

ЈКП



„ТРЖНИЦА“ НИШ

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

2015



НИШ, ЈУН 2016 ГОДИНЕ

**Садржај извештаја о пословању са финансијским извештајем
ЈКП “Тржница” Ниш
за 2015.год.**

- I Пословне активности предузећа и организациона структура запослених**
- II Квалификациона структура запослених**
- III Извештај о финансијском пословању за период 01.01-31.12.2015.године**
- IV Анализа финансијских потраживања и обавеза на дан 31.12.2015. године**
- V Инвестирање у набавку основних средстава у периоду од 01.01.-31.12.2015.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 2015. год, и упоредних података из Извештаја о пословању за 2014 год, урађена је анализа пословања за период 01.01 – 31.12.2015. 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 12 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", "Ђеле Кула" и "Нишка Бања");
- 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 воћа	Робне Тезге и занатске (места)	Укуп. бр. тезги	Прод. места	Укупно
Тврђава	9.015	34	11	316	113	21	9	113	617	19	636
Палилула	938	4		28	3	6	5	3	49		49
К. Ливаде	7.341	12	7	129	66	14	12	322	562		562
Дурлан	4.774	8		42	20	7	6	12	95		95
Бубањ	3.083			104	32	1	11	12	160	90	250
Цветна	5.067						3	238	241		241
Ђ.Кула	2.007			41	9	4		35	89	8	97
Н. Бања	400			12	2	1		32	47		47
ОТЦ	26.398							356	356		356
Р. Јовић	1.178			7	2			2	11		11
Дуваниш.	2.306										
Медиана	15.664									158	158
УКУПНО	78.171	58	18	679	247	54	46	1.125	2.227	275	2.502

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

Ред. број	Пијаца	Површина пијаце м2	Локали власништво ЈКП “Тржница”				Локали власништво закупаца локала	Укупно
			Број локала				Број локала	
			Месечни закуп		Вишего диш. закуп	Локали дати у подзакуп		
			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 то :

- сектор за пијачне услуге
- сектор за економско- правне послове и
- сектор за инвестиције и одржавање.

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.2341/2012 од 26.12.2012.и Изменом и допуном Систематизације бр.1300/2013 од 25.3.2013 год

II КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Упоредни преглед квалификационе структуре запослених на дан 31.12.2015.год

Стручна спрема	План 2014 г	Реализација 2014 г			Индекс 5/2	План 2015 г	Реализација 2015 г			Индекс 10/7
		Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђено време	Укупно 2014 г			Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђ. време	Укупно 2015.г	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСС	24	22	1	23	96	20	21	2	23	115
ВШ	25	25	2	27	108	30	24	3	27	90
ВКВ	11	11		11	100	10	11		11	110
ССС	81	77	1	78	96	78	76	1	77	99
КВ	48	46		46	96	46	46		46	100
ПКВ	7	7		7	100	7	7		7	100
НКВ	19	18		18	95	18	18		18	100
УКУПНО	215	206	4	210	98	209	203	6	209	100

На крају 2015 године Тржница има 209 запослених . У току године један запослени отишао је у пензију тако да се укупан број смањео у односу на 2014 год.

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА 2015.год.

На основу прокњижених књиговодствених података у периоду 01.01.-31.12.2015. године ЈКП "Тржница" Ниш остварила је укупне приходе који садрже и одложене пореске приходе периода (271.444 дин.) у износу од 216.857.170 динара, и укупне расходе у износу од 208.926.444 динара, тако да је пословала са позитивним пословним резултатом- 7.930.726 дин.

Реални добитак по основу разлике прихода и расхода од **7.659.282 динара** увећава се у Билансу успеха за 2015 годину за износ одложених пореских прихода посматраног периода у вредности од 271.444 динара, тако да укупни добитак износи 7.930.726 дин.

Укупни приходи у 2015.год. мањи су за 4% а укупни расходи смањени су за 7 % на годишњем нивоу.

У 2015 години исплаћене су просечне зараде у предузећу (на бази просечног броја радника):

	Нето зарада	Бруто зарада
Просечна	36.111 дин.	49.900 дин.
Најнижа	29.271 дин.	40.150 дин.
Највиша	69.032 дин.	96.843 дин.

Преглед остварених прихода и расхода у 2015. год

	ОПИС	План 2015	Оствар. 01.01.- 31.12.14.	Оствар. 01.01.- 31.12.15	Инд 5:3	Инд 5:4
1	2	3	4	5	6	7
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	216.400.000	200.292.020	201.060.190	93	100
1.	Приходи од продаје произв. и услуга	180.500.000	166.310.964	168.269.258	93	101
2.	Приходи од закупа	35.300.000	33.553.577	32.789.828	93	98
3.	Остали посл.приходи-донације и субвенц.	600.000	427.479	1.104	0	0
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4.300.000	977.744	698.950	16	71
1.	Приходи од камата	2.800.000	977.744	698.950	25	71
2.	Приходи од повезан. правних лица	1.500.000			0	
3.	Поз.ефек.проц.ведн.инв.некретнина					
4.	Остали финансијски приходи					
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	27.000.000	23.016.369	14.826.586	55	64
1	Наплаћена отписана потраживања	2.000.000		375.539	19	
2.	Прих.из ранијих год.(смањење обавеза.)	14.100.000	13.091.633	4.728.562	34	36
3.	Прих.од мес.хигиј. и преноса тезги	7.200.000	7.108.845	7.159.612	99	101
4.	Приходи од изношења смећа	1.000.000	2.070.332	1.948.843	195	94
5.	Прих.од учеш. на сајам. Манифест	500.000	46.483	276.808	55	596
6.	Прих.од суд.такси и утуж, закупаца	700.000	652.228	337.222	48	52
7.	Остали непоменути приходи	1.500.000	46.848		0	0
	УКУПНО	247.700.000	224.286.133	216.585.726	87	97
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ		255.390	271.444		106
	УКУПНИ ПРИХОДИ	247.700.000	224.541.523	216.857.170	88	97
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	234.266.630	209.030.483	197.861.639	84	95
1.	Бруто зараде	151.054.692	136.958.017	123.353.396	82	90
2.	Трош. допр. и П. ком-послод.	27.476.848	24.912.664	22.436.763	82	90
3.	Остали пословни расходи	55.735.090	47.159.802	52.071.480	93	110
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	9.600.000	7.890.096	6.347.222	66	80
1.	Расходи камата	9.600.000	7.890.096	6.347.222	66	80
2.	Други финанс. расх.Робне резерве					
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.633.370	6.697.582	4.717.583	130	70
1.	Губици по осн. расход. опреме.	133.370		18.594	14	
2.	Расх. по осн. директ. отп.потраж..	100.000			0	
3.	Обезвређ. утуж.потраживања	2.300.000	5.331.149	3.109.953	135	58
4.	Остали расходи- из ран.година	900.000	1.097.601	1.346.030	150	123
5.	Ост. непом. расх. (мањкови и обезвр.залиха)	100.000	268.832	60.694	61	23
6.	Остали непоменути расходи	100.000		182.312	182	
7.	Расх.по осн.исправке грешке					
	РАСХ. ПО ОСН. ОБЕЗВР. ИМОВ.					
	УКУПНИ РАСХОДИ	247.500.000	223.618.161	208.926.444	84	93
	ДОБИТАК без одложен. пореск. прихода	200.000	667.972	7.659.282	3.830	1.147
	ДОБИТАК са одложен. пореск. приходима		923.362	7.930.726		859
	ГУБИТАК					

УКУПНИ ПРИХОДИ
УКУПНИ РАСХОДИ
ДОБИТАК

216.857.170дин.
208.926.444 дин.
7.930.726 дин.

III а. СТРУКТУРА ПРИХОДА

У 2015.год. ЈКП"Тржница" Ниш остварила је **укупне приходе** у износу од 216.857.170 динара што је за 4% мање од остварених прихода у 2014. години тј. скоро за 8.милиона динара мање, а за 13% мање од планираних.

Низак животни стандард и пад куповне моћи становништва као и конкуренција многобројних пиљара ,маркета и хипермаркета имала је утицаја на пад укупних прихода .

Структуру остварених прихода чине:

- пословни приходи.....201.060.190 динара који учествују са 93%
- финансијски приходи698.950 динара чије је учешће незнатно
- остали приходи14.826.586 динара са учешћем од 7%
- одложени порески приходи.....271.444 динара

Подбиланси прихода за 2015 годину

Р.бр	ОПИС	План 2015	Остварење 2015	Разлика	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1	Пословни приходи	216.400.000	201.060.190	-15.339.810	93
2	Финансијски приходи	4.300.000	698.950	-3.601.050	16
3	Остали приходи	27.000.000	14.826.586	-12.173.414	55
4	Одложени приходи		271.444	+271.444	
	Укупни приходи	247.700.000	216.857.170	30.842.830	87

Одложени порески приходи као разлика између рачуноводствене и пореске амортизације износе 271.444 динара и у табели са подбилансима прихода укључени су у остале приходе.

III б. СТРУКТУРА РАСХОДА

У 2015. год. ЈКП"Тржница" Ниш је остварила **укупне расходе** у износу од 208.926.444 динара што је за 6% мање или за 14.691.717 динар од остварених расхода у 2014. год, а за 16% мање од планираних.

Подбиланси расхода за 2015 годину

Р.бр	ОПИС	План 2015.	Остварење 2015.	Разлика	индекс
1	2	3	4	5	6
1	Пословни расходи	234.266.630	197.861.639	-36.404.991	84
2	Финансијски расходи	9.600.000	6.347.222	-3.252.778	66
3	Остали расходи	3.633.370	4.717.583	+1.084.213	130
	Укупни расходи	247.500.000	208.926.444	-38.573.556	84

У структури укупних расхода највеће учешће имају **пословни расходи** који учествују са 95% и износе 197.861.639 динара, мањи су за 5% од прошлогодишњих. Највећим делом њих чини укупна новчана маса за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (брutto 2) у износу од 145.790.159 динара чије је учешће 70% у укупним расходима.

У овом периоду исте су исплаћене мање за 10%, односно за 16.080.522. динара. Исплаћена зарада са порезом и доприносима на терет запослених (Бруто 1) износи 123.353.396 динара и у укупним расходима учествује са 59%.

Остали пословни расходи у 2015. год. већи су за 10% од остварених по истим основима у 2014. год. и за 7% мање 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 52.071.480 динара.

Финансијски расходи износе 6.347.222 динара чије је учешће 3% 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. Исти се односе на:

- камату по дозвољеном минусу код АИК банке у износу од 5.143.407 динара,
- камату према добављачима 425.056 динара,
- камата за порез на имовину 299.163 динара,
- и остале камате (отпис камата од закупа) у износу од 479.596 динара

Камата по дозвољеном минусу код АИК банке редовно се измиривала сваког првог у месецу у просеку месечно 428.617 динара. Од прошлогодишње камате иста је смањена за 302.576, што месечно износи 25.215 динара, из разлога што смо мање користили средства по дозвољеном минусу.

Камате према добављачима износе 425.056 динара а односе се на камате за утрошену електричну енергију и воду. И мање су у односу на камате према добављачима за 2014.год у износу од 1.547.233 динара што значи да смо у 2015.год редовније измиривали обавезе према добављачима.

Остале камате углавном се односе на камате које смо у 2015.години одлуком Надзорног одбора отписивали тј.смањивали смо обрачунате камате нашим закупцима.

Остали расходи у износу од 4.717.583 динара са учешћем од око 2% у укупним расходима, и мањи су за 30% од прошлогодишњих.

Углавном се односе на обезвређивање утужених потраживања од закупа 3.109.953 динара. Обезвређена утужена потраживања односе се на исправку вредности потраживања од закупаца који нису своју обавезу измирили у законском рок у од 60 дана па је по процени руководства утврђено да се исти морају утужити и истовремено по законским обредбама се морају индиректно отписати путем исправке вредности за 2015.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 1.137.767 динара.

Остали непоменути расходи у износу од 469.863 динара односе се на:
 - ревалоризацију дуга за ГГЗ у износу од 208.263 динара
 - и остале расходе по основу расходовања опреме ,обезвређивање залиха материјала у износу од 261.600 дин.

Подбиланси финансијског резултата

Опис	Приходи	Расходи	Резултат
Пословни	201.060.190	197.861.639	3.198.551
Финансијски	698.950	6.347.222	- 5.648.272
Остали	14.826.586	4.717.583	10.109.003
Укупно	216.585.726	208.926.444	7.659.282

Из приказане табеле може се закључити да је у 2015. години наше предузеће пословало са једним негативним подбилансом (финансијски) и два позитивна подбиланса(пословни и остали).

Аналитички преглед остварених и планираних расхода за 2015 год.са упоредним приказом остварених расхода за 2014.год.

К-то	Опис	План 2015 г	Остварење 01. 01- 31.12. 2014.	Остварење 01. 01- 31.12. 2015	Инд 5/3	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6	7
5123	Трошкови канцеларијског материјала	600.000	426.214	450535	75	106
51300	Утрошак електричне енергије	5.000.000	3.885.773	3.702.663	74	95
5132	Утрошак воде	4.000.000	2.725.903	2.661.893	67	98
5133	Утрошено гориво	1.500.000	1.231.304	985.619	66	80
520 и 521	Трошкови бруто 2 зарада	178.531.540	161.870.681	145.790.159	82	90
5220	Накнада по уговору о делу	225.000	37.843	804.925	358	2.127
5240	Привремени и повр.посл.и уг.о делу.	1.500.000	2.345.355	1.658.366	111	71
5251	Стипендије	150.000	114.697	126.354	84	110
5260	Накнада чл. Н.О	949.368	889.614	949.367	100	107
5290	Отпремнине	1.590.722	1.145.206	268.323	17	23
5297	Солидарна помоћ	500.000	137.112	364.470	73	266
5299	Јубиларне награде					
5298	Остала давања (Н.Г.пакетићи , 8 март)	400.000	91.000	84.000	21	92
5252	Тр.за запошљавање инвалида			497.651		
529	Додатно осигурање	200.000				
52960	Превоз радника	5.500.000	4.539.631	4.590.496	83	101

52971	Помоћ у случ. смрти запосленог	200.000				
52950	Дневн. и накн. тр. запосл. на сл.путу	150.000	215.501	251.805	168	117
5310	Транспортне услуге	200.000	32.100	30.000	15	93
5313	Трошкови ПТТ	600.000	527.376	639.020	107	121
5311	Остало-паркинг	150.000	162.101	113.080	75	70
5320	Трошкови одржавања	2.500.000	634.401	1.069.389	43	169
5321	Услуге одржавања	3.000.000	1.445.729	1.095.652	37	76
5323	Одржавање хигијене у објектима	900.000	366.921	300.023	33	82
5325	Трошк.ангажовање затвореника по угов.КПД			699.825		
5330	Трошкови закупа	100.000		38.117	38	
5340	Трошк.учешћа на сајмовима у Дуваништу	500.000	516.697	599.545	120	116
5350	Трошкови рекламе и пропаг.	630.000	646.860	636.120	101	98
5394	Претплата на стручне часописе	350.000	354.885	350.013	100	99
5395	Остало –интернет и водни доприноси	200.000	54.723	7.366	4	13
53900	Трошкови услуга заштите на раду	300.000	422.335	255.587	85	61
5399	Трошкови других производних услуга	400.000	1.041.841			
5400	Амортизација	10.250.000	9.036.108	9.490.645	93	105
55000	Трошкови здрвствених услуга			19.200		
5504	Трош.стручног.усавр.саветов.и семинара.	100.000	110.933	178.390	178	161
5501	Трош. адвокатских услуга	700.000	676.399	670.813	96	99
5502	Трошкови ревизије	250.000	211.702	180.821	72	85
55020	Трошкови одвоза смећа	2.300.000	2.082.737	1.979.077	86	95
5509	Ост.трошкови непроизвод. услуга(контрола намирница.....)	200.000				
551	Трошкови репрезентације	320.000	651.056	871.046	272	134
5520	Трошкови премије осигурања	750.000	681.495	1.017.271	136	149
5530	Трошкови платног промета	1.100.000	742.374	607.126	55	82
5549	Остале чланарине -УПС	300.000	172.800	86.400	29	50
5550	Порез на имовину	2.500.000	2.287.200	2.287.200	91	100
5552	Накнада за ГГЗ (ревалориз.старог дуга)					
5559	Остало(фирмарина и комуналне таксе)	120.000	146.607	150.692	126	103
5558	8% накнада за пољопривреду					
5559	Остали порези,накнаде и таксе	50.000				
55900	Таксе по извршном решењу(судски тр.)	500.000	385.026	237.774	48	62
55908	Остало(нарез.кључ.и печата)			25.710		
55903	Трошкови заузећа јавних површина	400.000	180.746	395.244	99	219
55905	Остало-дозволе,регистрација возила	600.000	291.742	164.486	27	56
55912	Трошкови оглашавања и лицитација	100.000	43.200			
55910	Донаторство	120.000	199.993	183.207	153	92
55911	Ост.нематеријални.трошк.-рекреација, цветни аранжм.	200.000	315.683	310.800	155	98
55913	Казне за привред.прекршаје	1.000.000	2.337.760	1.641.758	164	70
55914	Хуманитарна помоћ (поплаве)	200.000	199.325			
55915	Уговори о посл.тех.сарадњи	1.100.000	391.000	88.000	8	23
55918	Остали нем.трош. привр. умањење зарада		1.544.794	7.775.617		503

5599	Трошкови по КУ 0,5% чл. 54	480.000	480.000	480.000	100	100
5620	Расходи камата (добављ.дозв.минус,изајам)	9.600.000	7.890.096	6.347.221	66	80
5699	Други финансијски расх. Р.Р.					
5702	Губици по осн.расходов.осн.средстава	133.370		18.594	14	
5759	Ефекти уговорене заштите од ризика-промена цене шећера за Р.Р. и рев. дуга за ГГЗ	700.000	1.097.601	208.264	30	19
5760	Расходи по основу директног отписа потраж	100.000	58.597			
57610	Остали расходи	100.000				
5770	Расх. по основу расходовања залиха и робе					
5791	Расходи из ранијих година-РР	200.000		1.137.767	569	
5793	Издаци за здравство			40.000		
5799	Остали непоменути расходи	100.000		203.005	203	
5850	Обезвређење утужених потраживања из закупа	2.300.000	5.331.149	3.109.953	135	58
5911	Расх. по осн.исправке греш.из ранијих година					
	УКУПНИ РАСХОДИ	247.500.000	223.618.161	208.926.444	84	93

IV АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

IVa. ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Према књиговодственој евиденцији на дан 31.12.2015. године ЈКП“Тржница“ има обавезе према добављачима у износу од 7.680.103 динара.

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

Р.бр.	Добављач	Износи преко 50.000
1	Наисус	1.186.759
2	Медиана	1.294.552
3	Југоисток	557.416
4	Belle amie	120.000
5	ЕПС	3.012.932
6	Дунав осигурање	176.112
7	Теленор	146.326
8	Варагић Мишо	140.400
9	Ауто MG Commerce	124.783
10	Момчиловић ЛБЛ	191.520
	Свега	6.950.800
	Остали добављачи	729.303
	Укупно	7.680.103

Остале обавезе из пословања односе се на :

- обавеза за порез на имовину.....2.277.980
дин
- резервисања за отпремнине12.464.807
дин.
- обавезе за Робне резерве 3.195.900 дин
(или 46.116,89 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..... 20.898.775
дин
- Обавеза за ГТЗ (+ ревалоризација)..... 10.476.055
дин
- 8% такса за Фонд за развој пољопривреде.....28.810.642
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 2015.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 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.

Обавезе према **Дирекцији** износе 10.476.055 динара и измириће се у складу са Законом о мировању пореског дуга и условном отпису камате у току 2016 године.

Обавеза по основу **накнаде од 8%** за развој Фонда за пољопривреду у 2015.год. износи 28.810.642 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 1.1.2014.год. Из тог разлога у 2015.год. нисмо стварали обавезу по том основу.

Обавезе према запосленима за укалкулисане **отпремнине** износе 12.464.807 дин.

IV6. ФИНАНСИЈСКА ПОТРАЖИВАЊА

На дан 31.12.2015. год. потраживања од закупаца износе **25.217.802** динара

Структуру потраживања од закупа чине:

- Потраживања од закупа лок. активних корисника у износу од.....11.877.627 динара
- Потраживања од закупа тезги62.440 динара
- Потраживања од закупаца који не раде а имају дуг5.864.773 динара
- Потраживања од утужених закупаца тезги.....560.580 динара
- Сумњива и спорна потраживања (утужени закупци) 5.854.001 динара
- Предлози за утужење закупаца локала дати правној сл.за утужење...708.952 динара
- Остала потраживања289.428 динара

У 2015. год. укупно фактурисани закуп локала износи 50.929.287 дин а наплаћено је 48.814.434 дин.Проценат наплате у току године износи 96%.

Исправка вредности потраживања за 2015 год. износи 3.109.953 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 закупаца чији је дуг већи од 200.000 динара.

таб.59

Р.бр.	ОПИС	Износ дуговања
1	Vice comerce	369.963
2	Бифтек	301.588
3	„Мара „	113.511
4	Анђелковић Зорица	265.863
5	Драгослав Стефановић	179.016
6	Стевановић Мирослав	151.971
7	ЕМС Holding	680.570
8	Јован	102.441
9	Етно воденица	138.310
10	ТР Гаша	153.332
11	Маче	945.145
12	Милан Митић	633.980
13	Бифе Јован	349.191
14	Саити комерц	255.549

15	Наиспродукт	109.156
16	Јумеровић Аладин	126.865
17	Сај	191.340
18	Сојкић Раде	1.404.462
19	Вужд	606.911
20	Живановић Александар	106.553
21	Лагани корак	113.093
22	Печењарица плус	177.633
23	Пром продукт	152.014
24	Пума	176.634
25	Рамадани Кенеди	150.770
26	Воћар Косанчић	105.651
27	Вулкан	107.491
	Укупно	8.169.003

У току 2015.год. неопходно је предузимање одговарајућих мера у погледу даљег унапређења ефикасности наплате потраживања ради смањења обавеза које закупци пијачног и пословног простора дугују Тржници.

Тржница је покренула поступак наплате 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. - 31.12.2015.г.

Укупне инвестиције ЈКП "Тржница" Ниш у основна средства, у периоду I – XII 2015.год. износе 2.041.470 динара.

Структуру набавки чине:

Улагања у грађевинске објекте	944.653 дин
Опрема.....	811.055 дин.
Алат и инвентар.....	66.058 дин.
ЛЗС.....	219.703 дин.

УКУПНО: 2.041.469 дин

Спецификацију набављене опреме чине:

- штампач ,камере,апарат за алкотестирање,канцеларијски намештај , фискалне касе,грејна тела

Што се тиче алата и ситног инвентара набавке се односе на куповину торбе, , заставе , итисона 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

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.

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 три врсте ризика:

- 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 друштва овај ризик је повећан јер друштво има финансијске обавезе за измирење дуга према Градским Робним резервама у износу од 1.200.000 динара на годишњем нивоу и обавезе према Дирекцији за измирење накнаде за ГГЗ у износу од 8.500.000 динара на годишњем нивоу.

VII ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА

Независни ревизор је у оквиру редовне ревизије која је законска обавеза, исказао **мишљење са резервом**. Резерва у мишљењу исказује се у делу одложених пореских обавеза из ранијих година које предузеће треба да изврши у будућем периоду после извршених нових процена сталне имовине. Такође, резерва у мишљењу исказује се и код резервисања накнаде за отпремнине због одласка запослених у пензију. У будућем периоду требало би прерачунати резервисања по овом основу.

По свим осталим питањима ,годишњи финансијски извештаји за 2015 год.истинито и објективно приказују финансијско стање ЈКП „Тржница „Ниш на дан 31.12.2015 год. као и резултат пословања и токове готовине за пословну 2015.-ту годину.

Ревизија је извршена код следећих годишњих финансијских извештаја :

Биланса стања, биланса успеха, извештаја о осталом резултату, извештаја о променама на капиталу, извештаја о токовима готовине као и ревизија напомена уз годишње финансијске извештаје.

ЈКП „Тржница“ Ниш је пословала са позитивним пословним резултатом – добитком од 7.930.726 динара.

На позитиван резултат у 2015.год. утицала је рационализација укупних расхода за 7% у односу на 2014 год. и за 16% у односу на План 2015 год. Изражено смањење евидентно је код исплаћених бруто зарада.Исте су исплаћене за 10% мање у односу на 2014 год. и за 18% мање у односу на План 2015 .

Ефикасније пословање у 2016.години остварило би се предузимањем следећих мера:

- Повећањем искоришћености расположивих капацитета у циљу повећања прихода,
- Ефикаснија наплата заосталих потраживања од купаца,
- Израда програма 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 предузећа, на основу свега изнетог, предлаже Надзорном Одбору да усвоји Извештај о пословању са финансијским извештајем ЈКП "Тржница" Ниш за 2015. годину.

Стручна служба

У Нишу, 20.6. 2016 год.



Директор

Радован Милојевић, дипл.маш.инг.

