

**KOMUNALNO JAVNO DRUŠTVO DOO  
MAGLAJ**

**- NADZORNI ODBOR -**

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU  
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2018. GODINE**

Maglaj; 28.02.2019.god.

## I OSNOVNE NAPOMENE

Naziv društva: KOMUNALNO JAVNO DRUŠTVO d.o.o Maglaj.  
Rješenje o registraciji broj: 043-0-Reg-08-002907 od 08.04.2009.godine.

Identifikacioni broj pod kojim se preduzeće vodi u Jedinstvenom registru poslovnih subjekata Federalnog Zavoda za Statistiku i u poreznoj registraciji je: 4218166390001.  
Šifra djelatnosti broj : 36.000

Osnovna djelatnost preduzeća je: Sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vodom.  
Komunalno javno društvo smješteno je Maglaju, Ulica mladih br.4.

## II POKAZATELJI POSLOVANJA

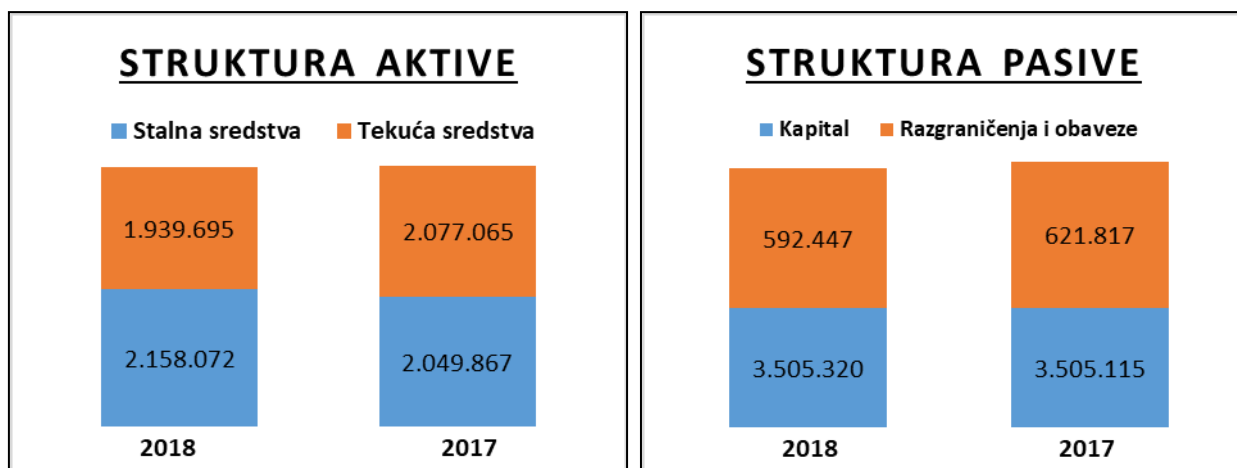
Svi finansijski izvještaji Bilans stanja, Bilans uspjeha, Izvještaj gotovinskog toka i Promjene u kapitalu za period I-XII 2018. godine su pripremljeni i sačinjeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

### **BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE**

	POZICIJA	Tekuća godina 2018	Prethodna godina 2017
	<b>AKTIVA</b>		
1.	Stalna sredstva – neto vrijednost	2.158.072	2.049.867
2.	Tekuća sredstva	1.939.695	2.077.065
	<i>Ukupna Aktiva</i>	4.097.767	4.126.932
	<b>PASIVA</b>		
4.	Kapital	3.505.320	3.505.115
5.	Razgraničenja i obaveze	592.447	621.817
	<i>Ukupno Pasiva</i>	4.097.767	4.126.932

Materijalna imovina (postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procijenjenog vijeka trajanja imovine.

### **PREGLED STRUKTURE OSTVARENIH PRIHODA:**



<i>Rb</i>	<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina 2018 /KM/</i>	<i>Prethodna godina 2017 /KM/</i>	<i>Index 18/17</i>
1.	Prihod od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.082.563	945.710	114
2.	Prihod od redovnog održavanja javne higijene i zimskom održavanju – Ugovor sa Općinom Maglaj	102.561	85.470	119
3.	Prihodi od održavanja gradskog zelenila – Ugovor sa Općinom Maglaj	85.470	75.268	113
4.	Prihod od parkinga	13.050	---	---
5.	Prihod – zimsko održavanje	34.188	---	---
4.	Prihodi po osnovu donacija (amortizacija doniranih sredstava)	108.330	94.818	114
5.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja	44.883	59.676	75
6.	Finansijski prihodi	3.472	842	---
7.	Ostali poslovni prihodi	8.841	6.439	137
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.483.358</b>	<b>1.265.523</b>	

Prihode od prodaje (u smislu MRS / MSFI) Društvo je definisalo kao fer vrijednost prodatih (realizovanih) usluga.

Prihodi od prodaje su iskazani na izlaznoj fakturi koja se ispostavlja korisniku usluge.

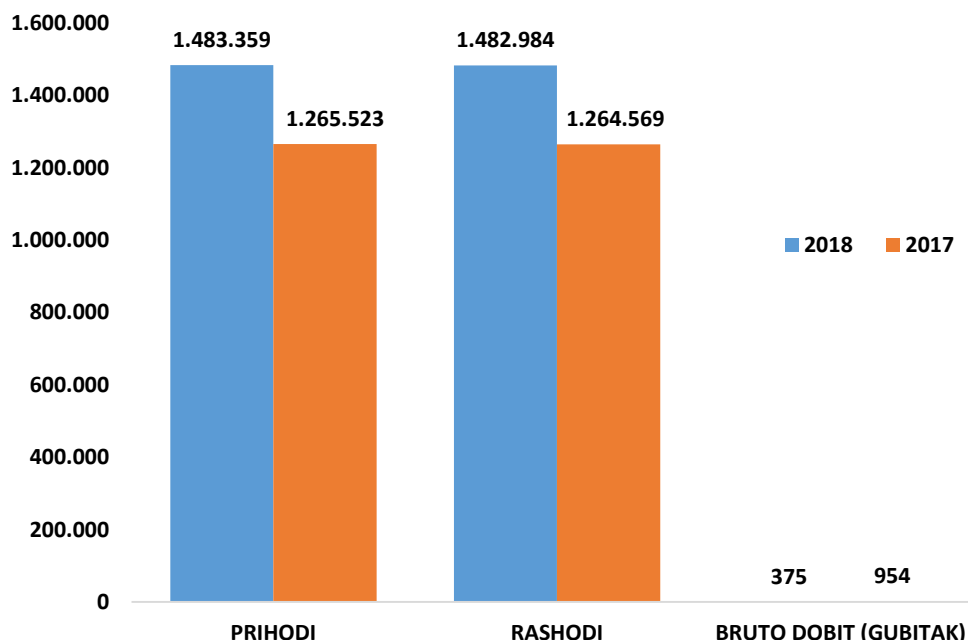
Iskazani prihod Društva podrazumijeva da je usluga zaista izvršena u obračunskom periodu 01.01.-31.12.2018. godine, te da postoji realna mogućnost i zadovoljavajući stepen izvjesnosti da će isti biti i naplaćen.

#### PREGLED STRUKTURE TROŠKOVA I RASHODA

<i>Rb</i>	<i>KTO</i>	<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina 2018 /KM/</i>	<i>Prethodna godina 2017 /KM/</i>	<i>Index 18/17</i>
	51	<u>Materijalni troškovi, od čega:</u>			
	511	- utrošak materijala	78.580	36.501	215
	512	- utrošena el. Energija	86.059	97.388	88
	512	- utrošeno dizel gorivo i mazivo	65.124	40.953	159
	513	- utrošeni rez. dijelovi, auto-gume i sitan inventar	33.150	10.806	306
1.					
2.	540	Troškovi amortizacije	203.239	210.806	96
3.	52	Troškovi plaća zaposlenih:	717.863	625.831	115
4.	524	Naknada troškova zaposlenih: regres, troškovi prevoza, otpremnine, naknade trošk.u slučaju smrti i bolesti i sl.	151.611	129.339	117
5.	527 i 529	Troškovi naknada po osnovu ugovora o djelu (povremeni i privremeni poslovi)	32.916	17.619	186
6.	53	<u>Troškovi usluga, od čega:</u>			
		- usluge tekućeg održavanja	24.552	22.327	110
	55	- revizijske i advokatske usluge,	9.900	10.000	99
		- lab.ispitivanje vode	6.503	7.075	91

7.	55	<u>Nematerijalni troškovi, od čega:</u>			
	554	-Troškovi premija osiguranja	4.849	1.828	265
	5551	-Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	9.906	6.442	153
		-Naknada za KGZ	---	4.909	---
		-Posebne naknada za „ZS“ i „OVN“	4.565	3.881	117
8.		Ostali troškovi poslovanja (članarine priv.komorama, troš.pretplate na sl.glasila, admin.i sudske takse, teh.pregled vozila, troš.platnog prometa.)	54.167	38.864	139
9.		Rashodi za PIO-ranije godine	---	---	---
		<b>UKUPNO</b>	<b>1.482.984</b>	<b>1.264.569</b>	<b>117</b>

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.



### III POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Pozicija	01.01.-31.12.2018.	01.01.-31.12.2017.
Kratkoročna potraživanja – kupci	897.016	1.026.363
Kratkoročne obaveze	167.621	102.774

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2018. godine iznose 897.016 KM i smanjena su u odnosu na 2017. godinu u iznosu od 129.347 KM ili 12,60 %.

Kratkoročne obaveze u iznosu od 167.621 KM odnose se na obaveze za neto plaće i pripadajuće doprinose „na“ i „iz“ plaća i porez na dohodak za mjesec decembar 2018. godine, obaveze za PDV i ostale kratkoročne obaveze.

#### IV POSLOVNI REZULTAT

U obračunskom periodu 01.01.-31.12.2018. godine ostvaren je pozitivan finansijski rezultat.

<i>Pozicija</i>	<i>01.01.-31.12.2018.</i>	<i>01.01.-31.12.2017.</i>
Prihodi obračunskog perioda	1.483.359	1.265.523
Rashodi obračunskog perioda	1.482.984	1.264.569
Dobit prije poreza	375	954
Neto dobit	205	766

U periodu 01.01.-31.12.2018. godine Društvo je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat, zahvaljujući dobro vođenoj poslovnoj politici rukovodstva.

Bitno je napomenuti da je u toku 2018. godine za ostvarene investicije u nova stalna sredstva, što podrazumijeva izgradnju novih kapaciteta, rekonstrukciju, modernizaciju, dogradnju i proširenje te održavanje nivoa postojećih kapaciteta izdvojeno ukupno 311.443,00 KM, dok je u 2017. godini za iste namjene izdvojeno 26.789,00 KM.

Također je potrebno napomenuti da i dalje veliki problem predstavlja naplata potraživanja od pravnih i fizičkih lica.

Mnoge pravosnažne presude za fizička lica ne mogu biti odmah naplaćene, obzirom na finansijsku situaciju većine građana. Zakon o izvršnom postupku propisao je ograničenja visine obustave na plaće i penzije što se odražava i na donošenje izvršne presude u smislu da se rokovi naplate presude prolongiraju na duži period.

Vršeni su stalni kontakti sa kupcima, a u cilju bolje naplate potraživanja povećan je broj tužbi prema korisnicima komunalnih usluga, što se vidi na povećanim plaćenim sudskim taksama i troškovima koji su u 2017. godini iznosili 2.707,00 KM, a u 2018. godini 6.722,70 KM.

Predsjednik NO  
Armin Banjić

Direktor  
Mehmed Bradarić