

Na temelju članka 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11, 15/13 i 4/19) i članka 15. stavak 1. točka 3) Odluke o osnutku Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16),

Skupština grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2018. godine, donijela je

### **R J E Š E N J E**

#### **o davanju suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2018. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Izvješće o stupnju realizacije Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2018. godinu, usvojeno od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica dana 19. srpnja 2019. godine.

#### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice“.

### **O b r a z l o ž e n j e**

**Pravni temelj:** Članak 69. stavak 1. točka 9) Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), prema kojem nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave daje suglasnost i na druge odluke sukladno zakonu kojim se uređuje obavljanje djelatnosti od općeg interesa i osnivačkom aktu, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11, 15/13 i 4/19), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom i članak 15. stavak 1. točka 3) Odluke o osnutku JKP „Subotičke tržnice“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/16) prema kojoj Nadzorni odbor usvaja Izvješće o stupnju realizacije godišnjeg programa uz suglasnost Skupštine.

**Razlozi za donošenje:** Zakonom o javnim poduzećima propisano je da su javna poduzeća u obvezi za svaku kalendarsku godinu donijeti godišnji program poslovanja, kao i da Nadzorni odbori usvajaju Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja. Odlukom o osnutku poduzeća je utvrđeno da Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja donosi Nadzorni odbor uz suglasnost Skupštine.

Na program poslovanja poduzeća za 2018. godinu Skupština grada je dala suglasnost, a Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja je usvojio Nadzorni odbor. Izvješće, osim osnovnih podataka o poduzeću, sadrži stupanj realizacije planiranih prihoda i rashoda, bilance uspjeha i bilance stanja, fizičkog opsega izvršenih usluga, troškova zaposlenih, investicija, financijskih sredstava za nabavu dobara, radova i usluga i sl.

Godišnje financijsko izvješće i revizorsko izvješće sukladno Zakonu o računovodstvu je do 30. lipnja 2019. godine predano Agenciji za gospodarske registre, a sukladno Zakonu o javnim poduzećima objavljeno je i na internetskoj stranici poduzeća.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja na način kako je dano u materijalu.

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Subotičke tržnice“ Subotica.

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovoga rješenja nije potrebno osigurati sredstva u proračunu Grada Subotice.

**ЈКП „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА  
„SZABADKAI PIACOK“ KKV SZABADKA  
JKP „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA  
Đure Đakovića 23/I Subotica**

Nadzorni odbor

Dana: 19. 07. 2019. godine

Na temelju članka 22. Zakona o javnim poduzećima (Službeni glasnik RS“ 15/2016) i članka 18. Statuta JKP „Subotičke tržnice“ (Službeni list Grada Subotice“, br. 09/2017), Nadzorni odbor JKP „Subotičke tržnice“ Subotica je na svojoj 21. sjednici dana 19. 07. 2019. godine jednoglasno donio

**ODLUKU**

Usvaja se Izvješće o stupnju realizacije programa poslovanja za 2018. godinu.

Predsjednica  
Nadzornog odbora

---

Jasmina Stevanović



**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE "СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ"**  
**"SZABADKAI PIACOK" KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT**  
**JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“**

**СУБОТИЦА - SZABADKA - SUBOTICA**  
**Đure Đakovića 23/I. kat**

Adresa: 24000 Subotica – Đure Đakovića 23/I. kat Žiro račun: 160-11093-68 Tel./fax: +381 24 555-013 PIB 100838380

E-pošta: [direkcija@supijace.co.rs](mailto:direkcija@supijace.co.rs) Registarski broj: 23608711585 Šifra djelatnosti: 6820 Matični broj: 08711585

---

## **IZVJEŠĆE O STUPNJU REALIZACIJE PROGRAMA POSLOVANJA JKP „SUBOTIČKE TRŽNICE“ ZA 2018. GODINU**

JKP „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА  
SZABADKAI PIACOK KKV SZABADKA  
JKP „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA

SJEDIŠTE: SUBOTICA, Đure Đakovića 23/1

### **DJELATNOST:**

68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima  
81.10 Usluge održavanje objekata  
82.30 Organiziranje sastanaka i sajmova  
93.21 Djelatnost zabavnih i tematskih parkova  
96.09 Ostale nespomenute osobne uslužne djelatnosti

MATIČNI BROJ: 08711585

PIB: 100838380

JPBK: 82364

OSNIVAČ: GRAD SUBOTICA

NADLEŽNI PODRUČNI URED UPRAVE ZA RIZNICU: Subotica 236

Subotica, srpnja 2019. godine

## **SADRŽAJ:**

- 1.** Uvodni dio - osnovni podatci o poduzeću
- 2.** Plan i realizacija prihoda, rashoda i fizički opseg izvršenih aktivnosti
- 3.** Bilanca uspjeha i bilanca stanja
- 4.** Izvješće o troškovima zaposlenih, masa sredstava za zarade, broj zaposlenih i dinamika zapošljavanja
- 5.** Plan i realizacija sredstava za subvencije
- 6.** Plan i realizirane investicije tijekom 2018. godine
- 7.** Izvješće o realizaciji sredstava za nabavu dobara, radova i usluga

## 1. OSNOVNI PODATCI O PODUZEĆU

JKP „Subotičke tržnice“ Subotica osnovano je kao javno komunalno poduzeće, Odlukom SO Subotica, 26. 09. 2000. godine, sa zadaćom da upravlja i organizira rad i razvitak zelenih tržnica u gradu. Rad je počeo 01. 01. 2001. godine, s oko 750 prodajnih jedinica. Posljednjih godina broj prodajnih jedinica je povećan na preko 900. Poduzeće gospodari s više od 800 tezgi i prodajnih mjesta i sa 108 poslovnih prostora, što je bio slučaj i tijekom 2016. godine.

Komunalna funkcija svrstava tržnu djelatnost u red djelatnosti od osobitog značaja za normalno i nesmetano funkcioniranje grada. Tržnice su organizirana mjesta za opskrbu stanovništva svježim živim namirnicama i drugim prehrambenim i neprehrambenim proizvodima, te kao takva predstavljaju sastavni i neodvojivi dio komunalne infrastrukture.

U nadležnosti poduzeća se nalazi 4 tržnice i to:

1. „Mliječna tržnica“ Trg Jakaba i Komora bb
2. Tržnica „Zelenac – Zeldike“ („Zöldike“), Nade Dimić bb
3. Mješovita tržnica „Teslino naselje“, Partizanskih baza bb
4. „Zelena tržnica – Kvantaška tržnica“ (Veletržnica), Mirka Bogovića bb

Osim navedenih tržnica, poduzeće je tijekom 2018. godine obavljalo svoju djelatnost izdavanjem u najam lokacija za sezonsku prodaju sukladno Rješenju broj III-352-743/2017 o donošenju Izmjene Plana postavljanja ostalih objekata, uređenja i opreme na području Gada Subotice (299-23/17).

U djelatnost poduzeća spada i organiziranje sajмова. Poduzeće od 2008. godine organizira zajedno s Gradom Subotica i „Međunarodni i regionalni sajam“, koji je dvanaesti put uspješno organiziran u lipnju 2018. godine.

Od prosinca 2011. godine poduzeće organizira Zimski vašar na gradskom trgu. Vašar se održava u tehničkoj organizaciji JKP „Subotičke tržnice“. Godine 2018. je uz sve bogatiji prodajni asortiman, i sve veći broj zakupnika organiziran na gradskom trgu.

Tijekom 2018. godine, poduzeće je pokrenulo postupak rekonstrukcije tržnice i izgradnje tržne nadstrešnice na tržnici u MZ „Željezničko naselje“, koja je do kraja godine u potpunosti i realizirana.

Sukladno članku 34. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013 i 30/2018), poduzeće je godišnji izvješće o poslovanju, kao i odluku o raspodjeli dobiti i odluku o usvajanju redovitih godišnjih financijskih izvješća dostavila Agenciji za gospodarske registre u zakonom propisanom roku, odnosno do 30. 06. 2019. godine. Financijsko izvješće se također nalazi na internetskoj stranici poduzeća. Prema Zakonu o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013 i 30/2018) JKP „Subotičke tržnice“ se svrstava u malo poduzeće.

## 2. PLAN I REALIZACIJA PRIHODA, RASHODA I FIZIČKI OPSEG IZVRŠENIH AKTIVNOSTI

### Prihodi

Vrsta prihoda	Plan 2018.	Realizacija 2018.	Indeks
1	2	3	3/2
4			
Prihodi od tržne pristojbe	14.300.000,00	13.027.825,14	91
Prihodi od najma	49.065.500,00	46.068.405,60	94
<b>Prihod od tržne djelatnosti</b>	<b>63.365.500,00</b>	<b>59.096.230,74</b>	93
Prihod od Grada - sufinanciranje mliječne dvorane na tržnici Zelenac	36.000,00	36.000,00	100
Prihodi od sajamskih manifestacija i Winterfesta – vlastiti prihodi	2.854.496,00	2.734.292,55	96
Prihod od sajma – prihodi od Grada	1.666.666,67	1.666.666,67	100
Prihodi od konkuriranja	1.000.000,00	0,00	-
Prihodi od izdav. opreme za razne manifest.	150.000,00	166.483,33	111
Ostali prihodi	150.000,00	386.884,55	258
Financijski prihodi	30.000,00	96.446,83	322
Prihodi od usklađivanja kratkoročnih potraživanja	0,00	408.805,01	-
Prihodi od usklađivanja vrijednosti – knjigovodstveno evidentiranje prihoda za sufinanciranje mliječne dvorane na tržnici Zelenac		792.000,00	
<b>Prihod od ostalih aktivnosti</b>	<b>5.887.162,67</b>	<b>6.287.578,94</b>	107
<b>Ukupno</b>	<b>69.252.662,67</b>	<b>65.383.809,68</b>	95

#### Obrazloženje za realizaciju:

Prihodi od tržne pristojbe koji obuhvaćaju dio prihoda konta 614 iz bilance uspjeha, bilježe manju realizaciju u odnosu na plan, kao i prihodi od najma koji obuhvaćaju dio prihoda konta 650 bilance uspjeha. Spomenuti prihodi su realizirani na nižoj razini, i to za 7 %, odnosno nominalno 4.269.269,26 dinara ispod planirane razine iz razloga što je smanjen broj zakupnika tijekom godine.

Prihodi od Grada za sufinanciranje mliječne dvorane na tržnici Zelenac su realizirani na planskoj razini.

Prihodi od Sajamskih manifestacija i Winterfesta – vlastiti prihodi, s konta 650 iz bilance uspjeha su realizirani u manjem iznosu u odnosu na plan, i to za 4 %, što nominalno iznosi 120.203,45 dinara, iz razloga što su smanjeni prihodi od najma sajamskih štandova na Sajmu gospodarstva, zbog smanjenog broja izlagača.

Prihod od sajma – prihodi od Grada je realiziran na planiranoj razini.

Prihodi od konkuriranja, s konta 640 iz bilance uspjeha nisu realizirani, budući da nije raspisan natječaj za sufinanciranje sajamskih manifestacija od strane AP Vojvodine tijekom 2018. godine.

Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije, kao dio prihoda s konta 650, odnose se na prihode od izdavanja drvenih kućica i paviljona za razne manifestacije na području grada Subotice, a realizirani su na približno planiranoj razini, odnosno 11 % iznad razine, što nominalno predstavlja odstupanje od svega 16.483,33 dinara.

Ostali prihodi s konta 670 su realizirani na višoj razini u odnosu na plan uslijed neizvjesnosti i nemogućnosti preciznog planiranja istih u trenutku sastavljanja programa poslovanja, a čine ih prihodi od prodaje sekundarnih sirovina i prihod ostvaren od uplate od osiguranja, na temelju odštetnog zahtjeva, kao i naplaćena otpisana potraživanja. Odstupanje realizacije u odnosu na plan iznosi 236.884,55 dinara, što postotno iznosi 158 % više u odnosu na plan.

Prihodi od usklađivanja kratkoročnih potraživanja iako nisu planirani nastali su na razini od 408.805,01 uslijed naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja.

Prihodi od usklađivanja vrijednosti – knjigovodstveno evidentiranje prihoda za sufinanciranje mliječne dvorane na tržnici Zelenac, dobivenih od Grada Subotica, iako nisu planirani realizirani su na razini, od 792.000 dinara.

Ovi prihodi su nastali tako što se na temelju preporuke revizora, kao i međunarodnih računovodstvenih standarda, vrši oprihodovanje u cjelokupnom iznosu umjesto jednogodišnjeg oprihodovanja iznosa amortizacije predmetnih prihoda.

Ukupni prihodi su realizirani na razini od 95 % u odnosu na plan, odnosno za 3.868.852,99 manje od planirane razine.

## Rashodi

Konto	Vrsta rashoda	Plan 2018.	Realizacija 2018.	Index realizacije
5120	Troškovi materijala za tekuće investicijsko održavanje	1.840.000,00	941.974,66	51
5122	Troškovi uredskog materijala	480.000,00	407.199,49	85
5123	Otpis sitnog inventara	2.750.000,00	1.320.601,17	48
<b>512</b>	<b>Troškovi ostalog materijala</b>	<b>5.070.000,00</b>	<b>2.669.775,32</b>	<b>53</b>
5130	Utrošena električna energija	3.150.000,00	3.448.560,78	109
5133	Utrošeno gorivo i mazivo	900.000,00	497.469,91	55
5139	Troškovi grijanja	220.000,00	112.627,14	51
<b>513</b>	<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>4.270.000,00</b>	<b>4.058.657,83</b>	<b>95</b>
5200	Troškovi bruto zarada zaposlenih	20.264.600,00	20.035.565,62	99
<b>520</b>	<b>Troškovi bruto zarada zaposlenih</b>	<b>20.264.600,00</b>	<b>20.035.565,62</b>	<b>99</b>
5210	Troškovi por. i dopr. na zar. i nakn na teret poslodav.	3.649.254,00	3.579.717,83	98
<b>521</b>	<b>Troškovi por. i dopr. na zar. i nakn na teret poslodav.</b>	<b>3.649.254,00</b>	<b>3.579.717,83</b>	<b>98</b>
5260	Troškovi nakn. članova nadz. odb.	1.462.025,28	1.462.025,28	100
<b>526</b>	<b>Troškovi nakn. članova nadz. odb.</b>	<b>1.462.025,28</b>	<b>1.462.025,28</b>	<b>100</b>
5290	Naknada troškova zap. za služb. putovanje	450.000,00	86.927,97	19
5291	Pomoć zaposlenima	1.176.000,00	1.068.696,57	91
5299	Ostali osobni rashodi	1.175.000,00	946.355,16	81
<b>529</b>	<b>Ostali osobni rashodi i naknade</b>	<b>2.801.000,00</b>	<b>2.101.979,70</b>	<b>75</b>
5310	Troškovi prijevoza	50.000,00	0,00	0,00
5311	Troškovi PTT usluga	380.000,00	379.262,95	100
5319	Troškovi ostalih usluga transporta	160.000,00	117.856,88	74
<b>531</b>	<b>Troškovi transportnih usluga</b>	<b>590.000,00</b>	<b>497.119,83</b>	<b>84</b>
5320	Troškovi održavanja	2.670.000,00	1.137.261,29	43
<b>532</b>	<b>Troškovi usluga održavanja</b>	<b>2.670.000,00</b>	<b>1.137.261,29</b>	<b>43</b>
5331	Troškovi najma oprema	30.000,00	36.201,00	121
<b>533</b>	<b>Troškovi najma</b>	<b>30.000,00</b>	<b>36.201,00</b>	<b>121</b>
5349	Troškovi sajмова	3.417.000,00	3.659.230,06	107
<b>534</b>	<b>Troškovi sajмова</b>	<b>3.417.000,00</b>	<b>3.659.230,06</b>	<b>107</b>
5359	Troškovi reklame	500.000,00	340.297,13	68
<b>535</b>	<b>Troškovi reklame promidžbe i oglašavanja</b>	<b>500.000,00</b>	<b>340.297,13</b>	<b>68</b>
5390	Troškovi proizvodnih usluga	444.000,00	464.500,00	105
5392	Troškovi komunalnih usluga	7.480.000,00	7.312.322,24	98
5399	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.825.000,00	4.719.039,52	98
<b>539</b>	<b>Troškovi ostalih usluga</b>	<b>12.749.000,00</b>	<b>12.495.861,76</b>	<b>98</b>
5400	Troškovi amortizacije	3.000.000,00	3.977.805,89	133
<b>540</b>	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.977.805,89</b>	<b>133</b>
54500	Rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu		85.885,87	-
<b>545</b>	<b>Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih</b>		<b>85.885,87</b>	<b>-</b>



5500	Troškovi revizije	120.000,00	120.000,00	100
5501	Troškovi odvjetničkih usluga	312.000,00	292.500,00	94
5502	Troškovi knjigovodstva	408.000,00	415.600,00	102
5503	Troškovi stručnog obrazovanja	200.000,00	144.900,00	72
5509	Ostale neproizvodne usluge	2.536.000,00	2.304.318,67	91
<b>550</b>	<b>Neproizvodne usluge</b>	<b>3.576.000,00</b>	<b>3.277.318,67</b>	<b>92</b>
5510	Troškovi reprezentacije	290.000,00	289.437,68	100
<b>551</b>	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>290.000,00</b>	<b>289.437,68</b>	<b>100</b>
5520	Premije osiguranja	499.000,00	470.000,00	94
<b>552</b>	<b>Premije osiguranja</b>	<b>499.000,00</b>	<b>470.000,00</b>	<b>94</b>
5530	Troškovi platnog prometa	190.000,00	181.220,59	95
<b>553</b>	<b>Troškovi platnog prometa</b>	<b>190.000,00</b>	<b>181.220,59</b>	<b>95</b>
5549	Troškovi članarina	80.000,00	84.760,00	106
<b>554</b>	<b>Troškovi članarina</b>	<b>80.000,00</b>	<b>84.760,00</b>	<b>106</b>
5550	Porez na imovinu	470.000,00	729.967,00	155
5559	Ostali troškovi poreza	610.000,00	637.537,53	105
<b>555</b>	<b>Troškovi poreza</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.367.504,53</b>	<b>127</b>
5560	Troškovi doprinosa (komore)	46.200,00	45.912,00	99
<b>556</b>	<b>Troškovi doprinosa (komore)</b>	<b>46.200,00</b>	<b>45.912,00</b>	<b>99</b>
5591	Pristojbe (admin., sudske)	60.000,00	122.936,64	205
5599	Ostali nematerijalni troškovi	2.535.000,00	2.728.799,13	108
<b>559</b>	<b>Ostali nemat troškovi</b>	<b>2.595.000,00</b>	<b>2.851.735,77</b>	<b>110</b>
5620	Rashodi kamata	180.000,00	88.752,61	49
<b>562</b>	<b>Rashodi kamata</b>	<b>180.000,00</b>	<b>88.752,61</b>	<b>49</b>
5630	Negativne tečajne razlike	10.000,00	723,46	7
<b>563</b>	<b>Negativne tečajne razlike</b>	<b>10.000,00</b>	<b>723,46</b>	<b>7</b>
5690	Ostali fin. rashodi	10.000,00	0,00	0,00
<b>569</b>	<b>Ostali fin. rashodi</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5795	Izdaci za humanitarne namjene	196.000,00	202.449,60	103
5799	Ostali nespomenuti rashodi	25.000,00	61.713,21	247
<b>579</b>	<b>Ostali nespom. rashodi</b>	<b>221.000,00</b>	<b>264.162,81</b>	<b>120</b>
5920	Rashodi na temelju ispravka pogrešaka iz ranijih godina	0,00	7.457,24	-
<b>592</b>	<b>Rashodi na temelju ispravka pogrešaka iz ranijih godina</b>	<b>0,00</b>	<b>7.457,24</b>	<b>-</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>69.250.079,28</b>	<b>65.066.369,77</b>	<b>94</b>

Obrazloženje za realizaciju:

**512** Troškovi ostalog materijala su realizirani na nižoj razini i to na razini od 51 % u odnosu na plan, iz razloga što je poduzeće uspjelo pojedine nabave realizirati po značajno nižim cijenama, uz odobrene popuste, kao i uz smanjenu količinu nabave pojedinih materijala, uslijed manjeg broja havarija i popravaka u odnosu na plan, odnosno na temelju potrebe tijekom godine.

**513** Troškovi goriva i energije su realizirani na nižoj razini i to 95 % u odnosu na plan, uslijed mjera štednje u potrošnji goriva, projektirane više cijene goriva, uslijed očekivanog poskupljenja tijekom 2018. godine, do kojeg nije došlo, kao i zbog racionalizacije troškova grijanja poslovnih prostorija.

- 520, 521** Troškovi zarada i poreza i doprinosa su realizirani na nižoj razini od 1 % i 2 % iz razloga što je jedno radno mjesto tijekom 3 mjeseca u 2018. godini bilo nepopunjeno.
- 529** - Ostali osobni rashodi i naknade su također realizirani u manjem iznosu, i to za 25 %, odnosno nominalno za 699.020,03 dinara manje u odnosu na plan, pošto su spomenuti troškovi realizirani sukladno stvarnim potrebama, kao što su troškovi na službenim putovanjima, solidarne pomoći troškovi prijevoza na posao i s posla, za kojima je bila manja potreba nego što je planirano. Spomenuti rashodi su osim navedenog manji također zbog smanjenih potreba angažiranja osoba po ugovorima o djelu.
- 531** - Troškovi transportnih usluga su realizirani za 16 %, odnosno za 92.880,17 dinara manje u odnosu na plan zbog ušteda na troškovima fiksne i mobilne telefonije, kao i poštanskim uslugama.
- 532** - Troškovi usluga održavanja su realizirani na manjoj razini, i to za 57 %, odnosno za 1.532.738,71 dinara manje u odnosu na plan, iz razloga što poduzeće tijekom 2018. godine nije imalo toliki broj kvarova i havarija kao što je planirano, a planirane radove tekućeg održavanja je uspijevalo realizirati po nižim cijenama od planiranih, postupkom odabira povoljnijeg izvođača radova.
- 533** – Troškovi najma koji se odnose na najam aparata za pročišćavanje vode za piće su realizirani na neznatno višoj razini u odnosu na plan, i to za 21 %, što nominalno iznosi svega 6.201,00 dinara. Spomenuto odstupanje je nastalo uslijed nemogućnosti točne procjene realizacije istih, u trenutku sastavljanja programa poslovanja.
- 534** - Troškovi sajмова su realizirani na planskoj razini, odnosno 7 % više u odnosu na plan, što nominalno iznosi 242.230,06 dinara. Spomenuto odstupanje je nastalo uslijed povećanih troškova zimskog sajma Winterfest, zbog organiziranja ove manifestacije na proširenom prostoru.
- 535** – Troškovi reklame promidžbe i oglašavanja su realizirani na nižoj razini u odnosu na plan, za 32 %, odnosno za 159.702,87 dinara manje u odnosu na plan, uslijed uštede troškova reklame za Sajam gospodarstva.
- 539** - Troškovi ostalih usluga su realizirani na neznatno nižoj razini u odnosu na plan, za 2 % manje, pošto su tijekom godine troškovi obrazovanja, seminara i tome slično, realizirani u manjem opsegu, a sve sukladno stvarnim potrebama.
- 540** – Troškovi amortizacije su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, i to za 33 % iznad planirane vrijednosti. Spomenuto odstupanje je nastalo uslijed evidentiranja pojedinih sredstava na osnovna sredstva, a za koje je prvobitno predviđeno da će biti evidentirana na sitan inventar.
- 545** – Troškovi rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu iako nisu planirani, realizirani su na razini od 85.885,87 dinara. Realizaciju ove vrste troškova je nemoguće točno procijeniti u trenutku sastavljanja programa poslovanja i bilo ih je neophodno obuhvatiti knjigovodstveno sukladno preporukama eksterne revizije i na temelju međunarodnih računovodstvenih standarda.
- 550** – Neproizvodne usluge su realizirane na nižoj razini u odnosu na plan, i to za 8 %, odnosno za 298.681,33 dinara manje, uslijed manje realizacije planiranih troškova dobivanja građevinskih dozvola i tome slično.
- 551** – Troškovi reprezentacije su realizirani na planskoj razini, odnosno 100 % u odnosu na plan.
- 552** – Troškovi premije osiguranja su realizirani na razini od 94 % u odnosu na plan, što nominalno iznosi svega 29.000 dinara manje od planiranog.
- 553** – Troškovi platnog prometa su realizirani na neznatno manjoj razini u odnosu na plan, i to za 5 %, odnosno za 8.779,41 dinara ispod plana. Ove troškove je nemoguće precizno planirati, zbog same prirode spomenutih troškova, a to je neizvjesnost bankarskih transakcija, po opsegu i strukturi.

**554** - Troškovi članarina su realizirani na neznatno višoj razini u odnosu na plan, i to za 6 %, odnosno svega 4.760 dinara iznad planske vrijednosti, zbog obveznosti plaćanja članarine u međunarodnoj udruzi tržnica.

**555** – Troškovi poreza su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, za 27 %, što nominalno iznosi 287.504,53 dinara, uslijed značajnog povećanja cijena četvornog metra nekretnina prema Rješenju o utvrđivanju prosječnih cijena četvornog metra odgovarajućih nekretnina za utvrđivanje poreza na imovinu za 2018. godinu u Gradu Subotici.

**556** – Troškovi doprinosa za komore su realizirani 1 % manje u odnosu na plan, što nominalno iznosi svega 288,00 dinara.

**559** – Ostali nematerijalni troškovi su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, i to za 10 %, odnosno 256.735,77 dinara iznad plana, zbog veće realizacije troškova uplate razlike u proračun, koje je također nemoguće točno procijeniti u trenutku sastavljanja programa poslovanja.

**562** – Rashodi kamata su realizirani na nižoj razini, i to 49 % u odnosu na plan, odnosno 91.247,39 dinara ispod plana, uslijed manje realizacije kamate na leasing, zbog varijabilnog dijela kamate, a koje bilježi stalni pad i smanjenje kamate.

**563** – Troškovi negativne tečajne razlike su planirani na razini od 10.000,00, a realizacija je bila na razini od 723,46 dinara, koje nastaje uslijed stvarno realiziranih deviznih transakcija, koje je teško točno predvidjeti.

**579** – Ostali nespomenuti rashodi su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, za 20 %, što nominalno iznosi 43.162,81 dinara, uslijed većeg iznosa prikupljenih humanitarnih priloga za Winterfest 2017./2018., kao i većeg izdatka po toj osnovi, s obzirom na to da su primljeni prilozi dani u humanitarne svrhe Subotičkoj bolnici.

**592** – Rashodi na temelju ispravka pogrešaka iz ranijih godina su realizirani na razini od 7.457,24 dinara, iako nisu planirani, a nastali su uslijed kasno pristiglih računa za prethodnu godinu.

#### **Fizički opseg proizvodnje - usluga**

<b>Red br.</b>	<b>Naziv proizvoda usluge</b>	<b>Jed. mjere</b>	<b>Plan 2018.</b>	<b>Ostvareno 2018.</b>	<b>Index</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	Tezga	kom	479	420	88
2.	Rashladna vitrina	kom	32	24	75
3.	Poluzatv. posl. prostor	kom	3	3	100
4.	Prod. prostor	kom	32	32	100
5.	Poslovni prostor	kom	115	98	85
6.	Tržno mjesto	kom	250	220	88
	<b>Ukupno:</b>		<b>911</b>	<b>797</b>	<b>87</b>

Napomena: Tijekom 2018. godine 87 % tržišnih jedinica je bilo iskorišteno, što se najviše izrazilo u iskorištenosti kapaciteta tržišnih tezga, vitrina, tržišnih mjesta, kao i poslovnih prostora. Spomenuto odstupanje u odnosu na planiranu iskorištenost kapaciteta je nastalo osobito zbog značajnog odljeva zakupnika s tržišta u vidu odlaska u inozemstvo, kao i zbog smanjene konkurentne sposobnosti na tržištu naših zakupnika pojavom novih megamarketa, što je prouzrokovalo da je značajni broj zakupnika odustao od proizvodnje, kao i prodaje robe na tezgama. S druge strane, nove generacije, odnosno nasljednici starih zakupnika ne nastavljaju obiteljski posao tj. ne bave se tržišnom djelatnošću.

### 3. BILANCA USPJEHA I BILANCA STANJA

#### BILANCA USPJEHA za razdoblje 01. 01. - 31. 12. 2018.

- u tisućama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 2018.	Realizacija 2018.	Indeks realizacija 2018. / plan 2018.
1	2	3	5	7	8
	<b>PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>				
<b>60 do 65, osim 62 i 63</b>	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	<b>69.073</b>	<b>63.664</b>	<b>92</b>
<b>60</b>	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	<b>1002</b>	0	0	
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na tuzemnom tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inozemnom tržištu	1008			
<b>61</b>	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	<b>1009</b>	15.991	14.733	<b>92</b>
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na tuzemnom tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na tuzemnom tržištu	1014	15.986	14.733	<b>92</b>
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015	5		
<b>64</b>	<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA i SL.</b>	<b>1016</b>	1.036		<b>35</b>
<b>65</b>	<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	1017	52.046	48.931	<b>94</b>

	<b>RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>				
<b>50 do 55, 62 i 63</b>	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>68.829</b>	<b>64.675</b>	<b>94</b>
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		30	
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.070	2.670	<b>53</b>
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.270	4.058	<b>95</b>
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI	1025	28.177	27.179	<b>96</b>
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	19.956	18.166	<b>91</b>
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	3.000	3.978	<b>133</b>
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVIRANJA	1028		86	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	8.356	8.568	<b>103</b>
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>244</b>		<b>572</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		1.011	
<b>66</b>	<b>D. FINACIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	<b>30</b>	<b>96</b>	<b>320</b>
<b>66, osim 662, 663 i 664</b>	<b>I. FINACIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINACIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>	0	0	
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034			
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035			
665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali financijski prihodi	1037			
<b>662</b>	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)</b>	<b>1038</b>	30	92	<b>306</b>
<b>663 i 664</b>	<b>III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1039</b>		4	
<b>56</b>	<b>Đ. FINACIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>200</b>	<b>89</b>	<b>45</b>

<b>56, osim 562, 563 i 564</b>	<b>I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	10	0	<b>0</b>
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042			
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043			
565	3. Rashodi od udjela u gubitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	10	0	<b>0</b>
<b>562</b>	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1046</b>	180	89	<b>49</b>
<b>563 i 564</b>	<b>III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI UČINCI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1047</b>	10		
	<b>E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1040)</b>	<b>1048</b>		7	
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040-1032)</b>	<b>1049</b>	170		<b>0</b>
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050		409	
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051			
<b>67 i 68, osim 683 i 685</b>	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1052</b>	<b>150</b>	<b>387</b>	<b>258</b>
<b>57 i 58, osim 583 i 585</b>	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1053</b>	<b>221</b>	<b>264</b>	<b>119</b>
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	3		
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		472	
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, UČINCI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056		820	

59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAK POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057			
	<b>NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	<b>1058</b>	3	348	<b>11600</b>
	<b>O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	<b>1059</b>			
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	1	266	<b>26600</b>
dio 722	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061			
dio 722	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		225	
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	<b>S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	2	307	<b>15350</b>
	<b>T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>			
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO DIONICI				
	1. Osnovna zarada po dionici	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1071			

#### **Obrazloženje za poslovne, financijske i ostale prihode**

##### **AOP 1001 Poslovni prihodi (realizacija 92 %) u iznosu od 63.664 tisuća dinara se sastoje od:**

- AOP 1014 prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prihod od naplate tržišne pristojbe i prihodi od Grada za Sajam 14.733 tisuća. Manja realizacija u iznosu od 1.258 tisuća dinara se dogodila zbog smanjenog broja zakupnika na tržnicama uslijed iznimno hladne zime tijekom veljače, kao i zbog tendencije smanjenja zakupnika iz mjeseca u mjesec. Velik je broj zakupnika koji plaćaju tržišnu pristojbu odnosno koji imaju ugovor u režimu rezervacije, a poznato je da se tržišna pristojba naplaćuje samo ukoliko je zakupnik prisutan na tržnici. Čim je zbog spomenutih vremenskih uvjeta broj zakupnika na tržnicama bio manji, to je i manji iznos tržišne pristojbe ubiran.

-AOP 1017 drugi poslovni prihod je prihod od najma tržišnih jedinica i kotizacija za sajamske manifestacije (prihodi od Zimskog sajma Winterfest i prihod od Subotičkog sajma 2018.) sve ukupno u iznosu od 48.931 tisuća dinara (realizacija **94 %** u odnosu na plan, što nominalno iznosi 3.115 tisuća dinara manje). Manja realizacija je nastala zbog sve veće tendencije smanjenja broja zakupnika, osobito zakupnika poslovnih prostora na tržnicama, kao i zbog uklanjanja pojedinih montažnih poslovnih prostora u tuđem vlasništvu, od strane samih vlasnika.

**AOP 1032 Financijske prihode u iznosu od 96 tisuća dinara**, čine prihodi od kamate na depozit.

Veća realizacija (320 % u odnosu na plan), što nominalno iznosi svega 66 tisuća dinara se dogodila iz razloga što je poduzeće uspjelo deponirati više novčanih sredstava uslijed štednje, te je po toj osnovi u ostvaren veći priljev na temelju kamate na polog.

**AOP 1050 Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine** predstavljaju prihode od usklađivanja kratkoročnih potraživanja. Iako nisu planirani, nastali su na razini od 409 tisuća dinara uslijed naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja.

**AOP 1052 Ostale prihode** čini prihod od prodaje sekundarnih sirovina i prihod ostvaren od uplate od osiguranja, na temelju odštetnog zahtjeva, kao i naplaćena otpisana potraživanja, u ukupnom iznosu od 387 tisuća dinara, naspram planiranih 150 tisuća dinara, što nominalno iznosi 237 tisuća dinara više u odnosu na plan. S obzirom na to da ovi prihodi predstavljaju ostale izvanredne prihode, nemoguće je točno procijeniti kolika će biti njihova realizacija.

**AOP 1056** Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja čine prihodi od Grada za sufinanciranje mliječne dvorane na tržnici Zelenac za iznos prihoda, koji u tom iznosu knjigovodstveno tereti 2018. godinu, u iznosu od 820 tisuća dinara.

### **Obrazloženje za poslovne, financijske i ostale rashode**

**AOP 1018 Poslovne rashode u iznosu od 64.675 tisuća dinara (realizacija 94 %) čine:**

**AOP 1023** troškovi materijala u iznosu od 2.670 tisuća dinara (realizacija od 53 % u odnosu na plan). Ovi troškovi su realizirani u manjem iznosu u odnosu na plan, uslijed nepostojanja potreba za nabavom materijala za popravke u vlastitoj režiji.

**AOP 1024** troškovi goriva i energije u iznosu 4.058 tisuća dinara (realizacija 91 %). Odstupanje realizacije u odnosu na plan je zabilježeno uslijed projektiranog rasta cijena goriva, do čega nije došlo tijekom 2018. godine.

**AOP 1025** troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi u ukupnom iznosu od 27.179 tisuća dinara, sastoje se od: troškova zarada, troškova poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca, naknada za upravni i nadzorni odbor, ostalih osobnih rashoda, solidarne pomoći zaposlenima, prijevoza radnika na posao i s posla, troškova službenog puta, troškova cestarine. Realizacija ovih troškova je 4 % ispod planirane razine. Spomenuto odstupanje je nastalo zbog manje realizacije troškova zarada, uslijed nepopunjenog jednog radnog mjesta tijekom 3 mjeseca 2018. godine, kao i zbog smanjenog broja službenih putovanja, uslijed manjeg broja održanih sastanaka Poslovne udruge tržnica Srbije, kao i smanjene potrebe odlaska na seminare i slično.

**AOP 1026** troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 18.166 tisuća dinara čine: troškovi transportnih i PTT usluga, troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava i troškovi održavanja ostalih sredstava, troškovi održavanja sajмова, troškovi reklame i promidžbe, troškovi ostalih usluga kao što su troškovi čišćenja i održavanja tržnica, komunalne usluge, osiguranje, deratizacija, zaštita na radu (realizacija 91 % u odnosu na plan). Manja realizacija je nastala pošto planirani radovi održavanja tržnica nisu realizirani u planiranom opsegu, zbog smanjenog broja kvarova i havarija tijekom 2018. godine.

**AOP 1027** troškovi amortizacije u iznosu od 3.978 tisuća dinara (realizacija 33 % iznad planirane razine). Spomenuto odstupanje je nastalo uslijed evidentiranja pojedinih sredstava na osnovna sredstva, a za koje je prvobitno predviđeno da će biti evidentirana na sitan inventar.

**AOP 1028** troškovi dugoročnih rezerviranja čine troškovi rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu. Iako nisu planirani, realizirani su na razini od 86 tisuća dinara. Realizaciju ove vrste troškova je nemoguće točno procijeniti u trenutku sastavljanja programa poslovanja i bilo ih je neophodno obuhvatiti knjigovodstveno sukladno preporukama eksterne revizije.



**AOP 1029** nematerijalne troškove u iznosu od 8.568 tisuća dinara (realizacija **3 %** iznad planirane razine) čine: troškovi intelektualnih usluga, seminara i obuka, zdravstvenih usluga, odvjetničkih usluga, troškovi certifikata, usluga programiranja, usluga prevođenja, troškovi reprezentacije, troškovi premije osiguranja, troškovi poreza i platnog prometa, troškovi oglasa, umanjenja zarade i naknade, pretplate na časopise i troškovi pristojbe. Ovi troškovi su realizirani u većem iznosu u odnosu na plan, zbog značajno većeg poreza na imovinu u odnosu na plan, uslijed značajno povećanih prosječnih cijena četvornog metra vrijednosti nekretnina za utvrđivanje poreza na imovinu prema rješenju Grada Subotica.

**AOP 1040 Financijske rashode** čine rashodi od kamata za financijski leasing. Realizirani su na razini od 89 tisuća dinara u odnosu na planiranih 200 tisuća dinara (realizacija **45 %** u odnosu na plan). Manja realizacija je nastala zbog tendencije smanjenja kamate na financijski leasing, zbog promjene varijabilnog dijela iste.

**AOP 1053 Ostale rashode** čine rashodi za humanitarne priloge, pristojbe za sudska izvršenja naplate potraživanja i ostalo. Realizacija na razini od 264 tisuće dinara, odnosno 19 % više u odnosu na plan, što nominalno iznosi svega 43 tisuće dinara više, nastala je zbog povećanog troška sudskih izvršenja, uslijed potrebe naplate potraživanja putem izvršitelja.

Neto dobitak je realiziran na razini od 307 tisuća dinara, naspram planiranih 2 tisuće dinara, zbog manje realizacije ukupnih rashoda, u odnosu na realizaciju ukupnih prihoda, kao što je prethodno obrazloženo.

**BILANCA STANJA**  
**na dan 31. 12. 2018.**

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Planirano stanje na dan 31.12.2018.	Realizacija na dan 31.12.2018.	Indeks realizacija 31.12.2018. / plan 31.12.2018.
	<b>AKTIVA</b>				
<b>0</b>	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	001			
	<b>B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	002	<b>46.158</b>	<b>40.602</b>	<b>88</b>
<b>1</b>	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	003	<b>140</b>	<b>170</b>	<b>121</b>
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvitak	004			
011, 012 i dio 019	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	140	170	<b>121</b>
013 i dio 019	3. Gudvil	006			
014 i dio 019	4. Ostala nematerijalna imovina	007			
015 i dio 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
016 i dio 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	009			
<b>2</b>	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	010	<b>46.000</b>	<b>40.414</b>	<b>88</b>
020, 021 i dio 029	1. Zemljište	011			
022 i dio 029	2. Građevinski objekti	012	37.200	35.422	<b>95</b>
023 i dio 029	3. Postrojenja i oprema	013	5.300	4.860	<b>92</b>
024 i dio 029	4. Investicijske nekretnine	014			
025 i dio 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	015		60	
026 i dio 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	016	3.500	72	<b>2</b>
027 i dio 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	017			

028 i dio 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	018			
<b>3</b>	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	019	<b>0</b>	<b>0</b>	
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	020			
032 i dio 039	2. Osnovno stado	021			
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	022			
038 i dio 039	4. Avansi za biološka sredstva	023			
<b>04. osim 047</b>	<b>IV. DUGOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	024	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>100</b>
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu zavisnih pravnih osoba	025			
041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim poduhvatima	026			
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	027	18	18	<b>100</b>
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	028			
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	029			
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u tuzemstvu	030			
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	031			
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospjeća	032			
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	033			
<b>5</b>	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	034	<b>0</b>	<b>0</b>	
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i zavisnih pravnih osoba	035			
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	036			

052 i dio 059	3. Potraživanja na temelju prodaje na robni kredit	037			
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom leasingu	038			
054 i dio 059	5. Potraživanja na temelju jamstva	039			
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	040			
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	041			
<b>288</b>	<b>V. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>	042	40	<b>627</b>	<b>1567</b>
	<b>G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	043	<b>6.215</b>	<b>10.977</b>	<b>177</b>
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	044	<b>40</b>	<b>64</b>	<b>160</b>
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	045			
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	046			
12	3. Gotovi proizvodi	047			
13	4. Roba	048			
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	049			
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	050	40	64	<b>160</b>
	<b>II. POTRAŽIVANJA NA TEMELJU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	051	<b>1.875</b>	<b>1.461</b>	<b>78</b>
200 i dio 209	1. Kupci u tuzemstvu - matične i zavisne pravne osobe	052			
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu - matične i zavisne pravne osobe	053			
202 i dio 209	3. Kupci u tuzemstvu - ostale povezane pravne osobe	054			
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu - ostale povezane pravne osobe	055			
204 i dio 209	5. Kupci u tuzemstvu	056	1.875	1.461	<b>78</b>
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	057			
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja na temelju prodaje	058			
<b>21</b>	<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	059			
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	060	500	756	<b>151</b>
<b>236</b>	<b>V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	061			

<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	062	<b>0</b>	<b>0</b>	
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matične i zavisne pravne osobe	063			
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	064			
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	065			
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	066			
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	067	0		
<b>24</b>	<b>VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	068	3.550	<b>7.910</b>	<b>223</b>
<b>27</b>	<b>VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST</b>	069	100	<b>197</b>	<b>197</b>
<b>28 osim 288</b>	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	070	150	<b>589</b>	<b>393</b>
	<b>D. UKUPNA AKTIVA - POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	071	<b>52.413</b>	<b>52.206</b>	<b>99</b>
<b>88</b>	<b>Đ. IZVANBILANČNA AKTIVA</b>	072			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	<b>16.550</b>	<b>14.778</b>	<b>89</b>
<b>30</b>	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>100</b>
300	1. Dionički kapital	0403			
301	2. Udjeli društava s ograničenom odgovornošću	0404			
302	3. Ulozi	0405			
303	4. Državni kapital	0406	66	66	<b>100</b>
304	5. Društveni kapital	0407			
305	6. Zadružni udjeli	0408			
306	7. Emisijska premija	0409			
309	8. Ostali osnovni kapital	0410			
<b>31</b>	<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0411			
<b>047 i 237</b>	<b>III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE</b>	0412			
<b>32</b>	<b>IV. PRIČUVE</b>	0413			
<b>330</b>	<b>V. REVALORIZACIJSKE PRIČUVE NA TEMELJU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I</b>	0414			

	<b>OPREME</b>				
<b>33 osim 330</b>	<b>VI. NEREALIZIRANI DOBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	0415			
<b>33 osim 330</b>	<b>VII. NEREALIZIRANI GUBITCI NA TEMELJU VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG CJELOVITOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)</b>	0416			
<b>34</b>	<b>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)</b>	0417	<b>16.484</b>	<b>14.712</b>	<b>89</b>
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	16.428	14.405	<b>88</b>
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	2	307	<b>1535</b>
	<b>IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE</b>	0420			
<b>35</b>	<b>X. GUBITAK (0422 + 0423)</b>	0421	0	0	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			
351	2. Gubitak tekuće godine	0423			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)</b>	0424	<b>30.982</b>	<b>31.207</b>	<b>101</b>
<b>40</b>	<b>X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	<b>1.000</b>	<b>593</b>	<b>59</b>
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0426			
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427			
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	1.000	593	<b>59</b>
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430			
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431			
<b>41</b>	<b>II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	<b>29.982</b>	<b>30.614</b>	<b>102</b>
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433	28.982	29.892	<b>103</b>
411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434			
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435			
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436			
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0437			
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438			

416	7. Obveze na temelju financijskog leasinga	0439	1.000	722	<b>72</b>
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440			
<b>498</b>	<b>V. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE</b>	0441			
<b>42 do 49 (osim 498)</b>	<b>G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	<b>4.881</b>	<b>6.221</b>	<b>127</b>
<b>42</b>	<b>I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	<b>500</b>	<b>577</b>	<b>115</b>
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih osoba	0444			
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445			
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u tuzemstvu	0446			
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447			
427	5. Obveze na temelju stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448			
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449	500	577	<b>115</b>
<b>430</b>	<b>II. PRIMLJENI AVANSI, POLOZI I KAUCIJE</b>	0450	<b>630</b>	<b>644</b>	<b>102</b>
<b>43 osim 430</b>	<b>III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	<b>1.500</b>	<b>3.119</b>	<b>208</b>
431	1. Dobavljači - matične i zavisne pravne osobe u tuzemstvu	0452			
432	2. Dobavljači - matične i zavisne pravne osobe u inozemstvu	0453			
433	3. Dobavljači - ostale povezane pravne osobe u tuzemstvu	0454			
434	4. Dobavljači - ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455			
435	5. Dobavljači u tuzemstvu	0456	1.500	3.119	<b>208</b>
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457			
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458			
<b>44, 45 i 46</b>	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE</b>	0459	500	<b>1.225</b>	<b>245</b>
<b>47</b>	<b>V. OBVEZE NA TEMELJU POREZA NA DODANU VRIJEDNOST</b>	0460	750	<b>621</b>	<b>83</b>
<b>48</b>	<b>VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>	0461	201	<b>35</b>	<b>17</b>
<b>49 osim 498</b>	<b>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0462	800		

	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b> <b>(0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 -</b> <b>0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424</b> <b>+ 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463			
	<b>Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 +</b> <b>0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464	<b>52.413</b>	<b>52.206</b>	<b>99</b>
<b>89</b>	<b>E. IZVANBILANČNA PASIVA</b>	0465			

### Obrazloženje za pozicije aktive i pasive

AKTIVA u ukupnom iznosu 52.206 tisuća dinara (realizacija **99 %**):

**AOP 0002** je stalna imovina poduzeća koja iznosi 40.602 tisuće dinara (realizacija 88 %); a sastoji se od

- softvera 170 tisuća dinara (realizacija 121 %) Prilikom planiranja računarske opreme nemoguće je točno predvidjeti koliko će od toga biti softver a koliko hardver, te je veća realizacija nastala zbog nabavljenih softvera u većem opsegu u odnosu na hardver.
- nekretnina, građevinskih objekata i opreme u iznosu od 40.414 tisuća dinara (realizacija 88 %)
- vrijednosni papiri 18 tisuća dinara (realizacija **100%**)

**AOP 0042** odložena porezna sredstava u iznosu od 627 tisuća dinara (realizacija 1568 %, zbog veće realizacije ukupne dobiti u prethodnom razdoblju.

**AOP 0043** obrtna imovina 10.977 tisuća dinara (realizacija **177 %**), od čega su:

- dani avansi u iznosu od 64 tisuće dinara, realizirani su za svega 24 tisuće dinara iznad planirane razine (160 %), a označavaju unaprijed plaćene usluge, koje je teško točno procijeniti u trenutku sastavljanja programa poslovanja,
- potraživanja od kupaca 1.461 tisuća dinara, realizacija **78 %** u odnosu na plan, što oslikava samo trenutačni iznos nenaplaćenih potraživanja na dan 31. 12. 2018.,
- druga potraživanja 756 tisuća dinara (realizacija **151 %** iznad planirane vrijednosti), čine potraživanja od zaposlenih na temelju zajma, potraživanje od fonda, kao i potraživanje za više plaćen porez na dobitak. Odstupanje realizacije u odnosu na plan je nastalo uslijed promjene u realizaciji dobiti,
- gotovina 7.910 tisuća dinara (realizacija **223 %**). Odstupanje realizacije u odnosu na plan oslikava samo trenutačno stanje gotovine na računima poduzeća, a nastalo je iz razloga što su fakture od realiziranih radova izgradnje tržnice u MZ Željezničko naselju pristigle u siječnju 2019. godine, te je odljev gotovine po toj osnovi realiziran u istom razdoblju,
- Porez na dodanu vrijednost je realiziran na razini od 197 tisuća dinara, u odnosu na planiranih 100 tisuća dinara. Odstupanje od svega 97 tisuća dinara je nastalo uslijed većeg PDV-a po ulaznim fakturama što oslikava samo trenutačnu razinu ove stavke na dan 31. 12. 2018. godine,
- AVR 589 tisuće dinara su realizirani za 439 tisuća dinara iznad planirane vrijednosti (**392 %**) uslijed unaprijed plaćenih usluga koje se odnose na 2019. godinu kao što su pretplate na stručne časopise, kao i plaćene usluge zimskog sajma Winterfest, a koji dijelom terete 2019. godinu, iz razloga što se sajam održava do polovice siječnja 2019. godine. Ova stavka oslikava samo presjek na dan 31. 12. 2018. godine, što je teško točno procijeniti u trenutku sastavljanja programa poslovanja.

### Obrazloženje za pozicije pasive

PASIVA u ukupnom iznosu 52.206 tisuća dinara (realizacija **99 %**):

**AOP 0401** je kapital poduzeća u iznosu od 14.778 tisuća dinara (realizacija 89 %) što se sastoji od:

- državnog kapitala 66 tisuća dinara (realizacija **100 %**)
- neraspoređenog dobitka 14.712 tisuća dinara (realizacija 89 %)

**AOP 0424** su dugoročna rezerviranja i obveze u iznosu od 31.757 tisuća dinara (realizacija **103 %**)

- rezerviranja za otpremnine i naknade 593 tisuća dinara (realizacija **59 %**) Realizacija ove stavke je manja u odnosu na plan, iz razloga neizvjesnosti strukture zaposlenih u trenutku sastavljanja programa poslovanja, koji



bi stjecali pravo na redovitu ili prijevremenu mirovinu. Ova stavka oslikava stanje rezerviranih sredstava iz prethodnih godina, a ne za tekuću godinu, te se na ovom kontu vrše potrebne korekcije svake godine,

- obveze koje se mogu konvertirati u kapital 29.892 tisuće dinara (tržna dvorana „Zelenac“), realizacija **103 %**
- obveze na temelju financijskog leasinga koje dospijevaju preko godinu dana 722 (realizacija **72 %** u odnosu na plan). Odstupanje realizacije od plana se dogodilo zbog varijabilnog dijela otplate, koji je promijenjen tijekom otplate.

**AOP 0442** kratkoročne obveze u iznosu od 6.221 tisuće dinara (realizacija **127 %** u odnosu na plan) sastoje se od:

- kratkoročne financijske obveze u iznosu od 577 tisuća dinara (realizacija **115 %**). Obveze po financijskom leasingu do godinu dana. Odstupanje od svega 77 tisuća dinara je nastalo također zbog varijabilnog dijela otplate, koji je promijenjen tijekom otplate,
- primljeni avansi u iznosu od 644 tisuća dinara (realizacija 102 %), što u nominalno iznosi svega 14 tisuća dinara odstupanja u odnosu na plan, a oslikava unaprijed naplaćene prihode za 2019. godinu, što je neizvjesno točno planirati u trenutku sastavljanja programa poslovanja,
- obveze prema dobavljačima u tuzemstvu u iznosu od 3.119 tisuća dinara (realizacija **208 %** u odnosu na plan), što oslikava trenutnu razinu obveza prema dobavljačima na dan 31. 12. 2018. Odstupanje realizacije u odnosu na plan je nastalo iz razloga što su fakture od realiziranih radova izgradnje tržnice u MZ Željezničko naselje pristigle u siječnju 2019. godine, te je odljev gotovine po toj osnovi realiziran u istom razdoblju, međutim knjigovodstveno terete 2018. godinu u stavci obveza prema dobavljačima. Napominjemo da poduzeće sve svoje obveze izmiruje u zakonskom roku,
- ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.225 tisuća dinara su obveze za zarade, koje su realizirane na višoj razini u odnosu na plan u nominalnom iznosu od 725 tisuća dinara, iz razloga što na dan 31. 12. 2018. godine nisu isplaćene zarade za prosinac u potpunosti, nego samo akontacija, a konačni dio zarade je isplaćen na početku siječnja 2019. godine,
- obveze na temelju PDV u iznosu od 621 tisuće dinara su realizirane na neznatno nižoj razini, u nominalnom iznosu od 129 tisuća dinara (83 % u odnosu na plan), što je nemoguće točno projektirati prilikom sastavljanja plana,
- obveze za ostale poreze iznose 35 tisuća dinara, što je realizirano za 166 tisuća dinara ispod planirane razine.

#### 4. IZVJEŠĆE O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIH, MASA SREDSTAVA ZA ZARADE, BROJ ZAPOSLENIH I DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA:

##### IZVJEŠĆE O TROŠKOVIMA ZAPOSLENIH

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01- 31.12.2018.	Realizacija 01.01- 31.12.2018.	Indeks realizacija / plan
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	14.509.454,00	14.434.799	99
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	20.264.600,00	20.035.566	99
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	23.913.855,00	23.615.283	99
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	21	21	100
4.1.	- na neodređeno vrijeme	20	17	88
4.2.	- na određeno vrijeme	1	4	400
5.	Naknade po ugovoru o djelu	200.000,00	81.486,00	41
6.	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu	4	2	50
7.	Naknade po autorskim ugovorima	0	0	0
8.	Broj primatelja naknade po autorskim ugovorima	0	0	0
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	100.000,00	0	0
10.	Broj primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	3	0	0
11.	Naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora	0	0	0
12.	Broj primatelja naknade na temelju ostalih ugovora	0	0	0
13.	Naknade članovima skupštine	0	0	0
14.	Broj članova skupštine	0	0	0
15.	Naknade članovima upravnog odbora	0	0	0
16.	Broj članova upravnog odbora	0	0	0
17.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.462.025,00	1.462.025,00	100
18.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	100
19.	Prevoz zaposlenih na posao i s posla	595.000,00	583.040,00	98
20.	Dnevnice na službenom putu	200.000,00	54.566,00	27
21.	Naknade troškova na službenom putu	350.000,00	17.762,00	5
22.	Otpremnina i naknada	0	0	0
24.	Jubilarne nagrade	0	0	0
25.	Broj primatelja	0	0	0
26.	Smještaj i prehrana na terenu	0	0	0
27.	Pomoć radnicima i obitelji radnika	200.000,00	93.364,00	47
27a	Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	976.000,00	975.333,00	100
28.	Stipendije	0	0	0
29.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama	280.000,00	280.000,00	100

Obrazloženje:

Masa za zarade je realizirana na razini od 99 % u odnosu na plan iz razloga što je jedno radno mjesto bilo nepopunjeno tijekom tri mjeseca 2018. godine.

Naknade po ugovoru o djelu su realizirane na manjoj razini od 40 % u odnosu na plan, a ugovori o privremeno povremenim poslovima nisu realizirani, zbog smanjenih potreba angažiranja osoba po spomenutim osnovama.

Naknade članovima nadzornog odbora su realizirane na planskoj razini.

Isplate za prijevoz zaposlenih na posao i s posla su realizirane 2 % ispod planskog razine, što nominalno predstavlja odstupanje od svega 11.960 dinara.

Troškovi na službenim putovanjima su realizirane na razini od 5 % u odnosu na plan, dnevnice na razini od 27 % u odnosu na plan, a troškovi pomoći radnicima i obitelji radnika su realizirani na razini od 47 % u odnosu na plan, sve sukladno stvarnim potrebama.

Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, kao i ostale naknade troškova zaposlenina su realizirane na planskoj razini.

Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim osobama su također realizirane na planskoj razini.

#### IZVJEŠĆE O PLANIRANIM I ISPLAĆENIM ZARADAMA

MJESEC	UKUPNA MASA ZARADA za 2018. godinu		Index realizacija / plan
	planirano	realizacija	
Siječanj	1.711.300,00	1.710.812,05	100
Veljača	1.685.300,00	1.685.267,23	100
Ožujak	1.685.300,00	1.684.791,07	100
Travanj	1.745.300,00	1.740.392,59	100
Svibanj	1.693.300,00	1.629.561,82	96
Lipanj	1.704.300,00	1.638.619,96	96
Srpanj	1.663.300,00	1.662.985,59	100
Kolovoz	1.662.300,00	1.661.277,78	100
Rujan	1.662.300,00	1.662.277,45	100
Listopad	1.662.300,00	1.655.137,46	100
Studen	1.692.300,00	1.619.908,98	96
Prosinac	1.697.300,00	1.684.533,64	99
<b>UKUPNO</b>	<b>20.264.600,00</b>	<b>20.035.565,62</b>	<b>99</b>

#### IZVJEŠĆE O KRETANJU BROJA ZAPOSLENIH

MJESEC	UKUPNI BROJ ZAPOSLENIH za 2018. godinu	
	planirano	realizacija
Siječanj	21	21
Veljača	21	21
Ožujak	21	21
Travanj	21	21
Svibanj	21	20
Lipanj	21	20
Srpanj	21	21
Kolovoz	21	21
Rujan	21	21
Listopad	21	21
Studen	21	20
Prosinac	21	21
<b>UKUPNO</b>	<b>252</b>	<b>249</b>

## IZVJEŠĆE O PLANIRANIM I ISPLAĆENIM PROSJEČNIM ZARADAMA

MJESEC	Planirana prosječna zarada u 2018. godini	Isplaćena prosječna zarada u 2018. godini
Siječanj	81.490,48	81.467,24
Veljača	80.252,38	80.250,82
Ožujak	80.252,38	80.228,15
Travanj	83.109,52	82.875,84
Svibanj	80.633,33	81.478,09
Lipanj	81.157,14	81.931,00
Srpanj	79.204,76	79.189,79
Kolovoz	79.157,14	79.108,47
Rujan	79.157,14	79.156,07
Listopad	79.157,14	78.816,07
Studen	80.585,71	80.995,45
Prosinac	80.823,81	80.215,89
<b>UKUPNO</b>	<b>964.980,95</b>	<b>965.712,86</b>
<b>PROSJEK</b>	<b>80.415,08</b>	<b>80.476,07</b>

Obrazloženje: prosječna zarada odstupa u realizaciji u odnosu na plan, zbog jednog nepopunjenog radnog mjesta tijekom tri mjeseca u 2018. godini.

### 5. PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA SUBVENCije

Redni broj	IZVOR SREDSTAVA	Plan 2018. godina	Realizacija 2018. godina
1.	<b>Grad Subotica</b>	2.000.000	2.000.000
	<b>UKUPNO</b>	2.000.000	2.000.000

Prihodi od subvencija u iznosu od 2.000.000 dinara su namjenska sredstva za sufinansiranje Međunarodnog i regionalnog sajma Subotica, koja su realizirana u potpunosti.

### 6. INVESTICIJE TIJEKOM 2018. GODINE

Redni broj	Naziv investicijskog ulaganja	Plan za 2018. god.	Realizacija
1.	Izgradnja tržne dvorane u MZ „Željezničko naselje“	3.500	3.500
2.	Izrada idejnog projekta za izgradnju tržne dvorane „Mješovita tržnica Teslino naselje“	480	0
	<b>Ukupno:</b>	<b>3.980</b>	<b>3.500</b>

#### Obrazloženje:

- Poduzeće je realiziralo izgradnju tržnice u MZ „Željezničko naselje“ u 2018. godini.

2. Izrada idejnog projekta za izgradnju tržne dvorane „Mješovita tržnica Teslino naselje“ je planirana za 2018. godinu, međutim, s obzirom na to da nije okončan proces uknjižbe trenutne tržnice u gruntovne knjige, nije došlo do realizacije izrade idejnoga projekta.

## 7. IZVJEŠĆE O REALIZACIJI SREDSTAVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

u tisućama dinara

Redni broj	Pozicija	Plan 2018.	Razdoblje važenja ugovora	Vrijednost ugovora	Realizirana financijska sredstva u 2018. po ugovoru iz kolone 4
1	2	3	4	5	6
	<b>Dobra</b>				
1.	Nabava goriva	900	05.2018.- 05.2019.	665	575
2.	Nabava električne energije	3.150	08.2018.- 08.2019.	2.024	1.553
3.	Nabava namještaja	100	01.-12.2018.	21	21
4.	Nabava radne obuće i HTZ opreme	482	01.-12.2018.	242	242
5.	Nabava računalne opreme	380	01.-12.2018.	124	124
6.	Nabava uredskog materijala	300	01.-12.2018.	300	300
7.	Nabava ručnih alata	120	01.-12.2018.	7	7
8.	Nabava farbarskih materijala i vijčane robe	420	01.-12.2018.	111	111
9.	Nabava materijala crne metalurgije i građevinskog materijala	480	01.-12.2018.	166	166
10.	Nabava elektromaterijala i rezervnih dijelova službenih automobila	340	01.-12.2018.	139	139
11.	Nabava vodovodarskog i ostalog materijala	480	01.-12.2018.	252	252
12.	Nabava sanitarnog materijala	230	01.-12.2018.	202	202
13.	Nabava klima i ventilatora	100	01.-12.2018.	19	19
14.	Nabava raznog sitnog inventara	300	01.-12.2018.	123	123

15.	Nabava stručne literature	300	01.-12.2018.	107	107
16.	Nabava mobilnih telefona	150	01.-12.2018.	99	99
17.	Nabava poštanskih markica	80	01.-12.2018.	39	39
18.	Nabava krovnih prekrivača za izložbene kućice	450	01.-12.2018.	82	82
19.	Nabava vitrina	300	-	0	0
20.	Nabava hidrantske PP opreme	70	-	0	0
21.	Nabava plastičnih zavjesa na tržnice	20	01.-12.2018.	18	18
22.	Nabava kamera za video nadzor	200	05.2018.	200	200
23.	Sanitarni kontejner za lokaciju Majšanska cesta	400	-	0	0
	<b>Usluge</b>				
1.	Usluge osiguranja	5.047	05.2018.- 05.2019.	4.981	3.731
2.	Usluge čišćenja i održavanja higijene	6.245	10.2018.- 10.2019.	6.223	1.562
3.	Usluge osiguranja	499	01.-12.2018.	499	499
4.	Pravne usluge	312	01.-12.2018.	293	293
5.	Usluge vođenja poslovnih knjiga	408	01.-12.2018.	408	408
6.	Zdravstveno medicinske usluge	400	01.-12.2018.	328	328
7.	Usluge informatičko tehničke potpore	228	01.-12.2018.	223	223
8.	Tiskarske usluge	495	01.-12.2018.	425	425
9.	Usluga pisanja i uređenja lista „Informator“	360	01.-12.2018.	360	360
10.	Certifikacijske usluge	210	01.-12.2018.	210	210
11.	Izrada projektno-tehničke dokumentacije	3.500	-	0	0
12.	Usluge programiranja	480	01.-12.2018.	427	427
13.	Usluga održavanje rashladnih uređaja	200	01.-12.2018.	38	38
14.	Usluga održavanja sl. vozila	300	01.-12.2018.	161	161

15.	Video nadzor	348	01.-12.2018.	348	348
16.	Usluge prevođenja	120	01.-12.2018.	103	103
17.	Usluga izrade radnih odijela	490	01.-12.2018.	414	414
18.	Usluga zaštite na radu i PPZ zaštita	324	01.-12.2018.	324	324
19.	Usluga deratizacije	120	01.-12.2018.	140	140
20.	Usluge interneta	150	01.-12.2018.	97	97
21.	Ostale usluge (servisiranje, čišćenje vozila, radnih odijela, usluge vulkanizera i sl.)	180	01.-12.2018.	130	130
22.	Usluge revizije	120	01.-12.2018.	120	120
23.	Usluga kićenja sajamskih manifestacija	130	01.-12.2018.	140	140
	<b>Radovi</b>				
1.	Izgradnja i opremanje štandova za potrebe organiziranja sajma	1.360	05.-06.2018.	1.300	1.300
2.	Limarski radovi	200	-	0	0
3.	Ličenje i farbanje	320	01.-12.2018.	70	70
4.	Asfaltni radovi	100	01.-12.2018.	118	118
5.	Elektro radovi	450	01.-12.2018.	186	186
6.	Stolarski radovi	100	01.-12.2018.	52	52
7.	Zidarski radovi	300	-	0	0
8.	Keramičarski radovi	150	01.-12.2018.	150	150
9.	Bravarski i vodovodarski radovi	220	-	0	0
10.	Popravak i rekonstrukcija rasvjete	50	-	0	0
11.	Izgradnja lokacije za sezonsku prodaju u MZ Željezničko naselje	3.500	09.-12.2018.	3.500	3.500



Obrazloženje:

**Dobra:**

Tijekom 2018. godine su sve nabave dobara pokrenute i ugovorene, izuzev nabava vitrina, nabava hidrantne opreme i nabave kontejnera za lokaciju Majšanska cesta.

Pod točkom 19. nabava vitrina je planirana u cilju opremanja novoizgrađene tržne nadstrešnice u MZ Željezničko naselje – Majšanska cesta, međutim, do nabave vitrina nije došlo iz razloga što je poduzeće uspjelo osigurati potrebne kapacitete iz postojećih resursa, popravkom starih vitrina.

Pod točkom 20. nabava hidrantske opreme nije realizirana zbog nepostojanja potrebe za istim, jer su stare u funkciji.

Pod točkom 23. Nabava kontejnera za lokaciju Majšanska cesta nije realizirana, s obzirom na to da je poduzeće uspjelo realizirati uporabu sanitarnog čvora putem najma postojećeg sanitarnog čvora.

Ostale nabave su realizirane u okviru planskih vrijednosti, odnosno u neznatno manjim iznosima, koji su nastali uslijed štednje i manje postignutih cijena u postupcima nabava.

Napomena: Vrijednost zaključenog ugovora za javnu nabavu električne energije odstupa od procijenjene vrijednosti u značajnoj mjeri, što se događa iz razloga što spomenuti ugovor ne sadrži troškove pristupa sustavu elektrodistribucije, akcize, kao ni pristojbe za javni medijski servis, koji terete troškove električne energije a ne i nabave. Planirani iznos spomenute nabave je 3.150 tisuća dinara, vrijednost zaključenog ugovora je 2.024 tisuća dinara, a realizacija po ugovoru u 2018. godini je 1.553.

**Usluge:**

Tijekom 2018. godine su sve nabave usluga pokrenute i realizirane u planskim vrijednostima, izuzev usluga kićenja sajamskih manifestacija pod točkom 23, zbog proširenja prostora organiziranja zimskog sajma i usluga deratizacije pod točkom 19, zbog povećane potrebe deratizacije na tržnicama.

Osim navedenog, pod točkom 11. usluge izrade projektno-tehničke dokumentacije nisu realizirane iz razloga što nisu okončani postupci legalizacije Mješovite tržnice „Teslino naselje”.

**Radovi:**

Nabave radova su pokrenute i realizirane u okviru planskih vrijednosti, izuzev sljedećih:

Pod točkom 2. Limarski radovi, s obzirom na to da je spomenuta nabava planirana za slučaj havarija, do čega nije došlo tijekom 2018. godine.

Pod točkom 7. Zidarski radovi nisu realizirani u 2018. godini iz istih razloga kao i planirani limarski radovi.

Pod točkom 9. Bravarski i vodovodarski radovi također nisu realizirani s obzirom na to da nije postojala realna potreba tijekom godine (nije došlo do kvarova odnosno havarija).

Pod točkom 10. radovi popravci i rekonstrukcije rasvjete nisu realizirani iz istih razloga kao što je za prethodne radove navedeno.

Subotica, srpnja 2019.

direktor JKP „Subotičke tržnice“

---

Dejan Ljubisavljević, dipl. ecc.

M.P.