

ЈКП



„ТРЖНИЦА“ НИШ

**ИЗВЕШТАЈ
О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „ТРЖНИЦА“ НИШ
ЗА 2021 ГОДИНУ
СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ**



**Садржај извештаја о пословању са финансијским извештајем ЈКП
“Тржница” Ниш
за 2021. годину**

**I Пословне активности предузећа и организациона структура
запослених**

II Квалификациона структура запослених

III Извештај о финансијском пословању за период 01.01-31.12.2021.године

**IV Анализа финансијских потраживања и обавеза на дан
31.12.2021. године**

**V Инвестирање у набавку основних средстава у периоду од
01.01.31.12.2021.године**

VI Кредитна задуженост

**VII Изложеност предузећа ценовном ризику, кредитном ризику и ризику
ликвидности- управљање финансијским ризицима**

VIII Оцена пословања

I ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

ЈКП "Тржница" Ниш је основана Одлуком скупштине Града 31.03.1952 год. Предузеће се финансира из сопствених извора . Сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији , ЈКП "Тржница" Ниш има статус средњег правног лица.

Седиште предузећа :	Ђуке Динић бр.4
ПИБ	100668541
Матични број	07174306

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.

ЈКП "Тржница" Ниш остварује приходе обављањем следећих делатности :

- издавањем у закуп пољопривредне и робне тезге на пијацама;
- издавањем у закуп сопственог пословног простора;
- издавањем у закуп пијачног простора за постављање објеката који су власништво закупаца .

Ia. КАПАЦИТЕТИ

ЈКП "Тржница" Ниш обавља пијачну делатност на 15 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", "Ђеле Кула", "Нишка Бања", "9. Мај", "Пантелеј", "Брзи Брод");
- кванташка пијаца ("Медиапа")
- пословни простор на Дуваништу

ПОВРШИНА ПИЈАЦА, БРОЈ И РАСПОРЕД ПРОДАЈНИХ МЕСТА ПО ПИЈАЦАМА

Пијаца	Површина у м2	Пољопр. тезге	Пиљ. тезге	Тезге за пласт.	Тезге за млеч. произв.	Тезге за продају јаја	Тезге за продају цвећа и воћа	Робне тезге и занатске	Укупан бр. тез.	Продајна места	Места за продају дрва	Укупно	Магацин
Тврђава	8.469	247	37	9	90	16	3	133	492	21		556	64
К.Ливаде	7.341	135	9	7	18	15	12	293	485			489	44
Медиана	15.664									131	15	146	
Цветна	5.548							-	0			0	
ОТЦ	26.437							204	204	223		427	
Дурлан	4.774	63	3		20	6	10	16	110	53		171	17
Ћ.Кула	2.007	42			9	3		31	85	8		93	17
Палилула	761	21	6		5	3	2		35			37	7
Бубањ	3.083	117			32	1	5	5	158	90		250	12
Н.Бања	400	6			2			27	35			35	
9. мај	410	15						5	20			20	
Р.Јовић	1.187	4							4			4	
Панталеј	650	5							5			5	
Брзи Брод	250	8						2	10			10	
Дуваниште	2.306											0	
Делијски Вис	225											0	
УКУПНО	79.512	663	55	16	176	44	32	716	1868	526	15	2243	161

Капацитети Тржнице:

Укупан број тезги распоређених по пијацама и зонама износи 1.702,526 продајних места, 15 места за продају дрва и 161 магацин које издаје у закуп. Највећи број тезги налази се на пијацама “Тврђава” и „Криве Ливаде“ (1045) што чини 47% укупног броја тезги.

До краја 2021.год. издато је 108 локала (76%) од укупног броја (143). По задњој процени локала утврђена је њихова тржишна вредност од 358.445.470,50 дин., чија је површина 2.896,08м2.

16. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Процес рада у Предузећу организује се образовањем сектора и утврђивањем њихових послова, њиховом поделом на уже организационе целине, службе, утврђивањем послова у тим целинама и распоређивањем послова на запослене који су у радном односу у предузећу а у складу са врстом, сложености и другим елементима послова.

Унутрашња организација послова у предузећу обухвата следеће организационе целине:

1. Кабинет директора,
2. Сектор за опште правне и кадровске послове,
3. Финансијски сектор,
4. Сектор пијачне управе,
5. Сектор унутрашње контроле, безбедности и заштите на раду,
6. Технички сектор

Унутрашња организација и систематизација радних задатака предузећа уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у ЈКП „Тржница“ Ниш бр.417/201 год. од 17.10.2018 године на који је дало сагласност Градско веће Решењем бр. 1301-15/2018-03 на седници одржаној 31.10.2018 год.

II КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

П	План 2020г	Реализација 2020 г			Индекс	План 2021 г	Реализација 2021 г			Индекс
		Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђено време	Укупно 2020 г			Угов.на неодеђ. време	Угов.на одеђ. време	Укупно 2021.г	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСС	30	20	5	25	83	29	21	4	25	86
ВШ	22	12	1	13	59	16	11	1	12	75
ВКВ	8	0	0	0	0	/	0	0	0	0
ССС	73	61	4	65	89	74	58	4	62	84
КВ	40	37	2	39	98	45	44	0	44	98
ПКВ	8	1	0	1	13	/	2	0	2	0
НКВ	11	15	1	16	145	15	11	1	12	80
УКУП НО	192	146	13	159	83	179	147	10	157	88

На дан 31.12.2021 године у Тржници ради 157 запослених од чега 147 је по уговору о раду на неодређено време и 10. на одређено време.

Највећи број радника ради у сектору за пијачне послове. Средња стручна спрема је најзаступљенија међу квалификацијама.

Четири (4) запослена су отишла у пензију по различитим основима.

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2021.год.

Анализа пословања у 2021 год. извршена је на бази књиговодствених података и показатеља пословања за период 01.01 – 31.12.2021.год.

Финансијским извештајем ЈКП „Тржница“ Ниш за пословну 2021 годину утврђен је позитиван пословни резултат по основу разлике остварених прихода и расхода из редовног

пословања у износу од 1.069.000,00 (добитак пре опорезивања) или нето добитак у износу од 329.735 динара.

Укупни приходи из редовног пословања у 2021 год. остварени су углавном на основу прилива из закупа пословног и пијачног простора реализацијом активности предвиђених Програмом пословања за обављање редовне делатности. Пословни приходи мањи су за 24% од планираних а за 11% већи су од реализације из претходне године.

Укупни расходи у 2021 г мањи су за 34% од планираних .

У 2021 години исплаћене су следеће зараде у предузећу (на бази просечног броја радника који су примили зараду) :

	Нето зарада	Бруто зарада
Просечна	52.963 дин.	72.948 дин.
Најнижа	50.391 дин.	69.274 дин
Највиша	94.352 дин.	131.986 дин.

III а. СТРУКТУРА ПРИХОДА

Укупни приходи у 2021 год. износе 217.311.508 дин. остварени су реализацијом планских активности и обављањем редовне пијачне делатности .

Структуру остварених прихода чине:

- пословни приходи..... 198.591.465 динара који учествују са 91% у укупним приходима
- финансијски приходи -.....863.570 динара и њихово учешће је незнатно(1%) и
- остали приходи 17.856.473 динара који учествују са 8% у укупним приходима

Тржница остварује 91% укупних прихода од наплате закупа тезги и то 66% а од наплате закупа локала 25%.

Финансијски приходи односе се на фактурисане камате.

Остали приходи односе се на приходе од смањења обавезе од 8% на име таксе за пољопривреду по општем року застарелости од 10 година , на усклађивање вредности инвестиционих некретнина по процени, на приходе од префактурисаних трошкова закупцима за изношење смећа, на приходе од утужених закупаца и усклађивања вредности потраживања

Подбиланси прихода за 2021 годину

Р.бр	ОПИС	План 2021	Остварење 2021	Разлика	Индекс 4/3	Ризик	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни приходи	261.000.000	198.591.465	-62.408.535	76	тржишни	91%
2	Финансијски приходи	1.000.000	863.570	-136.430	86	тржишни	
3	Остали приходи	67.353.000	17.856.473	-49.496.527	27	тржишни	9%
	Укупни приходи	329.353.000	217.311.508	-112.041.492	66		100%

III 6 . СТРУКТУРА РАСХОДА

У 2021. год. ЈКП "Тржница" Ниш је остварила **укупне расходе** у износу од 216.242.187 динара што је за 5% мање од остварених расхода у 2020. год. План је остварен са 66%

Подбиланси расхода за 2021 годину

Р.бр	ОПИС	План 2021	Остварење 2021	Разлика	Индекс 4/3	Ризик	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пословни расходи	320.753.000	210.929.042	-109.823.958	66		
2	Финансијски расходи	3.500.000	2.009.716	-1.490.284	57	кредитни	1%
3	Остали расходи	4.900.000	3.303.429	-1.596.571	67		
	Укупни расходи	329.153.000	216.242.187	-112.910.813	66		

Пословне расходе највећим делом чине трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (163.127.471 дин) а у оквиру њих укупна новчана маса за исплату зарада са доприносима на терет послодавца (брutto II 156.301.212 дин) чије учешће у укупним расходима износи 72%. Исти су за 24% мањи од планираних. Повећање масе зарада везано је за дозвољено повећање елемената структуре зарада који утичу на обрачун и исплату истих (минималне цене рада , повећања просечно исплаћене зараде РС). Њихово учешће износи 98%.

Финансијски расходи учествују са 1% у укупним расходима и односе се углавном на камате за коришћење дозвољеног минуса и порез на имовину. Мањи су за 43% од планираних.

Остали расходи износе 3.303.429 динара. Њихово учешће је 1 % у укупним расходима. Исти садрже исправку вредности утужених потраживања , расходе из ранијих година и директног отписа потраживања.

Синтетика трошкова за 2021 годину

Р.бр.	Конто	ОПИС	Остварење 2020	План 2021	Остварење 2021	Инд 6/ 5	Инд 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набавна вредност продате робе		0	0		
2	512	Трошкови осталог материјала	811.105	1.970.000	555.375	28	68
3	513	Трошкови горива и енергије	7.816.347	18.990.000	11.050.389	58	141
4	520 и 521	Трошкови бруто 2 зарада	154.199.518	204.828.288	156.301.212	76	101
5	522	Трошк.уговора о делу	0	225.000	0	0	0
6	524	Тр.накнада по уг.о привр.и повр.послов.	0				
7	525	Тр.накн.физ.лиц.по осн.ост.уг.			13.043	0	0
8	526	Накн.чланова Надзорног Одбора	1.006.302	1.509.432	1.509.434	100	150
9	529	Остали лични расходи и накнаде	9.082.697	41.800.000	5.303.782	13	58
10	531	Трошкови трансп. услуга и ПТТ	1.104.821	1.850.000	1.233.523	67	112
11	532	Трошкови услуга одржавања	4.285.679	7.000.000	4.153.582	59	97
12	5330	Трошкови закупа			110.000	0	0
13	535	Трошкови рекламе и пропаганде	501.888	630.000	613.175	97	122
14	536	Трошк.истраживања					
15	539	Трошкови осталих услуга	693.236	500.000	455.869	91	66
16	540	Трошкови амортизације	12.169.674	10.600.000	12.239.937	115	101
17	545	Резервисања за отпр.и јуб.награде	4.186.561		6.017.005	0	144
18	550	Трошкови непроизводних услуга	5.163.468	21.200.000	3.532.107	17	68
19	551	Трошкови репрезентације	518.034	500.000	453.423	91	88
20	552	Трошкови премије осигурања	1.435.132	1.500.000	1.404.895	94	98
21	553	Трошковым платног промета	584.216	800.000	867.687	108	149
22	554	Трошкови чланарина и коморе	358.704	400.000	379.104	95	106
23	555	Трошкови пореза	4.170.924	2.300.000	2.560.767	111	61
24	556	Трошк. за добијање лиц. и фирм.		350.000	176.575	50	0
25	559	Остали нематеријални трошкови	3.357.148	3.800.000	1.998.158	53	60
26	562	Финансијски расходи- камате	1.072.810	3.500.000	2.009.716	57	187
27	570	Губици по основу расх..опреме		200.000		0	0
28	574	Мањкови	6.125.658		1.200		
29	576	Расходи по основу директ.отписа потраж.	13.620		105.654	0	0
30	579	Остали непоменути расходи	7.000	4.200.000	1.327.610	32	1897
31	582	Обезвређ.инв.некретнина	7.776.799		33.835	0	0
32	585	Исправка вредн. потраживања	2.507.227	500.000	1.798.361	360	72
33	5920	Трошак из ранијих година			36.769	0	0
		УКУПНО	228.948.568	329.152.720	216.242.187	65	94

БИЛАНСУСПЕХА

за период од 01.01.2021 до 31.12.2021. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009-1010+1011+1012)	1001	20.1.1	198.591	178.662
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	20.1.1	142.997	126.140
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	20.1.1	142.997	126.140
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20.1.1	55.594	52.522
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	21.1.1	210.929	211.445

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.1.1	11.606	8.627
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	21.1.1	163.127	164.288
520	1. Трошкови зарда и накнада зарада	1017	21.1.1	134.042	132.189
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде	1018	21.1.1	22.260	22.010
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	21.1.1	6.825	10.089
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21.1.1	12.240	12.170
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.1.1	6.566	6.586
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	21.1.1	6.017	4.186
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21.1.1	11.373	15.588
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		12.338	32.783
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	20.1.2	864	1.224
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	20.1.2	864	1.224
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	21.1.2	2.010	1.073
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	21.1.2	2.010	1.073
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИВА ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032)	1037			151
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027)	1038		1.146	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	20.1.3	17.856	36.698
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22	3.303	16.431
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	23	217.311	216.584
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	23	216.242	228.949
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊЕА (1043-1044) ≥ 0	1045	23	1.069	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊЕ (1044-1043) ≥ 0	1046			12.365
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			

59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	23	1.069	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1046+1048-1047) ≥ 0	1050			12.365
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23	1.351	581
722 дуг, салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	23	612	9.206
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	23	330	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	23		3.740
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.103.091	1.137.014	720.673
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	7	483	418	611
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	7	483	418	611
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				

017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.102.608	1.136.596	720.062
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	8.1	725.646	733.283	311.795
023	2. Постројења и опрема	0011	8.1	14.552	16.813	14.075
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8.3	358.655	385.297	392.994
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	8.3	3.755	1.189	1.037
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014			14	161
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљу	0015				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040(део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040(део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				

28 (де20),осим 288	V.ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037 +0038 + 0044+0048+0057+0058)	0030		79.948	18.163	15.612
Класа 1,осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0035)	0031		703	815	958
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10	330	330	330
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150,152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10.1	373	485	628
151,153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у инострaнству	0036				
14	II.СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11.1	16.008	14.379	12.475
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11.1	16.008	14.379	12.475
205	2. Потраживања од купаца у инострaнству	0040				
200 и 202	3.Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног,зависних и осталих повезаних лица у инострaнству	0042				
206	5.Остала потраживања по основу продаје	0043				
21,22 и 27	IV.ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	12	1.172	1.423	1.330
21,22 осим 223 и 224, и 27	1.Остала потраживања	0045	12	1.062	1.423	1.330
223	2.Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3.Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	12	110		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053+0054+0055+0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050				

232,234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233,234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5.Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6.Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7.Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део),238 и 239	8.Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VII. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	62.065	1.546	849
28 (део),осим 288	VII.КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.183.039	1.155.177	736.285
88	Ћ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 - + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0421) ≥ 0	0401		999.827	1.011.102	601.093
30,осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	15.1	62.460	37.460	61.023
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV.РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332,333, 334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	15.1	963.938	997.039	559.727
Дуговни салдо рачуна 331,332,333, 334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	15.1	3.988		268
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15.1	3.658		268
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	15.1	330		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				

35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0423)	0412	15.1	30.559	23.397	19.925
350	1. Губитак ранијих година	0413	15.1	30.559	19.657	6.628
351	2. Губитак текуће године	0414			3.740	13.297
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16	77.211	13.265	11.355
40	І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416	16	17.211	13.265	11.355
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16	17.211	13.265	11.355
400	2. Резервисање за трошкове у гарантном року	0418				
40,осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+ 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	16.2	60.000		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411(део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном,зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411(део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном,зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	16.2	60.000		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити , зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део),осим 498 и 495 (део)	ІІІ.ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	21.647	22.258	31.464
495 (део)	Г.ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	18	84.354	108.552	92.373
467	І.КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42,осим427	ІІ.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	18.1	24.054	40.879	21.298
420 (део) и 421 (део)	1.Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				

420 (део) и 421 (део)	2.Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део),424 (део),425 (део), и 429 (део)	3.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део),424 (део),425 (део) и 429 (део)	4.Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18.1	24.054	40.879	21.298
423,424 (део),425 (део) и 429 (део)	5.Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6.Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7.Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ,ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18.2	2.579	1.096	1.038
43,осим 430	IV.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		13.808	11.021	13.521
431 и 433	1.Обавезе према добављачима –матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2.Обавезе према добављачима –матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3.Обавезе према добављачима у земљи	0445	18.2	13.069	11.021	13.521
436	4.Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5.Обвезе по меницама	0447				
439 (део)	6.Остале обавезе из пословања	0448	19	739		
44,45,46, осим 467,47 и 48	V.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	19.1.1	33.030	46.541	46.259
44,45 и 46 осим 467	1.Остале краткорочне обавезе	0450	19.1.1	14.115	24.739	22.636
47,48 осим 481	2.Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	19.1.1	18.602	4.164	4.480
481	3.Обавезе по основу пореза на добитак	0452	19.1.1	313	17.638	19.143
427	VI.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉАНО	0453				
49(део) осим 498	VII.КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	19.1.2	10.883	9.015	10.257

	Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431- 0059) ≥ 0= (0407+0412- 0402-0403-0404-0405-0406- 0408-0411)) ≥ 0	0455				
	Е.УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+043 1-0455)	0456		1.183.039	1.155.177	736.285
89	Ж.ВАНБИЛАНСА ПАСИВА	0457				

Средства за посебне намене за 2021 годину

Р. бр	Позиција	Реализација 2020 година	План 01.01.- 31.12. 2021.год.	Реализација 2021 година
1.	Спонзорство			
2.	Донације	104.600	120.000	
3.	Хуманитарне активности			
4.	Спортске активности	200.000	200.000	200.000
5.	Репрезентација	323.696	500.000	453.423
6.	Реклама и пропаганда	576.618	630.000	613.175

По чл. 60 став 7 Закона о јавним предузећима, утврђују се критеријуми и висина средстава за посебне намене.

Остварени трошкови по основу планираних средстава за посебне намене су у оквиру планираних вредности.

IV АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА **НА ДАН 31.12.2021.године**

IVa. ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Према књиговодственој евиденцији на дан 31.12.2021. године ЈКП“Тржница“ има обавезе према добављачима у износу од 13.069.896 динара.

Р.бр.	Име добављача	Износи преко 100.000
1	ЕПС	6.489.990
2	Наисус	3.407.918
3	Медиана	340.853
4	Градска Топлана	504.717
5	РТВ „Белами“	132.000
6	Елмонт	506.970
7	Електро Серђо	217.877
8	Остале мање обавезе према добављачима	1.469.571
	УКУПНО	13.069.896

Напомена:Обавеза према Наисусу за утрошену воду измирује се по склопљеном уговору бр.656/2019 од 30.4.2019 год . на 60 месечних рата.

Обавезе из пословања :

Дугорочне обавезе и резервисања(77.211.000) :

Дугорочни кредит .за
инвестиције.....60.000.000 дин.

Дугор.резерв.за отпремнине и јуб.награде.....17.211.000 дин

Краткорочне обавезе и резервисања (84.354.000):

Обавезе по основу дозвољеног минуса.....24.054.000 дин.

Примљени аванси.....2.579.000 дин.

Обавезе према добављачима.....13.069.000 дин.

Остале обавезе (пазар).....739.000 дин.

Остале ократкорочне обавезе.....33.030.000 дин.

(запослени,ПДВ,порез на добит)

Пасивна временска разграничења.....10.883.000 дин

У структури финансијских обавеза, текуће обавезе измирују се у складу са Законом о роковима измирења начаних обавеза (РИНО) и финансијским могућностима предузећа.

IV6. ФИНАНСИЈСКА ПОТРАЖИВАЊА

На дан 31.12.2021. год. бруто потраживања износе.....28.822.136 дин.
 исправка вредности потраживања12.814.446 дин.
 нето потраживања.....16.007.690 дин.

Структуру потраживања од закупа чине:

- Потраживања од закупа лок. активних корисника18.346.586 дин.
- Потраживања од закупа тезги221.210 дин.
- Специфична потраживања.....247.428 дин
- Сумњива и спорна потраживања (утужени закупци тезги и локала)...9.297.961 дин.
- Потраживања - стечај708.951 дин.

У току 2021. год. закуп локала фактурисан је у износу од 76.084.330 дин. и исти је наплаћен са 100%, у износу од 76.084.330 дин.

Против закупаца пијачног и пословног простора који не измирују редовно своје обавезе Тржница и даље врши наплату потраживања преко извршитеља и судским путем.

Преглед дуговања активних закупаца локала чији је дуг већи од 200.000 динара:

Р.бр.	ОПИС	Износ дуговања
1.	Анђела 2	256.410
2.	Бело Јагње Екстра	205.234
3.	Бифтек	3.153.870
4.	Горановић Плус	385.134
5.	Хепенинг	499.293
6.	Мак Интернационал	370.313
7.	Митић Весна	225.402
8.	Млекара Барбеш	344.368
9.	Мрак	206.036
10.	Пекара Твикс ДОО	593.167
11.	Тврђава Пекара	786.555
12.	Зоран Станимировић	256.346
13.	Гашевић Светлана	200.758
14.	Еко Буџет Плус	1.853.925
15.	Цвет Југа	338.396

V ИНВЕСТИРАЊЕ У НАБАВКУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА У ПЕРИОДУ 01.01. - 31.12.2021.г.

ЈКП «Тржница» је у 2021 години за инвестициона улагања издвојила 4.955.823 динара што представља 8% планираних инвестиција.

Структуру набавки чине:

Нематеријална улагања.....	242.248 дин
Опрема.....	1.409.919 дин.
Алат и инвентар.....	82.556 дин.
Основна средства у припреми.....	3.221.100 дин.
УКУПНО:	4.995.823 дин.

Спецификацију набављене **опреме** чине:

- фискалне касе, климе, мобилни телефони, рачунарска опрема, метални контејнер, потапајућа пумпа, и др.

Спецификацију **алата и ситног инвентара** чине:

- набавка бушилица, лопата, колица, индукционог решоа, канти рукавица и др.

Набавке су извршене у складу са потребама предузећа, планираним активностима и законским прописима.

Основна средства у припреми односе се на израду пројектне документације за наткривање пијаце «Криве Ливаде» и изградњу пијаца на Пантелеју и Кванташке пијаце.

VI КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Наше предузеће користи већ више година дозвољени минус за текућу ликвидност код ОТП банке у износу од 30.000.000 динара. Крајем године узет је дугорочни кредит од 60.000.000 динара за инвестиције са роком враћања од 5 година и грејс периодом од годину дана. Исти је намењен за реконструкцију пијаце „Криве Ливаде“.

Стање кредитне задужености на крају године износи 24.053.910 дин.

VII ИЗЛОЖЕНОСТ ПРЕДУЗЕЋА ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ И РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ- УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитном ризику,
- тржишном ризику и
- ризику ликвидности.
- ценовном ризику

Управљање ризицима је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа.

ЈКП „Тржница „Ниш је усвојила Правилник о стратегији управљања ризицима у коме је предвидела да се управљање и контрола ризика, координација и хармонизација спроводи у складу са Законом о буџетском систему. Организацијом рада у предузећу предвиђени су захтеви везани за управљање ризицима и функције процене и контроле ризицима.

Кредитни ризик

Тржница има кредитни ризик услед промена каматних стопа на банкарском тржишту обзиром да користи дозвољени минус код ОТП банке у износу од 30.000.000 динара више година.

Кредитни ризик везан је и за дугорочни кредит од 60.000.000 динара, узет на 5 година, са грејс периодом од годину дана, који је намењен за реконструкцију пијаце „Криве Ливаде“

Тржишни ризик

Тржишни ризик је водећи ризик који настаје услед неповољног кретања фактора тржишних ризика нарочито услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од ризика промена каматних стопа и других ризика од промене цена.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик предузећа који настаје због потешкоћа у измирењу обавеза услед недостатка финансијских средстава. Ликвидност је основни предуслов успешног пословања предузећа.

VIII ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА

Пословање ЈКП «Тржница» Ниш је стабилно и обавља се у оквиру Програма пословања за 2021 год. Анализа пословања сачињена је на основу остварења програма рада, финансијских показатеља, нивоа инвестиционих улагања и резултата пословања за 2021 год.

Основни циљеви којима предузеће тежи су:

- остварење плана прихода,
- ефикасна наплата потраживања,
- подизање нивоа ефикасности квалитета услуга,
- повећање степена заузећа расположивих капацитета,
- наставак спровођења мера рационализације планираних трошкова спровођењем мера тедње,
- обезбеђење средстава за повећање инвестиционих улагања,
- подизање нивоа организационе и техничко-технолошке опремљености процеса рада и др.

Прилог : финансијски извештај за 2021 год.



В. Д. Директора,

Горан Ђорђевић, дипл. инж. елек.