

**Прогрес**

**Комунално предузеће А.Д.**  
Ул. Карађорђева бр.10  
74000 Добој



**ТЕЛЕФОНИ:**

Секретарица 053/241-844  
Замјеник директора 053/241-821  
Рачуноводство 053/242-248  
Праћење наплате 053/223-015  
Фактуриста 053/223-015  
Правна служба 053/203-860  
Погребне дјелатности 053/242-004

**web:** www.progres-doboj.net  
**e-mail:** progresdoboj@gmail.com

**ЖИРО-РАЧУНИ:**

Raiffeisen banka: 1610450027900050  
NLB banka: 5620050000097444  
Sberbank: 5675431100370622  
Нова банка АД: 5550080048941849  
MF banka Banja Luka: 5722560000072385

**М.Б.** 1257927  
**ЈИБ:** 4400006070003  
**ПДВ:** 400006070003

АПИБ Пословна јединица  
ДОБОЈ  
ПРИМЉЕНО  
Дана 30.06.23

АГЕНЦИЈА ЗА ПОСРЕДНИЧКЕ  
ИНФОРМАТИЧКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ  
БАЊА ЛУКА  
ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА ДОБОЈ

# ИЗВЈЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД I-XII 2022. ГОДИНЕ

Добој, мај 2023. године

## УВОДНИ ДИО

Овај извјештај о пословању за 2022. годину рађен је у оквиру редовних активности, а у складу са одредбама Закона о рачуноводству и ревизији РС, а на основу књиговодствене евиденције која се води у рачуноводству овог предузећа. Извјештај о пословању ће третирати пословање у посматраном обрачунском периоду са аспекта стања имовине и финансијског резултата (успјеха пословања предузећа).

Када је у питању физички обим услуга које ово предузеће остварује, може се слободно рећи да оно готово да не може утицати на обим истих већ само на извршење, јер је њихов обим условљен факторима, који стално условљавају повећање или смањење пружених услуга те у својим плановима ово предузеће мора пратити такве трендове.

Свјedoци смо да у последњој години стално варира број предузећа и самосталних радњи (трговинских и угоститељских), као и разних услужних) чије постојање знатно утиче на пословање овог предузећа.

Такође на пословање Друштва у великој мјери, односно у највећој утичу висина цјеновника за одвоз комуналног отпада који по важећим позитивним прописима одређује на нашем подручју Скупштина Града Добоја, а од истог органа утврђује се висина буџета Града Добоја која се односи на износ новца намјењеног за уређење и одржавање зелених и асфалтних јавних површина, на коју ово Друштво не може утицати, а ти износи су готово увјек недовољни, те омогућују само дјелимично покривање трошкова, што у 2023. години треба настојати промјенити и у овом виду остварити пословање са реализацијом добити.

Према томе, ово Друштво мора одговорити свим ситуацијама, тј. пратити тренд њиховог повећања и смањења и вршити одређена прилагођавања према тим тенденцијама. КП "Прогрес" АД Добој послује као акционарско друштво и ово предузеће је регистровано за обављање разних дјелатности, а основне су му:

- прикупљање и одвоз комуналног отпада у оквиру регистроване дјелатности
- одржавања чистоће јавних површина
- одржавање проходности канализације
- одржавање зеленила у граду
- кетеринг
- услуге зелене пијацие
- погребне услуге са продавницом погребне опреме
- одржавање гробља

### Бројно стање запослених

Ред. Број	Опис	31.12.2022	учешће	31.12.2021	учешће	Индекс 3/5
1	2	3	4	5	6	7
2.	РЈ Механизација РЈ Хигијена и Зеленило	52	60,47	48	59.26	107

3.	РЈ Погреб	18	20.93	18	22.22	113
4.	<b>УКУПНО РЈ</b>	<b>70</b>	<b>81,40</b>	<b>66</b>	<b>81.48</b>	<b>108</b>
5.	Управа	14	16,28	13	16.05	100
6.	Ресторан	2	2,33	2	2.47	100
7.	<b>Укупно КП Прогрес</b>	<b>86</b>	<b>100</b>	<b>81</b>	<b>100</b>	<b>107</b>

На дан 31.12.2022. године било је запослено 86 радника, а на исти дан претходне године било је 81 радника. Из ова два показатеља видимо да је дошло до повећања броја запослених за 7% или 5 радника.

Повећање броја запослених односи се углавном на раднике у РЈ Хигијена и зеленило и РЈ Механизација, а разлог је искључиво због тога што смо добили посао на тендеру расписаном од стране Града Добоја за одржавање и уређење асфалтних и зелених површина у Граду Добоју. Сходно томе, да бисмо удовољили уговореним обавезама, адекватно смо повећали број радника, с обзиром на то да се формирају нова насеља и нове улице у граду, за чије одржавање је, због повећања зелене и асфалтне површине, потребан и већи број радника, а повећању броја радника узроковало је повећања обима посла прикупљања и транспорта комуналног отпада, не само у граду, него и у околини, пошто смо иницирали за сада на добровољној бази одвоз комуналног отпада из сеоских домаћинстава са којима смо постигли договор.

#### КОРИШТЕЊЕ ФОНДА РАДНОГ ВРЕМЕНА

Ред. Бр.	Опис	Оствар. за 2022.год			Оствар. за 2021. год			Индекс 3/6
		бр.сати	учешће	бр.рад	бр.сати	учешће	бр.рад	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ефективни рад дању	146760	77.93	70.56	141513	79.76	67.77	104
2	Ефективни рад ноћу	8368	4.44	4.02	8449	4.76	4.05	99
7	Прековремени рад	2268	1.20	1.09	2271	1.28	1.09	100
11	Рад на празник	1043	0.55	0.50	1009	0.57	0.48	103
21	Годишњи одмор	15568	8.27	7.48	13192	7.44	6.32	118
22	Државни празник	5440	2.89	2.62	3872	2.18	1.85	140
58	Бол.до 30 д. 70%	1336	0.71	0.64	2332	1.31	1.12	57
60	Бол.до 30 д. 100%	112	0.06	0.05	848	0.48	0.41	13
23	Плаћено одсуство	592	0.31	0.28	528	0.30	0.25	112
65	Бол.преко 30 дана 100%	2032	1.08	0.98	3284	1.85	1.57	62
66	Трудничко боловање	0	0.00	0.00	128	0.07	0.06	0
69	Бол.преко 30 дана 70%	4800	2.55	2.31	0	0.00	0.00	0
72	Неплаћено одсуство	0	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>188319</b>	<b>100.00</b>	<b>90.54</b>	<b>177426</b>	<b>100.00</b>	<b>84.97</b>	<b>106</b>

За период 01.01.-31.12.2022. године остварено је 188.319 радних сати а прошле године тај број износио је 177.426 сата, што је више за 10.723 сата или 6 %.

У колони број 5 и 8 приказан је просјечан број радника који се односи на сате из колони број

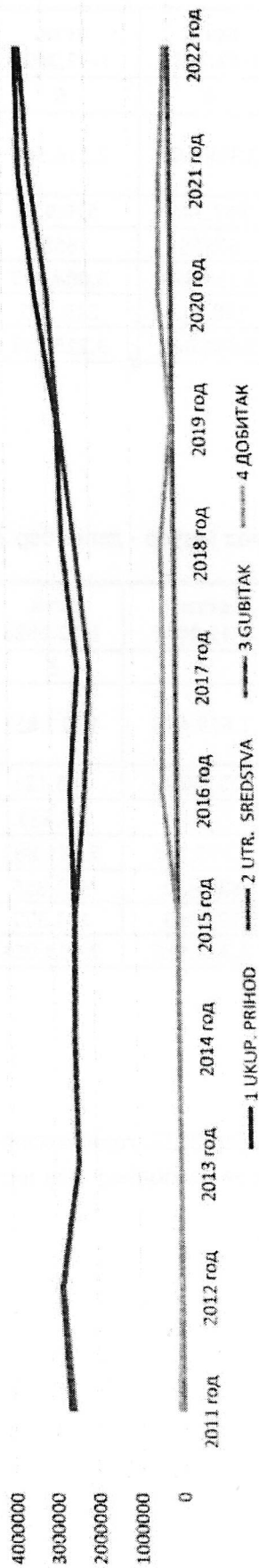
3 и 6. Просјечан број запосlenih на бази часова рада у 2022. години износио је 90,54 радника а прошле године је било 84,97 радника. Од ових 90,54 радника просјечно дневно је радило 76,17 радника док је по разним основама изостајало 14,37 радника или 15,87 % од укупног броја радника, а у 2021. години просјечно дневно је радило 73,39 радника и по разним основама изостајало је 11,58 радника или 13,63 % од укупног броја радника.

Година	Просјечан број запосленih на бази часова рада	Просјечан број запосленih на бази часова рада		Промена
		2021.	2022.	
2021.	84,97	84,97	84,97	0,00
2022.	90,54	84,97	90,54	5,57
Укупно	87,75	84,97	90,54	5,57

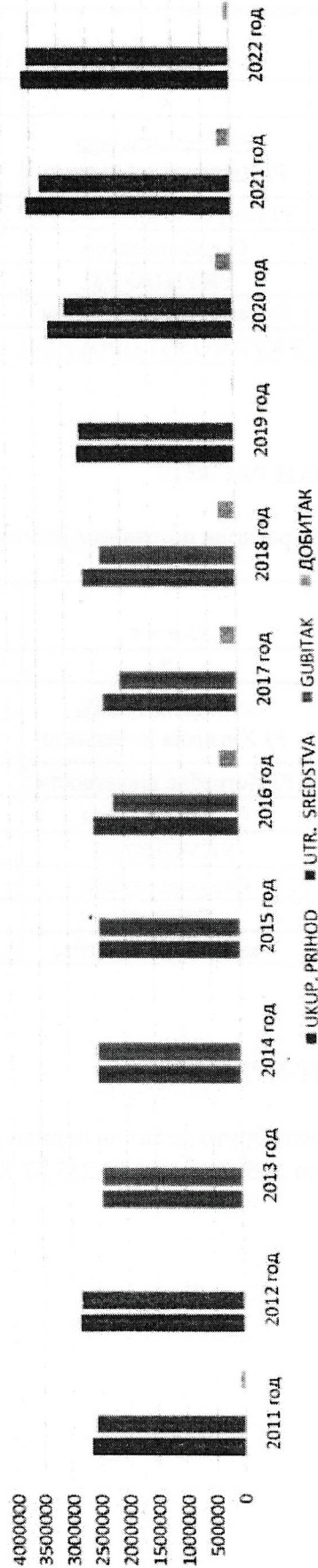
ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ НЕКИХ ЕЛЕМЕНАТА БИЛАНСА УСПЕХА

R.br.	OPIS	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
1	UKUP. PRIHOD	2670696	2853526	2431522	2479966	2523130	2324898	2661125	2747568	3223471	3582046	3638108	
2	UTR. SREDSTVA	2584213	2824108	2423369	2470264	2176578	2031666	2353694	2709081	2928064	3338526	3544046	
3	GUBITAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	ДОБИТАК	86483	29418	8153	9702	7336	346552	293232	307431	38487	295407	243520	94062

Diagrammtitel



Diagrammtitel



## УКУПНИ ПРИХОДИ

Преглед прихода по радним јединицама за период јануар - децембар 2022. године

Ред. број	Опис	оств. 1-12.2022	оств. 1-12.2021	оств. 1-12.2020	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	РЈ Механизација РЈ Хигијена и зеленило	2.570.797	2.398.460	2.316.560	107	111
2.	РЈ Погребне дјелатности	649.035	867.386	610.929	75	106
3.	Свадебни салон	48889	67558	76588	72	64
4.	<b>УКУПНО РЈ</b>	<b>3.268.721</b>	<b>3.333.404</b>	<b>3.004.077</b>	<b>98</b>	<b>109</b>
5.	Остали приходи закупи	369.386	248.642	219.395	149	168
6.	<b>УКУПНО КП ПРОГРЕС</b>	<b>3.638.107</b>	<b>3.582.046</b>	<b>3.223.472</b>	<b>102</b>	<b>113</b>

## УКУПАН РАСХОД

Преглед расхода по радним јединицама за период јануар - децембар 2022. године

Ред. број	Опис	оств. 1-12.2022	оств. 1-12.2021	оств. 1-12.2020	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	РЈ Механизација РЈ Хигијена и зеленило	1.687.732	1.679.606	1.617.857	100	104
2.	РЈ Погребне дјелатности	636.978	687.824	665.121	93	96
3.	Свадебни салон	15.723	27.811	18.825	57	84
4.	<b>УКУПНО РЈ</b>	<b>2.340.433</b>	<b>2.395.241</b>	<b>2.301.803</b>	<b>98</b>	<b>102</b>
5.	Стручне службе	1.051.225	820.422	522.885	128	201
6.	Ресторан	152.388	122.863	103.377	124	147
7.	<b>Укупно КП Прогрес</b>	<b>3.544.046</b>	<b>3.338.526</b>	<b>2.928.065</b>	<b>106</b>	<b>121</b>

## ДОБИТ-ГУБИТАК

Остварена бруто добит за период јануар- децембар 2022. године износи 94.061,69 КМ, порези на бруто добит износе 12.215,58 КМ, тако да је за распоdjелу или нето добит остало 81.846,11 КМ.

Структура прихода по радним јединицама

Ред. Број	Опис	оств. 1-12.2022	оств. 1-12.2021	оств. 1-12.2020	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>РЈ Механизација РЈ Хигијена и зеленило</b>	<b>2.570.797</b>	<b>2.398.460</b>	<b>2.316.560</b>	<b>107</b>	<b>111</b>
61120	одв.см.прив.орган.	991.024	943.744	845.276	105	117
61121	одв.см.за домаћинс.	1.022.896	989.935	911.160	103	112
61122	мјесечна ситуација	389.297	355.343	356.443	110	109
61124	ванред.одв.улта.цистерна	94.206	88.959	184.568	106	51
61123	Прих.од усл.зелен.	15.945	8.006	14.115	199	113
6706	Добици по осн.прод.опр.	0	9.636	4.435	0	0
<b>2.</b>	<b>Центар за раздв. отпада</b>	<b>57.429</b>	<b>2.837</b>	<b>563</b>	<b>2.024</b>	<b>10.201</b>
<b>3.</b>	<b>РЈ Погребне дјелатност</b>	<b>649.035</b>	<b>867.386</b>	<b>610.929</b>	<b>75</b>	<b>106</b>
6010	прих.од прод. робе	203.180	355.420	254.641	57	80
	пород.гробнице.цокле	56.756	66.906	105.948	85	54
	погребне усл.укопи	66.320	76.893	55.343	86	120
	пр.од одрж.гроб.мј.	38.130	38.517	61.751	99	62
	прих.резерв.гроб.мјеста	2.340	2.594	427	90	548
	пр.од превоза мртвих	17.474	26.637	11.068	66	158
	пр.надстреш.-кетеринг	76.149	75.804	53.956	100	141
61148	пр.усл.мртвачнице	154.436	186.360	37.164	83	416
61147	таксе.кулир.пост.спом.	34.250	38.255	30.631	90	112
<b>4.</b>	<b>Укуп.приход РЈ</b>	<b>3.219.832</b>	<b>3.265.846</b>	<b>2.927.489</b>	<b>99</b>	<b>110</b>
<b>5.</b>	<b>Приходи закуп.</b>	<b>194.320</b>	<b>207.131</b>	<b>195.133</b>	<b>94</b>	<b>100</b>
<b>6.</b>	<b>Донације,приправици постиц.запош.</b>	<b>98.049</b>	<b>67.854</b>	<b>51.944</b>	<b>144</b>	<b>189</b>
<b>7.</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>125.906</b>	<b>41.215</b>	<b>48.906</b>	<b>305</b>	<b>257</b>
<b>8.</b>	<b>УКУПНО КП ПРОГРЕС</b>	<b>3.638.107</b>	<b>3.582.046</b>	<b>3.223.472</b>	<b>102</b>	<b>113</b>

Из предочених табела видљиво је да је највећи пад прихода остварила РЈ „Погребне дјелатности“ а то из разлога повратка редовним дјелатностима и престанку пандемије, која је нажалост у 2021. години резултирала већом смртности, што се одражавало и на пословање ове РЈ.

Укупни приходи већи су у 2022. години за 2% у односу на 2021. годину.

## РАСХОДИ

Преглед расхода предузећа за период јануар-децембар 2021. године

кто	Опис	оств. 1-12.2022	оств. 1-12.2021	оств. 1-12.2020	Инд. 3/4	Инд. 3/5
1	2	3	4	5	6	7
501	Наб.вред.прод.робе	143,874	194,068	160,227	74	90
511	Тр.матер.за израду	178,391	173,454	124,303	103	144
512	Тр.осталог материј.	110,782	149,046	127,432	74	87
513	Тр.горива и енергије	368,420	265,112	205,855	139	179
520	Тр.брutto зарада	1,511,967	1,421,660	1,245,625	106	121
522	брutto накн.упр.одбор	19,989	18,242	19,900	110	100
524	помоћ радницима.отпрем	25,461	16,838	22,206	151	115
525	тр.служб.пута,дневнице	38,753	5,602	9,807	692	395
529	Тр.топлог оброка	102,780	78,968	66,981	130	153
529	Тр.повр.прив.посл.угов.дј	137,959	231,400	142,809	60	97
529	Тр.превоза на рад .	27,350	16,342	0	167	0
530	Тр. произв.услуга	31,056	10,289	20,792	302	149
531	тр.транспортних услуга	43,170	34,524	33,426	125	129
532	Тр.усл.одржавања	103,034	45,791	68,230	225	151
533	трошкови закупнина	2,604	10,131	4,400	26	59
535	Тр.рекламе и пропаг.	1,103	626	748	176	147
539	Ком.усл.депон.отпада	190,497	194,572	205,800	98	93
539	Тр.осталих услуга	35,132	35,266	48,736	100	72
540	Трошк.амортизације	166,642	198,781	212,137	84	79
550	Тр.непроизв.услуга	90,944	13,525	17,220	672	528
551	Тр.репрезентације	15,616	15,970	10,446	98	149
552	Тр.премије осигур.	9,624	5,725	6,614	168	146
553	Тр.плат.промета	9,472	10,180	9,998	93	95
554	Тр.чланарина	1,595	1,607	1,672	99	95
555	Тр.пореза рента	8,608	13,345	11,881	65	72
559	Остали немат.трошк.	18,060	8,598	4,868	210	371
5597	Такса на контејнере	130,500	130,500	130,500	100	100
<b>A.</b>	<b>ПОСЛ. РАСХОДИ</b>	<b>3,523,383</b>	<b>3,300,162</b>	<b>2,912,613</b>	<b>107</b>	<b>121</b>
561	трошк.камата	1,931	2,428	2,005	80	96
<b>Б.</b>	<b>ФИНАС.РАСХОДИ</b>	<b>1,931</b>	<b>2,428</b>	<b>2,005</b>	<b>80</b>	<b>96</b>
570	Губ.по ос. расход и отп.сре	4,362	12,962	11,500	34	38
578	Отпис потраживања	1,520	0	0	0	0
579	Други непомену.расх.	12,850	22,974	1,947	56	660
<b>В.</b>	<b>Непо.и ванредни расх</b>	<b>18,732</b>	<b>35,936</b>	<b>13,447</b>	<b>52</b>	<b>139</b>
<b>3.</b>	<b>УКУП.РАСХ.(Г+Д)</b>	<b>3,544,046</b>	<b>3,338,526</b>	<b>2,928,065</b>	<b>106</b>	<b>121</b>
	<b>брutto добит</b>	<b>94,062</b>	<b>243,520</b>	<b>295,407</b>	<b>39</b>	<b>32</b>

Из табеле је видљиво да је дошло до повећања трошкова службеног путовања, првенствено због тога што су енормно повећане цијене трошкова горива и боравка у хотелима, који су се користили искључиво приликом посјете сајмовима у земљи и иностранству, везано за сајмове



комуналне опреме и еколошке програме а и обезбјеђивање послова за Друштво на службеним путовањима.

У вези повећања трошкова непроизводних услуга, у суштини се ради о личним примањима која се због рачуноводствених и књиговодствених прописа морају књижити на овај начин а не као лична примања, јер је настављена сарадња са стручним лицима, која су до сада радила као радници овог Друштва, те су промјенили тај статус и раде као сарадници, а њихова примања су умањена кроз табелу трошкови бруто зарада и у тој табели нису исказана, него у табели која је означена као трошкови непроизводних услуга. Значи, у овом случају дошло је само до различитог књижења, односно начина књижења ових примања, а у ствари у економском погледу није се ништа промјенило.

Укупни расходи у 2022. години износили су 3.544.046 КМ и већи су за 6% или 205.520 КМ у односу на прошлу годину, када су износили 3.338.526 КМ, првенствено због енормног повећања цијена горива и мазива, испоруке електричне енергије, топлотне енергије и воде.

Економичност као однос укупних прихода и расхода

1-12/2022	1-12/2021	Индекс
3.638.107	3.582.046	
----- = 102,65	----- = 107,29	
3.544.046	3.338.526	96

У 2022. години на 100 КМ уложених средстава остварено је 102,65 КМ прихода, а за 2021. годину то је износило 107,29 КМ.

**НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА**

Преглед ненаплаћених потраживања од купаца на дан 31.12.2022. године

р.б.	Опис	Децем. 2022	учешће	Децем.2021	учешће	инд.3/5
1	2	3	4	5	6	7
1	Град Добој	200.444	36,47	188.276	45,73	106
2	Болница	15.016	2,73	14.654	3,56	102
3	Аутокомерц	13.753	2,50	13.733	3,34	100
4	Лагуна	3.299	0,60	10.150	2,47	33
5	Service Max	90.000	16,37	0	0,00	0
6	<b>Укупно</b>	<b>322.512</b>	<b>58,68</b>	<b>226.813</b>	<b>55,10</b>	<b>142</b>
7	Остали купци	227.146	41,32	184.858	44,90	123
8	Свега купци	549.658	100	411.671	100	93
9	укупан приход	3.638.107		3.582.046		111
10	учеш. 6/8	58,68 %		55,10 %		106
11	учеш. 7/10	15,10 %		11,49 %		83,44

На дан 31.12.2022. године ненаплаћена потраживања од купаца износила су 549.658 КМ и за 34% су већа у односу на прошлу годину када су износила 411.671 КМ. Учешће ових потраживања у укупном приходу повећана су са 11,49 % колико је износило 31.12.2021. године на 15,10 %, колико износи ове године. Из табеле је видљиво да нам пет горе наведених купаца дугују 322.512 КМ или 58,68 % од укупних потраживања. Видљиво је да је највећи дужник Град Добој, а дуг је сачињен од потраживања за извршене услуге по одржавању асфалтних и зелених јавних површина на подручју Града, по обрачунским ситуацијама на мјесечном нивоу овјереним од стране надзорног органа.

Преглед промета купаца и добављача

	дугује	потражује	салдо
<b>Купци 2022</b>	2.913.993	2.364.335	549.658
<b>Купци 2021</b>	2.659.048	2.247.377	411.671

	дугује	потражује	салдо
<b>Добављачи 2022</b>	2.053.173	2.170.378	- 117.205
<b>Добављачи 2021</b>	2.231.501	2.307.831	-76.330

Из приложеног прегледа промета купаца и добављача могу се извести показатељи:

Степен наплате од купаца= Однос наплаћених потраживања у односу на фактурисања

$$\text{Степен наплате кумулатив} = \frac{2.364.335}{2.913.993} = 81,14\% \quad \frac{2.247.377}{2.659.048} = 84,52\% \quad 96$$

Из напред наведених показатеља видимо да смо у 2022. години на 100 КМ фактурисане реализације наплатили 81,14 КМ а у 2021. години то је износило 84,52 КМ, а разлоге навели приликом објашњења ненаплаћених потраживања на претходној страници.

Степен плаћања обавеза= Однос плаћених обавеза у односу на приспјеле обавезе.

$$\text{Степен плаћања обавеза} = \frac{2.053.173}{2.170.378} = 94,60\% \quad \frac{2.231.501}{2.307.831} = 96,69\% \quad 98$$

Из напред наведених показатеља видимо да смо у 2022. години на 100 КМ приспјелих обавеза платили 94,60 КМ, а у 2021. години то је износило 96,69 КМ.

## ПЛАТЕ

Опис	2022 год	2021 год	инд.
1. Укалкулисане нето плате по завршном рачуну	999.818	990.697	101
2. Број запослених на бази стања крајем мјесеца	85	81	105
3. Број запослених на бази часова рада	95	85	112
4. Просј. мјес. нето плата по рад. на бази стања кр. мј.	980	1019	96
5. Просј. мј. нето пл. по раднику на бази часова рада	877	971	90
6. Просјечна нето плата за децембар КП Прогрес АД	968	996	97
7. Просјечна нето плата РС за Децембар	1217	1038	117
8. Просјечна мјес. нето плата РС за јануар - децембар	1144	1004	114

Укалкулисане нето плате за 2022. годину износиле су 999.818 КМ и веће су за 1% у односу на прошлу годину, када су износиле 990.697 КМ. Просјечна мјесечна нето плата по раднику износила је 980 КМ (просјек запослених на бази стања крајем мјесеца и 877 КМ на бази часова рада), а у 2021. години тај просјек је износио 1.091 КМ на бази стања крајем мјесеца и 971 КМ на бази часова рада. Просјечна мјесечна нето плата по раднику у децембру 2022. године износила је 968 КМ а у истом мјесецу 2021. године тај просјек је износио 996 КМ.

## ДОБИТ

Преглед остварене бруто добити за 2022. и 2021. годину

Редни број	Опис	Остварено 2021. год.		Остварено 2020. год.		индекс
		износ	учешће	износ	учешће	
1.	Бруто добит	94.061	2,58	243.520	6,80	39
2.	Укупан приход	3.638.107	100,00	3.582.046	100,00	102

Ову годину смо завршили са оствареном бруто добити у износу од 94.061 КМ, а за 2021. годину бруто добит је износила 243.520 КМ.

## БИЛАНС СТАЊА

Преглед биланса стања на дан 31.12.2022. године

Ред. бр.	Опис	стање 31.12.2022	учеш.	стање 31.12.2021	учеш.	Индекс 3/5
1	2	3	4	3	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
<b>A</b>	<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>	<b>3.202.737</b>	<b>81,20</b>	<b>3.251.111</b>	<b>86,35</b>	<b>99</b>
A1	НЕМАТЕРИЈАЛНА	272.259	6,90	272.259	7,23	100
A2	ОСНОВНА СРЕДСТВА	2.930.478	74,29	2.978.852	79,12	98
1	Земљиште	798.665	20,25	798.665	21,21	100
2	Грађевински објекти	1.068.914	27,10	1.092.507	29,02	98
3	Опрема	470.385	11,93	562.440	14,94	84
4	Аванси пост.и опрема	592.514	15,02	525.240	13,95	113
<b>B</b>	<b>ТЕКУЋА ИМОВИНА</b>	<b>741.708</b>	<b>18,80</b>	<b>513.823</b>	<b>13,65</b>	<b>144</b>
B1	ЗАЛИХЕ	121.018	3,07	47.496	1,26	255
1	Материјал	79.610	2,02	2.747	0,07	2,898
2	Роба	41.408	1,05	44.749	1,19	93
B2	КРАТКОР.ПОТРАЖИВ.	550.465	13,96	350.124	9,30	157
1 *	Купци	549.658	13,93	348.846	9,27	158
2	Дати аванси	0	0,00	0	0,00	0
3	Друга потраживања	807	0,02	1.278	0,03	63
B3	Новчана средства	64.287	1,63	116.203	3,09	55
B4	Актив.врем.разгранич.	5.938	1,08	0	0,00	0
	<b>ПОСЛОВНА АКТИВА</b>	<b>3.944.445</b>	<b>100,00</b>	<b>3.764.934</b>	<b>100,00</b>	<b>105</b>

## ПАСИВА

<b>A</b>	<b>КАПИТАЛ</b>	<b>3.394.315</b>	<b>86,05</b>	<b>3.312.469</b>	<b>86,33</b>	<b>102</b>
A1	Основни капитал	1.510.297	38,29	1.510.297	42,09	100
A2	Стат.и закон.резерве	1.236.587	31,35	1.159.912	25,09	107
A3	Нераспор.добит ран.год.	565.585	14,34	427.688	11,92	132
A4	Нераспор.добит тек.год.	81.846	2,07	214.572	7,23	38
<b>B</b>	<b>ОБАВЕЗЕ</b>	<b>550.130</b>	<b>13,95</b>	<b>452.465</b>	<b>13,67</b>	<b>122</b>
B1	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	32.459	0,82	0	0,32	0
1	Дугорочни кредити	32.459	0,82	0	0,32	0
B2	КРАТК.ОБАВЕЗЕ	517.671	13,12	452.465	13,35	114
1	Краткороч.кредити	64.993	1,65	11.648	0,76	558
2	Добављачи	117.204	2,97	76.330	2,56	154
3	Обав.за зараде	126.950	3,22	120.621	3,20	105
4	Друге обавеза	6.935	0,18	7.393	0,34	94
5	ПДВ	25.328	0,64	32.536	0,74	78
6	Друге обавеза	3.219	0,08	14.670	0,79	22
7	Пасив.врем.разгран.	173.042	4,39	189.267	4,95	91
<b>8</b>	<b>СВ. ПОС.ПАСИВА</b>	<b>3.944.445</b>	<b>100</b>	<b>3.764.934</b>	<b>100</b>	<b>105</b>

Из напред наведене табеле биланса стања у којој је приказано стање активе и пасиве на дан 31.12.2022 .и 31.12.2021 године, може се рећи да:

1. Стална имовина је мања за 1% у односу на прошлу годину.
2. Текућа имовина је већа за 44% .
3. Капитал је већи за 2% .
4. Обавезе су веће за 22%.

Неки показатељи које можемо извући из биланса стања

Финансијска сигурност као учешће капитала у укупним изворима пословних средстава

	2022 година	2021 година	Индекс
Финансијска сигурност =	$\frac{3.394.315}{3.944.445} = 86,05\%$	$\frac{3.312.469}{3.764.934} = 87,98\%$	98

Финансијска стабилност и степен самофинансирања као однос капитала према сталној имовини и залихама

Финансијска стабилност =	$\frac{3.394.315}{3.323.755} = 102,12$	$\frac{3.312.469}{3.298.608} = 100,42\%$	102
--------------------------	--	--	-----

Степен кредитне способности као однос капитала према сталној имовини

Степен кредитна способно =	$\frac{3.394.315}{3.202.737} = 105,98\%$	$\frac{3.312.469}{3.251.111} = 98,81\%$	107
----------------------------	--	---	-----

Степен отписаности опреме као однос исправке вредности опреме према набавној вредности опреме

Степен отписаности опреме =	$\frac{2.747.751}{4.287.050} = 64,09\%$	$\frac{2.761.877}{4.416.824} = 62,53\%$	102
-----------------------------	---	---	-----

Учешће сталних средстава у пословној активи =

	$\frac{3.202.737}{3.944.445} = 81,20\%$	$\frac{3.251.111}{3.764.934} = 86,35\%$	94
--	---	---	----

## ЗАКЉУЧАК

Из цјелокупног извјештаја јасно је видљиво да зацртана пословна политика за 2022. годину је остварена у цијелости. Уз велике потешкоће и наведена објашњења садржана у показатељима степена наплате и степена плаћања обавеза, одржан је континуитет текуће ликвидности, те није било случајева да нам трансакциони рачуни из било ког разлога буду блокирани. Возни парк је одржаван у исправном стању и нисмо се довели у ситуацију немогућности обављања предвиђеног обима посла због неисправности возила.

За дванаест мјесеци 2022. године просјечно дневно је било запослено 90,54 радника и просјечно дневно ефективно је радило 76,17 радника а разлика од 14,37 радника или 15,87% су били отсутни по разним основама. У истом периоду 2021 просјечно дневно било је запослено 84,97 радника а ефективно дневно је радило 73,39 радника и по разним основама одсуствовало је 11,58 радника или 13,63% од укупног броја радника.

Ненаплаћена потраживања од купаца на дан 31.12.2022. године износе 549.658 КМ а на дан 31.12.2021. године та потраживања износила су 411.671 КМ, иста су већа сходно објашњењима и наводима са странедевет овог извјештаја.

Код добављача обавезе су повећане са 76.330 КМ, колико су износиле 31.12.2021 године, на 117.205 КМ са стањем на дан 31.12.2022 године.

Финансијски успјешно пословање, поред запошљавања нових радника и повећања плата радника, успјели смо одржати на завидном нивоу, позитивно пословати, иако смо у 2022. години завршили инвестицију реновирања комплетне зграде у ул. Краља Александра у Добоју бр.132, у којој се налази пословни простор цца 150 метара квадратних, који користи за своје потребе РЈ Погребне дјелатности, а током инвестиције сходно пројекту остварила се могућност формирања 12 стамбених јединица, чијом ћемо продајом затворити инвестицију и остварити одређену добит.

У 2022. години Друштво је све инвестиције покрило из текуће ликвидности, а извршену набавку два специјална теретна возила за одвоз смећа од којих је један подизач, а други возило за утовар и пресовање комуналног отпада, те још једно специјално возило са краном и корпом за подизање радника финансирани смо из кредитних средстава, а све доспјеле обавезе по кредиту, плате и обавезе према радницима исплаћивале су се редовно.

Управни одбор овог Друштва у складу са чланом 282. став 5. Закона о привредним друштвима даје изјаву о усклађености организације и дјеловања друштва (кодекса понашања) са стандардима корпоративног управљања које је донијела Комисија за хартије од вриједности РС, умјесто да доноси свој писани кодекс понашања.

Извјештај сачинио:  
Генерални директор

*Хакима...*

Са извјештајем сагласан:  
Управни одбор  
Предједник УО

*[Својеручни потпис]*

Број: 5/14 123