

Образац 12

ЈКП "Тржница" Ниш

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

За период од 01.01. до 31.3.2019. год.

Ниш, 23.4.2019. год

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име:

ЈКП "Тржница" Ниш

Седиште: Ниш, Буке 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 - Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

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 2019 бр 461/2018 од 30.11.2018 усвојен је на седници Скупштине Града Ниша одржаној 26.12.2018. године, решењем бр. 06-1442/2018-35-02.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП "Тржница" Ниш је у I кварталу 2019 год. пословала у складу са Програмом пословања за 2019 год. Исказала је негативан пословни резултат – губитак у износу од 2.997.297. дин. остваривши приходе у износу од 48.527.222. дин. и расходе у износу од 51.524.519. дин. Негативан пословни резултат последица је сезонског карактера наше основне делатности због чега се исказивао губитак и у ранијим периодима за прва три месеца текуће године а из истог разлога планиран је губитак у пословању за први квартал .

1.Биланс успеха

Биланс Успеха приказује реализацију остварених прихода и расхода са упоредним прегледом планираних величина. Укупни приходи остварени су реализацијом планираних услуга предвиђених Програмом пословања као и обављањем редовних задатака у оквиру наше делатности којима се предузеће бави.

План прихода остварен је са 85% а план расхода са 87%.

Што се тиче **пословних прихода** исти су остварени по основу издавања пијачног и пословног простора (закупа тезги и локала) и у односу на планиране вредности мањи су за 13%. Чине их:

Приходи од наплате **закупа тезги** остварених у износу 32.020.726 дин. са месечним просеком око 10,7 милиона динара и учешћем од 66% у укупним приходима. Исти су мањи од планираних за 13%.

Разлог томе је сезонски карактер наше делатности, присуство ванпијачне продаје и конкуренција пиљара и мегамаркета. При томе напомињемо да цене наших услуга нисмо мењали више година.

Приходи од **закупа локала** износе 13.677.003 дин. Учествују са 28% у укупним приходима и мањи су у односу на планиране за 9%. Процент наплате по основу закупа локала и тезги износи 94% од фактурисаних износа.

Остали пословни приходи износе 8.000 дин.

Финансијски приходи по основу фактурисаних камата нису остварени.

Остали приходи учествују са 6% у укупним приходима и износе 2.821.493 дин. Исти су мањи од планираних за 36%.

Чине их :приходи од смањења обавеза по основу таксе 8% за пољопривреду ,наплате хигијене на дневном и месечном нивоу, приходи од утужења, приход од префактурисаних износа корисницима наших услуга за изношење смећа и остали непоменути приходи .

Структура резултата по подбилансима:

Пословни приходи и расходи	Остварено	План
а) Пословни приходи	45.705.729	52.300.000
б) Пословни расходи	50.601.758	57.113.000
Пословни губитак	4.896.029	4.813.000
Финансијски приходи и расходи	Остварено	План
а) Финансијски приходи	0	250.000
б) Финансијски расходи	772.961	1.100.000
Губитак из финансирања	772.961	850.000
Остали приходи и расходи	Остварено	План
а) Остали приходи	2.821.493	4.400.000
б) Остали расходи	149.800	700.000
Остали добитак	2.671.693	3.700.000
	Остварено	План
Укупни приходи	48.527.222	56.950.000
Укупни расходи	51.524.519	58.913.000
Губитак пре опорезивања	2.997.297	1.963.000

Евидентно је да су два од три подбиланса негативна док је трећи позитиван.

Што се тиче укупних **расхода** (51.524.519 дин.) исти су мањи од планираних за 13%. У структури укупних расхода највеће учешће од 98% имају **пословни расходи** који се углавном односе на бруто зараде, накнаде зарада и остале личне расходе (група 52) и мањим делом на остале пословне расходе

Исплаћене **бруто зараде** са припадајућим порезом и доприносима мање су за 4,9 милиона динара од планираних или за 11%. Исте су исплаћиване у износима мањим од планираних а у складу са финансијским могућностима.

Трошкови **производних услуга** (гр.53) износе 1.235.857 дин .и двоструко су мањи од планираних трошкова по овом основу а чине их: трошкови одржавања, услуге одржавања, трошкови фиксне и мобилне телефоније, трошкови рекламе и пропаганде и услуге заштите на раду.

Финансијски расходи (772.961 дин.) су у односу на план мањи за 30% и односе се на: плаћене камате по дозвољеном минусу и за неизмирене обавезе добављачима.

Остали расходи (149.800 дин.) се углавном односе на расходе из ранијих година и издатке за културне намене .Мањи су за 79% од планираних.

2.Биланс стања

Биланс стања (образац 1А) показује стање активе и пасиве у првом кварталу 2019 год. Укупна актива и пасива у билансу стања износе 744.693.000 динара.

Активу чине: стална имовина (725.741.000 дин) и обртна имовина (18.952.000.дин).

Структуру пасиве чине:

- капитал предузећа (587.424.000. дин)
- дугорочна резервисања (10.915.000 дин.)
- одложене пореске обавезе (32.590.000 дин.)
- и краткорочне обавезе (113.764.000 дин.)

Структуру краткорочних обавеза чине:

- дозвољени минус и позајмице (30.612.000 дин.)
- добављачи у земљи (17.548.000 дин.)
- укалкулисана обавезе према ОТЦ-у (5.932.000) и обавезе за зараде и друге обавезе према запосленима(25.852.000) што заједно чини 31.784.000 дин.
- обавеза за ПДВ за март месец (3.639.000 дин.) која је измирена у априлу 2019 год.
- обавезе за порез на имовину (4.075.000 дин.)
- 8% за пољопривреду (16.650.000 дин.) која се годишње отписује по општем року застарелости од 10 година
- остале обавезе за порезе (1.130.000 дин.)
- ПВР –унапред наплаћени приходи по основу годишње резервације ,за тезге и локале, (8.326.000 дин.)

3.Извештај о токовима готовине

Укупни приливи у првом кварталу износе 75.415.000 дин. и њихову структуру чине приливи готовине из пословних активности (45.706.000) и приливи готовине из активности финансирања (29.709.000). Највећим делом чине их приливи готовине из пословних активности по основу остварених пословних прихода тј.прихода од наплате закупа тезги и локала.

Прилива готовине из активности инвестирања није било.

Укупни одливи готовине у посматраном периоду износе 73.564.000 дин.

Структуру одлива чине највећим делом одливи готовине из пословних активности и то : исплате зарада, накнада зарада и остали лични расходи као и исплате добављачима, плаћене камате и одливи по основу јавних прихода.

Одливи готовине из активности инвестирања односе се на куповину опреме и личних заштитних средстава у износу од 439.000. Одливи из активности финансирања износе 12.218.000 дин.

Разлика између прилива и одлива на крају квартала је 1.851.000 дин. у корист прилива која са готовином на почетку обрачунског периода од 1.202.000 дин. даје стање готовине на крају квартала у износу 3.053.000 дин. Сви подаци исказани су у табели 1Б.

4. Трошкови запослених

У табели трошкова запослених исказује се исплаћена маса нето и бруто зарада у односу на план у мањем износу од 8 до 11%.

Накнаде члановима Надзорног одбора, исплаћене су у складу са планираним накнадама.

Исплаћене отпремнине мање су од планираних из разлога што их је мањи број запослених отишло у пензију

Планирани број запослених износи 195 док је на дан 31.3.2019 год. радило 189 запослених од чега је у сталном радном односу 173 а 16. на одређено време.

Дневнице за службени пут у мањем су износу од планираног.

Помоћ запосленима и њиховим породицама исплаћена је 50.000 дин. и испод је планираног износа.

5. Динамика запослених

Кретање запослених кроз прилив и одлив исказан је у обрасцу 3. Један запослени добио је отказ, један је отишо у пензију и тиме се број запослених на неодређено време смањило за два запослена и то са 175 на 173. Истовремено истекла су и два уговора на одређено време а два запослена су примљена по основу проширеног обима посла тако да је број запослених на одређено време остао исти. (16)

6. Кретања цена производа и услуга

У делу цена није било никаквих промена већ дужи временски период. Поштује се ценовна политика дефинисана Законом о комуналним делатностима и Фискална стратегија Владе РС.

Образац 4 исказује цене на свим пијацама у граду и по зонама.

7. Субвенције и остали приходи из Буџета

Тржница није буџетски корисник већ се финансира из сопствених извора. Програмом за 2019 год субвенције нису планиране нити је наше предузеће имало прилив од субвенција и осталих прихода из Буџета. (образац 5).

8. Средства за посебне намене

Средства за посебне намене су испод планираних износа осим донација исказана су у обрасцу 6.

9. Нето добит

У обрасцу 7. исказан је добитак у пословању предузећа по годинама.

10. Кредитна задуженост

У обрасцу 8- кредитна задуженост, исказани су подаци у вези са датумом узимања и роком враћања дозвољеног минуса, планирана средства по овом основу као и стање кредитне задужености на дан 31.3.2019 год.

Дозвољени минус од 30.000.000 дин. продужен је 6.3.2019 го. код Societe Generale банке са роком враћања од годину дана и служи за текућу ликвидност. Исти је планиран Програмом пословања за 2019 год. Стање кредитне задужености на дан 31.3.2019 год. износи 26.612.116 дин.

Плаћена камата по дозвољеном минусу у посматраном периоду износи 349.158 дин. што у просеку месечно износи 116.386 дин.

11. Готовински еквиваленти

Образац приказује готовину и благајну чекова на текућем рачуну код наших пословних банака са стањем на дан 31.3.2019 год. Готовина на почетку периода износи 1.202.226 док на крају периода иста износи 3.053.048 дин. Подаци су исказани у обрасцу 9.

12. Извештај о инвестицијама

Планиране инвестиције за овај период, без капиталних улагања износе 6.325.000 динара, реализовано је 439.000 дин. што је 7% од укупно планираних инвестиција. Остварене инвестиционе активности односе се на куповину ЛЗС опреме – личних заштитних средстава (одела, ципела и јакни) и куповину фискалних каса и судопере. Извори финансирања у куповину опреме 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.

Бруто потраживања од купаца износе 31.626.000 дин. ,исправка вредности потраживања износи 17.401.000 дин. а нето потраживања 14.225.000 дин .

Остала потраживања су потраживања од радника и износе 94.000 динара.

14. Збирни приказ планираних и реализованих показатеља за период од 01.01 -31.3.2019 год.

У траженој табели приказани су релевантни подаци везани за пословање нашег предузећа.Ради се о исказаним планираним и оствареним приходима и расходима о којима смо већ говорили у Билансу успеха ,зарадама и накнадама зарада запослених , броју запослених и кредитној задужености предузећа (подаци су исказани у осталим обрасцима).

III Закључна разматрања и напомене

Пословање нашег предузећа обавља се у оквиру Програма пословања за 2019 годину што је у складу са Смерницама за израду истог при чему треба посебно нагласити да се трошкови крећу испод планираних .

Ниш, 23.4.2019.год

М. М. М. М. М.
М. М. М. М. М.

МП



Овлашћено лице

Ј. Ј. Ј. Ј. Ј.