

**KOMUNALNO JAVNO DRUŠTVO DOO
MAGLAJ**

- NADZORNI ODBOR -

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2019. GODINE**

Maglaj; 28.02.2020.god.

1. 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.

2. POKAZATELJI POSLOVANJA

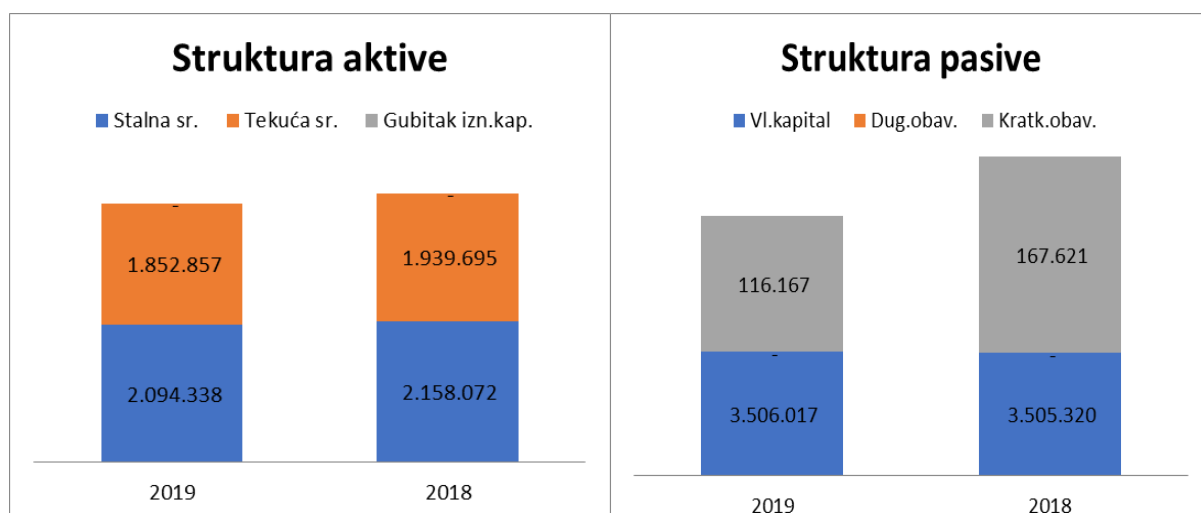
Svi finansijski izvještaji bilans stanja ,bilans uspjeha, izvještaj gotovinskog toka i promjene u kapitalu za period 01.01.-31.12.2019. godine su pripremljeni i sačinjeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

	POZICIJA	TEKUĆA GODINA
	AKTIVA	
1.	Stalna sredstva	2.094.338
2.	Tekuća sredstva	1.852.857
	<i>Ukupna aktiva</i>	3.947.195
	PASIVA	
4.	Kapital	3.506.017
5.	Dugor. razgraničenja i obaveze	441.178
	<i>Ukupno pasiva</i>	3.947.195

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

Aktiva i pasiva bilansa stanja za 2019. i 2018. godinu



PREGLED STRUKTURE PRIHODA

<i>R br</i>	<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina 2019 /KM/</i>	<i>Prethodna godina 2018 /KM/</i>	<i>Index 19/18</i>
1.	Prihod od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.146.444	1.082.563	106
2.	Prihod od redovnog održavanja javne higijene i zimskom održavanju – Ugovor sa Općinom Maglaj	123.931	102.561	121
3.	Prihodi od održavanja gradskog zelenila – Ugovor sa Općinom Maglaj	85.470	85.470	1
4.	Prihod od parkinga	60.037	13.050	460
5.	Prihod – zimsko održavanje	10.218	34.188	30
4.	Prihodi po osnovu donacija (amortizacija doniranih sredstava)	120.815	108.330	111
5.	Prihodi iz namjenskih izvora finansiranja (refundacije od FZZZ-a, refundacije bolovanja)	22.969	44.883	51
6.	Finansijski prihodi (napl. sudska taksa i kamata, potr. od zaposlenika po osnovu šteta)	11.798	3.472	339
7.	Prihod od Fonda, državnih institucija i sl.	158.322	-	-
	Prihod od prodaje stalnog sredstva	4.100	-	-
8.	Ostali poslovni prihodi	1.079	8.841	12
	UKUPNO:	1.745.183	1.483.358	118

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.-31.12.2019. godine, te da postoji realna mogućnost i zadovoljavajući stepen izvjesnosti da će isti biti i naplaćen.

Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2019. do 31.12.2019. godini, iznosi: 1.745.183 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 261.824 KM ili 17,7 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 1.739.468 KM, što je 99,7% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 259.583 KM ili 17,5 %.

U obračunskom periodu 2019. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu - Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 1.423.073 KM, što je 81,5% ukupnog prihoda.

PREGLED STRUKTURE TROŠKOVA I RASHODA

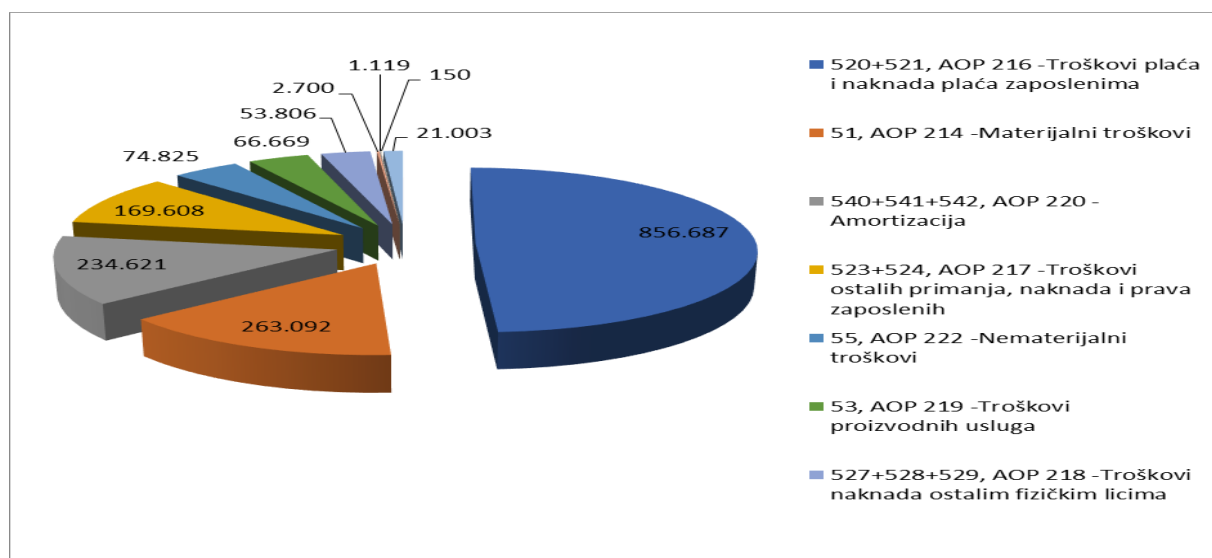
<i>R br</i>	<i>KTO</i>	<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina 2019 /KM/</i>	<i>Prethodna godina 2018 /KM/</i>	<i>Index 19/18</i>
1.	51	<u>Materijalni troškovi od čega:</u>			
	511	- utrošak materijala	66.922	78.580	85
	512	- utrošena električna energija	91.604	86.059	106
	512	- utrošeno dizel gorivo i mazivo	76.599	65.124	118
	513	- utrošeni rez. dijelovi, auto-gume i sitan inventar	22.396	33.150	68

2.	540	Troškovi amortizacije	234.621	203.239	115
3.	52	Troškovi plaća zaposlenih:	856.687	717.863	119
4.	524	Naknada troškova zaposlenih: regres, troškovi prevoza, otpremnine, naknade trošk.u slučaju smrti i bolesti i sl.	169.141	151.611	112
5.	527 i 529	Troškovi naknada po osnovu ugovora o djelu (povremeni i privremeni poslovi)	53.807	32.916	163
6.	53 55	<u>Troškovi usluga, od čega:</u> - usluge tekućeg održavanja (održavanje - transportnih sred., softvera, alarma, zimsko održavanje puteva) - revizijske i advokatske usluge, - lab.ispitivanje vode	56.494 8.400 6.360	24.552 9.900 6.503	230 85 98
7.	55 554 5551	<u>Nematerijalni troškovi, od čega:</u> -Troškovi premija osiguranja -Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga -Posebne naknade za „ZS“ i „OVN“	7.070 10.228 5.529	4.849 9.906 4.565	146 103 121
8.	591	Rashodi po osnovu ispravke grešaka ranijeg perioda	21.000	-	-
9.		Ostali troškovi poslovanja (članarine priv. komorama, troš. pretplate na sl. glasila, admin.i sudske takse, teh. pregled vozila, troš. platnog prometa.)	57.442	54.167	106
		UKUPNO	1.744.280	1.482.984	118

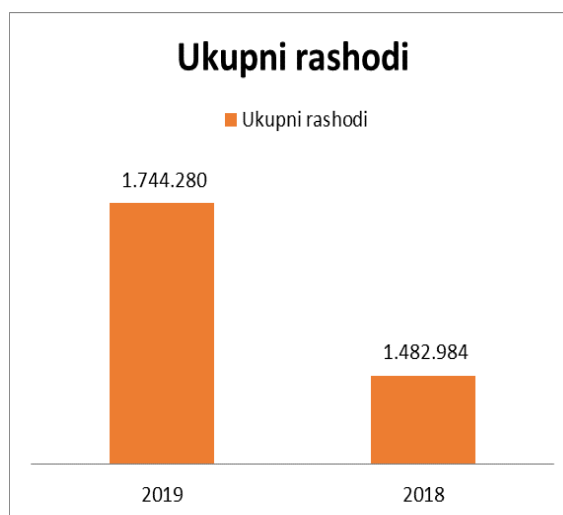
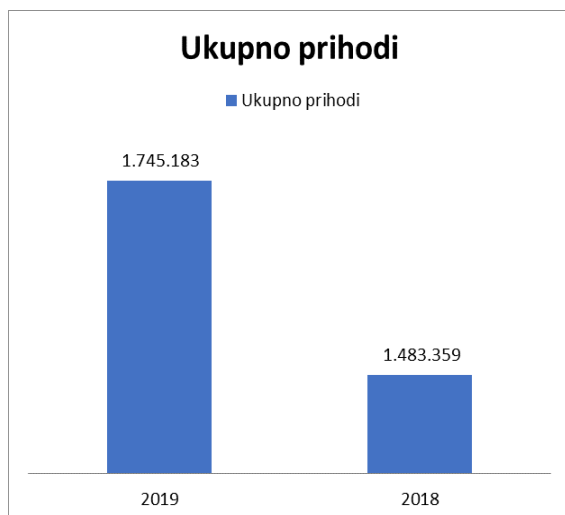
Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.

Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2019. godini, iznose: 1.744.280 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 261.296 KM ili 17,6 %.

Grafički prikaz strukture rashoda po veličini u obračunskom periodu



Uporedni pregled strukture prihoda i rashoda u 2019. i 2018. godini



Analiza ekonomičnosti poslovanja

$$\text{Stopa ekonomičnosti} = \frac{\text{ukupan prihod}}{\text{ukupni rashodi}} \times 100 =$$

$$2019 = \frac{1.745.183}{1.744.280} \times 100 = 100,05\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2018 = \frac{1.483.359}{1.482.984} \times 100 = 100,03\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 100,05 KM prihoda. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 100,03 KM prihoda.

Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 0%

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda i pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. U pravilu stopa ekonomičnosti bi trebala biti veća od 100%, odnosno što je veća, to se više prihoda ostvari po jedinici rashoda. Pokazatelj je bolji ako je stopa veća i ima tendenciju povećanja.

$$\text{Bruto marža profita (gubitka) od poslovne aktivnosti} = \frac{\text{dobit (gubitak) od poslovne aktivnosti}}{\text{poslovni prihodi}} \times 100 =$$

$$2019 = \frac{20.010}{1.739.468} \times 100 = 1,15\% \quad \text{POVEĆAN}$$

$$2018 = \frac{3.041}{1.479.885} \times 100 = 0,21\%$$

U 2019. godini, za svakih 100 KM poslovnih prihoda, preduzeće je ostvarilo 1,15 KM dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti. U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM poslovnog prihoda ostvarilo je 0,21 KM bruto dobiti (gubitka) od poslovne aktivnosti.

III POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Pozicija	01.01.-31.12.2019.	01.01.-31.12.2018.
Kratkoročna potraživanja – kupci	723.953	897.016
Kratkoročne obaveze	116.167	167.621

Kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznose 726.953 KM i smanjena su u odnosu na 2018. godinu u iznosu od 173.063 KM ili 24,1%.
Kratkoročne obaveze u iznosu od 116.167 KM odnose se na obaveze za neto plaće i pripadajuće doprinose „na“ i „iz“ plaća i porez na dohodak za mjesec decembar 2019. godine, obaveze za PDV i ostale kratkoročne obaveze.

IV POSLOVNI REZULTAT

U obračunskom periodu 01.01.-31.12.2019. godine ostvaren je pozitivan finansijski rezultat.

Pozicija	01.01.-31.12.2019.	01.01.-31.12.2018.
Prihodi obračunskog perioda	1.745.183	1.483.359
Rashodi obračunskog perioda	1.744.280	1.482.984
Dobit prije poreza	903	375
Neto dobit	697	205

U periodu 01.01.-31.12.2019. godine Društvo je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat, zahvaljujući dobro vođenoj poslovnoj politici rukovodstva.

Bitno je napomenuti da je u toku 2019. 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 170.887 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.

Obračun izvršila:
Azra Pepelar
rukovodilac službe za računovodstvo

Predsjednik NO

Armin Barjić



Direktor:

Mehmed Bradarić

