

ЈКП



„ТРЖНИЦА“ НИШ



ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЈКП „ТРЖНИЦА“ НИШ
ЗА

2014

НИШ, ФЕБРУАР 2015. ГОДИНЕ

**Садржај извештаја о пословању ЈКП “Тржница” Ниш
за 2014.год.**

- I Уводне напомене**

- II Полазне основе**

- III Извештај о финансијском пословању за период 01.01-
31.12.2014.године**

- IV Анализа финансијских потраживања и обавеза на дан
31.12.2014. године**

- V Инвестирање у набавку основних средстава у периоду од 01.01.-
31.12.2014.године**

- VI Оцена пословања**

I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

ЈКП“Тржница“ Ниш је основана Одлуком скупштине Града 31.03.1952 год. Предузеће се финансира из сопствених извора и није корисник буџетских средстава. По величини ЈКП“Тржница“ Ниш је сврстана у средња предузећа.

Аналитичком обрадом података на бази Програма пословања ЈКП“Тржница“ Ниш за 2014. год, и упоредних података из Извештаја о пословању за 2013 год, урађена је анализа пословања ЈКП “Тржница” Ниш за период 01.01 – 31.12.2014. године.

II ПОЛАЗНЕ ОСНОВЕ

ЈКП “Тржница” Ниш је предузеће које кроз управљање, комунално опремање, уређивање и изградњу пијаца обезбеђује просторне услове за обављање основне делатности, а то је пружање пијачних услуга у циљу редовног, квалитетног и разноврсног снабдевања грађана пољопривредним производима и робом широке потрошње.

II А. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА И УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА

ЈКП “Тржница“ Ниш остварује приходе обављањем следећих делатности :

- издавањем у закуп пољопривредних и робних тезги на пијацама;
- издавањем у закуп сопственог пословног простора;
- издавањем у закуп пијачног простора за постављање објеката који су власништво закупаца;
- осталих извора и делатности.

ЈКП “Тржница” Ниш остварује пословање као јединствена целина. Унутрашња организација рада извршена је по Секторима и Службама као организационим јединицама.

Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2014.год

таб.1

С.С	Сектор за економско-правне и опште послове	Сектор за пијачне услуге	Сектор за инвестиције и одржавање	Служба унутрашње контроле	УКУПНО
МАГИСТРИ	/	/	/	/	/
ВСС	11	6	3	3	23
ВШ	12	12	2	1	27
ВКВ	4	4	2	1	11
ССС	19	46	7	6	78
КВ	8	31	7	/	46
ПКВ	1	4	2	/	7
НКВ	/	3	15	/	18
Укупно	55	106	38	11	210

У 2014 години исплаћене су просечне зараде у предузећу (на бази просечног броја радника):

	Нето зарада	Бруто зарада
Просечна	39.280 дин.	54.478 дин.
Најнижа	31.576 дин.	43.449 дин.
Највиша	77.868 дин.	109.480 дин.

II 6. КАПАЦИТЕТИ

ЈКП "Тржница" Ниш обавља пијачну делатност на 12 пијачних простора у граду. На основу Правилника о пијачном реду и категоризацији пијаца, оне су категоризоване као:

- робне пијаце ("Цветна пијаца" и "Отворени тржни центар");
- мешовите, зелено – робне пијаце: ("Тврђава,"Криве Ливаде", "Бубањ", "Дурлан", "Палилула", "Р.Јовић", "Беле Кула" и "Нишка Бања");
- кванташка пијаца ("Медиана")
- сајмиште ("Дуваниште")

ПОВРШИНА ПИЈАЦА, БРОЈ И РАСПОРЕД ПРОДАЈНИХ МЕСТА ПО ПИЈАЦАМА

таб.2

Пијаца	Површ. у м2	Пил. тез.	Тезге за пласт.	Пољопр тезге	Тезге за млечне произв.	Тезге за продају јаја	Тезге за продају Цвећа и воћа	Робне Тезге и занатске (места)	Укуп. бр. тезги	Прод. места	Укупно
Тврђава	9.015	34	14	378	141	21	9	113	710	20	730
Палилула	938	4	/	36	3	6	5	3	57	/	57
К. Ливаде	7.341	12	7	140	66	14	9	323	571	6	577
Дурлан	4.774	8	/	49	12	7	7	13	96	/	96
Бубањ	3.083	/	/	117	32	4	11	14	178	91	269
Цветна	5.067	/	/	/	/	/	3	236	239	/	239
Б.Кула	2.007	3	/	41	9	7	4	33	97	/	97
Н. Бања	400	/	/	12	2	1	/	32	47	/	47
ОТЦ	26.398	/	/	/	/	/	/	176	176	/	176
Р. Јовић	1.178	/	/	7	2	/	/	2	11	/	11
Дуваниш.	2.306	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Медиана	15.664	/	/	/	/	/	/	/	/	158	158
УКУПНО	78.171	61	21	780	267	60	48	945	2.182	275	2.457

**ПОСЛОВНИ ПРОСТОР У ВЛАСНИШТВУ ЈКП "ТРЖНИЦА" НИШ
И ОБЈЕКТИ У ВЛАСНИШТВУ ЗАКУПАЦА ПО ПИЈАЦАМА**

таб.3

Ред. број	Пијаца	Површина пијаце м2	Локали власништво ЈКП "Тржница"				Локали власништво закупаца локала	Укупно
			Број локала				Број локала	
			Месечни закуп		Вишего диш. закуп	Локали дати у подзакуп		
			Слободни	издати				
1.	Тврђава	9.015	2	12	82	/	1	97
2.	Палилула	938	/	2	/	/	3	5
3.	Криве Ливаде	7.341	/	6	1	/	62	69
4.	Дурлан	4.774	/	1	/	/	/	1
5.	Бубањ	3.083	5	5	/	/	6	16
6.	Цветна	5.067	/	/	28	/	/	28
7.	Бела Кула	2.007	1	11	/	/	16	28
8.	Нишка Бања	400	/	1	/	/	/	1
9.	Ратко Јовић	26.398	/	2	/	/	2	4
10.	ОТЦ	1.178	/	1	/	14	2	17
11.	Медиана	2.306	/	3	/	/	2	5
12.	Дуваниште	15.664	4	2	/	/	/	6
УКУПНО		78.171	12	46	111	14	94	277

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА 2014.год.

На основу прокњижених књиговодствених података у периоду 01.01.- 31.12.2014. године ЈКП "Тржница" Ниш остварила је укупне приходе који садрже и одложене пореске приходе периода (255.390 дин.) у износу од 224.541.523 динара, и укупне расходе у износу од 223.618.161 динара, тако да је по први пут након више година пословала са позитивним пословним резултатом.

Пословни резултат за 2014. годину без одложених пореских прихода износи **667.972** динара а са њима 923.362 динара.

Реални добитак по основу разлике прихода и расхода од **667.972 динара** увећава се у Билансу успеха за 2014 годину за одложене пореске приходе периода у износу од 255.390 динара

Укупни приходи у 2014.год. повећани су за 1%, и укупни расходи смањени су за 2%, што указује на већи тренд раста прихода у односу на тренд расхода а као резултат свега тога је позитивно пословање у 2014 години.

Преглед остварених прихода и расхода у 2014. год

таб.4

	ОПИС	План 2014	Оствар. 01.01.- 31.12.13.	Оствар. 01.01.- 31.12.14	Инд 5:3	Инд 5:4
1	2	3	4	5	6	7
	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	224.000.000	196.797.099	200.292.020	89	102
1.	Приходи од продаје произв. и услуга	188.000.000	168.920.679	166.310.964	88	98
2.	Приходи од закупа	31.000.000	27.443.938	33.553.577	108	122
3.	Остали посл.приходи-донације и субвенц.	5.000.000	432.482	427.479	9	99
	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4.900.000	2.066.950	977.744	20	47
1.	Приходи од камата	3.500.000	2.066.950	977.744	28	47
2.	Остали финансијски приходи	1.400.000				
	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	23.600.000	23.098.081	23.016.369	98	100
1.	Добици од базне станице и др.	1.000.000	688.084		0	0
2.	Наплаћена отписана потраживања	1.000.000	773.916		0	0
3.	Прих.из ранијих год.(смањење обавеза.)		14.310.989	13.091.633		91
4.	Прих.од мес.хигиј. и преноса тезги	6.000.000	6.274.266	7.108.845	118	113
5.	Приходи од изношења смећа			2.070.332		
6.	Прих.од учеш. на сајам. манифестац.			46.483		
5.	Прих.од суд.такси и утуж, купаца	800.000	275.099	652.228	82	237
6.	Остали непоменути приходи	14.800.000	775.727	46.848	0	6
	УКУПНО	252.500.000	221.962.128	224.286.133	89	101
	ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ		721.892	255.390		35
	УКУПНИ ПРИХОДИ	252.500.000	222.684.020	224.541.523	89	101
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	238.763.783	220.163.318	209.030.483	88	95
1.	Бруто зараде	151.244.448	139.401.644	136.958.017	91	98
2.	Трош. допр. и П. ком-послод.	27.798.729	25.465.159	24.912.664	90	98
3.	Остали пословни расходи	59.720.606	55.296.515	47.159.802	79	85
	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	9.600.000	7.552.741	7.890.096	82	104
1.	Расходи камата	9.600.000	7.552.741	7.890.096	82	104
2.	Други финанс. расх.Робне резерве					
	ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.678.000	1.596.503	6.697.582	182	420
1.	Губици по осн. расход. опреме.	100.000	25.669		0	0
2.	Расх. по осн. директ. отп. имов.	100.000			0	
3.	Обезвређ. утуж.потраживања	2.200.000	1.322.845	5.331.149	242	403
4.	Остали расходи (рев.дуга за ГГЗ за 2013,2014)	100.000	247.989	1.097.601	1.098	443
5.	Ост. непом.расх.(из ран. Год.,Р.Р,кам.)	878.000		268.832	31	
6.	Остали непоменути расходи	300.000			0	
	УКУПНИ РАСХОДИ	252.041.783	229.312.562	223.618.161	89	98
	ДОБИТАК без одложених пореских прихода	458.217	/	667.972	202	
	ДОБИТАК са одлож. пореским приходима			923.362		
	ГУБИТАК		6.628.542			0

УКУПНИ ПРИХОДИ	224.541.523 дин.
УКУПНИ РАСХОДИ	223.618.161 дин.
ДОБИТАК	923.362 дин.

III а. СТРУКТУРА ПРИХОДА

У 2014.год. ЈКП"Тржница" Ниш остварила је **укупне приходе** у износу од 224.541.523 динара што је за 1% више од остварених прихода у 2013. години или за 1.857.503 динара, а за 11% мање од планираних.

Значајно повећање прихода исказано је код осталих прихода који се односе на приходе од смањења обавеза из ранијих година у вредности од 13.091.633 динара (отпис камате за ГГЗ, пад цене шећера у 2014.години за враћање Робним резервама и застарелост накнаде од 8% за пољопривреду).

Структуру остварених прихода чине:

- пословни приходи.....200.292.020 динара који учествују са 89%
- финансијски приходи977.744 динара који учествују са 1%
- остали приходи23.016.369 динара са учешћем од 10%
- одложени порески приходи.....255.390 динара

Подбиланси прихода за 2014 годину

таб.5

Р.бр	ОПИС	План 2014	Остварење 2014	Разлика	Индекс
1	2	3	4	5	6
1	Пословни приходи	224.000.000	200.292.020	-23.707.980	89
2	Финансијски приходи	4.900.000	977.744	-3.922.256	20
3	Остали приходи	23.600.000	23.271.759	-328.241	99
	Укупни приходи	252.500.000	224.541.523	-27.958.477	89

У структури остварених прихода **пословни приходи** учествују са 89 % и износе 200.292.020 динара, **финансијски приходи** су остварени у износу од 977.744 динара чије је учешће 1% и **остали приходи** који укључују одложене пореске приходе (255.390 динара) добијене из разлике пореске и рачуноводствене амортизације износе 23.271.759 динара ,учествују у укупним приходима са скоро 10%.

Од **пословних прихода** који су у просеку већи за 2 % од прошлогодишњих , највеће учешће имају:

- **приходи од наплате пијачних услуга** чије је учешће 74%, остварени су у износу од 166.310.964 динара и мањи су за 2.609.715 динара или за 2% од истих у прошлој години а за 12% мање од планираних.

-приходи од **закупа** износе 33.553.577 динара већи су за 22% од остварених прошлогодишњих, а за 8% већи су од планираних. Њихово учешће износи 15%.

Финансијски приходи мањи су за 53% од реализованих прошлогодишњих, мањи су за 80% од прошлогодишњих планираних. Исти се односе на обрачунате камате.

Остали приходи у 2014. години на истом су нивоу као у 2013. години и износе 23.016.369 динара. Исти се највећим делом односе на приходе од смањења обавеза из ранијих година, и то:

-3.583.000 динара по основу застарелости накнаде од 8 % за пољопривреду

-6.348.816 динара по основу отписа камате за ГГЗ по Закону о условном отпису камате и мировању пореског дуга.

-3.159.817 динара по основу пада цене шећера у 2014.год. у односу на 2013.год.

Такође, исти се састоје:

- од прихода од месечне хигијене 4.100.958 динара и преноса тезги 82.340 динара што укупно износи 7.108.845 дин,

-наплаћених отписаних потраживања, судских такси утужених закупаца (652.228 дин),

-прихода од изношења смећа (2.070.332 дин.) и

-осталих непоменутих прихода.

Одложени порески приходи као разлика између рачуноводствене и пореске амортизације износе 255.390 динара и у табели са подбилансима прихода укључени су у остале приходе.

Преглед нето пазара по пијацама

таб.6

Пијаце	2012	2013	2014	% учешћа	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Тврђава	49.245.108	52.948.497	54.727.526	32,17	103
Криве Ливаде	49.706.918	53.831.682	49.272.016	28,96	92
Цветна	17.999.806	19.777.472	19.100.815	11,23	97
ОТЦ	15.267.635	16.870.688	12.444.073	7,13	74
Медиана	8.486.237	9.506.817	10.950.315	6,44	115
Дурлан	7.676.335	8.928.972	8.372.779	4,92	94
Бубањ	4.745.607	5.082.531	4.680.233	2,75	92
Палилула	4.137.497	4.582.173	4.804.403	2,82	105
Ђеле Кула	3.985.404	4.732.835	4.872.468	2,86	103
Нишка Бања	950.226	876.753	884.788	0,72	101
Дуваниште	151.601	110.273	/	/	/
Укупно	162.352.374	177.248.693	170.109.416	100,00	96

У 2014. години евидентирано је просечно смањење нето пазара на пијацама за 4% што је за око 7,1 милион мање у односу на 2013. годину. Повећање пазара изражено у процентима постигле су следеће пијаце:

- Кванташка пијаца „Медиана“ за 15%

- „Палилула“ за 5%,

- „Тврђава“ за 3%,

- „Ђеле Кула“ за 3%,

- „Нишка Бања“ за 1%.

Остале пијаце исказале су смањење пазара у односу на реализацију из 2013. године.

У номиналном износу највеће пазаре оствариле су пијаце „Тврђава“, „Криве Ливаде“, „Цветна“ пијаца, „ОТЦ“ и „Медиана“ (укупно 146.494.745 динара), што заједно чине 86% укупно остварених нето пазара са свих пијаца. Тврђавска пијаца учествује највећим делом у реализацији пазара са 32,17%, затим „Криве Ливаде“ са 28.96%, „Цветна“ пијаца са 11,23%, „ОТЦ“ са 7,13 и „Медиана“ са 6,44%

III 6 СТРУКТУРА РАСХОДА

У 2014. год. ЈКП "Тржница" Ниш је остварила **укупне расходе** у износу од 223.618.161 динар што је за 2% мање или за 5.694.401 динар од остварених расхода у 2013. год, а за 11% мање од планираних.

Подбиланси расхода за 2014 годину

таб.7

Р.бр	ОПИС	План 2014.	Остварење 2014.	Разлика	индекс
1	2	3	4	5	6
1	Пословни расходи	238.763.783	209.030.483	-29.733.300	88
2	Финансијски расходи	9.600.000	7.890.096	-1.709.904	82
3	Остали расходи	3.678.000	6.697.582	3.019.582	182
	Укупни расходи	252.041.783	223.618.161	-28.423.622	89

У структури укупних расхода највеће учешће имају **пословни расходи** који учествују са 93% и износе 209.030.483 динара, мањи су за 5% од прошлогодишњих. Највећим делом њих чини укупна новчана маса за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (брuto 2) у износу од 161.870.681 динара чије је учешће 72% у укупним расходима.

У овом периоду исте су исплаћене мање за 10%, односно за 17.172.496 динара. Исплаћена зарада са порезом и доприносима на терет запослених (Бруто 1) износи 136.958.017 динара и у укупним расходима учествује са 61%. Исплаћене нето зараде у 2014.год. износе 98.749.503 динара чије је учешће 44% у укупним расходима.

Остали пословни расходи у 2014. год. мањи су за 15% од остварених по истим основима у 2013. год. и за 21% мање од планираних, **што показује да је пословање предузећа ишло у правцу рационализације трошкова вођено мерама и планом штедње**. Исти учествују са 21% у укупним расходима и износе 47.159.802 динара

Смањене вредности у односу на прошлогодишње расходе исказане су код следећих расхода:

- канцеларијског материјала за 10%
- тр.везани за утрошак воде за 44%
- солидарне помоћи запосленима 16%
- давања за пакетиће и 8 март за 79%
- код транспортних услуга за 87%
- трошкова одржавања за 70%
- одржавања хигијене у објектима за 39%

- других производних услуга (обезбеђење) за 41%

Евидентно повећање трошкова исказано је код следећих расхода:

- студентске задруге за 15% (привремени и повремени послови)
- утрошеног горива за 8%
- дневница за службена путовања за 61%
- трошкова паркинга за 60%
- рекламе и пропаганде за 4,5 пута
- саветовања и семинара за 3,5 пута
- адвокатских услуга за 28%
- одвоза смећа за скоро 3 пута
- осталих чланарина – УПС за 2,2 пута
- такси по извршним решењима за 79%
- казни за привредне прекршаје за 2 пута

Објашњење појединих позиција осталих пословних расхода:

- Трошкови **канцеларијског материјала** остварени су у складу са реалним потребама предузећа у износу од 426.214 динара, мањи су за 10% од прошлогодишњих.

-Трошкови **електричне енергије** износе 3.885.773 динара, већи су за 6% од прошлогодишњих и месечно у просеку износе 323.814 динара.

-Трошкови **горива** износе 1.231.304 динара и већи су за 8% и месечно износе 102.608 динара.

-**Трошкови за утрошену воду** остварени су у износу од 2.725.903 динара или у просеку 227.158 динара месечно. Посебним ангажовањем руководства, у односу на прошлу годину смањена је потрошња за 44%.

-**Трошкови привремених и повремених послова** остварени су у износу од 2.383.198 динара и за 15% већи су од прошлогодишњих, месечно износе скоро 200.000 динара.

- Накнаде **члановима** (У.О. до јануара 2013.године) и **Н.О.** ограничене су по Програму пословања за 2014 годину и исте су исплаћиване по Закључку градског већа Града Ниша број 06-48/2014-39-2 од 03.02.2014. године.

-У 2014. години 6-оро запослених отишло је у пензију што је створило трошкове за исплату **отпремнина** у износу од 1.145.206 динара.

-**Дневнице** и накнаде трошкова запослених на сужбеном путу остварене су у износу од 215.501 динара што је за 61% више од исплата дневница и осталих накнада на сужбеном путу за 2013.год.

-**Трошкови услуга одржавања** реализовани су у вредности од 1.445.729 динара, односе се на плаћање услуга трећим лицима. Већи су за 15% од прошлогодишњих.

- **Трошкови одржавања**, смањени су за 70%, остварени су у износу од 634.401 динара, уштеде се односе на текуће одржавање објеката и опреме на пијацама за које није потребна сагласност надлежних органа(Управе за планирање и изградњу града Ниша).

- **Трошкови превоза запослених** су на истом нивоу као прошлостишњи и износе 4.539.631 динара што месечно износи 378.303 динара.

- **Трошкови одржавања хигијене** износе 366.921 динара и мањи су за 39%. Исти обухватају набавку хемијских средстава за одржавање хигијене по пијацама и набавку метли .

- Како је крајем 2013 године пијачни простор на Дуваништу преименован у **сајамски** простор, имали смо у току године одређене трошкове због организовања сајамских манифестација у износу од 516.697 динара.

-**Трошкови рекламе и пропаганде** реализовани су на 646.860 динара. У односу на прошлу годину повећани су 4,5 пута, а за 8% више од планираних.

-Трошкови **амортизације** учествују са 4% у расходима, а остварени су у износу од 9.036.108 динара.

-**Трошкови одвоза смећа** остварени су у вредности од 2.082.737 динара што месечно износи око 173.561 динар и скоро 3 пута су већи од прошлостишњих.

-**Трошкови репрезентације** остварени су у 2014.год. у износу од 651.056 динара. Исти садрже:

-репрезентацију по основу угоститељских услуга451.637 дин.

-репрезентацију за потребе запослених199.419 дин.

У укупном износу исти су мањи од прошлостишњих за 31%.

-**Трошкови премије осигурања** остварени су у износу од 681.495 динара, односе се на осигурање имовине и осигурање запослених.

- Трошкови **саветовања и семинара** остварени су у износу од 110.933 динара због стручног усавршавања запослених на разним семинарима у току године, што је за 3,5 пута више од прошлостишњих, месечно у просеку износе 9.244 динара.

-Уговори о **пословно-техничкој сарадњи** остварени су у износу од 391.000 динара, настали су због организовања сајамских манифестација које су праћене медијски.

-Трошкови **других производних услуга** остварени су у износу од 1.041.841 динара и односе се на повремено ангажовање специјализованих агенција за пружање услуга обезбеђења. Исте су ангажоване по потреби. Мање су за 41% у односу на прошлостишње.

- Трошкови **адвокатских услуга** остварени су у износу од 676.399 динара због већег броја утужених потраживања која изискују ову врсту правне услуге. Односе се на плаћање датих услуга адвокатима по једном основу за заступање нашег предузећа пред судом и по другом основу за давање правних услуга.

-По законској обавези, због неизмирења обавеза закупаца у времену од 60 дана, а по нашем ПКУ у времену од годину дана, у обавези смо да искажемо **исправку вредности** утужених потраживања. Исти износи 5.331.149 динара.

-Трошкови за наплаћене **казне** (2.337.760 динара) односе се углавном на плаћање накнаде штете закупцима и пенала по судским пресудама.

- **Нето зараде** у 2014. год. износе 98.749.503 динара и у односу на исплаћене нето зараде у 2013 год. (100.381.179 динара), мање су за 2% и у укупним расходима учествују са 44% .Просечна нето зарада у предузећу износи 39.280 динара.

-**Бруто зараде** у 2014. години износе 136.958.017 динара и чине 61 % укупних расхода. Мање су за 2% од прошлогодишњих а за 9% су мање од планираних.

-**Укупно исплаћена маса** зарада запослених са доприносима на терет послодавца износи 161.870.681 динара, учествује у укупним расходима са 72% и мање је исплаћена у 2014. години за 17.172.496 динара од планиране масе што износи 10%. Просечна бруто зарада у предузећу износи 54.478 динара.

По последњим подацима Статистичког Републичког Завода Србије објављени су следећи подаци:

- бруто зарада за децембар 2014 године у Републици Србији износи 68.739 динара
- нето зарада за децембар 2014 године у Републици Србији износи 49.970 динара

- бруто зарада за децембар 2014 године у Нишу износи 58.489 динара
- нето зарада за децембар 2014 године у Нишу износи 42.465 динара

-просечна бруто зарада предузећа износи 54.478 динара.
- просечна нето зарада предузећа износи 39.280 динара.

Из свега наведеног евидентно је да је просечна зарада у Тржници далеко испод просека Града Ниша и Републике Србије за децембар месец 2014.год.

Финасијски расходи износе 7.890.096 динара чије је учешће 4% у укупним расходима. Односе се на плаћене камате које су условљене недостатком обртних средстава због којих се нису редовно измиривале текуће обавезе. Већи су за 4% у односу на прошлогодишње . Исти се односе на:

- камату по дозвољеном минусу код АИК банке у износу од 5.455.423 динара,
- камату према добављачима 1.972.288 динара,
- камата за порез на имовину 387.685 динара,
- камату за трошкове пенала за инвалиде 74.700 динара.

Камата по дозвољеном минусу код АИК банке редовно се измиривала сваког првог у месецу у просеку месечно 454.618 динара. Од прошлогодишње камате иста је смањена за 426.007, што месечно износи 35.500 динара, из разлога што смо мање користили средства по дозвољеном минусу.

Камате према добављачима веће су од прошлогодишњих за 1.442.078 динара и углавном се односе на камате за неизмирене обавезе због недостатка финансијских средстава којим би се измириле обавезе према Наисусу.

Остали расходи у износу од 6.697.582 динара са учешћем од око 3%, већи су 4 пута од прошлогодишњих

Углавном се односе на обезвређивање утужених потраживања од закупа 5.331.149 динара и ревалоризацију дуга према Дирекцији за ГГЗ за 2013. и 2014. г. у износу од 1.097.601 дин (597.444 динара за 2013 год. и 500.157 динара за 2014 год.). Обезвређена утужена потраживања односе се на исправку вредности потраживања од закупаца који нису своју обавезу измирили у законском рок у од 60 дана па је по процени руководства утврђено да се исти морају утужити и истовремено по законским обредбама се морају индиректно отписати путем исправке вредности за 2014.год. У наредном периоду кад се ова потраживања буду судским путем наплатила иста ће се приходовати.

Остали непоменути расходи у износу од 268.832 динара односе се на:

- расходе по основу директног отписа потраживања на основу одлуке НО (Повртар-58.597 дин),
- расходе по основу расходовања залиха материјала и робе (210.235дин).

Подбиланси финансијског резултата

таб.8

Опис	Приходи	Расходи	Резултат
Пословни	200.292.020	209.030.483	-8.738.463
Финансијски	977.744	7.890.096	-6.912.352
Остали	23.271.759	6.697.582	16.574.177
Укупно	224.541.523	223.618.161	923.362

Из приказане табеле може се закључити да је у 2014. години наше предузеће пословало са два негативна подбиланса (пословни и финансијски) и трећим позитивним подбилансом.

**Аналитички преглед остварених и планираних расхода за 2014 год.
са упоредним приказом остварених расхода за 2013. год.** таб.9

К-то	Опис	План 2014 г	Остварење 01. 01- 31.12. 2013.	Остварење 01. 01- 31.12. 2014	Инд 5/3	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6	7
5123	Трошкови канцеларијског материјала	600.000	471.097	426.214	71	90
51300	Утрошак електричне енергије	5.000.000	3.663.287	3.885.773	78	106
5132	Утрошак воде	5.000.000	4.891.860	2.725.903	55	56
5133	Утрошено гориво	1.300.000	1.134.854	1.231.304	95	108
520 и 521	Трошкови бруто 2 зарада	179.043.177	164.866.803	161.870.681	90	98
5240	Привремени и повр.посл.и уг.о делу.	1.600.000	2.075.423	2.383.198	149	115
5251	Стипендије	300.000	213.687	114.697	38	54
5260	Накнада чл. Н.О	1.500.000	586.872	889.614	59	152
5290	Отпремнине	2.148.606	1.582.794	1.145.206	53	72
5297	Солидарна помоћ	300.000	163.400	137.112	46	84
5299	Јубиларне награде					
5298	Остала давања (Н.Г.пакетићи , 8 март)	400.000	427.106	91.000	23	21
5252	Тр.за запошљавање инвалида		284.037			0
529	Додатно осигурање	200.000			0	
52960	Превоз радника	5.500.000	4.508.626	4.539.631	83	101
52971	Помоћ у случ. смрти запосленог	200.000			0	
52950	Дневн. и накн. тр. запосл. на сл.путу	150.000	133.558	215.501	144	161
5310	Транспортне услуге	350.000	254.800	32.100	9	13
5313	Трошкови ПТТ	600.000	527.485	527.376	88	100
5311	Остало-паркинг	150.000	101.078	162.101	108	160
5320	Трошкови одржавања	2.500.000	2.107.051	634.401	25	30
5321	Услуге одржавања	3.000.000	1.257.926	1.445.729	48	115
5323	Одржавање хигијене у објектима	900.000	604.902	366.921	41	61
5330	Трошкови закупа	400.000			0	
5340	Трошк.учешћа на сајмовима у Дуваништу		33.120	516.697		1.560
5350	Трошкови рекламе и пропаг.	600.000	143.428	646.860	108	451
5394	Претплата на стручне часописе	350.000	295.357	354.885	101	120
5395	Остало –интернет и водни доприноси	250.000	65.812	54.723	22	83
53900	Трошкови услуга заштите на раду	200.000	384.478	422.335	211	110
5399	Трошкови других производних услуга	2.200.000	1.773.186	1.041.841	47	59
5400	Амортизација	10.072.000	9.250.313	9.036.108	90	98
5504	Трош.стручног.усавр.саветов.и семинара.	150.000	31.690	110.933	74	350
5501	Трош. адвокатских услуга	700.000	528.000	676.399	97	128
5502	Трошкови ревизије	250.000	181.816	211.702	85	116
55020	Трошкови одвоза смећа	1.200.000	743.705	2.082.737	174	280

5509	Ост.трошкови непроизвод. услуга(контрола намирница.....)	200.000	52.073		0	0
551	Трошкови репрезентације	800.000	950.979	651.056	81	68
5520	Трошкови премије осигурања	800.000	745.873	681.495	85	91
5530	Трошкови платног промета	1.200.000	990.448	742.374	62	75
5549	Остале чланарине -УПС	100.000	76.228	172.800	173	227
5550	Порез на имовину	5.100.000	2.791.729	2.287.200	45	82
5552	Накнада за ГГЗ (ревалориз.старог дуга)		4.235.013			0
5559	Остало	150.000	125.165	146.607	98	117
5558	8% накнада за пољопривреду		3.300.000			0
55900	Таксе по извршном решењу(судски тр.)	300.000	214.510	385.026	128	179
55908	Остало		279.156			0
55903	Трошкови заузећа јавних површина	450.000	394.600	180.746	40	46
55905	Остало-дозволе,регистрација возила	1.000.000	658.187	291.742	29	44
55912	Трошкови оглашавања	100.000	51.807	43.200	43	83
55910	Донаторство	200.000	312.180	199.993	100	64
55911	Ост.нематеријални.трошк.-рекреација, цветни аранжм.	200.000	91.500	315.683	158	345
55913	Казне за привред.прекршаје	500.000	1.126.319	2.337.760	468	208
55914	Хуманитарна помоћ (поплаве)			199.325		
55915	Уговори о посл.тех.сарадњи			391.000		
55918	Остали нем.трош. привр. умањење зарада			1.544.794		
5599	Трошкови по КУ 0,5% чл. 54	550.000	480.000	480.000	87	100
5620	Расходи камата (добављ.дозв.минус,изајам)	9.600.000	7.552.741	7.890.096	82	104
5699	Други финансијски расх. Р.Р.					
5702	Губици по осн.расходов.осн.средстава	100.000	25.669		0	0
5759	Ефекти уговорене заштите од ризика-промена цене шећера за Р.Р. и рев. дуга за ГГЗ	678.000		1.097.601	162	
5760	Расходи по основу директног отписа потраж	200.000		58.597	29	
57610	Остали расходи	200.000			0	
5770	Расх. по основу расходовања залиха и робе			210.235		
5791	Расходи из ранијих година-РР					
5799	Остали непоменути расходи	300.000	247.989		0	0
5850	Обезвређење утужених потраживања из закупа	2.200.000	1.322.845	5.331.149		
5911	Расх. по осн.исправке греш.из ранијих година					
	УКУПНИ РАСХОДИ	252.041.783	229.312.562	223.681.161	89	98

IV АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

4.a ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Према књиговодственој евиденцији на дан 31.12.2014. године ЈКП“Тржница“ има обавезе према добављачима у износу од **11.375.304** динара.

У структури **обавеза према добављачима** већи износи односе се на следеће добављаче:

таб.10

Р.бр.	Добављач	Износи преко 50.000
1	Наисус	4.838.844
2	Медиана	1.535.185
3	Југоисток	1.592.992
4	Belle amie	63.360
5	BG Security	343.528
6	ЕПС	1.804.831
7	Дунав осигурање	147.368
8	Euro Glas	52.063
9	Могли	91.000
10	Наис продукт	93.520
11	Народне новине	50.217
12	Сигурност	96.369
13	Теленор	119.834
14	Варагић Мишо	129.600
	Свега	10.958.711
	Остали добављачи	416.593
	Укупно	11.375.304

Остале обавезе из пословања односе се на :

- обавеза за порез на имовину.....2.218.118 дин
- резервисања за отпремнине12.464.807 дин.
- дугорочне обавезе Робне резерве3.258.133 дин
(или 65.097,55 кг кристал шећера)
- обавезе за пенале по осн.запошљ.инвалида.(главница + камата).....
.....407.401 дин
- обавеза према Огревинвесту у стечају.....4.442.208 дин.
- обавеза према ОТЦ у стечају.....5.931.785 дин
- стање по дозвољеном минусу код АИК банке.....26.464.071 дин
- Обавеза за ГГЗ (+ камата).....17.001.920 дин
- 8% такса за Фонд за развој пољопривреде..... 33.383.603 дин

У структури финансијских обавеза текуће обавезе измирују се у складу са Законом о роковима измирења начаних обавеза (РИНО) и финансијским могућностима предузећа. Обавезе по основу зарада запослених у 2014.г измиривале су се редовно али не по планираним месечним износима . Исте су исплаћене у 2014. године за 17.172.496 динара мање од планираног годишњег износа.

За обавезе према Наисусу (за утрошену воду), ЕПС-у (за потрошену електричну енергију) и Медиани (за изношења смећа) сачињени су протоколи за измирење истих на 12 месечних рата.

Тржница је у судском спору са ОТЦ-ом и Огевинвестом због оспоравања валидности потписаног уговора из 2011.год по коме су и настале обавезе по овом основу. Тржница Ниш је у овом спору добила првостепену пресуду.

Обавезе према **Дирекцији** износе 17.001.920 динара и у 2014.год. извршен је отпис камате у износу од 6.348.820 динара, што је у складу са Законом о условном отпису камате и мировању пореског дуга. Остатак обавеза измириће се на 24 месечне рате почев од 1.1.2015.год.

Обавеза по основу **накнаде од 8%** за развој Фонда за пољопривреду у 2014.год. износи 33.383.603 динара. У 2013.год Скупштина Града Ниша донела је Одлуку о укидању Одлуке из 1996.год. по којој су ове обавезе и настале. Нова Одлука примењује се од 1.1.2014.год. Из тог разлога у 2014.год. нисмо стварали обавезу по том основу.

Обавезе за **пенале по основу незапошљавања инвалида** у 2014.год. износе 407.401 динара.

Обавезе према запосленима за улкалисана **отпремнине** износе 12.464.807 дин.

46. ФИНАНСИЈСКА ПОТРАЖИВАЊА

На дан 31.12.2014. год. потраживања од закупаца износе **22.607.775** динара

Структуру потраживања од закупа чине:

- Потраживања од закупа лок. активних корисника у износу од.....9.762.774 динара
- Потраживања од закупа тезги86.998 динара
- Потраживања од закупаца који не раде а имају дуг5.865.957 динара
- Потраживања од закупаца дати правној служби на утужење у 2014.год
.....708.952 динара
- Сумњива и спорна потраживања (утужени закупци)6.138.599 динара
- Остала потраживања44.495 динара

У 2014. год. фактурисани закуп локала износи 50.948.598 дин а наплаћено је 49.342.218 дин.Процент наплате у току године износи 96.

Исправка вредности потраживања за 2014 год. у износу од 5.331.149 дин. односи се на потраживања из ранијих година где је истекао рок за њихову наплату од 1 године. Кад се иста буду наплатила њихова вредност ће се приходовати.

Преглед дуговања закупаца чији је дуг већи од 200.000 динара.

таб.11

Р.бр.	ОПИС	Износ дуговања
1	Лабане	3.139.924
2	Анђела 2	184.511
3	„Мара „	303.451
4	Анђелковић Зорица	471.889
5	РИМ	342.427
6	Стевановић Мирослав	281.460
7	Укус Павловић Драган	278.121
8	Јован	367.767
9	Чамба	233.384.
10	Крстић Вера	160.874
11	Маче	1.061.863
12	Милан Митић	346.020
13	Бифе Јован	261.064
14	Саити комерц	231.328
15	Нишпродукт	702.688
16	РешТрговиште	184.112
17	Сај	198.386
18	Сојкић Раде	858.563
19	Вужд	606.911
20	Живановић Александар	180.688

У току 2014.год. неопходно је предузимање одговарајућих мера у погледу даљег унапређења ефикасности наплате потраживања ради смањења финансијских износа које закупци пијачног и пословног простора дугују Тржници.

Тржница је покренула поступак наплате потраживања преко извршитеља и судским путем против закупаца пијачног и пословног простора који не измирују редовно своје обавезе.

У . ИНВЕСТИРАЊЕ У НАБАВКУ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА У ПЕРИОДУ 01.01. - 31.12.2014.г.

Укупне инвестиције ЈКП” Тржница” Ниш у основна средства, у периоду I – XII 2014.год. износе **252.457** динара. Остварене су у односу на планиране вредности за набавку опреме у 2014. год. од 3.300.000 дин са 8%.

Структуру набавки чине:

Опрема.....	132.256 дин.
Алат и инвентар.....	45.282 дин.
ЛЗС.....	62.119 дин.
Монографија Ниша.....	12.800 дин.
	УКУПНО: 252.457 дин.

Спецификацију набављене **опреме** чине рачунар , штампач ,столице ,потапајуће пумпе .

Што се тиче **алата и ситног инвентара** набавке се односе на куповину торбе, цераде, заставе и др.

Набављена **лична заштитна средства** чине купљене јакне, мантили, чизме, ципеле,рукавице.

VI ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Тржница“ Ниш је по први пут након дужег периода пословала са позитивним пословним резултатом – добитком од 923.362 динара.

Елиминисање губитка у 2013.год. уследило је због повећања прихода од наплате закупа локала за 22%, као и због смањења обавеза из ранијег периода од 13.091.633 динара, и то:

- по основу отписа камате за ГГЗ за 2014.год. у износу од 6.348.820 динара,
- по основу смањења застарелих обавеза од 8% накнаде према Фонду за развој пољопривреде у износу од 3.583.000 динара,
- због пада цене шећера обавеза се смањила према Робним резервама за 4.559.817 динара.

Такође,на позитиван резултат у 2014.год. утицала је рационализација укупних расхода за 2% или за 5,7 милиона динара. Највеће смањење трошкова исказано је код потрошње воде за 2.165.975 динара.

Ефикасније пословање у 2015.години остварило би се предузимањем следећих мера:

- Повећањем искоришћености расположивих капацитета у циљу повећања прихода,
- Ефикаснија наплата заосталих потраживања од купаца,
- Израда програма мера штедње и наставак рационализације трошкова
- Инсталирањем јединственог информационог система који би поред савременог начина пословања омогућио и повећање система наплате пијачних услуга.
- Даља реконструкција и адаптација пијачног и пословног простора јер је ЈКП“Тржница“ Ниш сервис грађана,
- Санација и адаптација санитарних чворова по пијацама.
- Отварање нових сезонских пијаца у појединим деловима града
- Реализација Социјалног програма за решавање вишка запослених, давањем стимулативних отпремнина на принципу добровољности.

Стручна служба предузећа, на основу свега изнетог, предлаже Надзорном Одбору да усвоји Извештај о финансијском пословању ЈКП "Тржница" Ниш за период 01.01 - 31.12. 2014. године.

Стручна служба

У Нишу 18 .02. 2014 год.



Директор
Радован Милојевић, дипл.маш.инг.

