

### Образложење одступања

Пословање ЈКП „Тржница „ Ниш у складу је са Програмом пословања за 2023. годину.  
У Билансу успеха исказан је позитиван пословни резултат, добитак пре опорезивања у износу 521.000 динара. (Образац 1). Финансијским планом предвиђен је добитак од 950.000 динара.

	План (01.01-31.12.2023.)	Реализација (01.01.-31.12.2023.)	Индекс
Укупни приходи	378.531.000	240.627.000	64
Укупни расходи	377.581.000	240.106.000	64
Добитак	950.000.	521.000	

Реалне потребе предузећа су основ за несметано и рационално пословање. При томе се имало у виду да планиране позиције буду репер за реализацију.

У четвртом кварталу 2023. године план прихода остварен је са 64 % и расхода са 64%.

Приходи од закупа тезги и локала мањи су за 31% од планираних.

Финансијски приход нису остварени, а остали приходи износе 1,8 милиона динара.

Што се тиче расхода, пословни расходи мањи су за 27% , а разлог су мање исплаћене зараде у односу на планиране за 27%.

Исплаћене бруто зараде запослених са доприносима на терет запосленог (Б1), износе 134.942.000 дин., а зараде са доприносима на терет послодавца 155.385.713 дин. (Б2) и исте одступају за 27% од планираних.

Финансијски расходи су расходи који се односе на камате по кредитима (дозвољени минус код ОТП банке и дугорочни кредит код АИК банке), као и камате према добављачима и мањи су за 10% од планираних расхода.

Остали расходи исказани су у минималној вредности.

Биланс стања показује стање и промене имовине, обавеза и капитала предузећа на дан 31.12.2023. године. (Образац 1А).

Вредност активе и пасиве износи 1.154.980.000 дин. Процењене вредности активе и пасиве чине 91% планираних.

Вредност ненаплаћених потраживања је за 10% већа од планираних.

Вредности неизмирених обавеза према добављачима смањене су у односу на план за 23% мање и исте се извршавају у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза и финансијских могућностима предузећа .

Дугорочне обавезе од 45.000.000 динара односе се на преостали део дуга по дугорочном кредиту код АИК банке на рок од пет година.

Краткорочне обавезе односе се на коришћење дозвољеног минуса и позајмице.

Исте су мање за 53%.

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

У обрасцу 2 " Трошкови запослених" исказани су трошкови зарада запослених, број запослених на дан

31.12.2023. године, накнаде надзорном одбору, јубиларне награде, отпремнине, као и сви остали трошкови запосленима.

У извештајном периоду планирани број запослених у складу је са важећим законским прописима и исти износи 129. По кадровској евиденцији на дан 31.12.2023. године исти износи 123 запослена од чега 122 ради по уговору на неодређено време и 1. на одређено време што чини 95% плана.

У посматраном периоду један од запослених отишао је у пензију.

На дан 31.12.2023. године стање кредитне задужености предузећа односи се на дугорочни кредит за инвестиције узет крајем 2021. године, на 5 година са грејс периодом од 12 месеци (60.000.000 дин.) и дозвољени минус ( 17.218.694,00 дин.).

У обрасцу "Средства за посебне намене" исказане позиције односе се на репрезентацију, трошкове рекламе и пропаганде, издатке за спортске и културне активности.



Овлашћено лице

84

Президент