

Broj: 135 – 06 / 2020
Datum: 23.06.2020. godine

**JKP “Komemorativni centar” d.o.o.
Tuzla
- SKUPŠTINA -**

Na osnovu odredbi Zakona o privrednim društvima (“Službene novine Federacije BiH”, broj: 81/15), Zakona o javnim preduzećima u FBiH («Sl. novine FBiH» broj: 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12), Statuta JKP «Komemorativni centar» d.o.o. Tuzla te zaključaka sa sjednice Nadzornog odbora, Skupština JKP “Komemorativni centar” d.o.o. Tuzla na svojoj XXII sjednici održanoj dana 23.06.2020. godine donosi

ODLUKU
o usvajanju Izvještaja o radu i poslovanju
JKP „Komemorativni centar“ d.o.o. Tuzla za 2019. godinu

I

Donosi se Odluka o usvajanju Izvještaja o radu i poslovanju
JKP “Komemorativni centar” d.o.o. Tuzla za 2019. godinu.

II

Usvojeni Izvještaj će se proslijediti na razmatranje
Gradskom Vijeću Grada Tuzle.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsjedavajuća Skupštine:

Dizdarević Dijana
.....
Dizdarević Dijana dipl. oec

Dostaviti:

1. Uprava društva
2. Gradsko vijeće Tuzla
3. a/a Nadzornog odbora
4. a/a Skupštine



Javno komunalno preduzeće „KOMEMORATIVNI CENTAR“ d.o.o. Tuzla

***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2019. GODINU***

Tuzla, juni 2020. godine

SADRŽAJ

Opšti podaci o preduzeću.....	3
I UVOD.....	4
II POSLOVANJE PREDUZEĆA.....	5
<u>2. Radnici.....</u>	<u>5</u>
2.1. Radnici i kadrovska politika preduzeća	5
2.2. Kvalifikaciona struktura radnika, isplaćene neto.....	6
<u>3. Obim proizvodnje i usluga izvršenih poslova po organizacionim jedinicama.....</u>	<u>8</u>
3.1. Služba za pružanje pogrebnih i pratećih usluga.....	8
3.2. Stolarska radionica.....	9
3.3. Prodaja trgovačke robe	10
3.4. Cvjećara-maloprodaja cvijeća.....	11
3.5. Posredovanje u naplati komunalija.....	12
3.6. Gradsko groblje "Drežnik"	13
<u>4. Finansijski pokazatelji poslovanja</u>	<u>14</u>
4.1. Bilans uspjeha za period od 01.01.-31.12.2019.godine.....	14
4.2. Struktura ukupnih prihoda.....	15
4.3. Struktura ukupnih troškova.....	16
4.4. Ukupan rezultat i racio analiza pokazatelja uspješnosti.....	18
4.5. Bilans stanja na dan 31.12.2019.godine.....	19
<u>5. Potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima.....</u>	<u>20</u>
5.1. Potraživanja od kupaca.....	20
5.2. Obaveze prema dobavljačima.....	21
<u>6. Ciljevi i mjere u pravcu unaprjeđenja poslovanja.....</u>	<u>22</u>
6.1. Opšti ciljevi poslovanja.....	22
6.2. Organizacijske aktivnosti.....	22
6.3. Investicijske aktivnosti.....	22
ZAKLJUČAK.....	23

Opšti podaci o preduzeću

Javno komunalno preduzeće „Pogrebne usluge“ u Tuzli osnovano je Odlukom Skupštine općine Tuzla, o organizaciji KRO „Kompred“ u javna preduzeća, broj: 01/1-017-5 od 22.12.1989. godine. Odlukom načelnika Tuzle, a na zahtjev ovog preduzeća, promijenjen je naziv preduzeća u *JKP „KOMEMORATIVNI CENTAR“ d.o.o. TUZLA*. Osnovna djelatnost preduzeća je: pogrebne i prateće usluge – šifra djelatnosti 96.03. Društvo se bavi i poslovima ekshumacija i reekshumacija, kao i proizvodnjom ukrasnog bilja i cvijeća u vlastitom stakleniku.

Organi upravljanja u Društvu su, u skladu s članom 5. Zakona o javnim preduzećima u Federaciji BiH:

1. *Skupština;*
2. *Nadzorni odbor;*
3. *Uprava (menadžment) Društva odnosno direktor Društva;*
4. *Odbor za reviziju;*

Prema sistematizaciji radnih mjesta JKP „Komemorativni centar“ d.o.o. Tuzla ima sljedeću organizacijsku strukturu:

1. *Direktor Društva;*
2. *Služba za pravne i opšte poslove;*
3. *Služba za računovodstvo, finansije i komercijalne poslove;*
4. *Služba za usluge i proizvodnju:*
 - 4.1. *Odjeljenje za usluge;*
 - 4.2. *Odjeljenje za proizvodnju;*

Saglasno odredbama člana 16. Zakona o poreznoj upravi FBiH, preduzeće je dobilo jedinstveni identifikacioni broj (ID): 4209335690002 od 08.06.2006. godine, pod kojim je registrovano u Poreznoj upravi FBiH – Kantonalni ured u Tuzli i u Registru poslovnih subjekata kod Federalnog zavoda za statistiku. Preduzeće je upisano i u registar carinskih obveznika od 08.09.2004. godine kod Carinske uprave, sa matičnim carinskim brojem: 4209335690002 ID broj za direktne poreze, kao i ID broj za indirektne poreze: 209335690002.

I . UVOD

U komunalnom sektoru posebno su izraženi problemi naplate potraživanja. Neophodno je imati u vidu da u djelatnosti pružanja pogrebnih i pratećih usluga postoji snažna konkurencija od strane privatnih pogrebnih preduzeća koja posluju na području Tuzle. Za razliku od ostalih javnih komunalnih preduzeća u Tuzli, jedino je JKP „Komemorativni centar“ d.o.o. Tuzla u ovakvoj poziciji, što pred menadžment, ali i ostale zaposlene u preduzeću, postavlja imperativ maksimalne efikasnosti u poslovanju.

Poštivanje svih zakonskih regulativa, pružanje usluga po cijenama definisanim od strane lokalne uprave, a najprije ispunjenje očekivanja građana Tuzle, predstavljaju osnovne principe poslovanja. Da bi se takvi principi poštovali, aktualni menadžment provodi politiku koja se temelji na radnoj disciplini radnika, efikasnosti poslovanja kroz snižavanje troškova, i prilagođavanju potrebama i mogućnostima građana Tuzle.

Zbog vrste osnovne djelatnosti koja je direktno zavisna od dinamike mortaliteta i koja je zbog toga relativno neizvjesna, ali i zbog postojanja konkurencije, preduzeće je prinuđeno iznalaziti dodatne izvore prihoda. Za JKP „Komemorativni centar“ d.o.o. Tuzla, takvi izvori prihoda realizuju se većinom kroz proizvodnju i prodaju stakleničkog cvijeća i posredovanje u naplati komunalija.

Posebno nas raduje činjenica da smo u prošloj godini pristupili potpisivanju Ugovora o regulisanju međusobnih odnosa u vezi sa izgradnjom Centralnog gradskog groblja „Drežnik“ u Tuzli, čime je započet velik i važan projekt koji će se realizovati u nekoliko etapa.

Izvještaj o poslovanju JKP „Komemorativni centar“ d.o.o. Tuzla, treba da pruži informaciju o efikasnosti upravljanja preduzećem i njegovim organizacionim dijelovima, strukturi i primanjima radnika, te usporednim pokazateljima u odnosu na prethodnu godinu. Sve informacije će se temeljiti na objektivnim informacijama iz izvještaja kao što su: glavna knjiga, bilans stanja i bilans uspjeha, obavezni statistički obrasci i sl.

Izvještaj o poslovanju Društva za 2019. godinu urađen je u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, Odlukom o komunalnim djelatnostima i predviđenom metodologijom. Namijenjen je za informisanje Gradskog vijeća i Gradonačelnika, Nadzornog odbora društva, Skupštine te kao informacija širem auditoriju zainteresiranom za rad Društva.

II. POSLOVANJE PREDUZEĆA

2. Radnici

2.1. Radnici i kadrovska politika preduzeća

Radno - tehnološki proces organizovan je neprekidno 24 sata u tri smjene zbog vrste djelatnosti u kojoj je neophodno interventno djelovati u bilo koje vrijeme. Iz tog razloga angažovani su radnici u dežurnoj službi koji su obavezni pružati usluge po pozivu građana.

Raznovrsnost i obim poslovanja preduzeća, te imperativ efikasnog poslovanja u uslovima konkurencije, u ovoj komunalnoj djelatnosti nužno zahtijevaju zapošljavanje mladih osoba sa visokom stručnom spremom kao i konstantno educiranje i dodatno osposobljavanje postojećih radnika.

Na dan 31.12.2019. godine u Društvu je bilo zaposleno 55 radnika, sa slijedećom strukturom stručne spreme, (ovo je stanje radnika na dan 31.12.2019.godine, prosječan broj radnika u 2019. godini je 51 radnik).

Tabela 1. - Kvalifikaciona struktura radnika

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
	Kvalifikaciona struktura radnika	Broj radnika na dan 31.12.2018. godine	Broj radnika na dan 31.12.2019. godine
1.	Visoka stručna sprema	8	8
2.	V stepen	1	1
3.	Srednja stručna sprema	36	40
4.	Polukvalifikovani / nekvalifikovani	4	6
	Ukupno	49	55

2.2. Kvalifikaciona struktura radnika, isplaćene neto plate po kvalifikacionim strukturama i naknade radnicima po raznim osnovama

Prilikom isplate naknada radnika (plata, topli obrok, prijevoz, regres, otpremnine itd.) i ostvarivanja ostalih prava radnika, strogo se vodi računa da budu ispunjena sva prava u skladu sa Zakonom o radu, Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom, čije se praćenje vrši redovno i preko Sindikalne organizacije.

Osim ispunjenja svih prava radnika, politika naknada radnika i u toku 2019. godine vršila se u skladu sa principima likvidnosti i uspješnosti poslovanja kao i stimuliranja u skladu sa procijenjenim individualnim zalaganjem radnika.

Tabela 2. prikazuje iznos neto plate radnika u toku 2018. i 2019. godine, kao i njihove prosjeke po kvalifikacionim strukturama.

	<i>Kvalifikaciona struktura radnika</i>	<i>Neto plate 2018. godine</i>	<i>Broj radnika 31.12. 2018. godine</i>	<i>Prosječna neto plata za 2018. godinu</i>	<i>Neto plate 2019. godine</i>	<i>Broj radnika 31.12. 2019.g odine</i>	<i>Prosječna neto plata za 2019. godinu</i>
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Visoka stručna sprema	139.262	8	1.451	139.984	8	1.458
2.	V stepen	11.662	1	972	11.907	1	992
3.	Srednja stručna sprema	297.702	36	689	286.485	35	682
4.	Polukvalifikovani / nekvalifikovani	23.727	4	494	36.770	6	504
	Ukupno	472.353	49		475.146	51	

Prikaz ukupnog broja radnika je na osnovu obrazaca koji se mjesečno dostavljaju u Federalni zavod za statistiku. Najviša isplaćena plaća u 2019. godini iznosi 2646 KM, a najniža isplaćena plaća iznosi 504 KM.

Što se tiče naknada, prvenstveno se misli na naknade radnicima koje nemaju karakter plaće. A to su naknade za topli obrok, prijevoz, regres, isplate radnicima za praznike, pomoći i naknade radnicima u slučaju smrti bližeg člana obitelji, kotizacije za seminare i stručna usavršavanja. Naknade koje Društvo isplaćuje su u skladu sa Pravilnikom o radu, Kolektivnim ugovorom, Zakonom o radu kao i Zakonu o porezu na dohodak

Naknada za ishranu u toku rada, je naknada propisana Kolektivnim ugovorom i Pravilnikom o radu. Na kraju svake godine Direktor društva donosi odluku o visini naknade za topli obrok za narednu godinu. Visina naknade zavisi od prosječne plaće isplaćene u prethodnoj godini. Iznos naknade je 1% prosječne plaće u prethodnoj godini. Na osnovu odluke Direktora društva naknada po osnovu toplog obroka za 2019. godinu isplaćena je u iznosu od 8 KM po danu.

Troškovi naknade za prijevoz radnika na posao i sa posla isplaćuje se shodno Pravilniku o radu, a to je u visini važećih cijena prijevoza, tako se za Grad Tuzlu isplaćuje 45 KM, koliko iznosi cijena mjesečne karte u Gradu Tuzli, a na ostalim relacijama isplaćuje se shodno potvrdama gradskog saobraćajnog preduzeća.

Dnevnice se isplaćuju na osnovu Uredbe o naknadama troškova za službena putovanja Vlade FBiH, o visini neoporezivih dnevnica u zemlji i inozemstvu. Dnevnicu u BiH iznosi 25 KM, a za inozemstvo zavisi od zemlje u koju se putuje.

Regres kao naknada za korištenje godišnjeg odmora se isplaćuje shodno Pravilniku o radu u visini od 55 % prosječne plaće u FBiH, za 2019. godinu iznosio je 455,50 KM.

Isplate radnicima za praznike je stavka koju preduzeće isplaćuje pred kraj godine, po osnovu člana 10. Zakona o porezu na dohodak- „darovi koje poslodavci daju uposleniku u povodu praznika, do iznosa od 30% prosječne plaće u Federaciji za taj mjesec“. Radnicima je u 2019. godini isplaćeno 250 KM po ovom osnovu.

Pomoći i naknade radnicima po raznim osnovama se odnose na pomoći u slučaju smrti užeg člana porodice, isplaćuju se po Odluci direktora, shodno trenutnom finansijskom stanju preduzeća u tom trenutku.

3. Obim proizvodnje i usluga izvršenih poslova po organizacionim jedinicama

3.1. Služba za pružanje pogrebnih i pratećih usluga

Najveće prihode od ukupnog poslovanja JKP“ Komemorativni centar“ d.o.o Tuzla čine prihodi od usluga, među kojima su najzastupljeniji prihodi od *pogrebnih usluga i od ekshumacija*, što čini osnovnu djelatnost društva.

Usluge koje obavlja Društvo spadaju u komunalne usluge od posebnog društvenog interesa koje obuhvataju pogrebne usluge kao što su: sahranjivanje umrlih lica, prijevoz posmrtnih ostataka umrlog od mjesta smrti do mrtvačnice, kako u našoj zemlji tako i iz inostranstva, te pribavljanje neophodne dokumentacije koja je potrebna za transport posmrtnih ostataka umrlih lica do krajnjeg odredišta.

Na osnovu naredbi Tužilaštva, Društvo pruža usluge ekshumiranja posmrtnih ostatka i smještaja istih u za to namjenski izgrađen objekt koji se nalazi u sklopu Društva.

Tokom 2019. godine Komemorativni centar je organizovao 158 dženaza/sahrana, većinom u Gradu Tuzli i okolici. Osim ovih ukopa, pružene su usluge i obavljen ukop 6 pojedinačnih dženaza ekshumiranih posmrtnih ostatka i dvije kolektivne dženaze. Kolektivna dženaza u Vlasenici, gdje je ukopano 20 ekshumiranih tijela, i Kolektivna dženaza u Srebrenici gdje su ukopana 33 tijela.

Tabela 3. Pregled prihoda od osnovne djelatnosti za 2018. i 2019. godinu

RB	Opis	2018. godina	2019. godina	Index (+/-)
		(u KM)	(u KM)	%
1	2	3	4	5 (4/3)
1	Prihodi	691.054	694.002	0,04%

Prihodi od osnovne djelatnosti za 2019. godinu iznosili su 694.002 KM, što predstavlja povećanje u iznosu od 2948 KM, u odnosu na 2018. godinu.

3.2. Stolarska radionica

U okviru ograničenja postojećih proizvodnih kapaciteta nastoji se ostvariti što efikasnija proizvodnja. Stolarska radionica ima cilj da u značajnoj mjeri rastereti troškove nabavke pogrebne opreme odnosno trgovačke robe.

U ovoj radionici se vrši proizvodnja slijedećih pogrebnih proizvoda: tabuti i bašluci itd. Ovi proizvodi se koriste i u ukopima ekshumiranih posmrtnih ostataka, što dodatno potvrđuje opravdanost postojanja ovakve radionice.

Tabela 4. prikazuje odnos prihoda od prodaje proizvoda stolarske radionice i ukupnih direktnih troškova, odnosno troškova sirovina i materijala koji se koriste u proizvodnji navedenih proizvoda.

Tabela 4. Stolarska radionica – prihodi od prodaje i direktni troškovi

RB	Opis	2018. godina	2019. godina	Index (+/-)
		(u KM)	(u KM)	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5 (4/3)</i>
1	Prihodi	15.793	14.599	(8%)
2	Troškovi	3.371	2.663	(21%)
	Razlika (1 – 2)	12.422	11.936	(4%)

U izvještajnoj godini je u odnosu na prethodnu godinu ostvareno smanjenje prihoda od 8 % uz istovremeno smanjenje troškova za 21 % što je rezultat zaliha akumuliranih tokom prethodne godine.

3.3. Prodaja trgovačke robe

Prilikom pružanja pogrebnih usluga jedan od osnovnih segmenata predstavlja ponuda pogrebne opreme, a to su: sanduci, krstovi, križevi, tabuti, bašluci, jantahte, dekoracije, pokrovi itd. Ranije je navedeno kako se organizovanjem proizvodnje u stolarskoj radionici nastoje umanjiti troškovi nabavke pogrebne opreme.

Međutim zbog ograničenja koja se odnose prije svega na nemogućnost i neisplativost proizvodnje sanduka, i dalje se najveći dio prodajnog asortimana (uglavnom sanduka) nabavlja od ponuđača koji se odabiru u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

U Tabeli br. 5 prikazani su prihodi od prodaje trgovačke robe i troškovi nabavke robe.

Tabela 5. Trgovačka roba - prihodi i troškovi

RB	Naziv	2018. godina	2019. godina	Index (+/-)
		KM	KM	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5 (4/3)</i>
1	Ukupan prihod	154.443	141.941	(8%)
2	Ukupni troškovi	63.374	53.616	(15%)
	Razlika (1 – 2):	91.297	88.325	(3%)

Prodajom trgovačke robe ostvarena je dobit u iznosu od 88.325 KM što predstavlja smanjenje od 3 % u odnosu na prethodnu godinu. Razmjerno su smanjeni prihodi i troškovi.