

# KJD d.o.o. MAGLJAJ

Adrese: BiH, Ulica mladih, br.4 MAGLJAJ; Centar: +387 32 603 523; Fax: 603 689; direktor 603 346; vodovod 618 510; radionica 603 826

Rješenje: 043-0-Reg-08-002907

JIB: 4218166390001

IB (PDV): 218166390001

PB: 05140220

Broj: 01- 857 / 24  
Datum: 19.04. 2024. godine

OV Maglaj  
- n/ r Predsjedavajućoj OV Maglaj

OPERACIJA MOBNE I HERCEGOVINE  
**OPĆINA MAGLJAJ**  
Služba za boračko-invalidsku i socijalnu zaštitu  
opću upravu i društvene djelatnosti

PRIMLJENO	19.04.2024.		
Org. jedinica	Klasif. oznaka	Redni broj	Broj priloga
		3278	

Predmet : **Dostava Izvještaja o finansijskom poslovanju KJD d.o.o. Maglaj**

Poštovani,

Shodno Zaključcima sa 36. redovne sjednice OV Maglaj, u prilogu dostavljamo Izvještaj o finansijskom poslovanju KJD d.o.o. Maglaj – Analiza efikasnosti primjene tarifnog modela i cjenovnika za period 01.01.2024.-29.02.2024. godine.

Dostavljeno:

1x naslovu  
1x kolegij OV Maglaj  
1x arhiva



Direktor: Hasanić Šefka

Handwritten notes, possibly bleed-through from the reverse side of the page. The text is illegible due to being too faint and blurry.

## IZVJEŠTAJ

### o finansijskom poslovanju KJD d.o.o. Maglaj

(Analiza efikasnosti primjene tarifnog modela i cjenovnika  
 za period 01.01.2024. – 29.02.2024. godine)

### 1. PRIHODI

Tabela ispod prezentuje pregled prihoda za dva uporedna perioda, koji pokazuju koliko se koja stavka prihoda povećala u odnosu na raniji period. Prihodi koji su razmatrani u ovom pregledu odnose se na prihode (odnosno cjenovnik) koji su dobili saglasnost na novi cjenovnik od strane Općinskog vijeća Maglaj dana 13.10.2023. godine. Važeći cjenovnik je u primjeni od 01.10.2023. godine. Kategorije prihoda koje su se mijenjale su prihodi od vode, kanalizacije i utovara i odvoza otpada za privredu i domaćinstva.

*Tabela 1: Pregled prihoda po kategorijama po starom i novom cjenovniku*

Konto	Naziv konta	Iznos (period 01.08.2023.- 30.09.2023.)	Iznos (period 01.01.2024.- 29.02.2024.)	Procenat povećanja
621201	Prihod od vode – privreda	11.830,45	13.180,76	11,41%
621202	Prihod od vode – domaćinstva	32.744,76	49.099,90	49,94%
621203	Prihod od kanalizacije – privreda	6.043,68	6.398,36	5,86%
621204	Prihod od kanalizacije – domaćinstva	9.373,82	16.440,56	75,38%
621205	Mjerno mjesto – domaćinstva	5.449,76	8.777,40	61,06%
621208	Mjerno mjesto – privreda /uvelo se mjerno mjesto privredi od 01.10.2023./	0,00	3.471,64	-
621206	Prihod od smeća – privreda	64.592,46	92.583,71	43,33%
621207	Prihod od smeća – domaćinstva	69.998,02	91.101,98	30,15%
6	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>200.032,95</b>	<b>281.054,31</b>	<b>40,50%</b>

Prihode od usluga (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, te da postoji realna mogućnost i zadovoljavajući stepen izvjesnosti da će isti biti i naplaćen.

Prihodi za period 01.01.2024. – 29.02.2024. godine su veći u odnosu na period 01.08.2023.-30.09.2023. godine (uporedni podaci dva mjeseca) za 81.021,36 KM, što je povećanje od 40,50 % u odnosu na period od 01.08.2023. do 30.09.2023. godine.

Društvo je pored redovnih poslovnih djelatnosti, ostvarilo i slijedeće prihode za period 01.01.2024. – 29.02.2024. godine

*Tabela 2: Pregled ostalih prihoda Društva za period 01.01.-29.02.2024. godine*

<i>Konto</i>	<i>Naziv konta</i>	<i>Iznos Za period 01.01.- 29.02.2024.</i>
620201	Prihod od Higijene – Ugovor s općinom	0,00
620202	Prihod od Zelenila – Ugovor s općinom	0,00
621101/ 621216	Prihod od pijace	5.028,30
621103	Prihod od parkinga	5.520,95
621217	Prihod od upravljanja gradskim grobljem	619,00
Ostale stavke na kontu 6	Ostali prihodi kao što su priključci, crpljenje septičkih jama, prijevoz vode, prihodi od donacija (projekti), naplaćena ranije otpisana potraživanja i sl.	11.129,72
	<b>UKUPNO OSTALI PRIHODI</b>	<b>22.297,97</b>

Ukupni prihodi za period 01.01.2024.-29.02.2024. godine su iznosili 281.054,31 KM (iz redovne djelatnosti) i 22.297,97 KM (iz sporedne djelatnosti i po Ugovorima s kupcima) što je ukupno 303.352,28 KM.

## 2. RASHODI

Tabela 3. Pregled svih troškova/rashoda za period od 01.01.-29.02.2024. godine

Konto	Naziv konta / komitenta	Duguje
51109	Utrošak materijala (skladište)	7,334.63
51128	Utrošeni ostali režijski materijal	749.74
51129	Sredstva za čišćenje kancelarija	153.49
512001	Utrošena električna energija - Bunarska	9,153.50
512002	Utrošena električna energija - Kulina bana	362.89
512003	Utrošena električna energija - Tržni centar	486.00
512004	Utrošena električna energija - Bunarska filter stanica	3,785.65
512005	Utrošena električna energija - Stari Grad	1,581.46
512006	Utrošena električna energija - Ulica Mladih	240.09
512007	Utrošena električna energija - Plane	128.92
512401	Utrošeno dizel gorivo - vodovod	825.00
512402	Utrošeno dizel gorivo - komunalije	11,664.96
512403	Utrošeno dizel gorivo - citroen	63.04
512404	Utrošeno dizel gorivo - zimska služba	75.80
51261	Utrošeno mazivo	499.76
51382	Utrošeni rezervni dijelovi (transportna sredstva)	385.00
5144	Otpis HTZ opreme koja se ne uključuje u cijenu koštanja učinaka	231.39
5145	Otpis autoguma	11,632.40
5148	Otpis ostalog sitnog inventara, ambalaže i auto guma	91.45
52000101	Neto plaće - komunalije	42,458.91
52000102	Neto plaće - vodovod	29,061.26
52000103	Neto plaće - stručne službe	16,612.06
520002	Porez na dohodak iz plaća	5,010.43
520003	Doprinosi iz osnovice 31% (na teret osiguranika)	41,846.66
520004	Doprinosi na osnovicu 10,5% (na teret poslodavca)	14,173.89
524001	Naknada za ishranu u toku rada (topli obrok) - vodovod	8,600.36
524002	Naknada za ishranu u toku rada (topli obrok) - komunalije	13,435.40
524003	Naknada za ishranu u toku rada (topli obrok) - stručne službe	4,103.40
524201	Naknada troškova prevoza na posao i sa posla - vodovod	985.60
524202	Naknada troškova prevoza na posao i sa posla - komunalije	4,928.00
524203	Naknada troškova prevoza na posao i sa posla - stručne službe	1,513.60
52480	Kotizacije za seminare, savjetovanja, simpozije	85.47
5271	Troškovi naknada članovima nadzornog odbora	588.89
5291	Troškovi naknada po osnovu ugovora o djelu	3,527.85
5292	Troškovi naknada po osnovu ugovora o povremenim i privremenim poslovima	1,472.22

5322	Usluge održavanja transportnih sredstava	18.558,76
5324	Usluge održavanja softvera	128,21
532401	Usluge održavanja alarma i videonadzora	901,08
5351	Troškovi reklame putem elektronskih medija	194,80
	Troškovi amortizacije SS	25.634,54
550002	Troškovi zdravstvenih usluga - Analiza vode za piće (Institut)	700,00
550003	Troškovi zdravstvenih usluga - deratizacija, dezinfekcija i dezinsekcija	255,00
5501	Troškovi komunalnih usluga	700,00
5502	Troškovi računovodstvenih usluga	140,00
5504	Troškovi advokatskih usluga	800,00
5510	Troškovi reprezentacije u sopstvenim poslovnim prostorijama	311,26
5512	Troškovi ugostiteljskih usluga	638,20
5524	Troškovi premija osiguranja sredstava u transportu	974,80
5530	Troškovi platnog prometa u zemlji	869,72
5532	Troškovi za druge bankarske usluge	15,00
5540	Poštanske usluge	976,00
5541	Telefonske usluge	584,70
5543	Usluge interneta, internetskih platformi i sl.	226,92
555101	Naknada "ZS" - KJD DOO	440,66
555102	Naknada "ZS" - nadzorni odbor	2,40
555103	Naknada "ZS" - ugovor o djelu	15,00
555105	Naknada "ZS" - privremeni i povremeni poslovi	6,00
555201	OVN - KJD DOO	440,66
555202	OVN - nadzorni odbor	2,40
555203	OVN - ugovor o djelu	15,00
555205	OVN - privremeni i povremeni poslovi	6,00
5556	Ostale posebne naknade/porezi	1.454,12
5557202	Sudske takse - fizička lica	430,00
5558	Ostali porezi, naknade, takse i dr. dažbine na teret pravnog lica	230,00
5592	Troškovi oglasa u štampi i drugim medijima (osim reklamnih)	885,00
5593	Sudski i prateći troškovi	188,38
5594	Troškovi pretplate na službena glasila i stručne publikacije	708,55
5598	Ostali nematerijalni troškovi	70,00
559901	Usluge tehničkog pregleda vozila	587,73
559902	Troškovi pri osiguranju vozila	1.631,30
5799	Naknadno utvrđene obaveze za PIO - ranije godine	1.271,50
5910	Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda koje nisu materijalno značajne	312,91
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>299.155,77</b>

Rashodi su također prikazani za period 01.01.-29.02.2024. godine i odnose na sve rashode koje je Društvo imalo u redovnom poslovanju. Ukupni rashodi iznosili su 299.155,77 KM. Isti se sastoje od troškova materijala, opreme, amortizacije stalnih sredstava, električne energije, goriva, troškova bruto plaća radnika i ostalih materijalnih prava radnika, poreza, naknada, usluga

održavanja opreme, transportnih sredstava, usluga tekućeg održavanja, tehničkog pregleda vozila, troškova pri održavanju vozila, advokatskih usluga itd.

### 3. ZAKLJUČAK

Za posmatrani period, prihodi koji su nastali stupanjem na snagu novog cjenovnika obezbijedila se prosta reprodukcija i pokrili su se rashodi koji su nastali obavljanjem redovnih djelatnosti Društva.

Cjenovnik koji je bio na snazi do 01.10.2023. godine nije pokrивao redovne troškove, što pokazuje kalkulacija prihoda iz tabele 1, a slijedeće tabele najbolje opisuju efekat primjene novog cjenovnika.

Tabela 4. Pregled prihoda (uz cjenovnik koji je važio do 01.10.2023.), rashoda i efekta na rezultat

Prihodi 01.08.-30.09.2023.	Rashodi	Nedostajuća sredstva za pokrivanje troškova (da je na snazi ostao prethodni cjenovnik)
222.330,92 KM	299,155.77 KM	-76.824,85 KM

Tabela 4. Pregled prihoda (uz novi cjenovnik od 01.01.2023.), rashoda i efekta na rezultat

Prihodi 01.01.-29.02.2024.	Rashodi	Dobit (za period 01.01.-29.02.2024.)
303.352,28 KM	299,155.77 KM	4.196,51 KM

$$\text{STOPA EKONOMIČNOSTI} = \text{prihodi/rashodi} * 100$$

STOPA EKONOMIČNOSTI (uz cjenovnik koji je važio do 01.10.2023.) = 71,14

STOPA EKONOMIČNOSTI (uz novi cjenovnik) = 101,40

U periodu 01.01.-29.02.2024. godine preduzeće na svakih 100 KM rashoda ostvari 101,40 KM prihoda. U posmatranom periodu prethodne godine (01.08.-30.09.2023. godine) na svakih 100 KM rashoda preduzeće je ostvarilo 71,14 KM prihoda. Poželjno je da je ova stopa veća od 100.

Predsjednik NO

Dženana Gračić



Direktor

Šefka Hasanić

“KOMUNALNO JAVNO DRUŠTVO” d.o.o. Maglaj

Žiro računi:

PBS banka 101145000071212;

Sparkasse banka 1990460003274429;

UNICREDIT banka 3385602200011396

