

ЈКП



ТРЖНИЦА "НИШ"

ПРОГРАМ

ПОСЛОВАЊА ЈКП „ТРЖНИЦА“ НИШ ЗА

2018

НИШ, НОВЕМБАР 2017. ГОДИНЕ

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈКП" ТРЖНИЦА" НИШ ЗА
2018. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: Јавно комунално предузеће за пијачне услуге Тржница
Ниш

СЕДИШТЕ : Ниш, Ђуке Динић бр.4

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ : 4789 – Трговина на мало осталом робом на
тезгама и пијацама

МАТИЧНИ БРОЈ : 07174306

ПИБ : 100668541

ЈББК : 81703

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина града Ниша

Ниш, новембар 2017. Године

С А Д Р Ж А Ј :

- 1. Општи подаци**
- 2. Анализа пословања у 2017 години**
- 3. Циљеви и планиране активности за 2018 годину**
- 4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама**
- 5. Планирани начин расподеле добити,односно планирани начин покрића губитка**
- 6. План зарада и запошљавања**
- 7. Кредитна задуженост**
- 8 . Планиране набавке**
- 9. План инвестиција**
- 10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене**

На основу члана 22. ст. 1 тачка 2 Закона о јавним предузећима (Сл. гл. РС број 15/2016) и члана 25 Статута ЈКП „ Тржница“ Ниш број 620-3/2017 од 03.3.2017 год., Надзорни Одбор на својој 3. Седници одржаној дана 30.11. 2017. године донео је

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „ ТРЖНИЦА „ НИШ ЗА 2018. ГОДИНУ

1. Општи подаци

Статус и делатност предузећа

ЈКП "Тржница" Ниш је предузеће за пружање пијачних услуга. Основано је 31. марта 1952. године као установа са самосталним финансирањем под називом Управа за пијаце – Ниш. Основна делатност овог предузећа је пружање пијачних услуга на пијацама у граду и то:

- Издавање пијачних тезги за продају пољопривредних производа и производа за свакодневне потребе грађана, као и робу широке потрошње;
 - Издавање обележених продајних места за продају разне врсте роба;
 - Издавање магацинског простора за смештај пољопривредних производа;
 - Издавање пословног простора;
 - Издавање пијачног простора за постављање мањих монтажних објеката.

ЈКП "Тржница" Ниш финансира се из сопствених средстава и не користи средства из Буџета.

Визија и мисија предузећа

Основни смисао постојања пијаца је регулисање тржишта пољопривредних производа и спречавање монопола. Пољопривредни произвођачи своје производе, произведене за тржиште или своје вишкове производа, могу понудити:

- Предузећима која се баве откупом пољопривредних производа по унапред уговореним правилима – уговорима,
- На отвореном тржишту - пијацама или
- Складирати своје производе до повољнијих услова на тржишту – велетржнице.

Пијаце у Србији остварују своју значајну друштвену и економско-тржишну функцију. Становништво, нарочито грађани великих урбаних насеља, прихватају пијаце као место и начин снабдевања основним живорним намирницама, делом из потребе, делом из навике и уверења да се на пијацама нуде квалитетни и увек свежи пољопривредни производи. У условима глобалних промена које се дешавају брзо, коренито, драматично и карактеришу данашњу стварност, поставља се питање да ли ће пијаце моћи да опстану у оваквом, облику, или ће се оне такође, брзо, коренито и драматично мењати.

Наше становиште је да пијаце и у будућности неће имати алтернативу, али имајући у виду њихов друштвени значај и околности да живимо у времену сталних и брзих промена у окружењу, нужно је почети процес трансформације пијаца и то у правцу претварања у савремене трговинске центре.

Брзе и корените промене које се дешавају у друштву, у целини, намећу промене у животу и понашању грађана, промена у начину задовољавања својих потреба, а посебно у снабдевању домаћинства основним животним намирницама.

- У пољопривреди се стварају све већи и економски исплативији производни асортимани, са много већом тржишном понудом производа међу којима су нове културе, што много изразитије истиче будућу улогу робних берзи и велетржница.
- Развој и распоређеност комуникационих средстава утиче да се повећава општи образовни ниво и култура становништва. Јављају се нове потребе, али и поштравају постојећи вредносни стандарди.
- У области трговине на мало животним намирницама **конкуренција** постаје све снажнија.

Да би се достигнута позиција пијаца очувала, али и унапредила, неопходно је прихватити брзе промене.

Променама у окружењу тешко се може одговорити било каквим импровизацијама, већ формулисањем нове стратегије.

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја је дужи процес трансформације пијачних организација који треба да обухвати технологију и људе и да се темељи на радикалним променама и значајним побољшањима.

Предвиђамо да ће се трансформацијом пијачне организације формирати тржни центри на два основна нивоа:

1. Тржни центри за продају на мало
 - Покривене пијаце (затворене)
 - Надкривене пијаце (отворене)
2. Тржни центри за продају на велико (велетржнице).

Специјализовани **тржни центри за продају на мало**, превасходно прехрамбених производа, остаће у процесу трансформације пијаца, пре свега зелених пијаца, али је могуће да буду основани и нови.

Тржни центри за продају на мало више неће имати тако изражене пијачне атрибуте као до сада. Њихова основна улога у будуће биће да на тржишним основама обаве што квалитетнију дистрибуцију роба непосредним потрошачима, а купци ће на њима моћи да се сусрећу са непосредним произвођачима који ће својом понудом, а могуће и нижим ценама, у тим центрима организовати продају својих производа.

По правилу, нови тржни центри за продају на мало пољопривредних производа, користиће затворене објекте или продајне хале у оквиру којих ће бити размештени продајни објекти. Продајни павиљони су најсавременије уређени и технички опремљени у складу са новим стандардима: расхладне витрине, полице и гондоле, електронске ваге за мерење са истовременим обрачуном количине и цене итд.

У оквиру тржног центра могу да постоје објекти за продају и других врста производа или услуга, као што је продаја хлеба, штампе, цвећа, осталих кућних потрештина али и угоститељских услуга, дечијих забавних кутака и слично.

У просторно-техничком смислу трговински центри ће се неупоредиво разликовати и бити прихvatљивији него досадашње пијаце и то по лагоднијем комфору и већем нивоу хигијене. Зато ће боравак потрошача у оваквим центрима бити пријатнији, ту ће радо долазити и куповина ће им бити право задовољство.

Организациона структура –шема

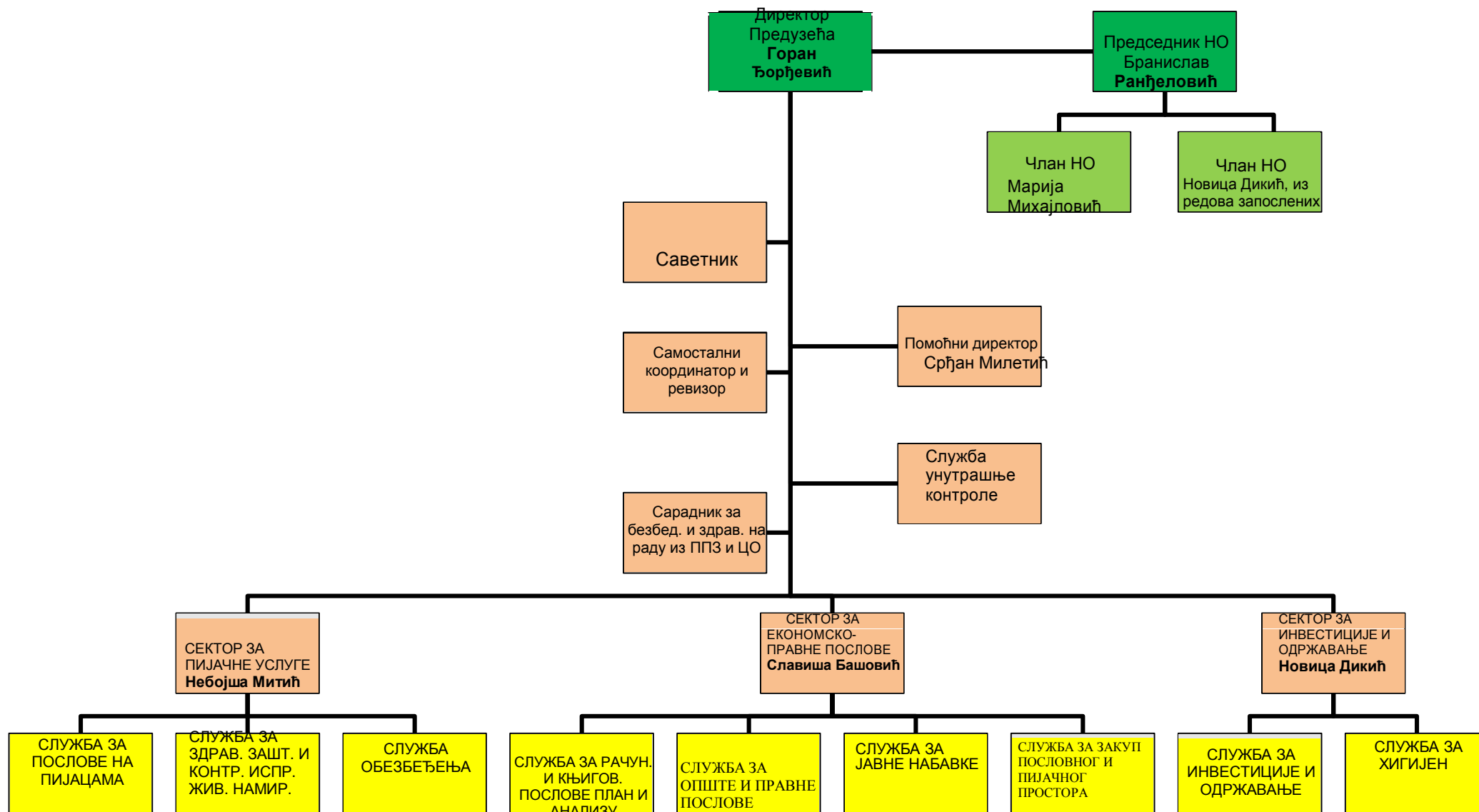
Предузеће остварује пословање као јединствена целина.

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 и службама.

Основни организациони делови предузећа су 3.сектора,и 9. Служби које су унутрашње организационе јединице у оквиру Сектора.

Унутрашња организација и Систематизација радних задатака предузећа уређена је Систематизацијом радних места бр.559/2016 год. од 01.3.2016 године.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈКП „Тржница“ Ниш



Скупштина Града Ниша је на седници 18.10.2017 год.донела решење бр.06-940/2017-3-3-02 о именовану Директора ЈКП “Тржница “Ниш Горана Ђорђевића на период од 4 (четири године) Скупштина Града Ниша на седници 01.11.2017 год.донела је Решење бр.06-1025/2017-9-9-02 о именовану Председника и чланова Н.О на период од 4 (четири)године.Председник Н.О. Бранислав Ранђеловић,члан Н.О. Марија Михајловић,члан Н.О. Новица Дикић.

Законски оквир који уређује пословање предузећа

Закон о јавним предузећима .(Сл.гл.РСбр.15/2016)
Закон о буџетском систему (Сл.гл.РС бр.54/09 13/10,101/10,101/11,93/12,62/13,63/13.108/131, 42/14, 168/15,103/2015,99/2016 - пречишћени текст)
Закон о раду (Сл.Гл.бр.24/2005,61/2005,54/2009,32/2013,75/2014 ,13/2017 - пречишћени текст)
Закон о комуналним делатностима (Сл.гл.РС бр.88/2011 ,104/2016-преч.текст)
Закон о заштити животне средине (Сл.гл.РС .бр.135/04, 36/09, 72/09, 43/11,14/2016)
Закон о трговини (Сл.гл. РС бр. 53/10.,10/13)
Закон о планирању и изградњи (Сл.гл. РС .бр. 72/09,81/09,64/10,24/11,42/13,50/13, 98/13,132/14 и 145/14)
Закон о безбедности и здрављу на раду (Сл.гл.РС бр.101/05,91/15)
Закон о безбедности хране(Сл.гл. РС бр. 41/09)
Закон о рачуноводству и закон о ревизији(Сл.гл.РС.62/13)
Закон о Јавним набавкама (Сл.гл. РС .бр124/12 ,14/15 и 68/15)
Закон о ПДВ-у (Сл.гл. РС .бр.84/04,86/04,61/05,61/07, 93/12,108/13,6/14, 68/14,142/14,5/2015,83/15,5/2016)
Закон о порезу на добит предузећа (Сл.гл.РС бр. 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12,47/13,108/13,68/14,142/14,91/15,112/15)
Закон о порзу на имовину(Сл.гл.РС бр.80/02,61/07,101/10,24/11,78/11,57/12,47/13,68/14)
Закон о ПИО и другим законским актима(Сл.гл.РСбр.34/03,64/04,84/04,85/05,101/05, 63/06,107/09, 101/10, 93/12, 62/13, 108/13, 75/14, 142/14)
Закон о заштити од пожара(Сл.гл.РС бр.111/2009,20/15)
Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата и зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава(Сл.Гл.РС бр.116/14)
Закон о приватном обезбеђењу (Сл.гл.РС бр.104/13,42/15)
Закон о извршењу и обезбеђењу (Сл.гл.РС бр.106/15)
Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Сл.гл.РС.бр.68/15, 81/2016)
Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата,зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава(Сл.гл.РС бр. 116/2014)
Закон о заштити становништва од изложености дуванском диму(Сл.гл.РС.бр.30/10)
Закон о управљању отпадом(Сл.гл.РС бр.36/2009,88/2010 i 14/2016)
Статут ЈКП” Тржница” Ниш (бр.620-3/2017.)
Одлука о пијацама(Сл.гл.РС бр.89/05,23/05)
Одлука о оснивању ЈКП Тржница Ниш(Сл.Лист града Ниша бр.51/2013)
Пијачни ред за мешовите пијаце (Сл.гл.РС бр.20/95,20/99и 63/3)
Правилник о начину давања и коришћења продајних места на пијацама (5133/2В/2013)од 27.11.2013 г.
Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом(Сл.гл.РС 32/2013)
Закон о штрајку (Сл.гл.РС 103/2012)
Закон о спречавању злостављања на раду (Сл.гл.РС 36/2010)
Закон о озакоњењу објеката(Сл.гл.РС 96/2015-преч.текст)

2. Анализа пословања у 2017 години

Процењени физички обим услуга

Табела бр.1

Р.бр	Назив Услуге	Јед. Мере	Остварено 2016.	План 2017.	Процена 2017.	Индекс 5/4	Индекс 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Издавање тезги и продајних места	Ком.	1.006	1.106	824	110	82
2.	Издати локали у власништву Тржнице	број	55	156	156	284	284
3.	Издати локали у власништво купаца	број	89	89	90	100	101
4.	Изд.локала који се налазе у концесији	број		6	6		

У 2017 г.издато је 824 тезги.Укупан број локала по попису и процени вредности износи 162 са површином 3.054,3 м². Од тога 6 локала налазе се у концесији и вратиће се до краја 2018 г.

У 2017. години процењени укупни приходи износе 212.648.530 динара што је у просеку на месечном нивоу 17,7 милиона динара. Процењени укупни расходи износе 212.047.460 динара или месечно око 17,6 милиона динара. Процењени добитак за 2017. г износи 601.070 динара и исти ће се искористити за покривање губитка из ранијих година.

Процена ресурса предузећа у 2017. години: Ресурсе нашег предузећа чине:

- некретнине
- објекти
- опрема
- запослени и
- информациона технологија.

Стална имовина на дан 31.12.2017.г износи : 712.656.000 дин

- некретнине, постројења и опрема 712.536.000дин
- остала нематеријална улагања 120.000.дин

Капитал предузећа износи 584.898.000 дин

Чини га:

- државни капитал 12.460.000 дин
- остали осн.капит.-земљиште 23.563.000 дин
- нераспоређена добит 601.000 дин
- ревалоризационе резерве 561.834.000 дин
- губитак ранијих година 13.560.000 дин

(тј. исправка вредности капитала)

Вредност сталне имовине нашег предузећа на крају 2017.год. исказана је по поштеној фер вредности и износи 712.656.000 динара. Капитал предузећа заједно са ревалоризационим резервама износи 584.898.000 динара и исти се умањује за износ укупних краткорочних обавеза 105.824.000 дин., тако да реални капитал предузећа износи 479.074.000 динара

На крају 2017. године број запослених износи 198 (183 на неодређено време и 15 на одређено време)

Укупан фонд сати на годишњем нивоу износи 2.088.У зависности од тога да ли се ради о петодневној или шестодневној радној недељи месечни фонд сати се разликује док је на годишњем нивоу исти.Петодневна радна недеља захтева дневно 8 сати рада,док шестодневна 6,67 или 6.сати и 40.минута.

Анализа пословања у 2017.год . исказана је кроз реализацију прихода и расхода.

Билансу успеха

табела бр. 2

ОПИС	План 2017	Процена 01.01.- 31.12.2017	Инд 3/2
1	2	3	
А-ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	225.100.000	198.171.134	88
Приходи од продаје произв. и услуга	175.000.000	153.514.009	88
Приходи од закупа	50.100.000	44.657.125	89
Б-ФИНАНСИЈ.ПРИХОДИ	3.000.000	700.000	23
Приходи од камата	1.400.000	700.000	50
Остали финансијски приходи	1.600.000		
В - ОСТАЛИ ПРИХОДИ	16.900.000	13.777.396	82
Наплаћена отписана потраживања	2.000.000		
Приходи од смањења обавеза за 8% за пољоп.	3.800.000	4.507.966	119
Прих.од мес.хигиј. и преноса тезги	7.200.000	6.120.875	85
Прих.од суд.такси и утуж, закупаца	700.000	378.800	54
Ост.непом.прих.(базне станице приходи од изн. смећа,сајмови и др)	3.200.000	1.948.210	61
Остали разни непоменути приходи		40.600	
Приходи од улкал.отпремнина за 2017		780.945	
Г- ПРИХОДИ ПО ОСН.ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА			
Д-ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ			
УКУПНИ ПРИХОДИ	245.000.000	212.648.530	87
А - ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	235.955.908	203.517.730	86
Бруто 1 зараде	148.009.660	127.300.000	86
Трош. допр. и прив. ком-послод.	26.921.880	22.800.000	85
Остали пословни расходи	61.024.368	53.417.730	88
Б-ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	4.800.000	4.100.000	85
Расходи камата	4.500.000	4.000.000	89
Други финансијски расходи - отпис	300.000	100.000	33
В - ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.955.000	4.429.730	112
Губици по осн. расход. опреме.	100.000	50.000	50
Расх. по осн. директ. отпис потраживања	100.000		
Расходи из ранијих година (цена шећера за Р.Ри ревалоризација дуга за .Г.Г.З за 2016 г.)	1.000.000	2.300.000	230
Обезвређ. утуж.потраживања	2.455.000	2.027.730	83
Остали расходи- камата из ран.год.	100.000		
Остали непоменути расходи	200.000	52.000	26
Расх.по осн.исправке грешке			
Г- РАСХ. ПО ОСН. ОБЕЗВР. ИМОВ.			
УКУПНИ РАСХОДИ	244.710.908	212.047.460	87
ДОБИТАК	289.092	601.070	
ГУБИТАК			

УКУПНИ ПРИХОДИ 212.648.530 дин.
 УКУПНИ РАСХОДИ 212.047.460 дин.
 ПРОЦЕЊЕНИ ДОБИТАК 601.070 дин.

Процењени приходи у 2017.год. мањи су од планираних прошлогодишњих за 13% или за 32,3 милиона динара.Исти су у односу на реализацију у прошлој години већи за око 700.000 динара.

Процењени расходи за 2017. г мањи су за 13% од планираних прошлогодишњих. Исти су мањи за 32,6 милион динара од планираних а од остварених у прошлој години за скоро 7 милиона динара.

Структуру укупних прихода чине:

- пословни приходи у вредности од 198.171.134 динара,са учешћем од 93%
- финансијски приходи износе 700.000 динара са незнатним учешћем - 1% и
- остали приходи у вредности од 13.777.396 динара са учешћем од 6%

У структури укупних прихода,највеће учешће имају **пословни** приходи који се састоје:

- од прихода по основу наплате пијачних услуга (153.514.009 динара са учешћем од 72% и месечним просеком од 12,8 милиона динара),
- од прихода по основу закупа локала (44.657.125 динара са учешћем од 21% и месечним просеком од 3,7 милиона динара) .

Приходи од закупа тезги мањи су за 12% или 21,4 милиона дин. од планираних у 2017 години а од остварених за 5% или за 8,5 милиона динара.

Приходи од закупа већи су за 11,3 милиона динара или за 34% од остварених прихода из 2016 године због преузимања локала из дугогодишњег закупа.

Финансијски приходи у износу од 700.000 динара односе се на приходе од камата и већи су од остварених прошлогодишњих за 23% .

Остале приходе од 13.777.396 динара чине:

- 4.507.966 дин. односи се на приходе из ранијих година од смањења обавеза из ранијих година по основу застарелости таксе од 8% за пољопривреду
- 6.120.875 динара су приходи од месечне хигијене и месечне и дневне таксе за коришћење тоалета
- 1.948.210 динара су приходи од префактурисаних трошкова закупцима за изношење смећа.
- 378.800 динара – односи се на наплаћена потраживања од утужених купаца и
- 821.890 динара на остале приходе (то су углавном приходи од укалкулисаних отпремнина)

Остварени остали приходи мањи су за 18% у односу на планиране у 2017.години а за 13% мањи су од остварених у 2016. години.

Структуру укупних расхода чине:

- пословни расходи (203.517.730 динара са учешћем од 96%)
- финансијски расходи (4.100.000 динара са учешћем од 2%)
- остали расходи (4.429.730 динара са учешћем од 2%)

У структури укупних расхода највеће учешће од 96% имају **пословни расходи** који се састоје од:

1.Трошкова зарада са доприносима на терет послодавца износе 150.100.000 динара , учествују са 71% у укупним расходима, мањи су од планираних за 24.831.540 дин. или за 14% .

Од исплаћене масе зарада у 2016 год. (145.578.079) исте су веће за 3% или за 4.521.921 дин. Исте су исплаћиване редовно по месецима али не по планираним износима због

недостатка новчаних средстава. Мање су исплаћене у односу на планиране зараде за девет месеци у износу од 18.346.030 дин. Обзиром да није извршена исплата зарада за задња три месеца у години, поменути трошкови су процењени за исти период.

2. Остали пословни расходи у износу од 53.417.730 динара, мањи су за 12% од планираних осталих пословних расхода и већи су за 2% од остварених осталих пословних расхода у 2016 год. и чине их: трошкови амортизације, утрошена електрична енергија, утрошена вода, мобилна, фиксна телефонија, изношење смећа, репрезентација, исплаћене дневнице, утрошено гориво, накнада члановима Н.О, студенска задруга, привремени и повремени послови, уговори о делу, таксе по ИВ и принудној наплати, текуће одржавање, услуге одржавања, трошкови платног промета, трошкови привременог умањења зарада и остало.

У току 2017 године престали су законски основи за исплату накнаде Председнику Надзорног одбора из предходног мандата. Из тих разлога остварени трошкови по овом основу су мањи у 2017 години те се разликују се од планираних у 2017.

Финансијски расходи се односе на камате (4.100.000 динара). Учествују у укупним расходима са 2%. Исти су мањи за 15% у односу на планиране у 2017. год. углавном због снижења каматних стопа и мањи су за 19% од остварених у 2016 години.

Структуру расхода камата чине:

- камате по банкарским кредитима.....3.200.000 динара
- камата према добављачима..... 800.000 динара
- отпис камата из закупа 100.000 динара

Камате по кредитним задужењима углавном се односе на камату по Уговору о дозвољеном прекорачењу по динарском текућем рачуну (дозвољеном минусу) од 30.000.000 динара са роком доспећа 06.3.2018. године. Исте се плаћају на искоришћени део прекорачења што месечно у просеку износи око 270.000 дин.

Остали расходи укупно износе 4.429.730 динара, већи су за 12% од планираних у 2017 год. а за 2,2 пута већи су од остварених у 2016 години.

Остале расходе чине:

-обезвређена угужена потраживања (2.027.730.), тј. исправка вредности потраживања код којих је рок за наплату дужи од годину дана.

-расходи из ранијих година (2.300.000 дин.- од чега 1.765.695 дин. односи се на трошкове из ранијих година, по пресуди за Огревинвест и на камату за порез на имовину – 554.305 дин.)

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2017. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2017.	Реализација (процена) 31.12.2017.
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		

	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	737.600	712.656
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	500	120
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	500	120
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	737.100	712.536
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23.600	23.563
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	310.000	300.481
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	30.000	16.504
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	373.500	371.323
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		665
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		

038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	42.850	13.831

Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	500	532
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	500	332
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047		
13	4. Роба	0048		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		200
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	30.000	11.056
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	30.000	11.056
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		153
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12.000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		

232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	12.000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	50	2.090
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	300	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	780.450	726.487
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	582.135	584.898
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12.460	36.023
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	12.460	12.460
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		23.563
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		

32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	569.386	561.834
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	289	601
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	289	601
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	0	13.560
350	1. Губитак ранијих година	0422		13.560
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	18.700	12.582
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	15.000	11.206
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	15.000	11.206
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	3.700	1.376
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	3.700	1.376
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	20.000	23.183
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	159.615	105.824
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	42.000	28.493
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	42.000	28.493
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20.000	16.226
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		

432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	20.000	16.226
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15.000	26.417
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.500	5.512
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	58.115	29.176
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	20.000	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	780.450	726.487
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.2017. до 31.12. 2017. год.

Прилог 1 а у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2017.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2017.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	225.100	198.171
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		

602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	175.000	153.514
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	175.000	153.514
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	50.100	44.657
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	235.956	203.517
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	600	400
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9.700	8.900
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	188.006	160.566
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11.430	7.084
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9.600	10.200
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		

55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	16.620	16.367
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	10.856	5.346
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.000	700
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	1.600	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	1.600	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	1.400	700
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	4.800	4.100
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	300	100
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	300	100
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	4.500	4.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	1.800	3.400
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16.900	13.777

57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.955	4.430
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	289	601
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	289	601
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	289	601
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2017	Реализација (процена) 2017
		1	2
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	225.100	198.171
1. Продаја и примљени аванси	3002	175.000	153.514
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	50.100	44.657
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	218.000	197.829
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	35.000	31.663
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	175.000	160.566
3. Плаћене камате	3008	3.000	4.100
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.000	1.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7.100	342
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	800	700
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		

3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	800	700
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.500	2.260
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.500	2.260
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1.700	1.560
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	42.000	9.559
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	42.000	9.559
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	47.850	7.000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	46.350	7.000
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1.500	

5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	2.559
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	5.850	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	267.900	208.430
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	268.350	207.089
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	0	1.341
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	450	0
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	500	749
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	50	2.090

Биланса стања за 2017.год (Прилог 1)

Актива:

1.Укупно процењену **сталну имовину** предузећа у износу од 712.656.000 дин. а чине је некретнине, постројења и опрема у износу од 712.536.000 дин., нематеријална улагања у износу од 120.000 дин.

Некретнине, постројења и опрема су процењене по моделу процењене фер вредности.

2.Краткорочна потраживања, пласмани и готовина процењени су у износу од 13.299.000 .

Пасива :

Капитал предузећа износи 584.898.000 дин

Чини га:

- државни капитал 12.460.000 дин
- остали осн.капит.-земљиште 23.563.000 дин
- нераспоређена добит 601.000 дин
- ревалоризационе резерве 561.834.000 дин
- губитак ранијих година 13.560.000 дин

(тј. исправка вредности капитала)

2.Дугорочна резервисања и обавезе процењене су у износу од 12.582.000 динара и садрже дугорочне обавезе према Робним резервама у износу од 1.376.000 дин и 11.206.000 динара по основу укалкулисаних отпремнина за одлазак у пензију.

3.Краткорочне обавезе из пословања износе 105.824.000 дин.а чине их:

- обавеза према АИК банци за дозвољени минус (28.493.000 дин.)
- обавезе према добављачима - 16.226.000 дин.
- остале краткорочне обавезе које се односе на Огревинвест и ОТЦ у стечају и неисплаћене зараде (26.417.000 дин.)
- обавезе за ПДВ за децембар 2017.године који ће се платити у јануару 2018.године (5.512.000 дин.),
- остале краткорочне обавезе износе 29.176.000 дин. и односе се на за порез на имовину (5,5 мил.), ГГЗ (2,5мил) и 8% за пољопривреду (21,1 мил.)

4.Одложене пореске обавезе су процењене у износу од 23.183.000 динара и представљају обавезу за порез на добитак који се плаћа у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика у складу са МРС 12.односно кад предузеће послује са добитком.

Извештај о токовима готовине за 2017. год (Прилог 16)

Процењени **приливи** готовине из пословних активности за 2017.год. износе 198.171.000 дин. Процењени **одлив** готовине из пословних активности износи 197.829.000 дин. За 2017.год. процењен је **нето прилив готовине** из пословних активности у износу од 342.000дин. Процењени **приливи** готовине из активности инвестирања за 2017.год. износе 700.000 дин. Процењени **одливи** готовине из активности инвестирања у износу од 2.260.000 дин. Предузеће за 2017.год. је проценило **нето одлив** готовине из активности инвестирања у износу од 1.560.000 дин.

Процењени **прилив** готовине из активности финансирања за 2017.год. износи 9.559.000 дин, а процењени **одлив** готовине из активности финансирања износи 7.000.000 дин. тако да предузеће за 2017год остварује **нето прилив** готовине из активности финансирања од 2.559.000 дин

Укупно процењени прилив готовине за 2017 г износи 208.430.000 дин.,а укупни процењени одливи готовине за 2017 год. износе 207.089.000 дин.,тако да су приливи готовине у целини покрили одливе готовине за 2017 год.

Анализа остварених индикатора пословања

Наше је предузеће суочено са проблемом ликвидности због недостатка новчаних средстава из тог разлога користимо дозвољени минус узет код АИК банке у износу од 30.000.000 динара.**Индикатор ликвидности** у 2017 години износи 0,13 и показује способност нашег предузећа да измири своје краткорочне обавезе са 13%.

Индикатор који показује однос дуга и капитала износи 0,24. Низак коефицијент задужености значи да већи део дугорочног капитала представља сопствени капитал то јест да дугорочне обавезе учествују у вредности капитала са 24%.

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити и прихода од продаје у 2017 год. износи 0,003.

Економичност представља однос пословних прихода и пословних расхода и износи 0,97.Пословни приходи покривају пословне расходе са 97% .

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода кроз укупан приход и износи 0,75 и показује да је учешће бруто зарада и накнаде зарада у укупним приходима за 2017 год. од 75%

ЕБИТДА је добит која се исказује пре исказивања трошкова камата ,пореза на добит и амортизације и показује пословну успешност фирме.У нашем примеру она износи 14.801.000 милиона динара.

Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Иако су процеси пословања организовани кроз секторско пословање од три сектора и једне самосталне службе урадили смо много на томе да се код хоризонталне организације послова из различитих сектора послови не преплићу. Тиме смо добили на ажурности правне службе која у сваком моменту има доступне информације о роковима потраживања чиме се избегава њихова застарелост и на тај начин се благовремено шаљу опомене и врше утужења.

У складу са основним принципима **корпоративног управљања** предузели смо следеће активности:

Благовремено објављујемо на нашем сајту неопходне информације о свим битним питањима која се тичу пословања предузећа(Статут,Програм пословања,Годишњи извештај са финансијским извештајем,Кварталне извештаје ,План јавних набавки....)

Што се тиче одговорности треба истаћи да смо кренули са пројектом одвајања биолошког отпада од пластике стакла и папира у циљу настојања да донекле будемо ми одговорно друштво а не Град.

Све позиције трошкова из Програма пословања самостално финансирамо, из сопствених извора а не из извора Буџета Града

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2018. ГОДИНУ

Циљ доношења Програма пословања је пројектовање прихода и расхода по свим позицијама у реалним вредностима како би на годишњем нивоу финансијски план био реалан, остварљив и достижан. Код планирања расхода пошло се од рационализације истих применом мера штедње до лимита који не би угрозио пословање предузећа.

Без обзира на монопол у обављању пијачне делатности који наше предузеће има у складу са Одлукама оснивача СГ Ниша у пракси су евидентни проблеми у вези са **конкуренијом** преко отварања и ширења мреже хипермаркета, великих трговинских ланаца (**мегамаркета**) и ванпијачне продаје.

У области трговине на мало животним намирницама, **конкуренија** постаје све снажнија.Да би се достигнута позиција пијаца очувала и унапредила, неопходне су брзе промене.

Суочавамо се са проблемом да ће пијаце у будућности имати алтернативу. Али, сагласно значају њихове друштвене и пословне функције и околности да живимо у времену сталних и брзих промена у окружењу, нужно је да се и оне мењају.

Обзиром да је у току процес отварања трговинских објеката исти представљају **конкуренију** пијацама.

На основу анализе **циљних тржишта** треба рећи да се пијачарство у Србији налази у рецесији чији су узроци следећи:

- смањење физичког заузећа расположивих комуналних капацитета
- застарелост и амортизованост опреме у комуналном сектору
- конкуренција мегамаркета и пиљара
- присуство ванпијачне продаје
- пад куповне моћи

У циљу смањења негативних узрока рецесије планирамо у будућем периоду у сарадњи са Градом да предуземо активности у налажењу нових, адекватних локација пијаца како би наше предузеће опстало на тржишту економски и тиме побољшало инфраструктурне и санитарне услове на пијацама. У 2018 години планирамо израду новог сајта предузећа који ће у свом сдржају имати и пијачни барометар пружањем информација о свакодневном кретању цена пољопривредних производа на свим пијацама у Нишу.

Ризици у пословању

Из приложеног пословања предузећа и пројекције за наредну годину може се закључити да је наше предузеће изложено **ризиком ликвидности и кредитном ризику**.

Управљање ризиком је посебна пословна функција чији је задатак да идентификује, оцени, управља и контролише ризике пословања, тј. систематски управља ризицима којима је изложено пословање.

Управљање ризиком уз објективну и активнију процену окружења, обликује и умањује лоше ризике. Управљање ризиком обухвата активност усмеравања и проналажења најбољег начина вођења организације према њеним циљевима. Прво је потребно доћи до адекватних информација, пратити и проучавати туђа искуства. Поступак управљања ризиком обухвата следеће фазе:

- идентификовање циљева
- идентификација ризика
- процена ризика
- разматрање алтернативе и одабирање инструмената за управљање ризиком
- примена одлуке
- процена и поновно испитивање

Први корак у управљању ризицима је идентификовање циљева. Основни циљ управљања ризиком јесте да се сачува ефикасност пословања, а то се првенствено односи на ефикасно испуњење обавеза и избегавање великих финансијских губитака. Хуманитарни циљ је заштита запослених од повреда и несрећа. Циљеви се могу поделити на циљеве пре губитка који се односе на опстанак, стабилност и континуитет раста и развоја, пословања и зарада, и циљеве након губитка који су везани за економију пословања, решавање изненадних и спољно створених обавеза, друштвена и социјална одговорност.

Битно је да предузеће идентификује ризике. Неки ризици се одмах уочавају док је за неке потребно обавити одређена истраживања сталном и детаљном анализом финансијских извештаја. Да би се идентификација ризика успешно остварила, неопходно је да предузеће увек поседује добру информацију о карактеру, узроцима и облицима испољавања ризика, као и о начинима за њихово избегавање или елиминисање.

Управљање ризиком смањује могућност губитка и трошкове заштите чиме се постиже оптимум у укупним трошковима. **Стратегија управљања ризиком** настоји да ближе идентификује ризике који имају утицаја на пословање предузећа као и мере којима треба третирати идентификоване ризике.

Остварени индикатори по годинама и Планирани индикатори за 2018 годину

Прилог 2 у хиљад.

Пословни приходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	216.400	234.700	225.100	221.000
Реализација	201.060	195.510	198.171	/
Реализација/План (%)	93	83	88	/

Пословни расходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	234.266	245.446	235.956	242.388
Реализација	197.861	198.012	203.517	/
Реализација/План (%)	84	81	86	/

Укупни приходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017 година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	247.700	258.600	245.000	252.557
Реализација	216.857	211.927	212.648	/
Реализација/План (%)	88	82	87	/

Укупни расходи	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	247.500	258.546	244.711	252.148
Реализација	208.926	206.594	212.047	/
Реализација/План (%)	84	80	87	/

Пословни резултат	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	200	54	289	409
Реализација	7.930	5.332	601	/
Реализација/План (%)	3.965	9874	208	/

Нето резултат	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	170	46	289	409
Реализација	6.704	4.532	601	/
Реализација/План (%)	3.944	9.852	208	/

Број запослених на дан 31.12.	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	209	209	198	201
Реализација	209	197	198	/
Реализација - план	100	94	100	/

Просечна нето зарада	2015. година (текућа -3 године)	2016. година (текућа -2 године)	2017. година (текућа -1 година)	2018. година (текућа година)
План	42.020	43.054	45.050	44.378
Реализација	35.520	37.117	38.898	/
Реализација/План (%)	85	86	86	/

Рацио анализа	2015. година Реализација (текућа -3 године)	2016. година Реализација (текућа-2)	2017. година Реализација (текућа -1 године)	2018. година План (текућа година)
ЕБИТДА	24.958	21.717	14.801	15.109
Ликвидност	0,08	0,12	0,13	0,24
Дуг / капитал	0,23	0,21	0,24	0,33
Профитна брuto маргина	0,04	0,04	0,003	0,002
Економичност	1,01	0,98	0,97	0,91
Продуктивност	0,71	0,74	0,75	0,75

НАПОМЕНА:

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе.

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос бруто зарада и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса

успеха. ЕБИТДА даје информацију колико је предузеће способно да оствари оперативне готовине и одређује се као профит пре одузимања камата, пореза на добит и амортизације.

Анализа остварених индикатора пословања

Наше је предузеће суочено са проблемом ликвидности због недостатка новчаних средстава па из тог разлога користимо дозвољени минус узет код АИК банке у износу од 30.000.000 динара.

Индикатор ликвидности у 2018 години износи 0,24 показује способност нашег предузећа да измири своје краткорочне обавезе са 24%

Индикатор који показује однос дуга и капитала по плану за 2018 годину износи 0,33. Низак коефицијент задужености значи да већи део дугорочног капитала представља сопствени капитал.

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити и прихода од продаје износи 0,002.

Економичност представља однос пословних прихода и пословних расхода и износи 0,91.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода кроз укупан приход и износи 0,75 у 2018 год. (учешће бруто зарада и накнаде зарада у укупним приходима за 2018 је 75%)

ЕБИТДА је добит која се исказује пре исказивања трошкова камата, пореза на добит и амортизације и показује пословну успешност фирме. У нашем примеру она износи 15.109.000 милиона динара за 2018 годину.

4. Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама за 2018 годину

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН

Финансијски план за 2018. годину урађен је на основу Смерница за израду годишњег програма пословања за 2018 год. и у складу је са важећим законима и подзаконским актима.

Изради Финансијског плана за 2018. годину предходила је свеобухватна анализа процењених прихода и расхода за 2017 год. по свим позицијама како би годишњи програм пословања за 2018. годину био планиран на што реалнијим основама.

Трошкови који су ограничени највише до нивоа планираних средстава за 2017 годину по Смерницама су следећи:

-дневнице, накнаде по уговору о делу, по уговорима о привременим и повременим пословима –студентска задруга, накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, трошкови саветовања и стручног усавршавања, донације и спонзорство, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда.

Све остале позиције расхода планиране су у складу са мерама штедње и рационализације до лимита који не угрожава пословање предузећа.

Код планирања прихода и расхода пошло се од тога да Финансијски план буде позитиван, да прати динамику остварења пословања за 2017. годину, да је у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања код корисника, јавних средстава и осталих законских прописа.

	ОПИС	Оствар. 01.01.- 31.12.2016	План 2017	Процена 01.-31.12.2017	План 2018	Инд 5:4	Инд 6:4	Инд 6:5	Инд 5:3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	А-ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	195.509.828	225.100.000	198.171.134	221.000.000	88	98	112	101
1.	Приходи од продаје произв. и услуга	162.013.423	175.000.000	153.514.009	170.000.000	88	97	111	95
2.	Приходи од закупа	33.433.709	50.100.000	44.657.125	50.000.000	89	100	112	134
3	Остали посл.приходи-разлика уцени	62.696			1.000.000				0
	Б-ФИНАНСИЈ.ПРИХОДИ	571.851	3.000.000	700.000	2.500.000	23	83	357	122
1.	Приходи од камата	570.615	1.400.000	700.000	1.600.000	50	114	229	123
2.	Приходи од повезан. правних лица								
3	Остали финансијски приходи	1.236	1.600.000		900.000	82	172	211	87
	В - ОСТАЛИ ПРИХОДИ	15.845.247	16.900.000	13.777.396	29.057.000	82	172	211	87
1	Наплаћена отписана потраживања	2.139.771	2.000.000		2.000.000	0	100		0
2	Приходи од смањења обавеза за 8% за пољопривреду	3.993.527	3.800.000	4.507.966	3.550.000	119	93	79	113
3	Прих.од мес.хигиј. и преноса тезги	6.981.219	7.200.000	6.120.875	7.300.000	85	101	119	88
4	Прих.од суд.такси и утуж, купаца	176.293	700.000	378.800	750.000	54	107	198	215
5	Прих.од префакт.трошк.(струја, вода, смеће и моб.телеф.)	2.015.246	3.200.000	1.948.210	13.557.000	61	424	696	97
6	Ост.непом.приходи	539.191		40.600	100.000				246
7.	Прих.од укалк.отпремнина			780.945	1.800.000				230
	Г- ПРИХОДИ ПО ОСН.ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА								
	Д-ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ								
	УКУПНИ ПРИХОДИ	211.926.926	245.000.000	212.648.530	252.557.000	87	103	119	100
	А - ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	198.012.279	235.955.908	203.517.730	242.388.000	86	103	119	103
1.	Бруто зараде	123.169.397	148.009.660	127.300.000	148.009.660	86	100	116	103
2.	Трош. допр.-послодовац	22.408.682	26.921.880	22.800.000	26.921.880	85	100	118	102
3.	Остали пословни расходи	52.434.200	61.024.368	53.417.730	67.456.460	88	111	126	102
	Б-ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5.048.593	4.800.000	4.100.000	4.600.000	85	96	112	81
1.	Расходи камата	4.537.100	4.500.000	4.000.000	4.500.000	89	100	113	88
2	Други финансијски расходи	511.493	300.000	100.000	100.000	33	33	100	20
	В - ОСТАЛИ РАСХОДИ	1.994.325	3.955.000	4.429.730	5.160.000	112	130	116	222
1.	Губици по осн. расход. опреме.	23.510	100.000	50.000	50.000	50	50	100	213
2	Расх.по осн.директ.отп.потраж.	46.053	100.000		50.000	0	50		0
3	Расх.из ранијих год.- Огревинв. (цена шећ.за Р.рез. Кам. за порез на имов.)	624.625	1.000.000	2.300.000	2.800.000	230	280	122	368
4	Исправка вр.утуж.потраживања	1.292.109	2.455.000	2.027.730	2.200.000	83	90	108	157
5	Остали расходи-кам из ран год		100.000			0	0		
6	Остали непоменути расходи	8.028	200.000	52.000	60.000	26	30	115	648
	Г- РАСХ. ПО ОСН. ОБЕЗВР. ИМОВ.								
	УКУПНИ РАСХОДИ	205.055.197	244.710.908	212.047.460	252.148.000	87	103	119	103
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ	1.539.287							0
	УКУПНИ РАСХОДИ	205.055.197	244.710.908	212.047.460		87	0	0	103
	ДОБИТАК	5.332.442	289.092	601.070	409.000	208	141	68	11
	ГУБИТАК								

ПЛАНИРАНИ УКУПНИ ПРИХОДИ 252.557.000 дин.

ПЛАНИРАНИ УКУПНИ РАСХОДИ 252.148.000 дин.

ПЛАНИРАНИ ДОБИТАК 409.000 дин.

Из разлике укупних прихода и укупних расхода планира се **брutto добитак** предузећа у висини од 409.000 динара који ће се искористити за покриће губитка из ранијих година.

Одлуку о начину расподеле остварене добити предузећа и покрићу губитка доноси НО. на основу сагласности Оснивача, а у складу са Законом о јавним предузећима.

Структура прихода

У 2018. години планирани су **укупни приходи** у износу од 252.557.000 динара. Структуру планираних прихода чине:

- пословни приходи.....221.000.000 динара који учествују са 88%
- финансијски приходи2.500.000 динара који учествују са 1,%
- остали приходи29.057.000 динара са учешћем од 11%

Приходи за 2018 годину пројектовани су на основу реализације прихода у 2017 г.,на основу важеће одлуке о ценама ,на бази очекиваних прихода од наплате тезги,прихода од враћања преосталих локала из дугогодишњег закупа, на основу процењених прихода од проширења капацитета отворених нових пијаца у граду , од издатог сајамског простора у закуп на Дуваништу као и од прихода од продаје робе на велико,воћа и поврћа и др.пољопривредних производа - разлике у цени за промет на велико.

У структури прихода највеће учешће од 88% имају **пословни** приходи , чине их:

- приходи по основу наплате пијачних услуга са учешћем од 67% (170.000.000 динара)
- приходи закупа са учешћем од 20% (50.000.000 динара).
- приходи од продаје робе на велико (воћа и поврћа и др.пољопривредних производа), у износу од милион динара са учешћем од 0,45% у пословним приходима

Структура прихода

табела 4

Р.бр	ОПИС	Процена 2017	План 2018	Разлика	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1	Пословни приходи	198.171.134	221.000.000	22.828.866	112
2	Финансијски приходи	700.000	2.500.000	1.800.000	357
3	Остали приходи	13.777.396	29.057.000	15.279.604	211
	Укупни приходи	212.648.530	252.557.000	39.908.470	119

Планирани месечни просек **наплате пијачних тезги** износи око 14,2 милиона дин. а остварени просек у 2017 години износи 12,8 милиона динара.

Планирани **приходи од закупа** обухватају приходе од издатих локала са месечним просеком од 4,2 милиона динара и приходе од враћања локала из дугогодишњег закупа(на двадесет година.) с обавезом враћања још 6.локала до децембра 2018 год.

Месечни просек наплате закупа локала у 2017 г. износи око 3,7 милиона .

Финансијски приходи планирани су у износу од 2.500.000 динара чије је учешће 1%. Састоје се од:

- прихода од камате за планирани зајам, за огрев и зимницу који би запослени сами враћали (900.000 динара) ,
- прихода од камата од преузетих локала из дугогодишњег закупа (600.000 динара),
- о д планираних фактурисаних камата (1. милион динара) .

Остали приходи планирани су у износу од 29.057.000 динара са учешћем од 11%. Њихову структуру чине:

- приходи од наплаћених отписаних потраживања (2.000.000 динара),
- приходи од смањења обавеза по основу општег рока застарелости од 10 година за таксу од 8% за пољопривреду у износу од 3.550.000 динара.
- приходи од дневне и месечне хигијене (7.300.000 динара),
- приходи од судских такси од угужења (750.000 динара),
- остали приходи који се односе на приходе од префактурисаних трошкова за изношење смећа, за утрошену струју и за утрошене импулсе мобилне телефоније који ће се путем префактурисања закупцима и преко потраживања од радника приходовати (13.557.000 дин.)
- приходи од калкулисаних отпремнина по МРС 19 у износу од 1.800.000 динара
- остало 100.000 дин.

Остали приходи који се односе на префактурисане трошкове струје, воде, смећа и мобилних телефона у укупном износу од 13.557.000 динара показују висок проценат повећања у односу на план и реализацију из 2017 год. из разлога што су трошкови по истим позицијама исказани у финансијском плану за 2018 год. у укупним вредностима фактуре без ПДВ што је у складу са Законом о јавним набавкама. На тај начин високо планиране вредности ових расхода оптерећују доста расходе у укупном износу (20.000.000) али с друге стране префактурисани износи и потраживања од запослених укључени су у остале приходе у износу од 13.557.000 дин.

Структура расхода

Укупни расходи у 2018. години пројектовани су у износу од 252.148.000 динара и у односу на процењене расходе у 2017. години већи су за 19%.

Исти су планирани у оквиру реалних потреба предузећа, планских и програмских активности у току године, где ће се применити мере штедње и рационализација истих до максималног нивоа који неће угрозити редовно пословање

Структуру укупних расхода чине:

- **пословни расходи** планирани у износу од 242.388.000 динара са највећим учешћем од 96%;
- **финансијски расходи** планирани у износу од 4.600.000 динара са учешћем од 2%
- **остали расходи** од 5.160.000 динара са учешћем од 2%.

Структура расхода

Табела 5

Р.бр	ОПИС	Процена 2017.	План 2018.	Разлика	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1	Пословни расходи	203.517.730	242.388.000	38.870.270	119
2	Финансијски расходи	4.100.000	4.600.000	500.000	112
3	Остали расходи	4.429.730	5.160.000	730.270	116
	Укупни расходи	212.047.460	252.148.000	40.100.540	119

Пословни расходи планирани су за 19% више од процењених. У структури пословних расхода бруто зараде са доприносима на терет послодавца планиране су на прошлогодишњем нивоу. Испоштовали смо законску обавезу о привременом уређивању основица за обрачун зарада и других сталних примања, код корисника јавних средстава за умањење основица за 10% при чему се разлика уплаћује у Буџет у складу са предметним законом. Из тог разлога исказали смо у Финансијском плану бруто зараде са доприносима на терет послодавца **пре** умањења зарада као и бруто зараде **после** умањења зарада од 10%. Разлика која ће се уплаћивати у Буџет у износу од 3.600.000 динара у укупном износу исказали смо на конту трошкова 559 а обавезу по том основу у Билансу стања на конту 469 , док планиране месечне износе за уплату у Буџет исказали смо у траженом прилогу 9а.

Планирана бруто маса зарада без доприноса на терет послодавца на годишњем нивоу за 2018.г. иста је као у 2017. години и износи 148.009.660 динара или 12,3 милиона динара месечно у просеку.

Бруто зарада учествује са 59%, а укупна новчана средства за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (Б2) износи 174.931.540 дин. и учествује са 69% у укупним расходима.

Остали пословни расходи планирани су у вредности од 67.456.460 динара и у структури укупних расхода учествују са 27%. Од планираних прошлогодишњих већи су за 11% или за 6,4 милиона динара а од процењених за 2017 год. већи су за 14 милиона динара. Разлози су следећи:

- по Закону о јавним набавкама трошкови за утрошену струју, мобилне телефоне и смеће планирани су у вредностима фактура на годишњем нивоу без ПДВ док су у 2017 год исти планирани у износима који представљају нето трошак предузећа (без префактурисаних износа)

Такође, на повећање осталих пословних расхода утиче планирана **солидарна помоћ** запосленима због лошег материјалног положаја у комуналној делатности (**једнократно** или у више рата) у износу од 5.556.980 динара која ће се исплаћивати у зависности од финансијских могућности предузећа.

Остали пословни расходи односе се и на следеће трошкове:

- **Трошкови продаје робе** на велико а по основу залиха непродате робе на велико- набавна вредност робе (воћа ,поврћа и др. пољопривредних производа на велико) планирани су у износу од 100.000 дин .

- **Трошкови канцеларијског материјала** пројектовани су у складу са реалним потребама предузећа. Планирани су у износу од 500.000 динара

- **Трошкови горива планирани су у износу од 800.000 динара.** Највеће учешће у структури трошкова горива планирано је на име употребе аутосмеђара за обављање редовне делатности око 500.000 динара а разлика од 300.0000 динара планирана је за путничке аутомобиле.

- **Трошкови ел. енергије** планирани су у износу од 10.000.000 динара на бази остварених расхода у 2017. год и очекиваног раста цена енергената. (Месечни просек износи 830. 000 дин.)

Исти су планирани у складу са Законом о јавним набавкама који захтева планирање у фактурној вредности без ПДВ и исти се префактуришу се нашим закупцима.

- За **утрошак воде** у 2018. години планирано је 6.500.000 динара годишње или 542.000 динара месечно. Исти је разлог планирања као код електричне енергије јер се и ови трошкови префактуршу закупцима у одређеном проценту .

- **Трошкови привремених и повремених послова и омладинска задруга планирани су** у мањем износу од планираних у 2017 год. за милион динара. Планом за 2018 год. исказани су у

износу од 500.000 динара што је у складу са мерама штедње ,рационализације и датих Смерница .

-**Стипендије** су планиране у износу од 150.000 дин.као и прошлогодишње.

-**Трошкови уговора о делу** планирани су у износу од 225.000 динара, као у 2017 години што је у складу са Смерницама.Исти садрже планиране накнаде за **овлашћеног проценитеља**.

-Висина накнада за **рад Председника и чланова Н.О.** планирана је у износу од 949.368 динара на годишњем нивоу или 79.114 динара месечно, што је у складу са Одлуком Скупштине града Ниша од 03.02.2014.године . Обзиром да су накнаде мање од 25.000 динара не примењује се Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања.

- У 2018. години **10-оро** запослених стиче један од услова за одлазак у пензију , те из тог разлога планирали смо трошкове за исплату **отпремнина** у износу од 2.055.500 динара. Исте ће се исплаћивати по последње објављеном податку РЗС у моменту исплате.

(По последњем објављеном податку Републичког Завода за статистику просек бруто зараде РС за септембар 2017 год. је 66.438 динара).

-**Дневнице** и накнаде трошкова запослених на службеном путу планиране су у износу од 150.000 динара јер су ограничене Смерницама.

- **За трошкове мобилне телефоније** предвиђена су средства у износу од 1.300.000 дин.Због обавезе примене Закона о јавним набавкама планирали смо трошак по овом основу у износу годишњих фактура без ПДВ. Одређени део трошка по овом основу у коме су учествовали запослени сноси сами запослени.Потраживања од запослених приходује се у оквиру осталих прихода.

- **За трошкове фиксне телефоније** предвиђена су средства у износу од 300.000 дин.

- **За коришћење интернета** предвиђено је 450.000 дин.

- **Трошкови услуга одржавања** планирани су у вредности од 2.500.000 динара, односе се на плаћање услуга трећим лицима.Планирани су у складу са реалним потребама.

- **Трошкови одржавања** планирани у износу од 1.500.000 динара, односе на текуће одржавање објеката и опреме на пијацама за које није потребна сагласност надлежних органа(Управе за планирање и изградњу града Ниша).Углавном се односе на набавку материјала за редовно одржавање делатности (електро-материјала, грађевинског, молерског,водоводно-канализационог, итд.)

- **Трошкови превоза радника** планирани су у висини од 4.600.000 динара,што у просеку месечно износи око 383.300 динара.

- **Солидарна помоћ** запосленима планирана је у износу од 150.000 динара, а помоћ у случају смрти запослених 150.000 динара што укупно износи 300.000 динара.

Такође,планирана је и **једнократна солидарна помоћ** запосленима због лошег материјалног положаја у комуналној делатности у износу од 5.556.980 динара.Исплаћиваће се у зависности од финансијских могућности предузећа једнократно или у више рата.

На основу чл 67 . ПКУ за јавна предузећа у комуналној делатности на територији РС (Сл.Гл РС. бр.27/15) и Анекса I ПКУ за јавна предузећа у комуналној делатности (Сл.Гл.бр 36/2017) предвиђено је остваривање права по овом основу како би ублажили неповољан материјални положај запослених у овој делатности.

Износ те помоћи на годишњем нивоу планирана је за сваког запосленог у висини производа минималне цене рада за 2018 год.и просечног месечног фонда од 174 сата.

$$174*143=24.882*201=5.001.282/0,90=5.556.980$$

- **Трошкови одржавања хигијене** у објектима планирани су у износу од 700.000 динара. Исти обухватају набавку хемијских средстава за одржавање хигијене по пијацама и набавку метли .

-Трошкови **амортизације** учествују са 4% у расходима, планирани су 10.200.000 динара.

- Трошкови **саветовања** планирани су у износу од 100.000 динара на прошлогодишњи ниво-ограничење по Смерницама. Исти су планирани на рационалном нивоу а све у циљу перманентног, стручног усавршавања запослених на разним семинарима у току године.

- Када је у питању **стандардизација**, за имплементацију два стандарда, планирана су средства у висини од по 500.000 динара што укупно износи 1.000.000 динара.
- Трошкови одвоза смећа** планирани су по фактурама на годишњем нивоу, без ПДВ у вредности од 2.200.000 динара што месечно износи око 183.000 динара.
- Трошкови репрезентације ограничени су на прошлогодишњи ниво**, планирани су у износу од 320.000 динара. Исти садрже:
 - репрезентацију по основу угоститељских услуга 200.000 дин.
 - репрезентацију –остало 120.000 дин.
 (за потребе у предузећу)
- Трошкови премије осигурања** планирани су у износу од 1.000.000 динара. Односе се на осигурање имовине (450.000 дин.), осигурање запослених (350.000 дин.), осигурање аута (100.000) и каско осигурање (100.000 дин.).
- Трошкови пореза** за 2018 год. планирани су 2.500.000 дин
- Трошкови **спонзорства и донаторства**, **ограничени по Смерницама** планирани су у износу од 120.000 динара, са учешћем од 0,05% у укупним приходима. Планиране вредности у 2018. години исте су као и планиране величине у 2017 години. Донација се даје без накнаде и противуслуге, а може бити пружена у новцу, стварима или услугама. С друге стране, спонзорство означава давање новца и других добара уз одређену противуслугу. Разлог због кога ћемо давати средства по овом основу је добровољни чин као вид помоћи спортским клубовима, различитим удружењима, културним друштвима и организацијама.
- Уговори о **пословно-техничкој сарадњи са телевизијама** планирани су у износу од 600.000 динара. Исти су неопходни због повремених праћења пословања нашег предузећа путем огласа у штампи и другим медијима а што није обухваћено рекламом и пропагандом.
- Трошкови **адвокатских услуга** планирани су у износу од 600.000 динара због проблематике утужених потраживања која изискују ову врсту услуге.
- Планирани трошкови **привременог умањења зарада** од 10% исказани су у Финансијском плану у износу од 3.600.000 динара што месечно износи 300.000 дин.

Финансијски расходи планирани су у износу од 4.600.000 динара. Углавном се односе на расходе камата за дозвољени минус (3.600.000 дин.), на камату за планирани зајам (900.000 дин.) и камате добављачима.

У току 2018. године планирамо продужење узетог Дозвољеног минуса по текућем рачуну код АИК банке од 30.000.000 динара по коме планирана камата износи 3.600.000 динара годишње или 300.000 дин. месечно. Такође, планиран је зајам за огрев и зимницу запосленима од 11.000.000 динара као вид помоћи, кога би радници сами враћали по истим условима под којима би га банка одобрила. Из тог разлога овај зајам не представља трошак предузећа. Планирана камата по овом зајму износи 900.000 динара. Обзиром да Закон прописује обавезу спровођења процедуре кроз план јавних набавки, иста ће бити испоштована.

Остали расходи планирани су у износу од 5.160.000 динара, учествују са 2% у укупним трошковима и углавном се односе на исправку вредности утужених потраживања (2.200.000 динара) и на расходе из ранијих година у износу од 2.800.000 дин. по основу судског спора са ОТЦ-ом. Директни расход потраживања и губици по основу расходовања опреме износи 160.000 дин

-По законској обавези, због неизмирења обавеза закупаца у року од 60 дана а по нашем Правилнику од годину дана, планирали смо **исправку вредности** –као трошак предузећа.- 2.200.000 динара

Аналитика планираних трошкова за 2018 год.

Табела 6

К-то	Опис	Остварење 01. 01- 31.12. 2016.	План 2017. год.	Процена остварења 01. 01- 31.12. 2017.год	План 2018 год.	Инд. 5/4	Инд. 6/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
501	Набавна вредност робе				100.000			
5123	Трошк. канцел. материјала	418.222	600.000	400.000	500.000	67	83	125
51300	Трошкови елек.енергије	4.047.662	5.000.000	4.100.000	10.000.000	82	200	244
5132	Утрошак воде	3.455.889	3.300.000	3.800.000	6.500.000	115	197	171
5133	Трошкови горива	1.086.011	1.400.000	1.000.000	800.000		57	80
520	Трошк. бруто зарада	123.169.397	148.009.660	127.300.000	148.009.660		100	116
521	Трошк. допр-послодавац	22.408.682	26.921.880	22.800.000	26.921.880	85	100	118
522	Трошкови накн.по угов.о делу		225.000		225.000	0	100	
5250	Накн.физ.лицима по осталим уговорима			550.000	200.000			36
524	Тр.накн.по привр., повр.посл.- студ.задруга	1.723.540	1.500.000	2.500.000	500.000	167	33	20
5251	Стипендије	97.533	150.000		150.000	0	100	
5260	Накнада чл. У.О и Н.О	949.367	949.368	766.330	949.368	81	100	124
5290	Отпремнина	3.185.468	3.200.000	1.800.000	2.055.500	56	64	114
5293	Дневн. и накнаде трошк. запосл. на сл.путу	245.349	150.000	250.000	150.000	167	100	60
5299	Јубиларне награде		500.000			0	0	
5298	Дав. за Н.Г. пак и 8 Март	744.679	400.000	100.000	400.000	25	100	400
529	Накн.за додатно.осиг.							
52960	Превоз радника	4.602.330	5.500.000	4.200.000	4.600.000	76	84	110
5297	Солидарна помоћ	706.392	300.000	300.000	150.000	100	50	50
52971	Помоћ у случ. смрти запос		150.000		150.000	0	100	
52972	Једнократна солидарна помоћ				5.556.980			
5310	Транспортне услуге	133.280	150.000	50.000	100.000	33	67	200
5311	Остало-паркинг	113.080	150.000	114.000	120.000	76	80	105
5313	Мобилна телефонија	655.018	700.000	1.000.000	1.300.000	143	186	130
5314	Фиксна телефонија				300.000			
5315	Остало –интернет	7.366	200.000	50.000	450.000	25	225	900
5320	Трошкови одржавања	1.201.033	3.000.000	1.500.000	1.500.000	50	50	100
5321	Услуге одржавања	1.961.037	3.000.000	2.000.000	2.500.000	67	83	125
5323	Одрж. хигијене.у објект.	508.822	700.000	500.000	700.000	71	100	140
5325	Трошк.ангажов.затвореника КПД- апо угов.	929.720	600.000		250.000	0	42	
5340	Трошкови организов.сајам.манifest.	380.828	1.000.000	20.000		2	0	0
5350	Трошк. рекламе и пропаг.	664.490	630.000	700.000	630.000	111	100	90
53900	Трошк услуга зашт. на раду	1.102.175	500.000	700.000	500.000	140	100	71
5394	Претпл. на стручне часоп. и новине	320.714	350.000	350.000	350.000	100	100	100
5399	Трошк. др. произв. услуга-OHSAS 18001		500.000	510.200	500.000	102	100	98
5400	Амортизација	10.535.841	9.600.000	10.200.000	10.200.000	106	106	100
5500	Трошкови саветовања	19.760	100.000	300.000	100.000	300	100	33
55000	Трошк.здравствених услуга		30.000		100.000	0	667	
5501	Трош. адвокатских услуга	582.000	700.000	700.000	600.000	100	71	71
55030	Трошкови ревизије	190.952	300.000	220.000	250.000	73	83	114

5509	Гр.др.непроизв.усл.(Прев.контрола исправности намирница)		200.000			0	0	
55091	Гр.др.непроизв.усл.- стандардизација)		1.000.000		500.000	0	50	
55020	Трошкови одвоза смећа	2.133.396	2.300.000	2.100.000	2.200.000	91	96	105
5510	Трошкови репрез.-уг.усл.	316.689	200.000	600.000	200.000	300	100	33
5511	Трошкови репрезентације- остало.	337.608	120.000	400.000	120.000	333	100	30
5520	Трошк. премије осигурања	850.744	950.000	850.000	1.000.000	89	105	118
5530	Трош.платног промета	531.711	900.000	550.000	600.000	61	67	109
5540	Остале чланарине--УПС	216.000	200.000	200.000	200.000	100	100	100
5550	Порез на имовину	2.287.200	2.300.000	2.287.200	2.500.000	99	109	109
5556	Остало(фирмар. и комун.таксе)	147.000	150.000		149.612	0	100	
5559	Остали порези ,накн,и таксе		50.000	50.000	50.000	100	100	100
5590	Таксе, судски трошкови и извршитељи	225.010	500.000	250.000	300.000	50	60	120
55903	Трошкови заузећа јавних површина	328.866	400.000	300.000	380.000	75	95	127
55905	Остало-рег. возила и таксе за издав.дозвола	264.373	400.000	250.000	200.000	63	50	80
55908	Трошк. оглаш. јавних набавки и лицитација		100.000			0	0	
55910	Донаторство и спонзорство	147.040	120.000	300.000	120.000	250	100	40
55911	Ост.немат.трошкови-рекреација ,цветни аранжмани,нарезивање кључева	391.756	200.000	300.000	200.000	150	100	67
55913	Казне за привред.прекршаје	480.926	500.000	2.000.000	400.000	400	100	25
55914	Хуманитарна помоћ - поплаве		200.000	300.000	200.000	150	100	67
55915	Уговори о посл.техничкој сарадњи.	707.200	600.000	500.000	600.000	83	100	120
55918	Ост.немат.трошк.приврем.умањење зарада	2.470.123	3.600.000	3.300.000	3.600.000	92	100	109
5599	Трошкови по КУ 0,5%		500.000	200.000	500.000	40	100	250
5620	Расходи камата	4.537.100	4.500.000	4.000.000	4.500.000	89	100	113
5622	Отпис камате из закупа	511.493	300.000	100.000	100.000	33	33	100
5702	Губитци по осн.расходов.опреме	23.510	100.000	50.000	50.000	50	50	100
5749	Мањкови	1000			10.000			
5759	Ефекти угов.заштите од ризика промена цена шећера за Р.Р и ревалоризација ГГЗ	580.297	1.000.000		200.000	0	20	
5760	Трошк. камата из ранијих година	44.328	100.000		100.000	0	100	
57610	Остали расходи		100.000			0	0	
57611	Расх.по осн.дирек. отписа потраживања	46.053	100.000	2.000	50.000	2	50	2.500
5790	Расходи из ранијих година-ОТС			2.300.000	2.500.000			109
5851	Расх. по осн.испр.вредн. утужених потраживања	1.299.137	2.455.000	2.027.730	2.200.000	83	90	108
5793	Остали непоменути расходи		100.000	50.000	50.000	50	50	100
5911	Расходи по осн.испр.греш.из ран год							
	УКУПНИ РАСХОДИ	205.055.197	244.710.908	212.047.460	252.148.000	87	103	119
	Одложени порески расходи	1.539.287						
	УКУПНИ РАСХОДИ	206.594.484	244.710.908	212.047.460	252.148.000	87	103	119

Планиране позиције **Биланса стања за 2018.**год у активи и пасиви износи 779.121.000 дин. Исте у активи садрже:

- 1.Укупно планирана **стална имовина** предузећа износи 744.100.000 дин. а чине је некретнине,постројења и опрема у износу од 743.600.000 дин.,нематеријална улагања у износу од 500.000 дин.
Некретнине,постројења и опрема су планиране по процењеној фер вредности.
- 2.Залихе осталог материјала и резервних делова планиране су у износу од 421.000 дин.
Укупан износ планираних потраживања коригован је за исправку вредности
- 3.Потраживања по основу закупа планирана су на 20.000.000 динара.

Планиране позиције **Биланса стања за 2018.**год. у пасиви садрже:

- 1.Капитал предузећа у износу од 582.869.000 дин а чине га :
 - државни капитал (12.460.000)
 - ревалоризацине резерве у износу од (546.400.000 дин).
 - нераспоређени добитак текуће године (409.000 дин)
 - остали осн.капит.-земљиште (23.563.000 дин)

Добит за 2018.год. планирана је у износу за 409.000 динара и увећава нераспоређену добит.

2 .Дугорочна резервисања и обавезе планирани су у износу од 20.300.000 дин.садрже:

– дугорочна резервисања по МРС 19 за отпремнине запослених за одлазак у пензију у износу од 20.000.000 динара и дугорочне обавезе према Робним резервама у износу од 300.000 дин. Краткорочне обавезе из пословања планиране су у износу од 145.652.000 дин.а чине их:

- обавезе према добављачима у износу од 20.200.000 дин,
- краткорочне финансијске обавезе у износу од 41.000.000 динара (дозвољени минус по текућем рачуну ,у износу од 30.000.000 дин и краткорочни зајам за огрев и зимницу у износу од 11.000,000 дин.),
- остале краткорочне обавезе у односе се на:
обавезе према Огревинвест и ОТЦ у стечају, за неисплаћене зараде (један део новембарске и децембарска зарада) , за привремено умањење зарада од 10%, обавезе по основу ПДВ- , за 8% накнаде за Фонд за пољопривреду ,обавезе за ГГЗ ,за порез на имовину и пасивна временска разграничења која се односе на унапред обрачунате приходе за резервације продајних места.

3.Одложене пореске обавезе су планиране у износу од 30.300.000 дин. представљају обавезе пореза на добитак које се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика у складу са МРС 12.односно кад предузеће послује са добитком. Све планиране позиције из Биланса стања су исказане по кварталима за 2018.год

Планиране позиције **Биланса успеха за 2018.**год. садрже:

Укупни планирани приходи	252.557.000
Укупни планирани расходи	252.148.000
Планирана добит	409.000

Биланс успеха чине:

1. Планирани пословни приходи.....	221.000.000
2. Планирани финансијски приходи	2.500.000
3. Планирани остали приходи.....	<u>29.057.000</u>
	225.557.000
1. Планирани пословни расходи	242.388.000
2. Планирани финансијски расходи.....	4.600.000
3. Планирани остали расходи	<u>5.160.000</u>
	252.148.000

У Билансу успеха исказана су два негативна подбиланса(пословни и финансијски) док је трећи подбиланс везан за остале приходе позитиван.

Извештај о токовима готовине за 2018.год

Планирани укупни приливи готовине за 2018 год. износе 262.000.000 дин.

Планирани укупни одливи готовине за 2018 год. износе 266.600.000 дин.

Чине их приливи и одливи из пословних активности,активности инвестирања и активноси финансирања.

Планирани **приливи** готовине из пословних активности за 2018.год. износи 220.000.000 дин. Чине их приходи од наплате закупа тезги и наплате закупа локала.

Планирани **одлив** готовине из пословних активности износи 199.300.000 дин.Улавном се односи на планиране зараде и накнаде зарада,добављаче ,камате и др.

Предузеће за 2018.год. планира **нето прилив готовине** из пословних активности у износу од 20.700.000 дин.

Планирани **приливи** готовине из активности инвестирања за 2018.год. износи 1.000.000 дин. Планирани **одлив** готовине из активности инвестирања у износу од 16.000.000дин.Обухвата планирану набавку опреме и планирана средства за обављање радова на пијацама.

Планирани **приливи** готовине из активности финансирања за 2018.год. износе 41.000.000 дин. Планирани **одливи** готовине из активности финансирања износе од 50.300.000 дин,тако да се у овом подбилансу исказује нето одлив готовине у износу од 9.300.000 дин.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2018 године

хиљадама дин.

Прилог3

Група рачун а, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП				
			План 31.03.2018.	План 30.06.2018.	План 30.09.2018.	План 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				

	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	732.720	735.850	739.900	744.100
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	120	250	300	500
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	120	250	300	500
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	732.600	735.600	739.600	743.600
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	23.563	23.563	23.563	23.563
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	307.000	309.000	311.000	313.000
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	27.000	28.000	30.000	32.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	375.037	375.037	375.037	375.037
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				

054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	20.460	20.700	31.860	35.021
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	360	400	460	521
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	330	350	390	421
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	30	50	70	100
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20.000	20.000	20.000	20.000
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20.000	20.000	20.000	20.000
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				

21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	11.000	11.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			11.000	11.000
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	100	300	400	500
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				3.000
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	753.180	756.550	771.760	779.121
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	562.020	567.050	581.520	582.869
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	36.023	36.023	36.023	36.023
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				

302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	12.460	12.460	12.460	12.460
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	23.563	23.563	23.563	23.563
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	526.427	529.907	544.057	546.437
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	0	1.120	1.440	409
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.120	1.440	409
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	430	0	0	0

350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	20.300	20.300	20.300	20.300
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	20.000	20.000	20.000	20.000
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	20.000	20.000	20.000	20.000
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	П. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	300	300	300	300
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	300	300	300	300
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30.300	30.300	30.300	30.300

42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	140.560	138.900	139.640	145.652
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	40.000	40.000	41.000	41.000
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	40.000	40.000	41.000	41.000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20.060	20.100	20.140	20.200
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	20.030	20.050	20.070	20.100
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	30	50	70	100
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19.000	19.000	19.000	19.000
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.500	3.800	4.500	5.500
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29.000	28.000	27.000	30.452

49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	29.000	28.000	28.000	29.500
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0	0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	753.180	756.550	771.760	779.121
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01.- 31.12.2018 год

у хиљадама Прилог За

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	48.300	104.500	166.700	221.000
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	300	500	700	1.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	300	500	700	1.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	37.000	80.000	128.000	170.000
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				

611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	37.000	80.000	128.000	170.000
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016				
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	11.000	24.000	38.000	50.000
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	52.140	111.180	183.237	242.388
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	30	50	100	100
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	110	230	380	500
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.800	8.000	13.000	17.300
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	40.600	86.700	143.857	190.018
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	2.000	4.300	6.900	9.200
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.200	4.700	7.500	10.200
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				

55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.400	7.200	11.500	15.070
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	0	0	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031	3.840	6.680	16.537	21.388
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	625	1.250	1.875	2.500
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	250	500	750	900
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037	250	500	750	900
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	375	750	1.125	1.600
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	1.025	2.450	3.575	4.600
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	25	50	75	100
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	25	50	75	100
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.000	2.400	3.500	4.500
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	400	1.200	1.700	2.100
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.855	11.800	23.232	29.057
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2.000	3.000	3.800	5.160
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		920	1.195	409
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055	385			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		920	1.195	409
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059	385			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				

део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064		920	1.195	409
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	385			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01-31.12.2018. год. у хиљадама Прилог 3б

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2018.	План 01.01- 30.06.2018.	План 01.01- 30.09.2018.	План 01.01- 31.12.2018.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	48.000	104.000	166.000	220.000
1. Продаја и примљени аванси	3002	37.000	80.000	128.000	170.000
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11.000	24.000	38.000	50.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	44.600	94.200	148.800	199.300
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	15.000	20.000	25.000	30.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25.600	66.700	113.300	155.000
3. Плаћене камате	3008	1.500	2.500	3.500	5.200
4. Порез на добитак	3009				
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.500	5.000	7.000	9.100
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3.400	9.800	17.200	20.700

IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	250	500	750	1.000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	250	500	750	1.000
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5.000	9.000	13.000	17.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3.000	5.000	7.000	9.000
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2.000	4.000	6.000	8.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4.750	8.500	12.250	16.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	30.000	30.000	41.000	41.000
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	30.000	30.000	41.000	41.000
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	30.000	30.000	42.200	50.300
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	30.000	30.000	41.000	44.050
4. Остале обавезе (одливи)	3035			1.200	6.250
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0	1.200	9.300
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	78.250	134.500	207.750	262.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	79.600	133.200	204.000	266.600
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	0	1.300	3.750	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	1.350	0	0	4.600
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.400	50	1.350	5.100
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	50	1.350	5.100	500

Елементи за целовито сагледавање цена, производа и услуга

Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга дефинисани су чл.26 Закона о комуналним делатностима и Фискалном стратегијом Владе Републике Србије.

У складу са Статутом нашег предузећа и СГ Ниша висину накнаде за пружање пијачних услуга утврђује Надзорни Одбор предузећа, а сагласност на предложену Одлуку о утврђивању висине пијачних накнада на пијацама на територији града Ниша даје Оснивач односно Градско веће Града Ниша.

Последња корекција висина пијачних накнада усвојена је на седници Градског већа града Ниша одржаној 06.11.2015. године када је донето Решење бр.1731-21/2015-03 од 06.11.2015.год. којим се даје сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈКП"Тржница" Ниш о утврђивању висине пијачне накнаде број 2719-3/2015 од 24.7.2015.год.

У колико се у току 2018.године стекну услови за повећање цена које нису мењане две године, поднећемо захтев надлежним органима за промену истих.

На основу чл. 25. Статута бр. 2380-2/2013 од 03.06.2013.год. ЈКП"Тржница"Ниш, Надзорни одбор предузећа на својој 28. седници одржаној 24.07.2015.год. донео је:

О Д Л У К У О УТВРЂИВАЊУ ПИЈАЧНЕ НАКНАДЕ НА ПИЈАЦАМА НА ТРЕРИТОРИЈИ ГРАДА НИША

Цене су исказане у износу без ПДВ-а

I ЗЕЛЕНЕ И МЕШОВИТЕ ПИЈАЦЕ	
1.Пијаца "Тврђава"	
1.1. Дневна такса (основ.пиј. накнада) за коришћење тезге	
1.1.2. Тезга у I зони	297
1.1.3. Тезга у II зони	276
1.2 Месечна резервација	
1.2.1. Пољопривредна тезга	1.980
1.2.2. Пиљарска тезга	1980
1.2.3. Тезга за продају јаја	1980
1.2.4. Тезга за продају цвећа	1980
1.2.5. Занатска тезга и тезга за пластику	1980
1.2.6.Тезге за продају млечних производа	633
1.2.7.Витрине за продају млечних производа	891
1.3.Основна мес.пијачна накнада	
1.3.1. Пиљарска тезга	5981
1.3.2. Тезга за продају јаја	3802
1.3.3. Тезга за продају цвећа	4060
1.3.4. Занатска тезга и тезга за пластику	5981
1.4. Месечна резервација пољоп.магацина по м2	414

1.5.Дневна такса за продају млечних производа	5% вредности унете робе
2.Пијаца "Криве Ливаде"	
2.1. Дневна такса (основ.пиј. накнада) за коришћење тезге	
2.1.1. Тезга у I зони	297
2.1.2. Тезга у II зони	276
2.2 Месечна резервација	
2.2.1. Пољопривредна тезга	1980
2.2.2. Пиљарска тезга	1980
2.2.3 Тезга за продају јаја	1980
2.2.4 Тезга за продају цвећа	1980
2.2.5. Занатска тезга и тезга за пластику	1980
2.2.6.Тезге за продају млечних производа	632
2.2.7.Витрине за продају млечних производа	891
2.3.Основна мес.пијачна накнада	
2.3.1 Пиљарска тезга	5981
2.3.2 Тезга за продају јаја	3801
2.3.3 Тезга за продају цвећа	4060
2.3.4 Занатска тезга и тезга за пластику	5981
2.4. Месечна резервација пољоп.магацина по м2	414
2.5.Дневна такса за продају млечних производа	5% вредности унете робе
3.Пијаца "Палилула"	
3.1. Дневна такса (основ.пиј. накнада) за коришћење тезге	
3.1.1 Тезга у I зони	276
3.1.2 Тезга у II зони	266
3.2 Месечна резервација	
3.2.1. Пољопривредна тезга	1980
3.2.2 Пиљарска тезга	1980
3.2.3 Тезга за продају јаја	1980
3.2.4 Тезга за продају цвећа	1980
3.2.5 Занатска тезга и тезга за пластику	1980
3.2.6.Тезге за продају млечних производа	621
3.3.Основна мес.пијачна накнада	
3.3.1 Пиљарска тезга	5783
3.3.2 Тезга за продају јаја	3603
3.3.3 Тезга за продају цвећа	3960
3.3.4 Занатска тезга и тезга за пластику	5783
3.4. Месечна резервација пољоп.магацина по м2	394
3.5.Дневна такса за продају млечних производа	5% вредности унете робе
4. Пијаца "Дурлан" (Башта)	
4.1. Дневна такса (основ.пиј. накнада) за коришћење тезге	
4.1.1 Тезга у I зони	242
4.1.2 Тезга у II зони	217
4.1.3 Тезга у III зони	177

4.1.4 Пијачни плато (2× 1 м)	326
4.2 Месечна резервација	
4.2.1. Пољопривредна тезга	1613
4.2.2 Пиљарска тезга	1980
4.2.3 Тезга за продају јаја	1980
4.2.4 Тезга за продају цвећа	1980
4.2.5 Занатска тезга и тезга за пластику	1980
4.2.6.Тезге за продају млечних производа	464
4.2.7.Витрине за продају млечних производа	662
4.3.Основна мес.пијачна накнада	
4.3.1 Пиљарска тезга	5783
4.3.2 Тезга за продају јаја	3603
4.3.3 Тезга за продају цвећа	3960
4.3.4 Занатска тезга тезга за пластику	5783
4.4. Месечна резервација пољоп.магацина по м2	425
4.5.Резервација магацина испод 2м2	Излицитирани износ
4.6.Дневна такса за продају млечних производа	5% вредности унете робе
5. Пијаца "Бубањ"	
5.1. Дневна такса (основ.пиј. Накнада) за коришћење тезге	
5.1.2 Тезга у I зони	226
5.1.3 Тезга у II зони	206
5.1.4 Тезга у III зони	167
5.1.5 Пијачни плато (2× 1 м)	266
5.2 Месечна резервација	
5.2.1. Пољопривредна тезга	1366
5.2.2 Пиљарска тезга	1366
5.2.3 Тезга за продају јаја	1366
5.2.4 Тезга за продају цвећа	1366
5.2.5 Занатска тезга и тезга за пластику	1366
5.2.6.Тезге за продају млечних производа	462
5.2.7.Витрине за продају млечних производа	662
5.3.Основна мес.пијачна накнада	
5.3.1 Пиљарска тезга	4217
5.3.2 Тезга за продају јаја	3603
5.3.3 Тезга за продају цвећа	3703
5.3.4 Занатска тезга и тезга за пластику	4385
5.4. Месечна резервација пољоп.магацина по м2	346
5.5.Дневна такса за продају млечних прерађевина	5% вредности унете робе
5.6.Накнада за улаз возила	73
6.Пијаца "Ђеле Кула"	
6.1. Дневна такса (основ.пиј. накнада) за коришћење тезге	
6.1.1 Тезга у I зони	276

6.1.2 Тезга у II и III зони	256
6.2 Месечна резервација	
6.2.1. Пољопривредна тезга	1168
6.2.2 Пиљарска тезга	1168
6.2.3 Тезга за продају јаја	970
6.2.4 Тезга за продају цвећа	970
6.2.5 Занатска тезга и тезга за пластику	1108
6.2.6.Тезге за продају млечних производа	444
6.3.Основна мес.пијачна накнада	
6.3.1. Пиљарска тезга	4169
6.3.2. Тезга за продају јаја	3900
6.3.3. Тезга за продају цвећа	3900
6.3.4. Занатска тезга и тезга за пластику	3900
6.4.Дневна такса за продају млечних производа	5% вредности унете робе
6.5. Месечна резервација пољопривредних магацина по м2	395
7. Пијаца "Дуваниште"	
7.1. Дн. такса (осн.пиј. накн.) за коришћење пиј.тезге	196
7.2 Месечна резервација	
7.2.1. Пољопривредна тезга	1478
7.2.2. Пиљарска тезга	1478
7.2.3. Занатска тезга и тезга за пластику	1478
7.2.4. Тезга за продају јаја	1478
7.2.5. Тезга за продају цвећа	1478
7.3.Основна мес.пијачна накнада	
7.3.1. Пиљарска тезга	4357
7.3.2. Занатска тезга и тезга за пластику	4357
7.3.3. Тезга за продају јаја	2676
7.3.4. Тезга за продају цвећа	2676
7.4. Витрина за продају мл.производа резервација	496
7.5.Дневна такса за продају млечних производа	5% вредности унете робе
8.Пијаца "Нишка Бања" и "Н.Р. Јовић"	
8.1. Дн. такса (осн.пиј. накн.) за коришћење пиј.тезге	142
8.2 Месечна резервација	
8.2.1. Пољопривредна тезга	642
8.2.2 Пиљарска тезга	731
8.2.3 Тезга за продају јаја	880
8.2.4 Тезга за продају цвећа	554
8.2.5 Занатска тезга и тезга за пластику	731
8.3.Основна мес.пијачна накнада	
8.3.1 Пиљарска тезга	2079
8.3.2 Тезга за продају јаја	1623
8.3.3 Тезга за продају цвећа	1623
8.3.4 Занатска тезга и тезга за пластику	2079
8.4.Дневна такса за продају млечних производа	5% вредности унете робе

II ВИСИНА ПИЈАЧНЕ НАКНАДЕ	
9. Висина дневне таксе за коришћење пијачног простора са чеоне или бочне стране износи:	
9.1 За пољопривредну тезгу до 1м2	50% дневне таксе
9.2 За пољопривредну тезгу преко 1м2	100% дневне таксе
9.3. За робне тезге, цвеће, пластику, јаја, пиљарске и занатске	10 по м ² основне месечне накнаде
10. Висина месечне пијачне накнаде за коришћење простора испред локала (1м2) износи 50% од укупног месечног износа пијачне накнаде за пиљарску тезгу	
11. Висина накнаде за коришћење пијачног простора за постављање рекламних паноа одређује се у висини од 20% основне месечне пијачне накнаде за пиљарску тезгу	
III РОБНЕ И МЕШОВИТЕ ПИЈАЦЕ (робни део)	
1. Пијаца “Криве Ливаде”	
1. Основна месечна пијачна накнада за робне тезге	
1.1. Робна тезга у првој зони	7090
1.2. Робна тезга у другој зони	5643
1.3. Ограђена робна тезга у првој зони	7813
1.4. Ограђена робна тезга у другој зони	6138
2. Пијаца “ОТЦ”	
2.1. Основна месечна пијачна накнада за робне тезге	
2.1.1. Робна тезга у екстра зони	8804
2.1.2. Робна тезга у првој зони	7021
2.1.3. Робна тезга у другој зони	5654
2.1.4. Робна тезга у трећој зони	5494
2.1.5. Ограђена робна тезга у екстра зони	9684
2.1.6. Ограђена робна тезга у првој зони	7723
2.1.7. Ограђена робна тезга у другој зони	6218
2.1.8. Ограђена робна тезга у трећој зони	6039
2.2. Дневна такса на пијаци половних ствари	187
2.2.1 Дневна такса за половне ствари на пијачном платоу 2x1m2	54
2.2.2 Дневна такса за нове ствари на пијачном платоу 2x1m2	353
2.3 Пијачна накнада за пијачни простор за продају огрева и креча	
2.3.1 За моторна возила масе до 3,5 тоне	553
2.3.2 За моторна возила масе преко 3,5 тоне	1107
2.3.3 За камионе са приколицом и шлепере	2215
2.4. Корисници пијачних услуга на пијаци “ОТЦ” који своје обавезе измирују до краја текућег месеца за наредни месец стичу право на попуст од 25%	
3. Пијаца “Дурлан-Башта”	
3.1. Основна месечна пијачна накнада за робне тезге	5474
4. Пијаца “Цветна”	
4.1. Основна месечна пијачна накнада	
4.1.1. Робна тезга у I зони	7090

4.1.2.Робна тезга у I I зони	6138
5.Пијаца “Бубањ” и “Палилула”	
5.1. Основна месечна пијачна накнада за робне тезге	4654
6.Пијаца “Ђеле Кула”	
6.1 Основна месечна накнада	
6.1.Робна тезга у I зони	4357
6.2 Робна тезга у II зони	4200
6.3 Робна тезга у III зони	4080
7.Пијаца “Нишка Бања” и “Н.Р. Јовић”	
7.1. Основна месечна пијачна накнада за робне тезге	2772
8.Пијаца “Тврђава”	
8. Основна месечна пијачна накнада за робне тезге	
8.1.Робна тезга у првој зони	7090
8.2.Робна тезга у другој зони	5643
8.3.Ограђена робна тезга у првој зони	7813
8.4.Ограђена робна тезга у другој зони	6138
IV КВАНТАШКА ПИЈАЦА “МЕДИАНА”	
1.Пијачна накнада	
1.1. пијачна накнада за доведену робу до 5000кг.	3% од вредности робе
1.2. пијачна накнада за доведену робу преко 5000кг.	1 динар по кг. без ПДВ-а
1.3. минимална пијачна накнада на доведену робу	300
2.Месечна резервација пијачног простора	2266
3.Месечна накнада за улазак празних возила	
3.1.Месечна накнада за улаз камиона	2177
3.2.Месечна накнада за улаз комбија	1435
3.3.Месечна накнада за улаз аутомобила	890
4.Дневна такса за улазак празних возила	
4.1.Дневна накнада за улаз камиона	88
4.2.Дневна накнада за улаз комбија	53
4.3.Дневна накнада за улаз аутомобила	31
5.Месечна накнада за остављање монтажних објеката и возила	2646
V ОДРЖАВАЊЕ ВАШАРА	
1.Дневна такса за један дан вашара	1088
2.Такса за два дана вашара	1583
VI Месечна такса за трошкове хигијене	157
VII Месечна такса за коришћење тоалета	246
VIII Коришћење тоалета	17,5

Претходна година 2017					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

План за период 01.01-31.12.2018 текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

У 2017 и 2018 год.нису планиране субвенције нити је било реализације по овом основу

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 5

удинарима

Р.бр	Трошкови запослених	План 2017. год.	Реализација (процена) 2017 године	План 01.01-31.03.2018	План 01.01-30.06.2018.	План 01.01-30.09.2018.	План 01.01-31.12.2018
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	107.040.586	91.955.190	26.760.147	53.520.294	80.280.441	107.040.586
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	148.009.660	127.300.000	37.002.414	74.004.828	111.007.242	148.009.660

3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	174.931.540	150.100.000	43.732.885	87.465.770	131.198.655	174.931.540
4.	Број запослених по кадровској евиденцији-УКУПНО*	198	198	201	201	201	201
4.1	- на неодређено	192	183	183	183	183	183
4.2	-на одређено	6	15	18	18	18	18
5	Накнаде по уговору о делу	225.000		56.250	112.500	168.750	225.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1		1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца наканде по ауторским уговорима						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.500.000	2.500.000	125.000	250.000	375.000	500.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4	8	2	2	2	2
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора		550.000	50.000	100.000	150.000	200.000
12	Број прималаца наканде по основу осталих уговора		1	1	1	1	1
13	Накнаде члановима Скупштине						
14	Број чланова скупштине						
15	Наканде члановима надзорног одбора	949.368	766.330	237.342	474.684	712.026	949.368
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију						
19	Превоз запослених на посао и са посла	5.500.000	4.200.000	1.150.000	2.300.000	3.450.000	4.600.000
20	Дневнице на службеном путу	150.000	250.000	37.500	75.000	112.500	150.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу						
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3.200.000	1.800.000	513.875	1.027.750	1.541.625	2.055.500
23	Јубиларне награде	500.000					
24	Број прималаца	20					
25	Смештај и исхрана на терену						
26	Помоћ радницима и породици радника	450.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
27	Стипендије	150.000		37.500	75.000	112.500	150.000
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	900.000	100.000	100.000	200.000	300.000	400.000

Трошкови који су ограничени највише до нивоа планираних средстава за 2017 год.

-**Трошкови привремених и повремених послова и омладинска задруга планирани су у износу од 500.000 динара што је у складу са Смерницама за израду програма пословања као и мерама штедње и рационализације истих.**

-**Трошкови уговора о делу планирани су у износу од 225.000 динара, као и у 2017 години. Исти садрже планиране накнаде за овлашћеног проценитеља.**

-**Дневнице и накнаде трошкова запослених на службеном путу планиране су у износу од 150.000 динара.**

- Трошкови стручног усавршавања тј. **саветовања** планирани су у износу од 100.000 динара ,на рационалном нивоу а све у циљу перманентног, стручног усавршавања запослених на разним семинарима у току године.

-Трошкови **спонзорства и донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентација, реклама и пропаганда** објашњени су у оквиру критеријума за коришћење средстава за посебне намене.

5. Планирани начин расподеле добити односно планирани начин покрића губитка

Проценили смо да ћемо 2017 год. завршити позитивно са добитком у износу од 601.070 динара.

Обзиром да смо у претходном периоду пословали негативно и тиме у нашим пословним књигама исказивали губитак из ранијих година, добит ће се користити за покриће губитка који износи 13.560.000 динара.

За 2018 годину планиран је позитиван пословни резултат –добитак од 409.000 динара

6. Структура запослених по секторима/организациона јединица

Прилог 6

Ред. бр	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Остварен 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018	Остварено 31.12.2017	План 31.12.2018
1.	Економ.правни сектор	41	53	54	45	9	15	16	12	12	3	3	17	17	7	7					54	55
2.	Служб. рачуноводства	12	15	16	13	3	4	4	3	3	1	1	7	7	1	1					16	16
3.	Служб. јавне набавке	6	7	7	7		3	3	2	2	1	1	1	1							7	7
4.	Служ. за правне и кадровске послове	17	20	19	16	3	5	5	3	3	1	1	4	4	6	6					19	20
5.	Служ. закупа	6	11	12	9	3	3	3	4	4			5	5							12	12
6.	Служ. контроле	4	8	11	10	1	3	3	1	1	1	1	6	6							11	11
7.	Сектор за пиј. услуге	23	105	98	96	2	7	8	9	9	3	3	41	41	31	31	4	4	3	3	98	99
8.	Служба за пијачне послове	19	79	73	71	2	7	8	8	8	3	3	38	38	17	17					73	74
9.	Служба обезбеђења	4	26	25	25				1	1			3	3	14	14	4	4	3	3	25	25
10.	Сектор за инвестиције и одржавање	12	34	35	32	3	3	4	2	2	2	2	5	5	10	10	2	2	11	11	35	36
11.	Служба одржавања	8	13	15	13	2	3	3	1	1	2	2	3	3	5	5			1	1	15	15
12.	Служба хигијене	4	21	20	19	1			1	1			2	2	5	5	2	2	10	10	20	20
13.	Укупно	80	200	198	183	15	28	31	24	24	9	9	69	69	48	48	6	6	14	14	198	201

У 2017 години ради 198 запослених распоређених у три сектора и девет служби. Од укупно 80 систематизовани радних места упражњено је само једно радно место- место саветника.

Што се тиче **квалификационе структуре** на нивоу предузећа највећи број запослених има средњу стручну спрему (69) што износи 35% од укупног броја запослених. Високо образованих има 28 што износи 14% од укупног броја запослених. Најмање запослених су ПКВ, има их 6- оро и учествују са 3% у укупном броју запослених. 48 запослених или 24% има КВ стручну спрему. Неквалификованих радника има 14 (7%). Вишу стручну спрему има 24-оро и чини 12% укупног броја запослених. Још 5% чине запослени са петим степеном стручне спреме (9- ВКВ).

Од **укупног** броја радника(198) у сектору за **економ.-правне** послове ради 54 запослених или 27%.

Сектор за **пијачне услуге** има највећи број запослених-98 што износи 49% од укупног броја запослених. У саставу овог сектора, највећи број запослених има ССС (41), што износи 22%, затим трећи степен или КВ има 31 запослени или (16%), са ВСС има 7 запослених а са вишом спремом 9 запослених. ПКВ и НКВ чине 7 запослених.

Сектор за **инвестиције и одржавање** има 35 запослена што чини 17% од укупног броја запослених. Највећи број запослених у овом сектору је неквалификовано (11),

Служба **унутрашње контроле која је самостална служба** има 11 запослених што износи 6% од укупног броја запослених. Од тога 6 –оро има ССС .

Менаџмент чини 8 запослених или 4% од чега 7-оро има високу стручну спрему, један запослени има средњу стручну спрему.

Просечна старост у предузећу је 50 година, и највећи број запослених је између 50 и 60 година старости – 87 запослених или 44%. Најмањи број запослених налази се у старосном добу до 30 година. Има их 7-оро и чине 4% од укупног броја запослених.

Од укупног броја запослених у 2017 год. ,135 је мушког пола а 63 .женског пола.

За 2018 год. планиран је број запослених од 201. Додатно запошљавање је у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава и Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017 годину (Сл.лист Града Ниша бр.106/2017).

(183 на неодређено време и 18 на одређено време)

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Назорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.
1	ВСС	29	32	3	3
2	ВС	23	23		
3	ВКВ	9	9		
4	ССС	69	69		
5	КВ	48	48		
6	ПК	6	6		
7	НК	14	14		
УКУПНО		198	201	3	3

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Назорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2017.*	Број на дан 31.12.2018.
1	Мушки	135	137	2	2
2	Женски	63	64	1	1
УКУПНО		198	201	3	3

*Претходна година

Старосна структура

Прилог 7

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	До 30 година	7	10
2	30 до 40	18	18
3	40 до 50	67	67
4	50 до 60	87	87
5	Преко 60	19	19
УКУПНО		198	201
Просечна старост		49,8	49,8

*Претходна година

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.*	Број запослених 31.12.2018.
1	До 5 година	8	10
2	5 до 10	6	7
3	10 до 15	14	14
4	15 до 20	43	43
5	20 до 25	40	40
6	25 до 30	24	24
7	30 до 35	42	42
8	Преко 35	21	21
УКУПНО		198	201

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Прилог 8

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2017. године	198			Стање на дан 30.06.2018. године	201
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.			1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.	
2.	навести основ			2.	навести основ	
3.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2018.	3		6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2018.	
4.	навести основ-проширење обима посла			7.	навести основ	
5.				8.		
	Стање на дан 31.03.2018. године	201			Стање на дан 30.09.2018. године	201
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2018. године				Стање на дан 30.09.2018. године	
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.			1.	Одлив кадрова у периоду 01.1.-31.12.2018.	
2.	навести основ			2.	навести основ	
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2018.			6.	Пријем кадрова у периоду 01.1.-30.12.2018.	
7.	навести основ			7.	навести основ	
8.				8.		
	Стање на дан 30.06.2018. године	201			Стање на дан 31.12.2018 године	201

Планирана средства за зараде

Укупна маса зарада за 2018. год. планирана је на истом нивоу као 2017 године, у износу од 174.931.540 динара (брuto 2) која у укупним трошковима учествује са 71%. Планирана брuto маса зарада са порезом и доприносима на терет запослених (Б1) на годишњем нивоу за 2018.г. износи 148.009.660 динара и учествује са 60% у укупним трошковима. Исказани износ је планиран у складу са **Законом о привременом уређивању основица зарада и накнада зарада за кориснике јавних средстава** по коме се исказује брuto 2 зарада пре примене закона – умањења од 10% и после умањења основице. Разлика између обрачунатог брuto 2 у 2018.г. пре примене закона и обрачунатог брuto 2 после примене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.Гл.РС116/14) биће уплаћена у Буџет. Иста је прорачуната у износу од 3.600.000 динара на годишњем нивоу или 300.000 динара на месечном нивоу, уколико би се зараде исплаћивале по планираном износу. Разлика је исказана у Брuto стању за 2018.год на позицији остале обавезе (група 46) и у Финансијском плану на конту 559.

Због недостатка ликвидних средстава исплатили смо зараде(Б2) мање за 24.831.540 дин. или за 17% (са проценом за задња 3 месеца). У току 2018 године зараде ће се исплаћивати у складу са финансијским могућностима.

Динамика планираних зарада за 2018.годину (Б1)

табела 7

Р.бр.	Месец	План 2018. Б1
1	2	3
1.	Јануар	12.334.138
2.	Фебруар	12.334.138
3.	Март	12.334.138
4.	Април	12.334.138
5.	Мај	12.334.138
6.	Јун	12.334.138
7.	Јули	12.334.138
8.	Август	12.334.138
9.	Септембар	12.334.139
10.	Октобар	12.334.139
11.	Новембар	12.334.139
12.	Децембар	12.334.139
	Укупно I -XII	148.009.660

Исплаћена 2017. **План 2018** Просек Р.С. за септ.2017
(на бази прос.бр.запосл.)

Просечна нето зарада 38.898 дин. 44.378 дин 48.212 дин

Просечна брuto зарада 53.849 дин 61.364 дин 66.438 дин

Исплаћене зараде су испод просека Р.С. по задње објављеном податку Републичког завода за статистику за септембарску зараду 2017 год. (нето- 48.212 и брuto – 66.438 као и испод просека града Ниша, нето- 42.965 дин. и брuto -59.424 динара.)

Критеријум за обрачун и исплату **зарада органа пословодства (директор)** је у складу са чланом 4. Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у Јавним предузећима. За 2018. годину планирана је бруто маса за исплату **зараде директора** у висини од 1.429.656 динара, или 119.138 дин. месечно у просеку. Исплаћиваће се у складу са Појединачним колективним уговором и Уговором о раду на основу вредности за најједноставнији рад и коефицијента сложености послова и радних задатака директора. Зарада директора садржана је у укупној маси планираних средстава за исплату зарада запослених за 2018 .годину.

Зарада директора зависиће од пословно-финансијског резултата, биће умањена у складу са чл.4. став 2. Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у Јавним предузећима због негативног пословног резултата до нивоа умањења зарада осталих запослених.

Уколико се оствари позитиван пословни резултат, директору се неће вршити исплата бонуса предвиђеним појединачним колективним уговором.

Планиране бруто 1 зараде за три новозапослена на годишњем нивоу износе 2.880.000 дин. или 80.000 дин. месечно у просеку. Планиране бруто 2 зараде за све запослене (старозапослене, новозапослене, пословодство) дате су у прилогу 9.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2017 год*- Бруто 1

Прилог 9
у динарима

Исплата по месецима 20__.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	195	10.477.926	53.733	194	10.377.303	53.491				1	100.623	100.623
II	196	10.474.463	53.441	195	10.373.953	53.200				1	100.510	100.510
III	198	10.998.465	55.548	197	10.863.695	55.146				1	134.770	134.770
IV	199	10.876.481	54.655	198	10.784.872	54.469				1	91.546	91.546
V	199	10.876.747	54.657	198	10.842.799	54.762				1	33.948	33.948
VI	197	10.512.491	53.363	197	10.512.491	53.363				/	/	/
VII	196	10.501.452	53.579	196	10.501.452	53.579				/	/	/
VIII	195	10.515.344	53.925	195	10.515.344	53.925				/	/	/
IX	195	10.482.384	53.756	195	10.482.384	53.756				/	/	/
X	195	10.482.384	53.756	194	10.436.611	53.797				1	45.773	45.773
XI	197	10.512.491	53.363	196	10.411.981	53.122				1	100.510	100.510
XII	197	10.589.435	53.753	196	10.488.925	53.515				1	100.510	100.510
УКУПНО	2.359	127.300.000	647.529	2.351	126.591.810	646.125				1	708.190	708.190
Исплата по уговору											464.643	464.643
Свега										1	1.172.833	1.172.833
ПРОСЕК	197	10.608.333	53.961	196	10.549.317	53.844				1	97.736	97.736

* исплата са проценем до краја године

** исплата са проценем до краја године старозапослени у 2017 год. су они запослени који су били у радном односу у децембру претх.год.

Напомена:

Треба истаћи да су исплаћене бруто зараде директора из масе средстава за исплату зарада вршене до средине маја 2017 г и износе 461.397 динара. Разлог је стицање услова за одлазак директора у пензију. Од 12.5.2017 год. исте су се исплаћивале по склопљеном Уговору о међусобним правима, обавезама и одговорностима у износу од 464.643 дин. По процени, исплата бруто зарада директора (без доприноса на терет послодавца) за период од 18. октобра до 31.децембра 2017 год.износиће 246.793 дин. и обухваћена је масом зарада свих запослених на неодређено и одређено време, тако да исплаћене бруто 1 зараде у 2017 год. за пословодни орган, са проценем до краја године износе 1.172.833 дин. што је у просеку 97.736 дин.

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018 год. - Бруто 1

прилог 9
у динарима

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
II	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
III	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
IV	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
V	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
VI	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
VII	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
VIII	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
IX	201	12.334.139	61.364	197	11.975.001	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
X	201	12.334.139	61.364	197	11.975.001	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
XI	201	12.334.139	61.364	197	11.975.001	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
XII	201	12.334.139	61.364	197	11.975.001	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138
УКУПНО	2.412	148.009.660	736.366	2364	143.700.004	729.442	36	2.880.000	960.000	1	1.429.656	1.429.656
ПРОСЕК	201	12.334.138	61.364	197	11.975.000	60.787	3	240.000	80.000	1	119.138	119.138

* старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2017. године

Маса за зараде у већана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018 год. - Бруто 2 прилог 9

План по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
II	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
III	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
IV	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
V	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
VI	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
VII	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
VIII	201	14.577.628	72.525	197	14.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
IX	201	14.577.629	72.526	197	14.175.531	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
X	201	14.577.629	72.526	197	14.175.531	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
XI	201	14.577.629	72.526	197	14.175.531	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
XII	201	14.577.629	72.526	197	14.175.531	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138
УКУПНО	2.412	174.931.540	870.304	2.364	170.106.364	863.484	36	3.395.520	1.131.840	12	1.429.656	1.429.656
ПРОСЕК	201	14.577.628	72.525	197	17.175.530	71.957	3	282.960	94.320	1	119.138	119.138

*старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2018 год.

Прилог 9 а
у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2017години	Обрачунат Бруто 2 у 2018 години пре примене закона*	Обрачунат Бруто 2 у 2018 години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	12.355.086	14.877.628	14.577.628	300.000
II	12.351.605	14.877.628	14.577.628	300.000
III	12.967.190	14.877.628	14.577.628	300.000
IV	12.823.297	14.877.628	14.577.628	300.000
V	12.823.684	14.877.628	14.577.628	300.000
VI	12.394.227	14.877.628	14.577.628	300.000
VII	12.381.212	14.877.628	14.577.628	300.000
VIII	12.397.591	14.877.628	14.577.628	300.000
IX	12.358.731	14.877.629	14.577.629	300.000
X	12.500.000	14.877.629	14.577.629	300.000
XI	12.500.000	14.877.629	14.577.629	300.000
XII	12.247.377	14.877.629	14.577.629	300.000
УКУПНО	150.100.000	178.531.540	174.931.540	3.600.000

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година				Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
II	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
III	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
IV	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
V	34.322	4.322	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
VI	30.000	/	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
VII	30.000	/	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
VIII	30.000	/	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
IX	30.000	/	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
X	30.000	/	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
XI	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
XII	50.000	20.000	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2
Укупно	484.322	124.322	180.000	24	600.000	240.000	180.000	24
Просек	40.360	10.360	15.000	2	50.000	20.000	15.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у дин

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година					Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
II	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
III	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
IV	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
V	54.306	6.838	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
VI	47.468	/	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
VII	47.468	/	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
VIII	47.468	/	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
IX	47.468	/	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
X	47.468	/	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
XI	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
XII	79.114	31.646	23.734	2	/	79.114	31.646	23.734	2	/
УКУПНО	766.330	196.714	284.808			949.368	379.752	284.808	24	
Просек	63.861	16.393	23.734	2		79.114	31.646	23.734	2	

Висина накнада за рад Председника и чланова Н.О. планирана је у износу од 949.368 динара на годишњем нивоу или скоро 80.000 динара месечно. Накнаде Председнику и члановима Н.О. по плану за 2018.год. исказане су на бази Одлуке Скупштине града Ниша број 06-48/2014-39-02 од 03.02.2014.год. и не подлежу Закону о привременом уређивању

основица за обрачун и исплату зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава јер се њихова нето зарада налази испод лимита од 25.000 по Закону .

Скупштина Града Ниша је на седници 01.11.2017 год. донела Решење бр.06-1025/2017-9-9-02 о именовану Председника и чланова Н.О на период од 4 (четири) године.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

прилог 11 у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година				Комисија за ревизију - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УК								
УП								
НО								
ПР								
ОС								
ЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација претходна година					Комисија за ревизију - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I										
II										
III										
IV										
V										
VI										
VII										
VIII										
IX										
X										
XI										
XII										
УКУПНО										
ПРОСЕК										

7 . Кредитна задуженост

У 2017.год . задужење предузећа по краткорочним кредитима је следеће:

Дозвољени минус по текућем рачуну код АИК банке од 30.000.000 дин, узет 06.3.2017 год. са роком враћања од годину дана.

- И у 2018.год. планирамо продужење дозвољеног минуса од 30.000.000 дин. због недостатка финансијских средстава које доводи у питање ликвидност предузећа ,те из тог разлога приказали смо у прилогу 12 финансијску обавезу по овом основу у укупном износу од 33.600.000 динара од чега се на планирану камату односи 3.600.000.дин (0,85% камате на месечном нивоу), што је 300.0000 дин. месечно у просеку.

У 2018.год планирали смо узимање зајма за огрев и зимницу од 11.000.000 динара који би запослени сами враћали преко административних забрана под условима које банка даје,тако да овај зајам не би представљао трошак предузећа. Планирана камата износи 900.000 динара.

Приказ обавезе на име отплате дозвољеног минуса исказан је у следећој табели

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 12

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задуженост и у оригиналној валути на дан 31.12.2017 претходне године	Стање кредитне задуженост и у динарима на дан 31.12.2017 претходне године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.20_текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2017 текуће године	
												Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
Аик Банка	Дозвољени минус	РСД	не		28.493.181	2017	6.3.2018		1.4.2017	0,85	9	30.000.000	3.600.000			28.493.181
Страни кредитор																
.....																
Укупно кредитно задужење					28.493.181							30.000.000	3.600.000			28.493.181
<i>од чега за ликвидност</i>	30.000.000															
<i>од чега за капиталне пројекте</i>																

Напомена: Кредитна задуженост односи се на коришћење дозвољеног минуса по текућем рачуну код АИК банке у износу од 30.000.000 дин који користимо за текућу ликвидност.

Планирано кредитно задужење у 2018* год

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе Да/Не	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2018 текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2018 текуће године
										Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор													
Аик Банка	Дозвољени минус	рсд	не	2018	6.3.2019		1.4.2018	0,85	12	30.000.000	3.600.000		33.600.000
.....	кредит за огрев и зимницу	рсд	не	2018						11.000.000	900.000		11.900.000
Страни кредитор													
.....													
.....													
Укупно кредитно задужење										41.000.000	4.500.000		45.500.000
<i>од чега за ликвидност</i>	30.000.000												
<i>од чега за капиталне пројекте</i>													

* година за коју се доноси Програм пословања

Напомена: Планирана кредитна задуженост односи се на дозвољени минуса по текућем рачуну код АИК банке у износу од 30.000.000 дин и користиће се за текућу ликвидност.

Планиран је и зајам запосленима за огрев и зимницу у износу од 11.000.000 дин

8. Планиране набавке

Прилог 13 у динарима

Ред. број	Позиција	Реализација 2017(процена)	План за 01.01.-31.03. 2018.	План за 01.01.-30.06. 2018.	План за 01.01-30.09. 2018.	План за 01.01.- 31.12. 2018.
	Добра					
1.	Канцеларијски материјал	400.000	100.000	250.000	400.000	500.000
2.	Ел. енергија	4.100.000	3.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000
3.	Гориво	1.000.000	200.000	400.000	600.000	800.000
4.	Текуће одржавање	1.500.000	300.000	700.000	1.100.000	1.500.000
5.	Остало ЈН	/	1.500.000	3.500.000	6.000.000	7.000.000
6.	Новог. пакетићи и 8. март	100.000	300.000	400.000	400.000	400.000
7.	Стручна литература	300.000	100.000	200.000	300.000	350.000
8.	Реп. засопстб. потребе	400.000	50.000	100.000	150.000	200.000
9.	ЛЗС	450.000	/	/	550.000	550.000
10.	Хемијска средства	300.000	120.000	300.000	500.000	700.000
11.	Хардверска опрема	568.000	120.000	400.000	600.000	750.000
12.	Остало	789.000	500.000	1.000.000	1.300.000	1.670.000
	УКУПНО ДОБРА	9.907.000	6.790.000	12.250.000	19.400.000	24.420.000
	Услуге					
1.	Одржавање возног парка	690.000	200.000	400.000	800.000	900.000
2.	Осигурање	850.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
3.	Реклама и пропаганда	700.000	120.000	300.000	500.000	630.000
4.	Мобилна телефонија	1.000.000	400.000	750.000	1.100.000	1.300.000
5.	Остало ЈН	/	100.000	300.000	500.000	600.000
6.	ЗНР	700.000	450.000	450.000	450.000	500.000
7.	Едукација за здравље запосл. и безб. на раду ОНSAS 18001	510.000	250.000	350.000	400.000	500.000
8.	Услуге ревизије	219.000	/	/	/	250.000
9.	Дезин. дератизација и дезинсекција	480.000	120.000	250.000	380.000	450.000
10.	Услуге интернета	50.000	120.000	240.000	360.000	450.000
11.	Услуге издавања дозвола	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
12.	Остало	2.336.000	1.000.000	2.000.000	3.540.000	3.590.000
	УКУПНО УСЛУГЕ	7.685.000	3.060.000	5.640.000	8.930.000	10.370.000
	Радови					
1	ИО уређења, опремања и измештања пијаце	1.193.000	200.000	700.000	1.500.000	1.700.000
2	ИО пијачних платоа – летња пијаца	265.000	200.000	400.000	600.000	800.000
3	ИО инсталација грејања у управној згради	/	/	400.000	800.000	1.200.000
4	ИО опреме на пијацама	294.000	50.000	150.000	250.000	300.000
5	ИО водоводне мреже на пијацама	130.000	/	100.000	200.000	250.000
6	Хитне интервенције	82.000	50.000	150.000	200.000	250.000
7	Набавка радова инвестиције	/	500.000	1.000.000	2.500.000	3.500.000
	УКУПНО РАДОВИ	1.966.000	1.000.000	2.900.000	6.050.000	8.000.000
	УКУПНО =ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ	19.558.000	10.850.000	20.790.000	34.380.000	42.790.000

У 2017 години набавке су реализоване у вредности од 19.558.000 дин. Од тога:

- на набавку добара односи се 9.907.000 динара ,
- на набавку услуга 7.685.000 динара и
- набавку радова 1.966.000 динара.

За 2018 годину планиране су набавке у износу од 42.790.000 динара .Структура набавки је следећа:

- планирана су добра у вредности од 24.420.000 динара
- планиране услуге износе од 10.370.000 дин.
- планирани радови износе 8.000.000

Планиране вредности за 2018 год. веће су за више од 2 пута ,од процењених набавки за 2017 годину.

Структура планираних добара, услуга и радова исказана је детаљно у прилогу 13.

9. План инвестиција

Пословна стратегија развоја ЈКП "Тржница" Ниш дефинисана је Средњорочним и Дугорочним плановима развоја и где су поједине ставке ангажовања планиране по годинама.

У наредној 2018. години планирамо да са представницима Града Ниша покренемо зеједничке активности на изградњи капиталних инвестиција и то:

1. Реализацију друге фазе изградње пијаце Криве Ливаде и
2. Изградњу Велетржнице

Први корак у реализацији друге фазе изградње пијаце Криве Ливаде је израда Урбанистичког пројекта, као наставак разраде постојеће планске документације за ову локацију. Пројекат треба да дефинише услове изградње предходно усвојене варијенте:

- Изградња објекта са још две етажe, како је дато у Плану генералне регулације ГО Медијана и
- Изградња само надстрешнице над постојећом пијацом.

Прва варијанта захтеваће велика улагања (преко 10.000.000 евра) и реализоваће се једино по принципу јавно-приватног партнерства, са свим својим предностима, а нарочито манама (једини пример у Србији по принципу јавно-приватног партнерства у пијачарству је Апатински тржни центар и он је након годину дана рада отишао у стечај).

Друга варијанта захтеваће далеко мања улагања и може се финансирати из буџета Града Ниша са одређеним учешћем ЈКП "Тржница" Ниш, о чему ће се са градским представницима дефинисати конкретни кораци за овакву реализацију, што **ми и предлажемо**.

За почетак реализације капиталне инвестиције на изградњи Велетржнице, Град Ниш би у 2018. године требао да покрене поступак експропријације земљишта за локацију планирану за ову намену у површини од око 4,3 ха, како је то дефинисано усвојеним Планом генералне регулације ГО Палилула 1.

Обавезу финансирања почетка реализације ова оба пројекта треба да предузме Град Ниш.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

Прилог 14

у хиљадама

При ори тет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансира ња пројекта	Година завршетка финансира ња пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализова но закључно са 31.12.2017 претходне године	Структура финансирања	Износ према извору финанси рања	2018 план (текућа година)	2019 план (текућа +1 година)	2020 план (текућа +2 године)	Након 2021 (+3 године)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Изградња Велетржнице	2018	2022	1.438.000		Сопствена средства	20.000				20.000 Опремање
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	718.000	120.000 Експропријација	80.000 Техничка документација	218.000 Изградња	300.000 Опремање
						Остало	700.000				700.000 Изградња
2	Изградња пијаце „Криве Ливаде“(друга фаза)	2018	2021	870.000		Сопствена средства	15.000				15.000 Опремање
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	52.000	2.000 Израда плана	50.000 Техничка документација		
						Остало	870.000		150.000 Изградња	518.000 Изградња	135.000 Изградња
3						Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
4						Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
5						Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У хиљадама дин

Ред ни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.- 31.03.2018	План 01.01.- 30.06.2018	План 01.01.- 30.09.2018	План 01.01.- 31.12.2018
1	Санац.и реконст.мокрих чворова	Сопствени	2018	2018	1.000	0	0	1.000	1.000	1.000
2	Реконст.кровних конструкција	Сопствени	2018	2018	1.000	0	0	0	1.000	1.000
3	Конструкција пијаце	Сопствени	2018	2018	1.000	0	0	1.000	1.000	1.000
4	Адаптација пословног простора	Сопствени	2018	2018	500	0	500	500	500	500
5	ИО уређења и опремања пијаце	Сопствени	2018	2018	1.700	1.194	0	900	1.700	1.700
6	ИО комунал.инфрастр.	Сопствени	2018	2018	1.200	0	0	1.000	1.200	1.200
7	ИО пијачних платоа	Сопствени	2018	2018	800	265	400	800	800	800
8	ИО опреме на пијацама	Сопствени	2018	2018	300	295	0	100	300	300
9	ИО водоводне и канализ.мреже	Сопствени	2018	2018	250	130	100	250	250	250
10	Хитне интервенције	Сопствени	2018	2018	250	82	0	0	0	250
Укупно:					8.000	1.966	1.000	5.550	7.750	8.000

1. НАБАВКА ОПРЕМЕ - ДОБРА

Р.б.	Опис добара	Вредност
2.1.	Лако транспортно возило - комби	2.500.000
2.2.	Пијачне тезге	2.200.000
2.3.	Пијачна опрема – ваге, корпе итд	450.000
2.4.	Пијачна опрема – надстрешнице на тезгама, заслони, тенде итд	450.000
2.5.	Пијачна опрема – балдехине, сунцобрани итд	200.000
2.6.	Пијачна опрема – одржавање хигијене (контејнери, канте итд)	450.000
2.7.	Канцеларијска опрема – столови, гардеробери итд	250.000
2.8.	Хардверска опрема (рачунари, штампачи и остало)	700.000
2.9.	Софтвери за проширење информационог система ЈКП "Тржница"	850.000
2.10.	Алати за потребе Службе одржавања (брусилице, бушилице итд)	250.000
2.11.	Ауто-делови, гуме и остала опрема за возила	350.000
2.12.	Фискалне касе	500.000
2.13.	ЛЗС опрема	550.000
Укупно:		9.000.000

2. НАБАВКА УСЛУГА

Р.б.	Опис услуга	Вредност
2.1.	Израда сајта предузећа	350.000
Укупно:		350.000

3. НАБАВКА РАДОВА - ИНВЕСТИЦИЈЕ

Р.б.	Опис радова	Вредност
3.1.	Санација и реконструкција мокрих чворова на пијацама	1.000.000
3.2.	Реконструкција кровних конструкција	1.000.000
3.3.	Реконструкција пијаце	1.000.000
3.4.	Адаптација пословног простора	500.000
Укупно:		3.500.000

НАБАВКА ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА У ОКВИРУ ИНВЕСТИЦИОНОГ И ТЕКУЋЕГ ОДРЖАВАЊА

Под одржавањем објеката и опреме на пијацама подразумевамо све активности неопходне да они буду безбедни за коришћење и очувају своју функционалну вредност.

То подразумева редовно извођење радова на заштити објеката, њених заједничких и посебних делова (пословног простора, локала у власништву, заједничких просторија и сл.), уређаја, инсталација и опреме, оправку оштећених и замену дотрајалих делова којима се обезбеђује њихова исправност, употребљивост и сигурност.

Финансирање текућег одржавања је углавном на истом нивоу у току животног века експлоатације објекта, док се инвестиционо одржавање повећава са старошћу, односно амортизацијом објекта и то тако да се прва већа улагања јављају између 10. и 20. године експлоатације, у зависности од врсте уређаја и опреме, који се брже амортизују (пијачне тезге)

Поред овога, постоје радови који се обављају по основу неке хаварије на објекту (пуцање цеви, пожар, и сл.) које је потребно обавити без одлагања. Најчешћи разлог хаварија је неблаговремено обављано одржавање, како инвестиционо, тако и текуће (нпр. сервисирање опреме, загушење канализације, дотрајалост електро инсталације и сл.)

4. ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ

4.1 ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ – РАДОВИ

р.б.	Инвестиционо одржавање (ИО) - радови	Вредност
4.1.	ИО уређења, опремања или "измештање" пијаце	1.700.000
4.2.	ИО комуналне инфраструктуре	1.200.000
4.3.	ИО пијачних платоа – летње пијаце	800.000
4.4.	ИО опреме на пијацама	300.000
4.5.	ИО водоводних мрежа на пијацама	250.000
4.6.	Хитне интервенције	250.000
Укупно:		4.500.000

4.2 ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ – ДОБРА

План одржавања основних средстава – добра		
р.б.	Набавка добара	Вредност
4.2.1.	Грађевински материјал	200.000
4.2.2.	Браварски и резни материјал	550.000
4.2.3.	Електро-материјал	350.000
4.2.4.	Молерско-фарбарски материјал	200.000
4.2.5.	Водоводно-канализациони материјал	200.000
Укупно:		1.500.000

4.3 ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ – УСЛУГЕ

План одржавања основних средстава – услуге		
р.б.	Набавка услуга	Вредност
4.3.1.	Одржавање возног парка	900.000
4.3.2.	Услуге из области ППЗ и ДДД	900.000
4.3.3.	Остале услуге (отпушавање канализације, поправке рачунара итд)	500.000
4.3.4.	Геодетске услуге	200.000
Укупно:		2.500.000

План одржавања основних средстава – услуге		
р.б.	Одржавање возног парка	Вредност
4.3.1.1.	Шкода ОКТАВИА – сервис	250.000
4.3.1.2.	Опел АСТРА – сервис	200.000
4.3.1.3.	ЗАСТАВА 101 – сервис *2	100.000
4.3.1.4.	Специјално возило – АУТОСМЕЋАР – сервис	300.000
4.3.1.5.	Специјално возило – ВИЉУШКАР – сервис	50.000
Укупно:		900.000

План одржавања основних средстава – услуге		
р.б.	Услуге из области ППЗ	Вредност
4.3.2.1.	Контрола и испитивање ПП опреме, хидраната и централе за дојаву пожара	250.000
4.3.2.2.	Ипитивање електричне и громобранске инсталације	200.000
4.3.2.4.	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	450.000
Укупно:		900.000

10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене

Имајући у виду одредбе Закона о јавним предузећима члан 60 тачка 7 и полазећи од планираних износа укупних прихода предузећа за 2018 годину, утврђују се критеријуми и висина средстава за посебне намене.

Средства за посебне намене (донације и спонзорства, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду) ограничена су Смерницама по којима се могу планирати највише до нивоа планираних средстава за 2017 год. уз претходно сагледавање могућности за додатну рационализацију. Иста су исказана у прилогу 15.

Прилог 15

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План 2017 (претходна година)	Реализација 2017. (претходна година)	План за 01.01-31.3.2018.	План за 01.01-30.6.2018	План за 01.01.-30.9.2018.	План за 01.01.-31.12.2018.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	120.000	300.000	30.000	60.000	90.000	120.000
3.	Хуманитарне активности	200.000	300.000	50.000	100.000	150.000	200.000
4.	Спортске активности	200.000	300.000	50.000	100.000	150.000	200.000
5.	Репрезентација	320.000	1.000.000	80.000	160.000	240.000	320.000
6.	Реклама и пропаганда	630.000	700.000	158.000	316.000	472.00	630.000
7.	Остало						

- Трошкови **донација** планирани су у износу од 120.000 динара, са учешћем од 0,05% у укупним приходима. Планиране вредности у 2018. години исте су као и планиране величине у 2017. години. Донацију дајемо без накнаде и противуслуге. Критеријум давања средстава по овом основу је наш добровољни чин као вид помоћи на основу уговора о донацији различитим спортским клубовима, удружењима, културним друштвима и организацијама.

- **Хуманитарне активности** планирали смо у износу од 200.000 динара као вид давања новца у добротворне сврхе. Хуманитарне акције углавном су усмерене као помоћ угроженом становништву услед ванредних ситуација због временских неприлика. Такође планирана средства могу се дати избеглим и расељеним лицима, особама са инвалидитетом, здравственим установама за набавку медицинске опреме, талентованим и сиромашним ученицима и др. Учествују са 0,08% у укупним приходима.

- Трошкови за **спортске активности (рекреација запослених)** планирани су износу од 200.000 динара чија ће се средства искористити на име рекреативног одмора радника са учешћем од 0,08% у укупним приходима.

- Трошкови **репрезентације** планирани су у износу од 320.000 динара и то за угоститељске услуге предвиђено је 200.000 динара а за осталу репрезентацију 120.000 динара.

Исти учествују са 0,13 % у укупним приходима. Имајући у виду очекивани број пословних догађаја ,посете пословних партнера, јубилеје предузећа, прославе и празнике (Нова Година и 8. Март, давање поклона пословним партнерима), планирана средства искористићемо за наведене намене. То је уједно критеријум по коме смо ова средства планирали.

Трошкови **рекламе и пропаганде** планирани су у износу од 630.000 дин. и учествују са 0,25 % у укупним приходима . Наведена средства искористиће се у циљу информисања јавности и корисника наших услуга са активностима предузећа путем одговарајућих електронских и штампаних медија и др. као и за одређене промотивне активности у циљу промоције нашег предузећа. Чине их трошкови огласа у новинама, часописима , телевизији, истицање рекламних порука и паноа на јавном месту и тд.

У Нишу, 30.11.2017.год

Директор ,
Горан Ђорђевић,дипл.инж.ел.

Председник Надзорног одбора
др Бранислав Ранђеловић