пословања за 2021 годину са свим његовим изменама усклађеним са Смерницама за израду истог. У четвртном кварталу 2021 године план прихода остварен је са 63% а расхода са 62%. Билансом успеха исказан је процењен позитиван пословни резултат, добитак пре опорезивања у износу 2.021.566,00 динара. (Образац 1). Финансијским планом предвиђен је добитак од 200.000,00 динара..

	План (01.01-31.12.2021)	Реализација (01.01-31.12.2021)	Индекс
Укупни приходи	329.352.715,00	206.198.955,00	63
Укупни расходи	329.152.715,00	204.177.389,00	62
Добитак	200.000,00	2.021.566,00	

Пословање предузећа засновано је на реалним потребама неопходним за рационално пословање предузећа имајући у виду степен усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања за 2021 годину, Неповољна епидемиолошка ситуација и ширење корона вируса непосредно је утицала на ток пословања предузећа у посматраном периоду те из тог разлога поједине процењене позиције прихода и расхода исказане у Билансу успеха одступају од планираних. Биланс стања показује стање и промене имовине, обавеза и капитала предузећа на дан 31.12.2021. године. (Образац 1А).

Вредност активе и пасиве износи 1.208.283,00 динара. Процењене вредности активе и пасиве веће су од планираних због извршене процене целокупне имовине предузећа, обавеза и капитала предузећа од стране овлашћене проценитељске куће. То се нарочито односи на процењену вредност сталне имовине а у оквиру ње на вредност земљишта. У извештајном периоду планирани број запослених у складу је са важећим законским прописима и исти износи 179. По кадровској евиденцији на дан 31.12.2021 године у предузећу је 157 запослених од чега 147 ради по уговору на неодређено време и 10. на одређено време. Од 8. (осморо) планираних потенцијалних пензионера, 4 (четворо) је отишло у пензију. У односу на трећи квартал није дошло до промене у укупном броју запослених.

Исплаћене и процењене бруто зараде запослених са доприносима на терет запосленог (Б1), износе 133.214.104,00 дин. а зараде са доприносима на терет послодавца-155.396.986,00( Б2) и исте одступају за 24% од планираних.

Дневнице су мање од планираних за 23%.

Планиране отпремнине – (23 милиона динара) за случај структурних и организационих промена нису реализоване те је из тог разлога по овом основу исказано веће одступање у обрасцу „ Трошкови запослених“ на позицији „ Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима „( око 23 милиона динара )

У обрасцу „Средства за посебне намене „, исказане позиције које се односе се на репрезентацију, трошкове рекламе и пропаганде, трошкове за спортске и културне активности у оквиру су планираних вредности ( нема одступања).

На дан 31.12.2021. године стање кредитне задужености предузећа износи 84.053.910,00 динара од чега се 60.000.000,00 дин. односи на дугорочни кредит за инвестиције узет крајем 2021 године , на 5 година са грејс периодом од 12.месеци и остатак на коришћени дозвољени минус (24.053.910,00 дин. ). Планирани финансијски лизинг није реализован у овом периоду.

Инвестициона улагања у 2021 години износе 5.802.000,00 дин. и у односу на планирана (61.750.000,00) остварена су са 9%. Реализација планираних активности зависи од финансијске могућности предузећа и односи се на куповину опреме, алата и ситног инвентара , и трошкова око реконструкција и адаптације пијаца.

Обавезе према добављачима извршавају се у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза и финансијских могућностима предузећа .

Укупна нето потраживања од закупа износе 14.162.000,00 динара а остала потраживања од запослених 1.396.000,00 динара. Иста су планирана на приближно истом нивоу.

Прилив и одлив активности по Извештају о токови готовине, у обрасцу 1 Б, уско је повезан са Билансом стања и Билансом успеха у којима су исказани тражени подаци.

Евидентно је одступање код готовине на крају године из разлога што је крајем године узет кредит од 60 милиона динара за инвестиције што је директно утицало на повећање прилива.



Овлашћено лице