

Образац 12

ЈКП "Тржница" Ниш

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЊЕ
ЗА ПИЈАЧНЕ УСЛУГЕ
"ТРЖНИЦА"
Број 117/2020
30.04 2020 од.
НИШ

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.до 31.3.2020.год.

Ниш, 30.4.2020.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 2020 бр 918/2019 од 10.12.2019 усвојен је на седници Скупштине Града Ниша одржаној 23.01.2020.године. решењем бр. 028-004/2020.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП "Тржница" Ниш је у I кварталу 2020 год. пословала у складу са Програмом пословања за 2020 год. Исказала је негативан пословни резултат – губитак у износу од 8.359.786 дин. остваривши приходе у износу од 42.610.404 дин. и расходе у износу од 50.970.190 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.

Велики утицај на остварење губитка у пословању за први квартал 2020. године имало је свакако и затварање пијаца, због појаве вируса КОВИД-19, по наредби Градског Штаба за ванредне ситуације на седници одржаној 22.03.2020.год. Упоредном анализом са истим периодом 2019 године можемо закључити да је у овом периоду, у коме пијаце нису радиле, изостао приход од 7.000.000 динара, што би свакако смањило губитак на последњи дан првог квартала.

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 63% а план расхода са 73%.

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 30%. Чине их:

Приходи од наплате **закупа тезги** остварених у износу 26.089.128 дин. са месечним просеком око 8.696.376 милиона динара и учешћем од 61% у укупним приходима. Исти су мањи од планираних за 20%.

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 13.748.159 дин. Учествују са 32% у укупним приходима и мањи су у односу на планиране за 20%. Процент наплате по основу закупа локала и тезги износи 77% од фактурисаних износа.

Финансијски приходи по основу фактурисаних камата нису остварени.

Остали приходи учествују са 7% у укупним приходима и износе 2.773.117 дин.

Исти су мањи од планираних за 72%.

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	39.837.287	56.818.000
б) Пословни расходи	50.704.637	68.093.000
Пословни губитак	10.867.350	11.275.000
Финансијски приходи и расходи	Остварено	План
а) Финансијски приходи	0	500.000
б) Финансијски расходи	265.552	1.125.000
Губитак из финансирања	265.552	625.000
Остали приходи и расходи	Остварено	План
а) Остали приходи	2.773.117	10.075.000
б) Остали расходи	0	175.000
Остали добитак	2.773.117	9.900.000

	Остварено	План
Укупни приходи	42.610.404	67.393.000
Укупни расходи	50.970.190	69.393.000
Губитак пре опорезивања	8.359.786	2.000.000

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

Што се тиче укупних **расхода** (50.970.190 дин.) исти су мањи од планираних за 27%. У структури укупних расхода највеће учешће од 99% 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 11,3 милиона динара од планираних или за 22%. Исте су исплаћиване у износима мањим од планираних а у складу са финансијским могућностима.

Трошкови **производних услуга** (гр.53) износе 1.206.061 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 (265.552 дин.) су у односу на план мањи за 76% и односе се на: плаћене камате по дозвољеном минусу и за неизмирене обавезе добављачима.

Остали расходи нису остварени.

2.Биланс стања

Биланс стања (образац 1А) показује стање активе и пасиве у првом кварталу 2020 год. Укупна актива и пасива у билансу стања износе 739.964.000 динара.

Активу чине: стална имовина (718.111.000 дин) и обртна имовина (21.853.000.дин).

Структуру пасиве чине:

- капитал предузећа (592.733.000. дин)
- дугорочна резервисања (11.120.000 дин.)
- одложене пореске обавезе (31.464.000 дин.)
- и краткорочне обавезе (104.647.000 дин.)

Структуру краткорочних обавеза чине:

- дозвољени минус и позајмице (31.149.000 дин.)
- добављачи у земљи (13.654.000 дин.)
- укалкулисана обавезе према ОТЦ-у (5.932.000) и обавезе за зараде и друге обавезе према запосленима(24.676.000) што заједно чини 30.608.000 дин.
- обавеза за ПДВ за март месец (3.245.000 дин.).
- обавезе за порез на имовину (5.175.000 дин.)
- 8% за пољопривреду (13.050.000 дин.) која се годишње отписује по општем року застарелости од 10 година
- остале обавезе за порезе (21.000 дин.)
- ПВР –унапред наплаћени приходи по основу годишње резервације ,за тезге и локале, (7.745.000 дин.)

3. Извештај о токовима готовине

Укупни приливи у првом кварталу износе 63.442.000 дин. и њихову структуру чине приливи готовине из пословних активности (39.837.000) и приливи готовине из активности финансирања (23.605.000). 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 62.035.000 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 82.000. Одливи из активности финансирања износе 251.000 дин.

Разлика између прилива и одлива на крају квартала је 1.407.000 дин. у корист прилива која са готовином на почетку обрачунског периода од 849.000 дин. даје стање готовине на крају квартала у износу 2.256.000 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 15 до 17%.

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

Планирани број запослених износи 195 док је на дан 31.3.2020 год. радило 163 запослених од чега је у сталном радном односу 151 а 12. на одређено време.

Дневнице за службени пут 5% су мање од планираног.

5. Динамика запослених

Кретање запослених кроз прилив и одлив исказан је у обрасцу 3. Број запослених на неодређено и одређено време остао исти као и на крају претходног квартала

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 2020 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 образцу 6.

9. Нето добит

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

10. Кредитна задуженост

У образцу 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 31.3.2020 год.

Дозвољени минус од 30.000.000 дин. продужен је 6.3.2020 го. код ОТП банке са роком враћања од годину дана и служи за текућу ликвидност. Исти је планиран Програмом пословања за 2020 год. Стање кредитне задужености на дан 31.3.2020 год. износи 29.148.702 дин.

Плаћена камата по дозвољеном минусу у посматраном периоду износи 251.290 дин. што у просеку месечно износи 83.763 дин.

11. Готовински еквиваленти

Образац приказује готовину и благајну чекова на текућем рачуну код наших пословних банака са стањем на дан 31.3.2020 год. Готовина на почетку периода износи 848.717 док на крају периода иста износи 2.256.262 дин. Подаци су исказани у образцу 9.

12. Извештај о инвестицијама

Планиране инвестиције за овај период, без капиталних улагања износе 7.047.500 динара, реализовано је 81.500 дин. што је 1% од укупно планираних инвестиција. Остварене инвестиционе активности односе се на куповину опреме.

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 37.010.000 дин. ,исправка вредности потраживања износи 20.551.000 дин. а нето потраживања 16.459.000 дин .

Остала потраживања су потраживања од радника и потраживања по основу аконтационо плаћеног пореза у висини од 1.076.000 динара нето.

14. Збирни приказ планираних и реализованих показатеља за период од 01.01 -31.3.2020 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 2020 годину што је у складу са Смерницама за израду истог при чему треба посебно нагласити да се трошкови крећу испод планираних .

Ниш, 29.4.2020.год

МП



Овлашћено лице