



**JKP "SANA" D.O.O.
SANSKI MOST**

**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
sa 31.10.2014 god.**

Sanski Most, novembar 2014. godine

1. PROFIL DRUŠTVA

1.	Naziv preduzeća	Javno komunalno preduzeće "Sana"
2.	Adresa	Meše Selimovića bb
3.	Broj upisa u sudski registar	1-5247-00
4.	Datum registracije	12.30.2004
5.	Oblik organizacije	Društvo ograničene odgovornosti
6.	Šifra djelatnosti	90.020
7.	Identifikacioni broj	4263417100003
8.	PDV broj	263417100003
9.	Porezni broj	11421140
10.	Transakcijski računi:	
	Sparkasse	1990440001280013
	Raiffeisen	1610350016720029
	Unicredit	3385402200035074
11.	Skupština (članovi) :	Ramić Said (predsjednik) Bleković Zekija Deumić Mevlida Paunović Sabahudin Svraka Behija
14.	Direktor	Mešanović Senad, dipl.ing.maš.
16.	Broj zaposlenih sa 31.10.2014	
	na određeno na neodređeno	77

2. OSNOVNE AKTIVNOSTI

Javno komunalno preduzeće "Sana" doo Sanski Most, u okviru svojih redovnih djelatnosti se bavi aktivnostima uslužnog karaktera, koji su veoma značajni kako za sam grad, tako i za ostala područja Općine Sanski Most. Aktivnosti ovog preduzeća svrstavaju se u sljedeće:

1. Prikopljanje, odvoz i deponovanje otpadnog materijala
2. Reciklaža
2. Održavanje, čišćenje i uređenje gradskih zelenih površina, ulica, parkova
3. Poslovi na održavanju lokalnih puteva u ljetnom i zimskom periodu
4. Poslovi održavanja javne rasvjete
5. Održavanje i uređenje spomen obilježja na području Općine
6. Održavanje gradskog mezarja
7. Ukop umrlih
8. Usluge peronizacije i prodaje karata za druge prevoznike
9. Usluge opravka motornih vozila za vlastite potrebe
10. Parking usluge
11. Evidencija korisnika usluga odvoza otpadnog materijala po ulicama i naseljima u užem djelu grada i mjesnim zajednicama (fizička lica, lokali, trgovine, zanatske radnje,

preduzeća i ostale ustanove).

12. Ostali poslovi iz djelokruga svojih djelatnosti po uputama Općinskog organa Uprave.

3. PREGLED ZAPOSLENOSTI

3.1. Zaposleni po stručnoj spremi

R. br.	Kvalifikacije	Ostvareno 10.31.2013	Ostvareno 10.31.2014
0	1	2	3
1	VSS	3	3
2	VŠŠ	2	0
3	SSS	12	12
4	VK	4	4
5	KV	30	28
6	PK	2	2
7	NK	28	28
8	UKUPNO	81	77

3.2. Pregled izdataka za plate i topli obrok po mjesecima

R. br.	Mjesec	31.10.2013 godina			31.10.2014 godina		
		Broj zaposl.	Ukupno plate	Topli Obrok	Broj zaposl.	Ukupno plate	Topli Obrok
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Januar	85	89.284	12.840	79	84.123	11.664
2	Februar	85	78.294	11.536	79	73.075	10.496
3	Mart	84	82.681	12.152	79	76.935	11.382
4	April	83	81.785	13.328	79	79.603	11.880
5	Maj	83	89.051	12.520	79	78.879	10.520
6	Juni	83	76.267	10.736	77	75.616	10.632
7	Juli	83	87.051	12.896	77	81.627	11.736
8	August	82	83.657	11.432	77	76.873	10.336
9	Septembar	81	79.044	11.296	77	79.179	10.784
10	Oktobar	81	85.374	11.592	77	82.483	11.144
11	UKUPNO	830	832.488	120.328	780	788.393	110.574

U tabeli je dat pregled ukupnih izdataka prema zaposlenim sa 31.10.2014 godine. Kako je došlo do smanjenja broja zaposlenih, ukupni izdaci su smanjeni za 53.849 KM u odnosu na isti period prošle godine.

4. PREGLED FINANSIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA

a) Prihodi

Ostvareni ukupan prihod sa 31.10.2014 godine , iznosi 1.075.165,00 KM, što je u odnosu na isti period 2013 godine , SMANJENJE za 516,00 KM ili 0,05%.

Pregled strukture ostvarenih prihoda

R.		31.10.2013 god.		31.10.2014 god.		indeks
br.	Pozicija	Iznos KM	%	Iznos KM	%	4/2*100
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI PRIHODI	1.066.376	99,1	1.068.956	99,5	100
2	FINANSIJSKI PRIHODI	2.247	0,2	414	-	18
3	OSTALI PRIHODI	7.058	0,7	5.795	0,5	81
4	UKUPNO PRIHODI	1.075.681	100,0	1.075.165	100,0	100

b) Rashodi

Ostvareni ukupni rashod sa 31.10.2014 godine, iznose: 1.125.297,00 KM što je u odnosu na isti period prošle godine, SMANJENJE za 131.239,00 KM ili 10,44 %.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R.		31.10.2013 god.		31.10.2014 god.		indeks
br.	Pozicija	Iznos KM	%	Iznos KM	%	4/2*100
0	1	2	3	R174	5	6
1	POSLOVNI RASHODI	1.154.730	91,9	1.052.875	93,6	91
2	FINANSIJSKI RASHODI	75.150	6,0	61.239	5,4	81
3	OSTALI RASHODI	26.656	2,1	11.183	1,0	42
4	UKUPNO RASHODI	1.256.536	100,0	1.125.297	100,0	90

c) Dobit (gubitak)

Pregled ostvarene dobiti (gubitka)

R.		31.10.13 god.	31.10.14 god.	indeks
br.	Pozicija	Iznos KM	Iznos KM	3/2*100
0	1	2	3	4
1	Dobit prije poreza		-	-
2	Gubitak prije poreza	180.855	50.132	
3	Porez na dobit	-	-	-
4	Neto dobit perioda			
5	Gubitak perioda	180.855	50.132	

Na osnovu prethodno navedenih podataka vidimo da je sa 31.10.2014 godine JKP" SANA" poslovala sa gubitkom u iznosu od 50.132 KM. Posmatrajući isti period 2013 godine došlo je do značajnog smanjenja gubitka. To je posljedica prije svega smanjenja broja zaposlenih (5 zaposlenika). Također, neophodno je istaći da veliko učešće u ukupnim troškovima obuhvataju troškovi po osnovu kamata na pravosnažne sudske presude.

4.1. FINANSIJSKI REZULTAT POSLOVANJA

R. br.	Konto	Elementi	31.10.13 god. Iznos KM	31.10.14 god. Iznos KM
0	1	2	3	4
1	611001	Prihod od pruženih usluga - smeće	714.605	727.635
2	611002	Prihod od ostalih komunalnih usluga	350.678	304.097
3	650000	Prihodi od povrata premije osiguranja	1.053	
5	655000	Prihodi od zavoda- refundacija		16.009
7	659002	Ostali prihodi po drugim osnovama	40	21.215
8	661008	Prihodi od kamata	589	5
9	669000	Ostali prihodi	1.657	408
10	670000	Dob.od prodaje građ. obj. transp. sr. pog nar	230	427
11	679000	Prih. po osn. otpisa obav. prema zaposl.		1.700
13	679002	Prih. po osn. otpisa obav. prema dobavlj.	2.358	870
15	691000	Naknadni prihodi iz ranijih godina	4.471	2.799
14		Ukupno prihodi	1.075.681	1.075.165
15	511000	Utrošeni materijal za proizvodnju	12.185	39.323
16	512000	Utošena nabavka električne energije	4.459	4.193
17	512004	Utrošeno gorivo	64.441	46.041
18	512006	Utrošeno ost. pogonsko gorivo	635	
19	513000	Utrošeni rezervni djelovi	5.477	459
20	514000	Otpis sitnog inventara, auto guma	3.117	6.293
21	520000	Troškovi plata	827.343	783.283
23	523000	Dnevnice za službena putovanja i puni tr.	1.500	1.060
24	524000	Naknade za topli obrok,prevoz radnika	131.409	114.129
25	527004	Otpremnine za penzionisane radnike	3.260	2500
26	527001	Troškovi za nadzorni odbor	1.558	
28	532000	Usluge održavanja	27.623	4.168
30	540000	Amortizacija	21.823	22.847
33	550000	Ostali razni troškovi poslovanja	18.914	10.055
35	551000	Troškovi reprezentacije	25	1553
36	552000	Troškovi osiguranja	9.640	2.521
37	553000	Bankarske usluge	5.285	2.558
38	554000	Poštanske i telekom usluge	7.046	7.709
39	555000	Poseb. porez za zaštitu i vodo. naknada	5.285	4.880
41	555007	Ostali rashodi-sudske, admin. takse, ne odbi	2.210	2.474
44	559000	Ost. rash.-renta Bilbija, sudski i prateći tr.	1.497	997
46	561000	Kamate po osnovu zajmova	3.261	604
47	561006	Rashodi od zateznih kamata	71.409	60.635
51	570000	Gubici od prodaje građ.obj. transp. sreds.		350
50	591000	Naknadni rashodi iz prošlih godina	27.134	6.665
54		Ukupno rashodi	1.256.536	1.125.297
55		FINANSIJSKI REZULTAT	-180.855	-50.132

5. PREGLED SREDSTAVA I IZVORA SREDSTAVA

5.1. Analiza struktura sredstava i izvora sredstava na dan 31.10.2014.godine

5.11. Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 31.10.2013. i 31.10.2014. godine

R.		31.10.13 god.		31.10.14 god.		INDEKS
br.	Pozicija	Iznos KM	%	Iznos KM	%	4/2*100
0	1	2	3	4	5	6
1	STALNA SREDSTVA	1.606.761	40,2	1.411.973	34,5	88
	Stalna nematerijalna sred.					
	Nekretnine, postrojenja i opr.	1.592.440	39,8	1.398.736	34,2	88
	Biološka imovina					
	Ost.st. sred,ulag.potraž.i razgr.	14.320	0,4	13.237	0,3	92
2	TEKUĆA SREDSTVA	2.390.153	59,8	2.677.940	65,5	112
	Zalihe	156.892	3,9	151.995	3,7	97
	Potraživanja od prodaje(kupci idr.	1.558.585	39,0	1.768.366	43,2	113
	Kratkoročni finans. plasmani					
	Druga kratkoročna potraž.					
	Novac i novčani ekvivalenti	50.755	1,3	40.814	1,0	80
	Aktivna vremenska razg.	623.921	15,6	716.765	17,5	115
3	GUBITAK IZNAD VISINE K.	-	-			
4	UKUPNA AKTIVA	3.996.914	100,0	4.089.913	100,0	102

5.12. Pregled izvora sredstava (pasiva) na dan 31.10.2013. i 31.10.2014.godine

R.		31.10.13 god.		31.10.14 god.		indeks
br.	Pozicija	Iznos KM	%	Iznos KM	%	4/2*100
0	1	2	3	4	5	6
1	KAPITAL	1.430.446	35,8	1.187.063	29,0	83
2	OBAVEZE	2.521.927	63,1	2.863.339	70,0	114
	Dugoročne obaveze	120.142	3,0	107.761	2,6	90
	Kratkoročne obaveze	2.401.785	60,1	2.755.578	67,4	115
3	Rezervisanja, razgr. i ost.	44.541	1,1	39.511	1,0	89
4	UKUPNA PASIVA	3.996.914	100,0	4.089.913	100,0	102

6. POTRAŽIVANJA I NAPLATA

6.1. Struktura potraživanja

R.	Kupci	31.10.13 god.	31.10.14 god.
br.		Iznos KM	Iznos KM
0	1	2	3
1	Kupci -odvoz smeća	546.356	614.817
2	Kupci -ostale usluge	320.998	430.478
3	Sumnjiva i sporna potraživanja	682.885	714.892
3	Potraživanja od zaposlenih i ost.pot.	7.601	8.179
4	UKUPNO	1.557.840	1.768.366

U tabeli su iskazana ukupna potraživanja od kupaca i zaposlenih.Međutim, uzme li se u obzir 714.892.00 KM sumnjivih i spornih potraživanja te veliki broj tuženih potraživanja čija je naplata veoma upitna (pravosnažne sudske presude - doo Zlatna dolina, NK Podgrmeč , doo Talić tank ...) koje nije moguće naplatiti procjena je da je realna naplata potraživanja istih oko 700.000 KM.

6.2. Pregled značajnijih potraživanja

R.	Kupci	31.10.2013 god.	31.10.2014 god.
br.	Konto /211001,211002/		
0	1	2	3
1	Općinski fond za kom. dj.	97.409	207.712
2	Općina S. Most	36.894	51.522
3	Doo "Ilma -Bihać	73.660	93.995
4	Unatrans-Bihać	26.695	26.695
5	JKP"Vodovod i kanalizacija"	14.339	18.239
6	Doo "10 oktobar"	14.777	15.738
7	FK Podgrmeč	13.375	13.719
8	Doo "Talić tank"	9.062	11.366
9	JZU "Opća bolnica"	5.141	8.741
10	Doo "Sconto prom"	6.975	7.647
11	Doo "Prodist"	6.148	7.170
14	Una-Sana osiguranje	6.230	6.230
12	Doo "Media graf"	4.618	5.779
13	Doo "Agro sistem"	5.439	5.574
14	Doo "VF komerc"	6.744	5.138
15	Ostali kupci	539.848	560.033
16	UKUPNO	867.354	1.045.298

7. Korisnici komunalnih usluga po osnovu odvoza i deponovanja smeća

JKP "Sana" doo pruža uluge prikupljanja, odvoza i deponovanja smeća za društvena i pravna

preduzeća i ustanove, lokale, trgovinske i zanatske radnje kao i građane koji žive na području Općine Sanski Most.

R.	Korisnici			2013 godina	2014 godina	Povećanje
br.						Smanjenje
0	1			2	3	4
1	Domaćinstva			6.475	6.612	137
2	Lokali			418	420	2
3	Javne ustanove, preduzeća			196	196	0
	UKUPNO			7.089	7.228	139

6.4. Pregled fakturisanih i naplaćenih usluga odvoza smeća

R.	Korisnici	01.01-31.10.2013		01.01-31.10.2014	
		fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno
br.					
0	1	2	3	4	5
1	Domaćinstva	560.201	563.968	576.430	559.784
2	Lokali	127.860	120.681	126.801	109.166
3	Jav. ustanove, preduzeća	147.861	146.760	145.860	127.800
4	UKUPNO	835.922	831.409	849.091	796.750

Iz prethodnih tabela su vidljivi finansijski pokazatelji osnovne djelatnosti firme JKP "Sana" doo gdje je u 2014 godini došlo do povećanja broja korisnika (139).

Međutim, neophodno je i dalje raditi na povećanju broja korisnika obzirom da postoji još veliki broj domaćinstava koja nemaju sklopljen ugovor sa našom firmom za odvoz komunalnog otpada. Naplata usluga i ako u prosjeku iznosi 93% nije na zadovoljavajućem nivou obzirom da postoji određen broj korisnika koji za usluge odvoza komunalnog vrše uplatu unaprijed odnosno kvartalno, polugodišnje, godišnje, dok s druge strane postoji znatan broj korisnika koji nikako ne izmiruju obaveze za usluge odvoza smeća.

8. PREGLED OBAVEZA

8.1 Pregled stanja aktuelnih dugovanja

R. br.	Obaveze	31.10.2013 god.	31.10.2014 god.
0	1	2	3
I	Po osnovu kredita		
1	ABS kredit	56.874	45.766
2	Una-Sana osiguranje	51.905	51.905
3	Razvojna banka	10.090	10.090
4	Eurotrading	1.273	0
5	Ukupno	120.142	107.761
II	Obaveze prema dobavljačima		
6	Ilma doo	148.701	163.992
7	GP "10 oktobar"	133.066	133.066
8	Prodlist doo	93.045	93.045
9	Ostali dobavljači	130.584	143.394
10	Ukupno	505.396	533.497
III	Ostale obaveze		
11	Neto plate zaposlenih	452.711	429.680
12	Obaveze za topli obrok	34.320	110.574
13	Porezi i doprinosi	761.538	907.216
14	Kamate po izv.-Prodlist doo	224.588	256.514
15	Kamate po izv.-Ilma doo	142.940	164.588
16	Kamate po izv.-10 okt.	249.726	295.662
17	Druge obaveze	75.107	97.358
18	Ukupno	1.940.930	2.261.592
19	SVEUKUPNO I+II+III	2.566.468	2.902.850

Na osnovu prethodne tabele može se jasno vidjeti da je sa 31.10.2014 godine došlo do povećanja obaveza za iznos od 336.382 KM, odnosno za 13,1%.

Najveći dio obaveza se odnosi na obaveze prema Poreznoj upravi kao i obaveze prema zaposlenima i obaveze po osnovu pravosnažnih sudskih presuda.

9. FINANSIJSKI POKAZATELJI

9.1. Pokazatelji profitabilnosti

	bruto dobit (gubitak)		X 100 =		
Marža bruto dobiti (gubitka) =	ukupan prihod				
2013 godina	(180.855)	x	100=	-16,81%	
	1.075.681				
2014 godina	(50.132)	x	100=	-4,66%	Povećan
	1.075.165				

U 2014.godini, za svakih 100 KM ukupnog prihoda, preduzeće ostvari -4,66 KM bruto dobiti (gubitka). U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM ukupnog prihoda ostvarilo je -16,81 KM bruto dobiti (gubitka) Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na 2013 godinu za 27,72%.

	bruto dobit (gubitak)		X 100 =		
Marža bruto dobiti (gubitka) =	prihod od prodaje				
2013 godina	(180.855)	x	100=	-16,97%	
	1.065.283				
2014 godina	(50.132)	x	100=	-4,86%	Povećan
	1.031.732				

U 2014.godini, za svakih 100 KM prihoda od prodaje, preduzeće je ostvarilo -4,86 KM bruto dobiti (gubitka).U istom periodu 2013 godine, za svakih 100 KM prihoda od prodaje ostvarilo preduzeće je -16,97 KM bruto dobiti (gubitka).Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 28,63%.

9.2. Pokazatelji ekonomičnosti

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

2013 godina	$\frac{1.075.681}{1.256.536}$	x 100=	85,60%	
2014 godina	$\frac{1.075.165}{1.125.297}$	x 100=	95,54%	Povećan

U 2014.godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 95,54 KM prihoda.
 U istom periodu 2013 godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 85,60 KM prihoda.
 Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 11,61%

Stopa **ekonomičnosti** prodaje = $\frac{\text{prihodi od prodaje}}{\text{ukupni rashodi}} \times 100 =$

2013 godina	$\frac{1.065.283}{1.256.536}$	x 100=	84,77%	
2014 godina	$\frac{1.031.732}{1.125.297}$	x 100=	91,68%	Povećan

U 2014.godini, za svakih 100 KM rashoda, preduzeće ostvari 91,68 KM prihoda od prodaje.
 U istom periodu prošle godine, za svakih 100 KM rashoda ostvarilo je 84,77 KM prihoda od

9.3. Pokazatelji likvidnosti

Stopa **TRENTNE** likvidnosti = $\frac{\text{novac}}{\text{kratkoročne obaveze}} \times 100$

2013 godina	$\frac{50.755}{2.401.780}$	x 100=	2,11%
-------------	----------------------------	--------	-------

$$2014 \text{ godina} \quad \frac{40.814}{2.755.578} \quad \times \quad 100 = \quad 1,48\% \quad \text{smanjen}$$

Na dan 31.10.2014.god, za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće ima 1,48 KM novčanih sredstava. 31.10. 2013 godine, za ovu namjenu imalo je na raspolaganju 2,11 KM u novčanim sredstvima. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu 42,5%.

$$\text{Stopa } \mathbf{UBRZANE} \text{ likvidnosti} = \frac{\text{novac} + \text{potraživanja}}{\text{kratkoročne obaveze}} \quad \times 100 =$$

$$2013 \text{ godina} \quad \frac{1.609.340}{2.401.780} \quad \times \quad 100 = \quad 67,00\%$$

$$2014 \text{ godina} \quad \frac{1.813.180}{2.755.578} \quad \times \quad 100 = \quad 65,80\% \quad \text{smanjen}$$

Na dan 31.10.2014.g., za plaćanje svakih 100 KM kratkoročni obaveza, preduzeće ima 65,8 KM novčanih sredstava i potraživanja, 31.10. 2013 godine, za ovu namjenu imalo je 67 KM sredstava i potraživanja. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 1,82%.

$$\text{Stopa } \mathbf{TEKUĆE} \text{ likvidnosti} = \frac{\text{tekuća sredstva}}{\text{kratkoročne obaveze}} \quad \times 100 =$$

$$2013 \text{ godina} \quad \frac{2.390.153}{2.401.780} \quad \times \quad 100 = \quad 99,51\%$$

$$2014 \text{ godina} \quad \frac{2.677.940}{2.755.578} \quad \times \quad 100 = \quad 97,18\% \quad \text{smanjen}$$

Na dan 31.10.2014.g, za plaćanje svakih 100 KM kratkoročnih obaveza, preduzeće je imalo 97,18 KM tekućih sredstava, 31.10. 2013 godine, za ovu namjenu imalo je 99,51KM tekućih sredstava. Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 2,34%.

$$\text{Stopa } \mathbf{finansijske} \text{ stabilnosti} = \frac{\text{stalna sredstva}}{\text{kapital} + \text{dugoročne obaveze}} \quad \times 100 =$$

$$2013 \text{ godina} \quad \frac{1.606.761}{\quad} \quad \times \quad 100 = \quad 103,62\%$$

	1.550.588		
2014 godina	1.411.973	x 100=	109,04% povećan
	1.294.824		

Na dan 31.10.2014.g. preduzeće je sa 109,04 KM vlasničkog kapitala i dugoročnih obaveza finansiralo svakih 100 KM stalnih sredstava (dugoročne imovine), 31.10. 2013 godine, za ovu namjenu imalo je 103,62 KM. Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 5%.

9.4. Pokazatelji zaduženost

$$\text{Stopa zaduženosti} = \frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

2013 godina	2.566.468	x 100=	64,21%
	3.996.914		
2014 godina	2.902.850	x 100=	70,97% povećan
	4.089.913		

Na dan 31.10.2014.godine, ukupna imovina finansirana je iz tuđih sredstava sa 70,97%. 31.12. 2013 godine, zaduženost je bila 64,21%. Ovaj pokazatelj je POVEĆAN u odnosu na prošlu godinu za 14,5%

$$\text{Stopa vlastitog finansiranja} = \frac{\text{glavnica (kapital)}}{\text{ukupna imovina}} \times 100 =$$

2013 godina	1.430.446	x 100=	35,78%
	3.996.914		
2014 godina	1.187.063	x 100=	29,02% smanjen

4.089.913

Na dan 31.10.2013.godine, ukupna imovina finansirana je iz vlastitih sredstava sa 29,02%
31.12.2013 godine, vlastito finansiranje je bila 35,78%.
Ovaj pokazatelj je SMANJEN u odnosu na prošlu godinu za 23,29%

DIREKTOR

Mešanović Senad, dipl. ing. maš.