

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Предузеће »Зворник-стан« основано је 18.08.1994. године Одлуком Скупштине Општине Зворник број 01-023-196/94, а регистровано је у Основном суду у Бијељини 21.09.1994. године под бројем ФИ-398/94. Оснивачки капитал чинила је имовина бившег СИЗ-а становања која је пренесена на кориштење и управљање ЈП »Зворник-стан«.

Након извршене промјене својине државног капитала дошло је до промјене облика предузећа у акционарско друштво »Зворник-стан«. Регистрација је извршена 21.03.2005. године под бројем ФИ-28/05.

Основна дјелатност предузећа је дистрибуција и продаја гасовитих горива дистрибутивном мрежом и производња и снабдјевање паром и топлим водом.

Просјечан број запослених у 2011. години је 37.

Сједиште предузећа је у Зворнику, улица Светог Саве 3-16.

ОСНОВЕ ЗА ПРИПРЕМУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

ПРИМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Финансијски извјештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији РС, (Сл. гл. РС бр.36/09, Сл. гл. РС бр. 94/15, Сл. гл. РС бр. 78/20,), Правилником о примјени контног оквира за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство (Сл. гл. РС бр. 104/21, Сл. гл. РС бр. 59/22) и осталим прописима РС који се односе на пословање Предузећа. Предузеће је приликом састављања финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике и процјене наведене у наредним тачкама.

Извјештаји су рађени за предузеће које наставља са радом.

Показатељи у финансијским извјештајима изражени су у КМ.

ИМОВИНА

1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА се признају само када је вјероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вриједност улагања поуздано мјерљива.

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вриједности.

Као нематеријално средство Друштво у својим извјештајима исказује софтверске апликације за евидентирање пословних промјена.

	УКМ
	Остала нематеријална улагања
Набавна вриједност:	41.300
Повећања:	5.250
Нове набавке	
Стање на крају обрачунског периода	46.550
Кумулирана исправка вриједности:	44.480
Нето садашња вриједност: 31.12.2023 године	2.070

Предузеће је као нематеријално средство исказало софтверске апликације за евидентирање пословних промјена у главној књизи те остале помоћне евиденције, евиденције материјалног књиговодства, евиденције основних средстава, те софтверску апликацију за обрачун плата, регистар основних средстава за потребе извјештавања

Регуларној комисији за енергетику РС те апликацију израду и штампање рачуна купцима.

2. ОСНОВНА СРЕДСТВА

Основна средства чине грађевински објекти, опрема, остала основна средства и основна средства у припреми. Остала основна средства чини гасно дистрибутивна мрежа а основна средства у припреми чине радови на реконструкцији постојећих топловода.

У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени.

Након почетног признавања по набавној вриједности грађевински објекти и опрема вреднују се по књиговодственој вриједности (набавна вриједност умањена за износ обрачунате амортизације).

Књиговодствена вриједност грађевинских објеката и опреме увећава се за накнадне трошкове по основу доградње, замјене дијелова и сервисирања средстава.

Опис	Грађ. објекти	Опрема	Остала основна средства	Основна средства у припреми	УКМ
Набавна вриједност:					
Стање на почетку године	2.743.310	3.531.464			6.274.774
Повећања:					
Нове набавке		35.294			35.294
Процена и ревалоризација					
Основна средства која су изамортизована и отписи		117.757			117.757
Расход, продаја и друго					
Кумулирана исправка вриједности:	957.203	2.473.209			3.430.412
Нето садашња вриједност 31.12.2023	1.786.107	975.792			2.761.899

Друштво у својим књигама је исказало вриједност топлификационе мреже, само у вриједности њене доградње.

У радној јединици гасификација набављени софтверски програми, рачунари и извршени радови на гаснодистрибутивној мрежи у износу од 5,131 КМ.

У радној јединици топлификација набављене пумпе и остала ситна опрема у вредности од 25.606 КМ.

Радна јединица управе набављени рачунари са опремом, скенери, софтверске апликације, радни столови и столице у износу од **9.807 КМ**.

РАЧУНОВОДСТВЕНА АМОРТИЗАЦИЈА

Основица за обрачуна амортизације некретнина и опреме је набавна вриједност. Метод обрачуна амортизације је линеарни.

Стопе амортизације су :

- грађевински објекти са опремом у котловницама 1,3%
- опрема 9 %
- гасно-дистрибутивна мрежа 5%
- топлводна мрежа 11%
- службени аутомобили 11%
- копир апарат 14,3%
- канцеларијске машине и опрема 12,5% - 16,5%
- телефони 10%
- рачунари са опремом 25%

ПОРЕСКА АМОРТИЗАЦИЈА

Расходи амортизације сталних средстава признају се на годишњем нивоу приликом обрачуна пореске основице, и то промјеном пропорционалне методе на појединачна средства према следећим амортизационим стопама на групе средстава;

1. Непокретност 3% (набавна вриједност)
2. Опрема и остала средства 20% (вриједност по почет. стању + набавке - отуђење или губитак средстава)
3. Компјутери информациони системи и софтвери 40% (вриједност по почет. стању + набавке - отуђење или губитак средстава)

3. ЗАЛИХЕ

Залихе материјала, хтз опреме, алата у употреби и ситног инвентара процјењују се по набавној вриједности, која обухвата фактурну вриједност добављача и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха материјала врши се по просечној набавној цијени.

"ЗВОРНИК СТАН" а.д. Зворник, Напомене
уз Финансијски извјештај на дан 31.12.2023. године

ЗАЛИХЕ	У КМ	
	31.12.2023	31.12.2022
1. материјал	41.673	37.509
2. резервни дијелови	49.343	43.891
3. алат у употреби и ситни инвентар	24.821	23.406
4. лож угље	3.383	3.383
5. ХТЗ у магацину	1.974	4.207
6. залихе робе		
4. Дати аванси	6.545	6.545
II укупно (1+2+3+4+5+6+7)	127.739	118.941

У залихама материјала Друштво има материјал који користи у одржавању топловодних и гасоводних мрежа и резервне дијелове опреме.

ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА

4. Краткорочна потраживања процјењују се по номиналној вриједности умањеној за исправку потраживања вероватно ненаплативих односно за директни отпис, ако је ненаплативост потраживања документована.

Опис потраживања	Купци у земљи 31.12.2023	Купци у земљи 31.12.2022
Потраживање за извршене услуге	2.985.367	2.687.937
Друга потраживања	402.835	336.183

Потраживања за извршене услуге односе се на извршене услуге наше основне дјелатности испоруке топлотне енергије и природног гаса.

Друга потраживања односе се на потраживања од Буџета Града Зворника по основу Гранда, потраживања за преплату ПДВ-а (разлика ПДВ у пријави).... средства скината мјеницом са рачуна у корист Драгана Миловановића.

ПРАВНА ЛИЦА ТОПЛИФИКАЦИЈА 759.523 КМ

Преглед текућих потраживања од правних лица :	310.650 КМ
- МУП РС	28.229 КМ
- КСЦ Зворник	51.781 КМ
- Основни суд	14.978 КМ
- Народна Библиотека	5.298 КМ
- Градска управа	62.880 КМ
- О.Ш. Свети Сава	41.259 КМ
- Породице заробљених и погинулих	18.310 КМ
- Шаховски клуб	15.450 КМ
- Туристичка организација	21.335 КМ
- Остало	51.130 КМ

*"ЗВОРНИК СТАН" а.д. Зворник, Напомене
уз Финансијски извјештај из дана 31.12.2023. године*

Преглед Репрограма од правних лица	62.285 КМ
- КСЦ Зворник	42.231 КМ
- Породице заробљених и погинулих	20.054 КМ
-	
Преглед тужених правних лица	364.597 КМ
- Дрина промет	11.874 КМ
- Шаховски клуб Дрина	15.855 КМ
- Алфа-Трејд	11.372 КМ
- ЦГ Комерц	18.278 КМ
- Миловановић Драган	33.834 КМ
- Агропром	33.876 КМ
- Етранжер	5.746 КМ
- Вукашиновић Српко	13.798 КМ
-	
- Гранд Брокер	6.330 КМ
- Омладинска задруга Дрина	4.579 КМ
- Протић Ненад	10.780 КМ
- Ребић Мирко	5.327 КМ
- Мега 4	9.183 КМ
-Агропромет	7.420 КМ
-Остало	176.345 КМ
Преглед спорних потраживања правних лица	21.991 КМ

ФИЗИЧКА ЛИЦА ТОПЛИФИКАЦИЈА	855.152 КМ
Текућа потраживања од физичких лица износи	291.281 КМ
Репрограмирана потраживања физичких лица износи	34.450 КМ
Утужена потраживања од физичких лица износи	507.446 КМ
Сумњива и спорна потраживања	21.975 КМ

*"ЗВОРНИК СТАН" а.д. Зворник, Напомене
уз Финансијски извјештај из дана 31.12.2023. године*

УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА ГАСИФИКАЦИЈА 966.293 КМ	
- текућа потраживања од правних лица гасификације	596.060 КМ
<i>Купци са већим потраживањима</i>	
- Нови Фагум	26.895 КМ
- О.Ш.Десанка Максимовић	34.71 КМ
- Дом Омладине	96.172 КМ
- Зеоцхем	43.233 КМ
- Еуро петрол	17.955 КМ
- Дом Здравља	190.295 КМ
- Остали	178.600 КМ
- Преглед Тужби од правних лица	298.823 КМ
- Даж	225.138 КМ
- Остали	73.685 КМ
- Спорни	977 КМ
Физчка лица гасификације	70.433 КМ
Текућа потраживања од физичких лица износи	54.614 КМ
Репрограмирана потраживања физичких лица износи	2.630 КМ
Утужена потраживања од физичких лица износи	10.659 КМ
Спорна потраживања	2.530 КМ

Поред горе наведеног потраживања постоје и друга потраживања из текуће и из ранијих година:

- од Општине Зворник, 371.655,80 КМ из 2004. године за коју је извршена исправка те иста коригује износ потраживања за наведени износ на конту 201040 - прикључци 446.534,13 КМ
- за станарину и лифт, 311.502 КМ из 2002. године није урађена исправка
- потраживања за закуп износе 23.952 КМ

5. КАПИТАЛ ОБУХВАТА:

Основни капитал, статутарне резерве и нераспоређени нето добитак предходне и текуће године.

Губитак из ранијих година је исправка вриједности капитала.

СТРУКТУРА КАПИТАЛА

Акцијски капитал	Напомена	у КМ	Напомена	Структура (%)
Град Зворник		1.042.007		65%
Група „Фортис“ Бања Лука		80.154		5%
Фонд ПРЕФ		160.309		10%
Мањински акционари		320.618		20%
Акцијски капитал		1.603.088		100,00%
Укупан основни капитал		1.603.088		100,00%

	у КМ	
	31.12.2023	31.12.2022
1. Основни капитал	1.603.088	1.603.088
2. Остали капитал		
I Основни и остали капитал (1+2)	1.603.088	1.603.088
II Статутарне Резерве	2.838.041	2.838.041
Нераспоређени нето добитак текуће године	95.596	72.056
Нераспоређени добитак ранијих година		
1. Губитак ранијих година	4.137.002	4.170.979
2. Губитак текуће године		
IV Губитак до висине капитала		
КАПИТАЛ	399.723	270.150

У исказаном износу губитака из ранијих година садржан је трошак ранијих година који је заобишао биланс успјеха („Гас Промет докњижено 38.079,53 КМ)

По Правоснажној пресуди из послератних деведесетих година за испоручени гас. Суксецивно ћемо докњижавати годинама по дио и то на терет капитала до коначне исплате, то није трошак периода.

(у 2022. години директно на терет капитала докњижили смо 7,59 анитета из репрограма са „Гас Промет“-ом што износи $5.019.77 \times 7,59 = 38.079$ КМ, те за тај износ увећали обавезе Друштва)

6. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	КМ	31.12.2023	31.12.2022
1. Примљена позајмица од СО зворник		1.405.034	1.405.034
2. Електродистрибуција		573.293	817.352
3. Гас промет		60.237	87.415
4. Регулаторна Требиње			
5. Пореска управа			
6. Дугорочни кредит Комерцијална банка+дио кратк.		749.148	1.227.978
7. Кредит ПБС вратила Градска управа Зворник		109.196	109.196
8. Гас рес		1.950.692	
Укупно дугорочне обавезе		4.847.600	3.646.975

Дугорочни кредити у земљи чине кредити код Комерцијалне банке:

- Кредит пласиран у јуну 2019 године у износу од 2.990.000 КМ приспио је за плаћање 01.01.2020 године и у току је отплата, последњи анuitет 01.07.2026. године.
- Кредит у износу од 109.196, 00КМ Општина је вратила ПБС 2002 године као гарант кредита и на тај начин је формирана обавеза Друштва према буџету СО Зворник.

- Обавезе према Електродистрибуцији Бијељина по основу дугорочне обавезе (репрограма) потписан је на износ од 1.202.919 КМ, у 2020 години те дошло до повећања репрограмираних обавеза потписивањем истог за потрошњу која је обухватила период до октобра 2020 године. Потписивањем поменутог Репрограма смањили смо износ краткорочних обавеза према Електродистрибуцији, на дан 31.12.2023. године обавеза по истом износи 573.293 КМ у нашим пословним књигама те обавезу треба увећати односно докњижити за камате у износу од 220.466,30 КМ.

- Обавеза према Гас Промету Пале по основу дугорочне обавезе (репрограма) 2009 године износила је 1.121.662 КМ. (По протоколу потписаном разликовали смо се за 127.000 КМ у корист Гас Промета по основу главног дуга). У 2016 години усагласили смо ту разлику на начин да смо докњижили разлику главнице односно повећали обавезе према Гас Промету за износ од 127.000 КМ, а камату у износу од 369.180 КМ докњижили смо sukcesивно и тако повећали обавезе према Гас Промету и измиривали, а у 2022. години докњижили смо дио камате у износу од 60.237 КМ. (преостала обавеза да се докњижи 188.673 КМ), те смо у 2023. години докњижили дио обавезе у износу од 38.079,53 КМ. Закључно са 31.12.2023 евидентирана обавеза у нашим пословним књигама износи 60.237КМ, преостало још да се докњижи је износ од 150.593,47 КМ.

- Дугорочна обавеза према СО Зворник у износу од 1.405.034 КМ формирана је у периоду од 2002 године када је Буџет Општине плаћао БХ Гасу. Разлика обавезе по основу примљене позајмице од стране Градске управе Зворник формирана је у наредним када је Градска управа платила дио обавеза за испоручени гас добављачима.

7. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у КМ

	31.12.2023	31.12.2022
Краткорочни кредити у земљи		
Дио дугорочне обавезе која приспјева у току године	478.831	500.868
Остале краткорочне обавезе		
Добављачи из Федерације БиХ	477	757
Добављачи из Брчко Дистрикта БиХ	1.788	
Добављачи у земљи	497.788	1.609.639
Добављачи у иностранству	5.013	9.005
Обавезе за нето зараде	36.168	38.259
Обавезе за порезе на зараде и накнаде	5.372	8.545
Обавезе за доприносе	25.245	71.416
Остале ситне краткорочне обавезе		1.953
Обавезе за ПДВ	19.093	1.60
Обавезе за порез на добит	20.455	22.628
Остале пореске даљбине	1.473	
Остала лична примања	10.416	9.154
Обавезе на основу камата кредита		4.855
Обавезе - укупно	1.102.664	2.277.080

- За дио дугорочног кредита пласиран од БПШ који приспјева за плаћање у 2024 години урађена је рекласификација обавезе и уврштена је у краткорочне обавезе.

- Највеће учешће у обавезама према добављачима односи се на Гас рес у износу од 426.955 КМ. Остале обавезе према добављачима износе КМ (Младост Трејд, Водовод и Комуналије, Бањалучка берза, Регулаторна комисија.....)

- Обавезе за зараде обухватају обавезе за неизмирене нето плате, порезе и доприносе неисплаћене из 2023 године.

	31.12.2023	31.12.2022
Дугорочне + краткорочне обавезе	5.949.719 КМ	5.924.055 КМ

8. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

- Приходи од продаје услуга гријања,
- приходи од продаје природног гаса,
- приходи од услуга техничког прегледа, одржавања мјерно регулационог сета, накнада за прикључења и искључења,
- приходи од закупнина.

	31.12.2023	31.12.2022
1. Приходи од продаје на домаћем тржишту - трговина		
2. Приходи од гријања- топлификација	1.513.246	1.571.100
3. Приходи од продаје гаса домаћинствима	234.330	208.645
4. Приходи од продаје гаса комерцијалним купцима	218.673	209.535
5. Приходи од продаје гаса индустријским потрошачима	758.277	787.511
6. Остали пословни приходи	30.533	51.355
7. Приходи од дотација Град Зворник и помоћ из компензационог фонда Републике Српске	222.000 650.000	400.000 500.000
Прих. од продаје услуга	3.627.059	3.728.146

Друштво највећи дио својих прихода остварује по основу услуга гријања стамбеног и пословног простора.

Поред услуга грејања значајан приход остварен је и од испоруке природног гаса купцима разврстаним у складу са тарифном методологијом.

Остали пословни приходи су приходи остварени од закупа, неких извршених услуга, прикључака и сл....

Приходи од дотација је Градска управа Зворник Планом буџета предвиђена средства за помоћ Друшву у пословању.

Помоћ из Компензационог фонда додјелена нам је на основу Закључка Управног одбора због прептјеле штете последица услед настанка поремећаја на тржишту енергената, у сврху да се заштити сталност пословања и број запослених.

9. ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У КМ

	31.12.2023	31.12.2022
1. Приходи од камата	141.199	29.424
2. Добици од продаје основних средстава		
3. Вишкови на попису	66	5
4. Приходи од смањења обавеза према добављачима		
5. Приходи од усклађив. вријед. краткор. финансиј. пласм.		
УКУПНО	141.265	29.429

Приходи од камата остварују се путем обарачуна камата купцима односно потрошачима који своје обавезе не измире у валутном року.

Вишкови на попису утврђују се пописом основних средстава који се врши на крају обрачунског периода. Истим се евидентирају и основна средства која немају финансијску вриједност те се на тај начин врши усклађивање књиговодствене са тржишном вриједношћу за средства која служе за даљу употребу у обављању дјелатности.

10. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

чине: трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31.12.2023	31.12.2022
1. Набавна вредност продате робе		
2. Трошкови осталог материјала (режијког)	25.236	19.944
3. Трошкови горива и енергије	2.166.310	2.180.553
4. Трошкови бруто зарада	692.278	630.552
5. Трошкови бруто накнада надзорном одбору	18.262	13.993
6. Трошкови бруто осталих личних расхода	232.597	211.681
7. Трошкови транспортних услуга	8.065	5.786
8. Трошкови усуга одржавања	27.657	21.374
9. Трошкови закупнина		
10. Трошкови огласа и објава у новинама	638	2.706
11. Трошкови осталих производних услуга	17.618	10.846
12. Трошкови амортизације	301.965	293.902
13. Трошкови непроизводних услуга	35.391	17.237
14. Трошкови премија осигурања	798	836
15. Трошкови платног промета	5.504	4.907
16. Трошкови чланарина	10.020	10.507
17. Трошкови осталих пореза и доприноса	5.490	7.180
18. Остали нематеријални трошкови	8.438	36.128
Укупно	3.556.267	3.468.132

Трошкови режијског материјала су утрошен канцеларијски материјал, отписана ХТЗ опрема, материјал за текуће одржавање основних средстава...

Трошкови горива и енергије је утрошени гас за централно гријање и испоруку природног гаса и утрошена електрична енергија.

Трошкови бруто зарада представљају трошкове нето плата, пореза и доприноса.

Трошкове бруто накнада НО су трошкови нето накнада, пореза и доприноса.

Трошкови бруто осталих личних расхода су трошкови превоза радника на посао, трошкови топлог оброка са порезима и доприносима помоћи радницима, трошкови службеног путовања, отпремнина...

Трошкови транспортних услуга су трошкови су трошкови транспорта , ПТТ трошкови
 Трошкови услуга одржавања су трошкови услуга одржавања основних средстава.
 Трошкови амортизације су трошкови обрачунате амортизације по Правилнику о примјени годишњих амортизационих стопа.
 Трошкови непроизводних услуга су трошкови ревизије, адвокатских услуга, здравствени, семинара, дио регулаторне накнаде, дорадена софтверским апликацијама.....
 Трошкови платног промета су трошкови накнада за банкарске услуге.
 Остали нематеријални трошкови су трошкови вјештачења, трошкови такси комуналне, републичке.....

11. ФИНАНСИЈСКИ ДРУГИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31.12.2023	31.12.2022
1. Расходи камата	51.494	96.059
2. Мањкови утврђени пописима	42.955	703
3. Расходи по основу исправке отписа потраживања	57	94.482
4. Обезвређивање и отпис, залиха, матер. робе		1.171
5. Расходи по основу изгубљених судских спорова, расхоровање и обезвређивања некретнина		
6. Трошкови судских и других спорова		1.594
7. Расходи због исправке греш. из ран. година		
У к у п н о	94.506	194.009

Расходе камата су трошкови камата за кредите и камате из купопродајних односа као камате због неблаговремено плаћене обавезе по основу јавних прихода.

Расходи по основу исправке и отписа вриједности потраживања подразумевају дио потраживања која нису наплаћена у року од 12 мјесеци од дана доспјећа потраживања на наплату и закоје је покренута једна од следећих мјера.

Обезвређивање и отпис залиха материјала, ХТЗ опреме, алата... настали су на предлог комисије услед вршења редовног пописа резервних дјелова, материјала, ХТЗ опреме, алата и ситног инвентара. Комисија која је именована за попис резервних дјелова , материјала ХТЗ опреме, алата и ситног инвентара одлучила се за предлог за отпис и исправку уз образложење да су се стекли неопходни услови са аспекта расхоровања, застаре, застарјелих техничких карактеристика, похабаности, истрошености а све у складу са позитивним прописима који дефинишу ову област.

Друштво је пословну 2023 годину пословало позитивно и остварило нето добит у износу од 95.596 КМ

СУДСКИ СПОРОВИ

Према евиденцији правне службе на дан 31.12.2023. године, укупан број активних судских предмета износи: **126** у укупном износу од: **137.582,57 КМ**.

У периоду од 01.01.2023. године. - 31.12.2023. године. поднесено је укупно **17** приједлога за извршење.

- **15** приједлога за извршење за физичка – топлификација у износу од **12.444,62 КМ**
- **2** приједлога за извршење за физичка лица - гас у износу од **783,30 КМ**

Од наведених предмета за извршење сви предмети су активни у систему тужби.

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године поднесена је једна тужба на основу правоснажне пресуде за физичка лица - топлификација у износу од **1.920,89 КМ**.

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године. поднесен је **1** приједлог за извршење за пословни простор - гас, у износу од: **76.028,58 КМ**

ЛИЦЕ СА ЛИЦЕНЦОМ


Бикић Свјетлана

ПРАВНА СЛУЖБА


Илда Трако Берић

