

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ЗА ПИЈАЧНЕ УСЛУГЕ

„ТРЖНИЦА”

Број 428-001/23
24.03. 2023 год.

НИШ

ЈКП



„ТРЖНИЦА“ НИШ

ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „ТРЖНИЦА“ НИШ
ЗА 2022 ГОДИНУ
СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ



**Садржај извештаја о пословању са финансијским извештајем ЈКП
“Тржница” Ниш
за 2022. годину**

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

II Квалификациона структура запослених

III Извештај о финансијском пословању за период 01.01-31.12.2022.године

**IV Анализа финансијских потраживања и обавеза на дан
31.12.2022. године**

**V Инвестирање у набавку основних средстава у периоду од
01.01.31.12.2022.године**

VI Кредитна задуженост

**VII Изложеност предузећа ценовном ризику, кредитном ризику и ризику
ликвидности- управљање финансијским ризицима**

VIII Оцена пословања

I ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП “Тржница” Ниш је основана Одлуком скупштине Града 31.03.1952 год. Предузеће се финансира из сопствених извора . Сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији , ЈКП “Тржница” Ниш има статус средњег правног лица.

Седиште предузећа :	Ђуке Динић бр.4
ПИБ	100668541
Матични број	07174306

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 пољопривредне и робне тезге на пијацама;
- издавањем у закуп сопственог пословног простора;
- издавањем у закуп пијачног простора за постављање објеката који су власништво закупаца .

Ia. КАПАЦИТЕТИ

ЈКП “Тржница” Ниш обавља пијачну делатност на 13 пијачних простора у граду. На основу Правилника о пијачном реду и категоризацији пијаца, оне су категоризоване као:

- робне пијаце (“Отворени тржни центар”);
- мешовите, зелено – робне пијаце: (“Тврђава,”Криве Ливаде”, Бубањ”, “Дурлан”, “Палилула”, “Р.Јовић”, “Ђеле Кула”, “Нишка Бања”, “9. Мај”, “Пантелеј”, “Брзи Брод”);
- кванташка пијаца (“Медиана”)
- пословни простор на Дуваништу

ПОВРШИНА ПИЈАЦА, БРОЈ И РАСПОРЕД ПРОДАЈНИХ МЕСТА ПО ПИЈАЦАМА

Пијаца	Површина у м ²	Пољопр. тезге	Пиљ. тезге	Тезге за пласт.	Тезге за млеч. произв.	Тезге за продај у јаја	Тезге за продај воћа	Робне тезге и занатске	Укупан ортез.	Продајна места	Места за продај дрва	Укупно	Магацин
Тврђава	8.469	247	37	9	93	15	3	131	535	24		559	64
К.Ливаде	7.341	135	9	7	18	15	12	293	489			489	44
Медиана	15.664									131	15	146	
Цветна	5.548							-	0			0	
ОТЦ	26.437							210	210	821		1.031	
Дурлан	4.774	63	3		20	6	10	16	118	53		171	17
Ћ.Кула	2.007	42			9	3		31	85	8		93	17
Палилула	761	21	6		7	3	2		39			39	7
Бубањ	3.083	117			32	1	5	5	160	90		250	12
Н.Бања	400	6			2			27	35			35	
9. мај	410	15						5	20			20	
Р.Јовић	1.187	4							4			4	
Панталеј	650	5							5			5	
Брзи Брод	250	8						2	10			10	
Дуваниште	2.306											0	
Делијски Вис	225											0	
УКУПНО	79.512	663	55	16	181	43	32	720	1710	1127	15	1822	161

Капацитети Тржнице:

Укупан број тезги распоређених по пијацама и зонама износи 1.822 продајних места, 15 места за продају дрва и 161 магацин које издаје у закуп. Највећи број тезги налази се на пијацама "Тврђава" и „Криве Ливаде“ (1024) што чини 56% укупног броја тезги.

До краја 2022.год. издато је 103 локала (75%) од укупног броја (137). По задњој процени локала утврђена је њихова тржишна вредност од 347.660 хиљада дин., чија је површина 2.765,12м².

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:

Унутрашња организација и систематизација радних задатака предузећа уређена је **Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у ЈКП „Тржница“** Ниш бр. 321/22 год. од 22.07.2022 године на који је дало сагласност Градско веће Решењем бр. 847-5/2022-03 на седници одржаној 25.8.2022.год. и обухвата следеће целине:

- Директор
- Интерни ревизор
- Кабинет за послове директора,
- Сектор за правне послове и послове јавних набавки,
- Сектор за економске послове,
- Сектор пијачне управе и техничких послова,
- Сектор унутрашње контроле, безбедности и заштите на раду,

II КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

П	План 2021г	Реализација 2021 г			Индекс	План 2022 г	Реализација 2022 г			Индекс
		Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђено време	Укупно 2021 г			Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђ. време	Укупно 2022.г	
1	7	8	9	10	11	7	8	9	10	11
ВСС	29	21	4	25	86	29	24	0	24	83
ВШ	16	11	1	12	75	15	13	0	13	87
ВКВ	/	0	0	0	0	/	0	0	0	0
ССС	74	58	4	62	84	65	57	0	57	85
КВ	45	44	0	44	98	45	37	0	37	82
ПКВ	/	2	0	2	0	2	1	0	1	50
НКВ	15	11	1	12	80	13	12	0	12	92
УКУП НО	179	147	10	157	88	169	144	0	144	85

На дан 31.12.2022 године у Тржници ради 144 запослених на неодређено време. Највећи број радника ради у сектору за пијачне послове. Средња стручна спрема је најзаступљенија међу квалификацијама. Десетпро (10) запослених су отишло у пензију по различитим основима.

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2022.год.

Анализа пословања у 2022 год. извршена је на бази књиговодствених података и показатеља пословања за период 01.01 – 31.12.2022.год.

Финансијским извештајем ЈКП „Тржница „ Ниш за пословну 2022 годину утврђен је позитиван пословни резултат по основу разлике остварених прихода и расхода из редовног пословања у износу од 4.819.000 (добитак пре опорезивања) или нето добитак у износу од 1.269.000 динара.

Укупни приходи из редовног пословања у 2022 год. остварени су углавном на основу прилива из закупа пословног и пијачног простора реализацијом активности предвиђених Програмом пословања за обављање редовне делатности. Пословни приходи мањи су за 26% од планираних а за 13% већи су од реализације из претходне године.

Укупни расходи у 2022 г мањи су за 33% од планираних .

У 2022 години исплаћене су следеће зараде у предузећу (на бази просечног броја радника који су примили зараду) :

	Нето зарада	Бруто зарада
Просечна	57.992 дин.	79.975 дин.
Најнижа	49.770 дин.	68.245 дин.
Највиша	94.352 дин.	131.986 дин.

III а. СТРУКТУРА ПРИХОДА

Укупни приходи у 2022 год. износе 235.620.905 дин. остварени су реализацијом планских активности и обављањем редовне пијачне делатности .

Структуру остварених прихода чине:

- пословни приходи..... 227.175.877 динара који учествују са 96% у укупним приходима

- остали приходи 8.445.028 динара који учествују са 4% у укупним приходима

Тржница остварује 96% укупних прихода од наплате закупа тезги и то 68% а од наплате закупа локала 28%.

Финансијски приходи односе се на фактурисане камате.

Остали приходи односе се на приходе од смањења обавезе од 8% на име таксе за пољопривреду по општем року застарелости од 10 година , на усклађивање вредности инвестиционих некретнина по процени, на приходе од префактурисаних трошкова закупцима за изношење смећа, на приходе од утужених купаца и усклађивања вредности потраживања.

Подбиланси прихода за 2022 годину

Р.бр	ОПИС	План 2022	Остварење 2022	Разлика	Индекс 4/3	Ризик	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни приходи	271.440.000	227.175.877	-44.264.123	84	тржишни	91%
2	Финансијски приходи	1.040.000	0	-1.040.000	0	тржишни	
3	Остали приходи	75.940.000	8.445.028	-67.494.972	11	тржишни	9%
	Укупни приходи	348.420.000	235.620.905	-112.799.095	68		100%

III 6 . СТРУКТУРА РАСХОДА

У 2022. год. ЈКП "Тржница" Ниш је остварила **укупне расходе** у износу од 230.801.914 динара. План је остварен са 66%

Подбиланси расхода за 2026 годину

Р.бр	ОПИС	План 2022	Остварење 2022	Разлика	Индекс 4/3	Ризик	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни расходи	341.570.000	223.993.267	-117.576.733	66		
2	Финансијски расходи	5.000.000	4.540.834	-459.166	91	кредитни	1%
3	Остали расходи	900.000	2.267.813	1.367.813	152		
	Укупни расходи	347.470.000	230.801.914	-116.668.086	66		

Пословне расходе највећим делом чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (171.711.833 дин) а у оквиру њих укупна новчана маса за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (брutto II 160.365.960 дин) чије учешће у укупним расходима износи 69%. Исти су за 29% мањи од планираних. Повећање масе зарада везано је за дозвољено повећање елемената структуре зарада који утичу на обрачун и исплату истих (минималне цене рада, повећања просечно исплаћене зараде РС).

Финансијски расходи учествују са 2% у укупним расходима и односе се углавном на камате за коришћење дозвољеног минуса и порез на имовину. Мањи су за 9% од планираних.

Остали расходи износе 2.267.813 динара. Њихово учешће је 1 % у укупним расходима. Исти садрже исправку вредности утужених потраживања, расходе из ранијих година и директног отписа потраживања.

Синтетика трошкова за 2022 годину

Р.бр.	Конто	ОПИС	Остварење 2021	План 2022	Остварење 2022	Инд 6/ 5	Инд 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набавна вредност продате робе		0	0		
2	512	Трошкови осталог материјала	555.375	1.970.000	756.385	28	68
3	513	Трошкови горива и енергије	11.050.389	18.990.000	9.353.799	58	141
4	520 и 521	Трошкови бруто 2 зарада	156.301.212	224.345.354	160.365.960	76	101
5	522	Трошк.уговора о делу	0	225.000		0	0
6	524	Тр.накнада по уг.о привр.и повр.послов.					
7	525	Тр.накн.физ.лиц.по осн.ост.уг.	13.043		118.858	0	0
8	526	Накн.чланова Надзорног Одбора	1.509.434	1.509.432	1.500.000	100	150
9	529	Остали лични расходи и накнаде	5.303.782	42.600.000	9.727.015	13	58
10	531	Трошкови трансп. услуга и ПТТ	1.233.523	2.200.000	1.250.925	67	112
11	532	Трошкови услуга одржавања	4.153.582	7.000.000	5.478.294	59	97
12	5330	Трошкови закупа	110.000			0	0
13	535	Трошкови рекламе и пропаганде	613.175	630.000	359.675	97	122
14	536	Трошк.истраживања					
15	539	Трошкови осталих услуга	455.869	500.000	795.081	91	66
16	540	Трошкови амортизације	12.239.937	12.000.000	11.407.694	115	101
17	545	Резервисања за отпр.и јуб.награде	6.017.005		990.509	0	144
18	550	Трошкови непроизводних услуга	3.532.107	20.200.000	3.658.561	17	68
19	551	Трошкови репрезентације	453.423	500.000	448.804	91	88
20	552	Трошкови премије осигурања	1.404.895	1.500.000	1.389.429	94	98
21	553	Трошковим платног промета	867.687	800.000	666.297	108	149
22	554	Трошкови чланарина и коморе	379.104	400.000	350.049	95	106
23	555	Трошкови пореза	2.560.767	2.600.000	2.188.497	111	61
24	556	Трошк. за добијање лиц. и фирм.	176.575	350.000		50	0
25	559	Остали нематеријални трошкови	1.998.158	3.250.000	2.322.708	53	60
26	562	Финансијски расходи- камате	2.009.716	5.000.000	4.540.834	57	187
27	570	Губици по основу расх..опреме		200.000	891.675	0	0
28	574	Мањкови	1.200		1.069		
29	576	Расходи по основу директ.отписа потраж.	105.654			0	0
30	577	Расходи по основу расх зал.мат.			8.427		
31	579	Остали непоменути расходи	1.327.610		5.000	32	1897
32	582	Обезвређ.инв.некретнина	33.835	200.000	10.864.726	0	0
33	585	Исправка вредн. потраживања	1.798.361	500.000	1.361.643	360	72
34	5920	Трошак из ранијих година	36.769			0	0
		УКУПНО	216.242.187	347.469.786	230.801.914	65	94

БИЛАНСУСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009-1010+1011+1012)	1001	20.1	227.176	198.591
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	20.1	154.720	142.997
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	20.1	154.720	142.997
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20.1	61.638	55.594
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	20.1	10.818	
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		222.993	210.929

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.1.1	10.110	11.606
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	21.1.1	171.712	163.127
520	1. Трошкови зарда и накнада зарада	1017	21.1.1	138.197	134.042
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде	1018	21.1.1	22.169	22.260
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	21.1.1	11.346	6.825
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.1.1	11.408	12.240
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	21.1.1	10.865	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.1.1	7.884	6.566
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21.1.1	990	6.017
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21.1.1	11.024	11.373
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		3.183	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			12.338
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		0	864
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	864
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	21.1.2	4.541	2.010
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	21.1.2	4.541	2.010
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИВА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027)	1038		4.541	1.146
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	20.1.3	918	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	22	1.362	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	20.1.3	6.510	17.856
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22	906	3.303
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		234.604	217.311
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		230.802	216.242
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊЕА (1043-1044) ≥ 0	1045		3.802	1.069
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊЕ (1044-1043) ≥ 0	1046			12.365
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		1.017	

59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	23	4.819	1.069
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1046+1048-1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23	2.652	1.351
722 дуг, салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	23	955	
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	23	57	612
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	23	1.269	330
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2022 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	Крајње стање 31.12.20...	Почетно стање 01.01.20...
6	7					
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.082.601	1.103.091	1.137.014
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7	497	483	418
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7	497	483	418
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и	0007				

	нематеријална имовина у припреми					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	8	1.082.104	1.102.608	1.136.596
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	8.1	718.571	725.646	733.283
023	2. Постројења и опрема	0011	8.1	11.600	14.552	16.813
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8.1	347.660	358.655	385.297
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	8.1	1.052	3.755	1.189
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	8.1	3.221		14
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљу	0015				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040(део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040(део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				

28 (де20),осим 288	V.ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037 +0038 + 0044+0048+0057+0058)	0030		85.417	79.948	18.163
Класа 1,осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0035)	0031		2.358	703	815
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10	1.726	330	330
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10.1	632	373	485
151,153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II.СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		22.226	16.008	14.379
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11.1	22.226	16.008	14.379
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3.Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5.Остала потраживања по основу продаје	0043				
21,22 и 27	IV.ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		1.290	1.172	1.423
21,22 осим 223 и 224, и 27	1.Остала потраживања	0045	12	1.180	1.062	1.423
223	2.Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3.Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	12	110	110	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050				

232,234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233,234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5.Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6.Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7.Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део),238 и 239	8.Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VII. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	59.503	62.065	1.546
28 (део),осим 288	VII.КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	40		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.168.018	1.183.039	1.155.177
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 - + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0421) ≥ 0	0401		1.010.597	999.827	1.011.102
30,осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	15.1	83.460	62.460	37.460
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV.РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332,333, 334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	15.1	952.351	963.938	997.039
Дуговни салдо рачуна 331,332,333, 334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	15.1	6.298	3.988	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15.1	5.029	3.658	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	15.1	1.269	330	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				

35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0423)	0412	15.1	31.512	30.559	23.397
350	1. Губитак ранијих година	0413		31.512	30.559	19.657
351	2. Губитак текуће године	0414				3.740
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		74.045	77.211	13.265
40	І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	16	14.045	17.211	13.265
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16	14.045	17.211	13.265
400	2. Резервисање за трошкове у гарантном року	0418				
40,осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	16.2	60.000	60000	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411(део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном,зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411(део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном,зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	16.2	60.000	60000	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити , зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део),осим 498 и 495 (део)	ІІІ.ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	22.545	21.647	22.258
495 (део)	Г.ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		60.831	84.354	108.552
467	І.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42,осим427	ІІ.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	18	2.631	24.054	40.879
420 (део) и 421 (део)	1.Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				

420 (део) и 421 (део)	2.Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4.Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18	2.631	24.054	40.879
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5.Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6.Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7.Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	1.864	2.579	1.096
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		13.352	13.808	11.021
431 и 433	1.Обавезе према добављачима –матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2.Обавезе према добављачима –матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3.Обавезе према добављачима у земљи	0445	18	11.999	13.069	11.021
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5.Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6.Остале обавезе из пословања	0448	18	1.353	739	
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		32.681	33.030	46.541
44, 45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	18	15.157	14.115	24.739
47, 48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	18	16.620	18.602	4.164
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452	18	904	313	17.638
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉАНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	18	10.303	10.883	9.015

	Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431- 0059) ≥ 0= (0407+0412- 0402-0403-0404-0405-0406- 0408-0411)) ≥ 0	0455				
	Е.УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+043 1-0455)	0456		1.168.018	1.183.039	1.155.177
89	Ж.ВАНБИЛАНСА ПАСИВА	0457				

Средства за посебне намене за 2022 годину

Р бр.	Позиција	Реализација 2021 година	План - 01.01.- 31.12. 2022.год.	Реализација 2022 година
1.	Спонзорство			
2.	Донације	104.600		
3.	Хуманитарне активности			
4.	Спортске активности	200.000	200.000	200.000
5.	Репрезентација	453.423	500.000	448.804
6.	Реклама и пропаганда	613.175	630.000	359.675

По чл. 60 став 7 Закона о јавним предузећима, утврђују се критеријуми и висина средстава за посебне намене.

Остварени трошкови по основу планираних средстава за посебне намене су у оквиру планираних вредности.

IV АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА
НА ДАН 31.12.2022.године

IVa. ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Према књиговодственој евиденцији на дан 31.12.2022. године ЈКП“Тржница“ има обавезе према добављачима у износу од 11.999.094 динара.

Р.б.	Назив добављача и место	Износ
1.	ЕПС	4.462.770
2.	НАИСУС	2.805.653
3.	ГРАДСКА ТОПЛАНА	190.993
4.	ГЛОБОС	870.987
5.	МАР НИ ФОН	403.000
6.	ОСТАЛИ	3.265.691
7.		
8.		
9.		
10.		
	УКУПНО	11.999.094

Напомена:Обавеза према Наисусу за утрошену воду измирује се по склопљеном уговору бр.656/2019 од 30.4.2019 год . на 60 месечних рата.

Обавезе из пословања :

Дугорочне обавезе и резервисања(74.045.000) :

Дугорочни кредит за инвестиције.....60.000.000 дин.

Дугор.резерв.за отпремнине и јуб.награде.....14.045.000 дин

Краткорочне обавезе и резервисања (60.831.000):

Обавезе по основу дозвољеног минуса.....2.631.000 дин.

Примљени аванси.....1.864.000 дин.

Обавезе према добављачима.....11.999.000 дин.

Остале обавезе (пазар).....1.353.000 дин.

Остале ократкорочне обавезе.....32.681.000 дин.

(запослени,ПДВ,порез на добит)

Пасивна временска разграничења.....10.303.000 дин

У структури финансијских обавеза , текуће обавезе измирују се у складу са Законом о роковима измирења ночаних обавеза (РИНО) и финансијским могућностима предузећа.

IV6. ФИНАНСИЈСКА ПОТРАЖИВАЊА

На дан 31.12.2022. год. бруто потраживања износе.....35.481.128 дин.
исправка вредности потраживања13.255.209 дин.
нето потраживања.....22.225.919 дин.

Структуру потраживања од закупа чине:

- Потраживања од закупа лок. активних корисника15.157.008 дин.
- Потраживања од закупа тезги 270.729 дин.
- Специфична потраживања..... 477.711 дин.
- Сумњива и спорна потраживања (утужени закупци тезги и локала)..18.866.729 дин.
- Потраживања - стечај708.951 дин.
- Исправка вредности потраживања од купца.....13.255.209 дин.
- Нето вредност потраживања од купаца..... 22.225.919 дин.

У току 2022. год. закуп локала фактурисан је у износу од 81.866.752 дин. и исти је наплаћен са 100%.

Против купаца пијачног и пословног простора који не измирују редовно своје обавезе Тржница и даље врши наплату потраживања преко извршитеља и судским путем.

Преглед дуговања активних купаца локала чији је дуг већи од 200.000 динара:

Р.бр.	ОПИС	Износ дуговања
1.	Телеком	275.103
2.	Млекара Барбеш	214.501
3.	Бифтек	11.072.313
4.	Предраг Николић	257.042
5.	Мата Ниш	206.780
6.	Јокић Милосав	372.524
7.	Хепенинг	515.830
8.	Митић Весна	200.191
9.	Нишлијски роштиљ	490.493
10.	Еко Буџет Плус	2.206.551

V ИНВЕСТИРАЊЕ У НАБАВКУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА У ПЕРИОДУ 01.01. - 31.12.2022.г.

ЈКП «Тржница» је у 2022 години за инвестициона улагања издвојила 2.222.806 динара што представља 8% планираних инвестиција.

Структуру набавки чине:

Нематеријална улагања.....	199.248 дин
Опрема.....	1.957.936 дин.
Алат и инвентар.....	12.336 дин.
Основна средства у припреми.....	53.286 дин.

УКУПНО: 2.222.806 дин.

Спецификацију набављене **опреме** чине:

- фискалне касе, климе, мобилни телефони, рачунарска опрема, метални контејнер, потапајућа пумпа, и др.

Спецификацију **алата и ситног инвентара** чине:

- набавка бушилица, лопата, колица, индукционог решета, канти рукавица и др.

Набавке су извршене у складу са потребама предузећа, планираним активностима и законским прописима.

Основна средства у припреми односе се на израду пројектне документације за наткривање пијаце «Криве Ливаде» и изградњу пијаца на Пантелеју и Кванташке пијаце.

VI КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Наше предузеће користи већ више година дозвољени минус за текућу ликвидност код ОТП банке у износу од 30.000.000 динара. Крајем године узет је дугорочни кредит од 60.000.000 динара за инвестиције са роком враћања од 5 година и грејс периодом од годину дана. Исти је намењен за реконструкцију пијаце „Криве Ливаде“.

Стање кредитне задужености по дозвољеном минусу на крају године износи 2.131.299 дин.

VII 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 и
- ризику ликвидности.
- ценовном ризику

Управљање ризицима је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа.

ЈКП „Тржница „Ниш је усвојила Правилник о стратегији управљања ризицима у коме је предвидела 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

Тржница има кредитни ризик услед промена каматних стопа на банкарском тржишту обзиром да користи дозвољени минус код ОТП банке у износу од 30.000.000 динара више година.

Кредитни ризик везан је и за дугорочни кредит од 60.000.000 динара, узет на 5 година, са грејс периодом од годину дана, који је намењен за реконструкцију пијаце „Криве Ливаде“

Тржишни ризик

Тржишни ризик је водећи ризик који настаје услед неповољног кретања фактора тржишних ризика нарочито услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од ризика промена каматних стопа и других ризика од промене цена.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик предузећа који настаје због потешкоћа у измирењу обавеза услед недостатка финансијских средстава. Ликвидност је основни предуслов успешног пословања предузећа.

VIII ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА

Пословање ЈКП «Тржница» Ниш је стабилно и обавља се у оквиру Програма пословања за 2022 год. Анализа пословања сачињена је на основу остварења програма рада, финансијских показатеља, нивоа инвестиционих улагања и резултата пословања за 2022 год.

Основни циљеви којима предузеће тежи су:

- остварење плана прихода ,
- ефикасна наплата потраживања ,
- подизање нивоа ефикасности квалитета услуга,
- повећање степена заузећа расположивих капацитета,
- наставак спровођења мера рационализације планираних трошкова спровођењем мера тедње,
- обезбеђење средстава за повећање инвестиционих улагања,
- подизање нивоа организационе и техничко-технолошке опремљености процеса рада и др.

Прилог : финансијски извештај за 2022 год.

В. Д. Директора,

Горан Ђорђевић, дипл. инж. елек.

