**ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ**

**,,ЧИСТОЋА“ АД**

**БАЊА ЛУКА**

**НОТЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**

**ЗА ПЕРИОД**

**01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ**

**Бања Лука, 28.02.2025.године**

**ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА**

Комунално предузеће „Чистоћа“ је основано 1955.године. Сада послује под називом Привредно друштво за комуналне услуге „ЧИСТОЋА“ ад Бања Лука и правни је сљедбеник Основног државног јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Бања Лука.

Дана 19.09.2001.године извршен је упис промјене својине државног капитала у складу са Законом о приватизацији државног капитала („Сл.гл. РС“ бр: 24/98) и промјена облика у складу са Законом о предузећима („Сл.гл. РС“ бр: 24/98).

Скраћени назив предузећа: „Чистоћа“ ад Бања Лука.

Сједиште предузећа: Браће Подгорника бр. 2, Бања Лука.

Регистрација предузећа: Код Основног суда у Бањој Луци под бр: 1-10-11.

ЈИБ код Пореске управе РС: 4400849160004

ПДВ број код Управе за индиректно опорезивање БиХ: 400849160004.

Дана 09.09.2011.године је извршена промјена власничке структуре капитала Друштва тако да је град Бања Лука постао акционар са 30% учешћа у капиталу. Град је уговорна страна у највећем дијелу пословних активности из дјелатности Друштва.

Акцијски капитал Друштва обухвата 9.603.944 обичне акције, номиналне вриједности од 1 КМ. Акције Друштва котирају на Бањалучкој берзи под ознаком ЦИСТ-Р-А од 01.07.2002.године, када су уврштене на слободно берзанско тржиште, а од 22.05.2009.године на службено берзанско тржиште листе „Б“.

Одлуком о искључењу акција са службеног берзанског тржишта и уврштењу на слободно тржиште, број: 03-351/23 од 04.09.2023.године Хартије од вриједности емитента „Чистоћа“ АД Бања Лука, ознаке ЦИСТ-Р-А, искључене су са службеног берзанског тржишта и уврштене су на слободно тржиште-тржиште акција.

Према извјештајима са Бањалучке берзе у току 52 седмице највиша цијена акције је била 0,701 КМ, а најнижа 0,701 КМ.

На дан 31.12.2024.године проценат учешћа у капиталу Друштва је: Тржница 51,03 %, град Бања Лука 30,00%, М Брокер 15,59 %, и ситни акционари 3,38%.

Основна дјелатност Друштва је прикупљање отпада од домаћинстава и пословних субјеката; пражњење и чишћење септичких јама и танкова; одвода отпадних вода; сервисирање хемијских тоалета; прикупљање опасног отпада; рециклажа (прерада) разврстаних материјала; одржавање и поправка моторних возила; трговина на велико отпадом и остацима; чишћење улица и уклањање снијега и леда и друге активности дефинисане Статутом Привредног друштва за комуналне услуге „Чистоћа“ АД.

Органи Друштва су:

* Скупштина акционара,
* Управни одбор Друштва,
* Генерални директор Друштва.

Укупна услужна активност Друштва организована је у секторе, профитне центре, службе и одјељења:

**1. Сектор оперативе**

**1.1. ПЦ јавна хигијена, секундарне сировине и зимска служба**

1.1.1. Служба ручно чишћење

1.1.2. Служба машинско чшћење

1.1.3. Служба секундарне сировине

**1.2. ПЦ одвоз отпада и канализација**

1.2.1. Одјељење одржавања возила

1.2.2. Служба чуварских послова

**2. Сектор економских послова**

2.1. Служба за рачуноводство и финансије

2.2. Служба за комерцијалне послове

**3. Сектор правних и општих послова**

**4. Пословна јединица 1**

Према Закону о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Сл.гл. РС“ бр: 94/2015) Друштво је разврстано у **велико правно лице**.

**ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА**

Финансијско књиговодство одвија се преко рачуноводственог програма за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промјена. Књиговодство се води у Друштву, одговорно, формираним начелима уредног књиговодства.

Друштво врши идентификацију и праћење трошкова према захтјевима МРС 14 – Извјештавање по сегментима.

Интерна контрола је организована као посебан организациони дио и одвија се у складу са неопходним упутствима и процедурама, као и аутоконтролама према описима радних мјеста.

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске и осталом примјењивом законском регулативом у Републици Српској и БиХ. У складу са чланом 3. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске израда годишњег обрачуна се темељи на Међународним рачуноводственим стандардима (MRS) и Међународним стандардима финансијског извјештавања (MSFI) као и на пратећим упутствима, обавјештењима и смјерницама које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), односно Међународна фередација рачуновођа (IFAC).

Поред наведених рачуноводствених стандарда, код састављања годишњих финансијских извјештаја кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак, Закон о доприносима и др.), Закон о привредним друштвима, Закон о девизном пословању, као и други законски и подзаконски прописи који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Од стране надлежних органа Друштва и овлаштених појединаца на основу Закона о привредним друштвима, Закона о рачуноводству и ревизији и др, донијете су:

-Правилник о рачуноводству,

-Правилник о рачуноводственим политикама,

-Правилник о вршењу пописа и усклађивања књиговодственог са стварним стањем.

Појединачна питања регулисана су посебним одлукама и то:

-Одлука о попису средстава, потраживања и обавеза,

-Одлука о усвајању елабората о попису имовине са стањем на дан 31.12.2024.године,

-Одлука о отпису ситног инвентара и алата,

-Одлука о отпису основних средстава,

-Одлука о исправци потраживања и др.

Финансијски извјештаји Друштва припремљени су у складу са међународним рачуноводственим стандардима и међународним стандардима финансијског извјештавања који се примјењују у РС.

Поред MRS и MRSFI, код састављања годишњег финансијског извјештаја, кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак, Закон о ПДВ-у и др.), Закон о привредним друштвима, Закон о рачуноводству, као и други законски и подзаконски прописи који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Код састављања финансијских извјештаја кориштене су рачуноводствене политике, према Правилнику о рачуноводству Друштва, који је усвојен од стране Управног одбора Друштва 25. маја 2012.године, са измјенама дана 06.02.2013, 31.12.2013. и 25.02.2014.године.

**ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЈЕНЕ**

**РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА**

При сачињавању финансијских извјештаја Друштво је обавезно да се придржава сљедећих начела:

**НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ** из кога произилази да имовински, финансијски и приносни положај друштва као и економска политика земље и економске прилике у окружењу омогућује пословање у неограниченом року из чега произилази привременост и повременост извештавања, као и обавезност процењивања по набавној цијени и цијени коштања осим у случајевима примјена начела импаритета.

**НАЧЕЛО ДОСЉЕДНОСТИ** које подразумијева да се начин процјењивања у дужем временском раздобљу не мијења, а ако до промјене ипак дође у напоменама се исказује ефекат промјене и образлаже разлог промјене.

**НАЧЕЛО РЕАЛИЗАЦИЈЕ** по коме се у билансу успјеха могу укључити само реализовани (тржишно потврђени) добици.

**НАЧЕЛО ИМПАРИТЕТА** (неједнаке вриједности), које захтијева билансирање имовине по најнижој а обавеза по највишој вриједности што има за посљедицу одмјеравања расхода на више а прихода на ниже, као и узимање у обзир обезврјеђења (депресијације) и резервисања назависно да ли је резултат добитак или губитак.

**НАЧЕЛО УЗРОЧНОСТИ ПРИХОДА И РАСХОДА** по коме се узимају у обзир сви приходи и сви расходи датог обрачунског периода без обзира на моменат наплате прихода (фактурисана реализација) и момената плаћања по основу расхода.

**НАЧЕЛО ПОЈЕДИНАЧНОГ ПРОЦЈЕЊИВАЊА ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА** при чему евентуална групна процјењивања ради рационализације проистичу из појединачног процјењивања.

**НАЧЕЛО ИДЕНТИТЕТА БИЛАНСА** по коме биланс отварања пословних књига за текућу годину мора да буде идентичан закључном билансу за претходну годину.

**ПРОЦЈЕЊИВАЊЕ ИМОВИНЕ**

**НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ** процјењује се по моменталној вриједности потраживања по основу уписаног неуплаћеног капитала.

**НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА** се признају само када је вјероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вриједност улагања поуздано мјерљива, а обухватају улагања у развој, концесије, патенте, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину, као и куповином стечени гоодwилл.

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вриједности.

Када дође до значајних одступања фер вриједности нематеријалних улагања у односу на књиговодствену вриједност иста се вреднују према фер вриједности. Ефекат ревалоризације нематеријалних улагања билансира се као и ефекат ревалоризације некретнина, постројења и опреме. Нематеријална улагања се амортизују у току корисног вијека при чему се примјењује пропорционални метод амортизације. У билансу се нематеријална улагања исказују по садашњој вриједности.

**НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА**

У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени.

Након почетног признавања по набавној вриједности грађевински објекти, постројења, опрема и биолошка средства, изузимајући шуме, вреднују се по садашњој вриједности (набавна вриједност умањена за износ обрачунате амортизације и губитка по основу обезвређења).

Садашња вриједност грађевинских објеката, постројења, опреме и инвестиционе имовине увећава се за накнадне трошкове по основу трошкова адаптације, замјене делова и трошкова генералних поправки под условом да се ови трошкови могу измјерити и да они продужују корисни вијек или повећавају учинак средства.

Након почетног вредновања када књиговодствена вриједност некретнина, постројења и опреме одступа од владајућих тржишних цијена на дан биланса, врши се процјена некретнина, постројења и опреме или путем поновне набавне цијене или путем ревалоризације. Позитивни ефекти ове процјене повећавају ревалоризациону резерву, а негативни ефекти смањују ревалоризациону резерву, а ако ревалоризационе резерве нема негативни ефекат повећава расход обезвређењем имовине у билансу успјеха.

Дана 14.05.2012.године је извршена ревизија процјене вриједности земљишта Друштва, са повећаним износом ефеката ревалоризације, с циљем да се пружи права информација о тржишној тј. фер вриједности земљишта.

**АМОРТИЗАЦИЈА**

Основица за обрачун амортизације нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, изузимајући земљиште и шуме је набавна односно ревалоризована набавна вриједност.

Метод обрачуна амортизације је линеарни тј. пропорционални (параграф 62 MRS 16 – Некретнине, постројења и опрема).

Амортизационе стопе нису се мијењале и биле су сљедеће:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Група средстава |  | 2024.година |  | 2023.година |
| Нематеријална улагања |  | 20% |  | 20% |
| Грађевински објекти |  | 1.3 % до 10 % |  | 1.3 % до 10 % |
| Канцеларијски намјештај |  | 10-12.5 % |  | 10-12.5 % |
| Транспортна средства |  | 14,30 % |  | 14,30% |
| Рачунарска опрема  |  | 25 % |  | 25 % |

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА**

Учешће у капиталу зависних друштава се евидентира ако је власништво у износу већем од 50% капитала по основу којих се обезбјеђује контрола пословања друштва, а у придружено друштво ако је власништво 20% до 50% капитала чиме се остварује значајан утицај али не и контрола на пословање зависног друштва.

Улагања у зависна друштва вреднују се по набавној вриједности, умањеној за евентуално обезврјеђење.

Контрола зависних друштава од стране Друштва се постиже уколико Друштво:

1. Има моћ управљања над субјектом,
2. Је изложено, или има права, на промјењиве приносе од свог учешћа у субјекту, и
3. Има могућности коришћења своје моћи управљања субјектом да би се утицало на висину својих приноса.

Улагања у придружена друштва исказују се по набавној вриједности, умањена за евентуално обезврјеђење. Према овој методи, улагање у придружено друштво исказује се по трошку набавке, без укључивања промјена вриједности учешћа које потичу из резултата. Приход односно расход од улагања по основу учешћа у резултату (добитку или губитку) придруженог друштва признаје се само до обима у коме се прима дивиденда у тренутку расподјеле, односно до обима у коме се сноси терет покрића губитка од стране придруженог друштва.

Кредити се процјењују по номиналној вриједности. Кредити се директно отписују за износ документоване ненаплативости, а индиректно по одлуци руководства у случају не извршења наплате о року доспјећа.

Хартије од вриједности, откупљене сопствене акције и удјели процјењују се по набавној вриједности или тржишној вриједности ако је она нижа.

Краткорочна потраживања процјењују се по номиналној вриједности умањеној за индиректни отпис, по одлуци руководства, вјероватно ненаплативих потраживања односно за директни отпис ако је ненаплативост потраживања документована.

Обавеза Друштва је да врши исправку, односно индиректан отпис за потраживања од купаца старија од 12 мјесеци.

Друштво врши директан отпис свих ненаплаћених и неутужених потраживања старих **преко 5 година**.

Финансијски пласмани и потраживања у страној валути процјењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Индиректно отписивање пласмана и потраживања врши се процјеном, а критериј за отпис је ако је протекло више од годину дана од валуте плаћања.

Застарјела потраживања директно се отписују на терет расхода.

Порез на додату вриједност обрачунат од стране добављача и по основу увоза исказује се у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додату вриједност купцима.

**ЗАЛИХЕ**

Залихе материјала, резервних дијелова, инвентара са једнократним отписом и робе процјењују се по набавној вриједности, која обухвата фактурну вриједност добављача и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних дијелова, ситног инвентара и робе врши се по просјечној набавној цијени.

У случају смањења употребне вриједносте залиха за износ стварно насталог и документованог смањења вриједности врши се отпис залиха на терет расхода.

**ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Хартије од вриједности које су непосредно уновчљиве и племенити метали сматрају се готовинским еквивалентима. Хартије од вриједности процјењују се по набавној вриједности а племенити метали процјењују се по вриједности изведеној из цијена племенитих метала на свјетском тржишту.

Хартије од вриједности, депозити по виђењу и готовина у страној валути процјењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

**АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА** обухватају унапријед плаћене односно фактурисане трошкове и приходе текућег перида који нису могли бити фактурисани а за које су настали трошкови у текућем периоду.

**ПРОЦЈЕЊИВАЊЕ ПАСИВЕ**

**КАПИТАЛ ОБУХВАТА**: основни капитал, емисиону премију, резервни капитал (законске и статутарне резерве), ревалоризационе резерве и нераспоређени нето добитак ранијих или текуће године.

Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вриједности капитала.

Капитал и губитак уносе се у биланс у висини номиналне књиговодствене вриједности.

Ревалоризациона резерва датог средства преноси се на нераспоређени добитак када се то средство потпуно амортизује или прода.

**ОБАВЕЗЕ**

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процјењују се по номиналној вриједности. Обавезе у страној валути процјењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Застарјеле обавезе укидају се у корист прихода.

**ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА** представљају обавезе за покриће трошкова и ризика проистеклих из претходног пословања који ће се појавити у наредним годинама а односе се на:

- резервисања за трошкове у гарантном року по основу продатих учинака за које је обрачунат

 приход у пуном износу,

- резервисања за трошкове обнављања природних богатстава,

- резервисања за задржане кауције и депозите,

- резервисања за трошкове реструктуирања,

- резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, и

- остала резервисања за вјероватне трошкове.

Ова резервисања Друштво процјењује на бази стварно очекиваних трошкова, а укида их у моменту настанка трошкова који терете резервисање. Неискориштена дугорочна резервисања за покриће трошкова укидају се у корист осталих прихода.

**ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА** обухватају:

унапријед обрачунати трошкови,

обрачунати приходи будућег периода,

одложени приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика,

разграничени трошкови набавке,

донације.

Донације примљене за повећање прихода уносе се у приходе до висине расхода, а донације примљене за набављене ствари уносе се у приходе у висини трошкова насталих по основу утрошка или амортизације примљених ствари из донација.

**ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРИЈЕДНОСТ**

Исказује се обрачунат порез на додату вриједност купцима у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додату вриједност од стране добављача и по основу увоза и није плаћен фискусу.

**СРЕДЊИ КУРС ВАЛУТА И КОЕФИЦИЈЕНТ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ**

Средњи курс важнијих страних валута је:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 31.12.2024. | 31.12.2023. | Индекс |
| 1 EUR | 1.95583 | 1.95583 | 100 |

**ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**Пословне приходе** чине:

* приходи од продаје робе и учинака умањене за пореске дажбине и дате попусте независно од момента наплате,
* приходи од активирања и потрошње учинака признају се по цијени коштања,
* приходи од активирања и потрошње робе признају се по набавној цијени,
* приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, донација, приходи из буџета и других намијењених

 извора и други слични приходи,

* приходи од закупнина, чланарина, тантијема, укидања резервисања и остали пословни приходи.

Пословни приходи коригују се на више за повећање вриједности залиха учинака и на ниже за смањење вриједности залиха учинака.

**Пословне расходе** чине: набавна вриједност продате робе, трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала, трошкови горива и енергије, трошкови бруто зарада и накнада зарада, трошкови производних услуга, трошкови амортизације и резервисања, нематеријални трошкови, порези и доприноси независни од резултата. Сви расходи се признају независно од плаћања.

**ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**Финансијске приходе** чине: приходи од камата, од учешћа у добитку повезаних правних лица, од позитивних курсних разлика, добици по основу промјене фер вриједности улагања у некретнине и остали финансијски приходи.

**Финансијске расходе** чине: расходи по основу камата, негативних курсних разлика, отписи дугорочних финансијских пласмана, губици по основу промјене фер вриједности улагања у некретнине, расходи из односа са повезаним правним лицима и остали финансијски расходи.

**ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**Остале приходе** чине: добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава, учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вриједности и материјала, добици по основу улагања у некретнине, вишкови осим вишкова залиха учинака, приходи од смањења обавеза, добици по основу продаје сталних средстава класификованих као стална средства намијењена отуђењу, наплаћена отписана потраживања и остали непоменути приходи.

**Остале расходе** чине: губици по основу расходовања, отписа и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава, губици по основу продаје учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вриједности и материјала, мањкови осим мањкова залиха учинака, отписи обртних средстава, губици по основу продаје сталних средстава класификованих као стална средства намијењена отуђењу, губици по основу улагања у некретнине и остали непоменути расходи.

**ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ СТАЛНЕ ИМОВИНЕ**

**Приходе од усклађивања вриједности сталне имовине** чине: приходи од ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава и приходи по основу поништавања импаритетних губитака.

**Расходе по основу усклађивања вриједности сталне имовине** чине: расходи по основу ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава и расходи по основу признавања импаритетних губитака.

**ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

Порез на добитак обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит “Службени гласник РС”. Пореска основица утврђује се пореском пријавом а пореска стопа је 10%. Порески прописи Републике Српске не онемогућују да се порески губици из текуће године могу књижити као основ за повраћај плаћеног пореза у претходној години. Међутим, губици из текуће године могу се пренијети на рачун добитака из будућих периода, али не дуже од пет година.

**ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ КОЈИ НЕ ЗАВИСЕ ОД РЕЗУЛТАТА**

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају плаћања према важећим републичким и општинским прописима ради финансирања разних комуналних и републичких потреба.

Ови порези и доприноси се евидентирају у оквиру осталих пословних расхода.

**ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ ЗА ОБЕЗБЈЕЂЕЊЕ СОЦИЈАЛНЕ СИГУРНОСТИ ЗАПОСЛЕНИХ**

У складу са важећим прописима и усвојеним рачуноводственим политикама, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе државним фондовима за социјалну заштиту. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова периода на који се односе.

**БРОЈ И СТРУКТУРА РАДНИКА**

„Чистоћа“ ад Бања Лука је у протеклом периоду обављала регистровану дјелатност комуналних услуга, са просјечно 221 запослених радника. На дан 31.12.2024.године запослено је 218 радника.

Распоред по радним јединицама је приказан у сљедећој табели:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Радна јединица** | **Број радника** |
| **01** | **ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР** | **2** |
|  | Генерални директор | 1 |
|  | Секретарица Генералног директора | 1 |
| **02** | **ИНТЕРНИ РЕВИЗОР** | **0** |
| **03** | **Еколошки техничар** | **0** |
| **04** | **СЕКТОР ОПЕРАТИВЕ** | **176** |
|  | **ПЦ Јавна хигијена,сек.сировине и зимска сл.** | 85 |
|  | Служба за ручно чишћење | 53 |
|  | Служба за машинско чишћење | 20 |
|  | Служба за секундарне сировине | 12 |
|  | **ПЦ Одвоз отпада и канализација** | 91 |
|  | Возачи помоћни радници, управници и пословође | 75 |
|  | Одјељење одржавања возила  | 11 |
|  | Служба чуварских послова | 5 |
| **05** | **СЕКТОР ЕКОНОМСКИХ ПОСЛОВА** | **28** |
|  | Служба за рачуноводство и финансије | 9 |
|  | Служба за комерцијалне послове | 19 |
| **06** | **СЕКТОР ПРАВНИХ И ОПШТИХ ПОСЛОВА** | **7** |
| **07** | **ГЛАВНИ СЛУЖБЕНИК ЗА УСКЛАЂЕНОСТ** | **1** |
| **08** | **ПОСЛОВНА ЈЕДИНИЦА 1** | **4** |
|  | Руководилац Пословне јединице 1 | 1 |
|  | Главни књиговођа | 1 |
|  | Књиговођа | 2 |
|  | **Укупно** | **218** |

Према квалификационој структури стање на дан 31.12.2024.године је приказано у табели:

|  |  |
| --- | --- |
| **Квалификациона структура** | **Стање 31.12.2024.** |
| ВСС | 24 |
| ВС | 2 |
| ВКВ | 2 |
| ССС | 30 |
| КВ | 88 |
| ПК | 69 |
| НК | 3 |
| **Укупно:** | **218** |

Старосна структура:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **20-30 година** | **31-40 година** | **41-50 година** | **51-60 година** | **преко 60 година** |
| 17 | 29 | 56 | 90 | 26 |

Полна структура:

|  |  |
| --- | --- |
| Мушко | Женско |
| 184 | 34 |

На неодређено вријеме запослено је 203 радника, а на одређено 15 радника.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи представљају појединачно најзначајнији трошак у пословању „Чистоћа“ ад Бања Лука, који у укупним расходима Друштва учествују са 32,31 % и у укупном приходу са 31,79 %.

**ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ**

 **БИЛАНС СТАЊА**

**на дан 31.12.2024.године**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОЗИЦИЈА** | **Износ на дан биланса текуће године** | **Износ на дан биланса претходне године** |
| **Бруто** | **Исправка вриједности** | **Нето**  |
|  **БИЛАНСНА АКТИВАА. СТАЛНА СРЕДСТВА**  | **34.022.122** | **18.826.249** | **15.195.873** | **15.536.161** |
|  **I НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА**  | **318.004** | **215.372** | **102.632** | **105.459** |
|  1. Улагања у развој |   |   | 0 |   |
|  2. Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права | 3.537 | 1.209 | 2.328 | 2.682 |
|  3. Goodwill |   |   | 0 |   |
|  4. Остала нематеријална средства | 314.467 | 214.163 | 100.304 | 102.777 |
|  5. Аванси и нематеријална средства у припреми  |   |   | 0 |   |
|  **II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**  | **33.702.118** | **18.610.877** | **15.091.241** | **15.428.702** |
|  1. Земљиште | 8.550.400 |   | 8.550.400 | 8.550.400 |
|  2. Грађевински објекти | 9.662.444 | 5.952.066 | 3.710.378 | 3.744.998 |
|  3. Постројења и опрема | 15.489.274 | 12.658.811 | 2.830.463 | 3.133.304 |
|  4. Остале некретнине, постројења и опрема |   |   | 0 |   |
|  5. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми |   |   | 0 |   |
|  6. Аванси и некретнине, постројења и опрема у припреми |   |   | 0 |   |
|  **III ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ** |  |  | **0** |  |
|  **IV СРЕДСТВА УЗЕТА У ЗАКУП**  |  |  | **0** |  |
|  **V БИОЛОШКА СРЕДСТВА**  | **2.000** | **0** | **2.000** | **2.000** |
|  1. Шуме | 2.000 |   | 2.000 | 2.000 |
|  2. Вишегодишњи засади |   |   | 0 |   |
|  3. Основно стадо и остала биолошка средства |   |   | 0 |   |
|  4. Аванси и биолошка средства у припреми  |   |   | 0 |   |
|  **VI ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**  | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  1. Учешће у капиталу зависних субјеката |   |   | 0 |   |
|  2. Учешће у капиталу придружених субјеката и заједничких подухвата |   |   | 0 |   |
|  3. Финансијска средства по амортизованој вриједности  | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  3.1. Дугорочни кредити повезаним правним лицима |   |   | 0 |   |
|  3.2. Дугорочни кредити у земљи |   |   | 0 |   |
|  3.3. Дугорочни кредити у иностранству |   |   | 0 |   |
|  3.4. Остала финансијска средства по амортизованој вриједности |   |   | 0 |   |
|  4. Финансијска средства по фер вриједности кроз остали укупан резултат | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  4.1. Власнички инструменти |   |   | 0 |   |
|  4.2. Дужнички инструменти |   |   | 0 |   |
|  5. Потраживања по финансијском лизингу |   |   | 0 |   |
|  **VII ОСТАЛА ДУГОРОЧНА СРЕДСТВА И РАЗГРАНИЧЕЊА** |  |  | **0** |  |
|  **Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** |  |  | **0** |  |
|  **В. ТЕКУЋА СРЕДСТВА**  | **12.106.899** | **4.263.796** | **7.843.103** | **7.064.129** |
|  **I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА**  | **573.361** | **0** | **573.361** | **720.052** |
|  1. Залихе материјала | 428.549 |   | 428.549 | 520.001 |
|  2. Залихе недовршене производње, полупроизвода и недовршених услуга |   |   | 0 |   |
|  3. Залихе готових производа |   |   | 0 |   |
|  4. Залихе робе | 33.013 |   | 33.013 | 50.366 |
|  5. Стална средства намијењена продаји и средства пословања које се обуставља |   |   | 0 |   |
|  6. Дати аванси | 111.799 |   | 111.799 | 149.685 |
|  **II КРАТКОРОЧНА СРЕДСТВА ИЗУЗЕВ ЗАЛИХА И СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМИЈЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ**  | **11.533.538** | **4.263.796** | **7.269.742** | **6.344.077** |
|  1. Краткорочна потраживања  | **8.436.752** | **4.263.796** | **4.172.956** | **3.327.561** |
|  1.1. Купци - повезана правна лица | 2.651.838 | 989.708 | 1.662.130 | 1.036.063 |
|  1.2. Купци у земљи | 5.529.500 | 3.274.088 | 2.255.412 | 2.109.421 |
|  1.3. Купци из иностранства | 195 |   | 195 |   |
|  1.4.Потраживања из специфичних послова |   |   | 0 |   |
|  1.5. Остала краткорочна потраживања | 242.511 |   | 242.511 | 182.077 |
|  1.6. Потраживања за више плаћен порез на добит | 12.708 |   | 12.708 |   |
|  2. Краткорочни финансијски пласмани  | **65.000** | **0** | **65.000** | **20.000** |
|  2.1. Финансијска средства по амортизованој вриједности  | **65.000** | **0** | **65.000** | **20.000** |
|  а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима |   |   | 0 |   |
|  б) Краткорочни кредити у земљи | 65.000 |   | 65.000 | 20.000 |
|  ц) Краткорочни кредити у иностранству |   |   | 0 |   |
|  д) Остала финансијска средства по амортизованој вриједности |   |   | 0 |   |
|  2.2. Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха |   |   | 0 |   |
|  2.3. Потраживање по финансијском лизингу |   |   | 0 |   |
|  2.4. Дериватна финансијска средства |   |   | 0 |   |
|  3. Готовински еквиваленти и готовина  | **2.953.513** | **0** | **2.953.513** | **2.930.776** |
|  3.1. Готовински еквиваленти  |   |   | 0 |   |
|  3.2. Готовина | 2.953.513 |   | 2.953.513 | 2.930.776 |
|  4. Порез на додату вриједност |   |   | 0 |   |
|  5. Краткорочна разграничења | 78.273 |   | 78.273 | 65.740 |
|  **Г. БИЛАНСНА АКТИВА**  | **46.129.021** | **23.090.045** | **23.038.976** | **22.600.290** |
|  **Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** |  |  | **0** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОЗИЦИЈА** | **Износ на дан биланса текуће године** | **Износ на дан биланса претходне године**  |
|  |
|  **БИЛАНСНА ПАСИВАА. КАПИТАЛ**  | **20.839.563** | **20.738.117** |  |
|  **I ОСНОВНИ КАПИТАЛ**  | **9.603.944** | **9.603.944** |  |
|  1. Акцијски капитал  | **9.603.944** | **9.603.944** |  |
|  1.1. Акцијски капитал - обичне акције  | 9.603.944 | 9.603.944 |  |
|  1.2. Акцијски капитал – повлашћене (приоритетне) акције |   |   |  |
|  2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу |   |   |  |
|  3. Улози |   |   |  |
|  4. Државни капитал |   |   |  |
|  5. Остали основни капитал |   |   |  |
|  **II ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ И УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**  | **0** | **0** |  |
|  1. Откупљене сопствене акције и удјели  |  |  |  |
|  2. Уписани неуплаћени капитал |  |  |  |
|  **III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА** |  |  |  |
|  **IV ЕМИСИОНИ ГУБИТАК** |  |  |  |
|  **V РЕЗЕРВЕ**  | **267.513** | **217.444** |  |
|  1. Законске резерве | 267.513 | 217.444 |  |
|  2. Статутарне резерве |   |   |  |
|  3. Остале резерве |   |   |  |
|  **VI РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ**  | **6.160.233** | **6.187.845** |  |
|  1. Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења, опрему и нематеријална средства | 6.160.233 | 6.187.845 |  |
|  2. Остале ревалоризационе резерве |   |   |  |
|  **VII ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВРЕДНОВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРИЈЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ** |  |  |  |
|  **VIII НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВРЕДНОВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРИЈЕДНОСТИ КРОЗ ОСТАЛИ УКУПНИ РЕЗУЛТАТ** |  |  |  |
|  **IX НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ**  | **4.807.873** | **4.728.884** |  |
|  1. Нераспоређена добит ранијих година / Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година | 4.678.816 | 3.727.491 |  |
|  2. Нераспоређена добит текуће године / Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године | 129.057 | 1.001.393 |  |
|  3. Нето приход од самосталне дјелатности |   |   |  |
|  **X ГУБИТАК**  | **0** | **0** |  |
|  1. Губитак ранијих година / Вишак расхода над приходима ранијих година |   |   |  |
|  2. Губитак текуће године / Вишак расхода над приходима текуће године |   |   |  |
|  **XI УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ** |  |  |  |
|  **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**  | **300.686** | **273.243** |  |
|  **I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**  | **300.686** | **273.243** |  |
|  1. Резервисања за трошкове у гарантном року |   |   |  |
|  2. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених | 211.638 | 184.195 |  |
|  3. Остала дугорочна резервисања | 89.048 | 89.048 |  |
|  **II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**  | **0** | **0** |  |
|  1. Обавезе према повезаним правним лицима |   |   |  |
|  2. Дугорочни кредити у земљи |   |   |  |
|  3. Дугорочни кредити у иностранству |   |   |  |
|  4. Обавезе по емитованим дужничким инструментима |   |   |  |
|  5. Дугорочне обавезе по лизингу |   |   |  |
|  6. Остале дугорочне финансијске обавезе по амортизованој вриједности |   |   |  |
|  7. Остале дугорочне обавезе, укључујући разграничења |   |   |  |
|  **III РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ** |  |  |  |
|  **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**  |  |  |  |
|  **Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**  | **1.898.727** | **1.588.930** |  |
|  1. Краткорочне финансијске обавезе  | **0** | **0** |  |
|  1.1. Краткорочне финансијске обавезе према повезаним правним лицима |   |   |  |
|  1.2. Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности |   |   |  |
|  1.3. Краткорочне обавезе по лизингу |   |   |  |
|  1.4. Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха |   |   |  |
|  1.5. Дериватне финансијске обавезе |   |   |  |
|  1.6. Остале обавезе по амортизованој вриједности |   |   |  |
|  2. Обавезе из пословања  | 1.094.027 | 933.807 |  |
|  2.1. Примљени аванси, депозити и кауције | 112.143 | 100.649 |  |
|  2.2. Добављачи – повезана правна лица | 464.669 | 219.032 |  |
|  2.3. Добављачи у земљи | 517.215 | 614.126 |  |
|  2.4. Добављачи из иностранства |   |   |  |
|  2.5. Остале обавезе из пословања |   |   |  |
|  3. Обавезе из специфичних послова |   |   |  |
|  4. Обавезе за плате и накнаде плата | 410.860 | 377.159 |  |
|  5. Остале обавезе | 61.866 | 47.621 |  |
|  6. Порез на додату вриједност | 195.210 | 18.347 |  |
|  7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 11.673 | 11.021 |  |
|  8. Обавезе за порез на добит |   | 138.749 |  |
|  9. Краткорочна разграничења | 125.091 | 62.226 |  |
|  10. Краткорочна резервисања |   |   |  |
|   |   |   |  |
|  **Д. БИЛАНСНА ПАСИВА**  | **23.038.976** | **22.600.290** |  |
|  **Ђ. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** |  |  |  |

1. **НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА**

Нематеријална средства у нето износу од 102.632,78 КМ, односи се на рачуноводствени програм, регулациони план и дигитални план Града Бања Лука.

**2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

 на дан 31.12.2024.године

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Опис | Земљиште | Шуме | Грађевински објекти | Опрема | Укупно |
| **Бруто износ** |
|  Стање на дан 01.01.2023 | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 9.083.754,64 | 14.402.062,83 | 32.038.217,47 |
|  Набавке у току године |  |  | 336.563,09  | 644.704,27 | 981.267,36 |
|  Продаја |  |  |  | 234.847,21 | 234.847,21 |
| Стање на дан 31.12.2023/01.01.2024 | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 9.420.317,73 | 14.811.919,89 | 32.784.637,62 |
|  Набавке у току године |  |  | 242.125,81 | 695.353,37 | 937.479,18 |
|  Продаја, отуђење, расходовање |  |  |  | 17.998,94 | 17.998,94 |
|  Пренос са / на |  |  |  |  |  |
|  Стање на дан 31.12.2024 | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 9.662.443,54 | 15.489.274,32 | 33.704.117,86 |
| Исправка вриједности |
|  Стање на дан 01.01.2023 |  |  | 5.412.069,74 | 10.929.408,06 | 16.341.477,80 |
|  Амортизација за текућу годину |  |  | 263.250,40 | 982.024,25 | 1.245.274,65 |
|  Расходовање |  |  |  | 232.816,54 | 232.816,54 |
|  Стање на дан 31.12.2023/01.01.2024 |  |  | 5.675.320,14  | 11.678.615,77 | 17.353.935,91 |
|  Амортизација за текућу годину |  |  | 276.745,65 | 997.520,80 | 1.274.266,45 |
|  Отуђење и расходовање |  |  |  | 17.325,15 | 17.325,15 |
|  Стање на дан 31.12.2024 |  |  | 5.952.065,79  | 12.658.811,42 | 18.610.877,21 |
| Нето садашња вриједност |
|  **Садашња вриједност 31.12.2023** | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 3.744.997,59  | 3.133.304,12 | 15.430.701,71 |
|  **Садашња вриједност 31.12.2024** | 8.550.400,00 | 2.000,00 | 3.710.377,75  | 2.830.462,90 | 15.093.240,65 |

На дан биланса стања Друштво има евиденцију земљишта, које парцеле се налазе на три локалитета укупне површине 33.838 m2. У ЗК улошцима земљиште је уписано:

1. Стара управа у ул. Љупка Рачића 6, површине 1.643 m2, са правом својине 1/1 „Чистоћа“ АД Бања Лука.
2. „Чистоћа“ АД, у ул. Браће Подгорника 2, површине 22.522 m2,са правом својине 1/1 „Чистоћа“ АД Бања Лука.
3. Земљиште у Лакташима, површине 8.290 m2, са правом својине 1/1 „Чистоћа“ АД Бања Лука.
4. Економско двориште, у ул. Браће Подгорника 4, површине 1.383 m2, је земљиште које је „Чистоћа“ АД купила 03.06.2005.године од предузећа „Наш дом“ Бања Лука, а води се као друштвена својина с правом кориштења „Чистоћа“ АД и на истом се још увијек утврђује право својине.

Укупна садашња вриједност основних средстава, нематеријалних улагања износи **15.195.873,43 КМ.**

У извјештајном периоду повећана је набавна вриједност грађевинских објеката у износу од **242.125,81** КМ, а повећање чине улагања у: ојачање конструкције у механичкој радиони, изградњу нових паркинг мјеста у кругу предузећа, реконструкцију старе и постављање нове вањске расвјете и др.

Друштво је у извјештајном периоду повећало вриједност опреме за нова улагања у износу од **547.070,13 КМ** и односи се на: репарацију бање, ремонт и уградњу ињектора, ремонт даске за сабијање смећа и замјену електронике надоградње на возилима аутосмећар, репарацију цилиндра крана на возилу грајфер, израду и уградњу бакарних пиксни за хидраулични цилиндар на возилу SCANIA, надоградња и update softwera, повећање вриједности новог сервера, поправка цилиндара, замјена и уградња на специјалки, замјена и уградња челичних крила на ралицама, репарација хидрауличне надоградње на киперу, уградња носача цријева на каналџету, репарација посипача са уградњом дијелова и др.

Извршена је и набавка нове опреме у износу од **695.353,37 КМ** и то: рачунари, мобилни телефони, контејнери, расипачи ђубрива, монитор, штампач, канцеларијске столице, дизалица електрична, специјалка Мерцедес ACTROS, теретно возило HYNDAI TUCSON, ралица за снијег, кашика за грајфер, тракторски ротациони посипач и кревети на спрат.

Расход опреме:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назив основног средства | Набавна вриједност | Исправка вриједности | Садашња вриједност |
| Контејнери | 3.680,74 | 3.500,56 | 180,18 |
| Рачунари, канцеларијски намјештај, дигитална опрема  | 13.337,20 | 12.843,59 | 493,61 |
| **Укупно** | **17.998,94** | **17.325,15** | **673,79** |

**3. Инвестиционе некретнине**

Друштво на дан 31.12.2024.године нема инвестиционих некретнина.

**4. Биолошка средства**

Друштво на дан 31.12.2024.године има биолошка средстава (шуме) у износу од 2.000,00 КМ.

**5.**  **Дугорочни финансијски пласмани**

Друштво на дан 31.12.2024.године нема дугорочних финансијских пласмана.

1. **Залихе**

 **Залихе материјала**

Структура залиха на складишту је сљедећа**: *31.12.2024 . 31.12.2023.***

 - залихе сировина и материјала 54.228,86 КМ 129.978,05 КМ

 - залихе горива и мазива 42.265,90 КМ 55.120,74 КМ

 - залихе канцеларијског материјала 3.362,52 КМ 3.428,43 КМ

 - залихе резервних дијелова 282.648,74 КМ 285.081,31 КМ

 - залихе у ресторану 6.558,89 КМ 3.767,17 КМ

 - залихе алата и ситног инвентара 6.264,25 КМ 5.573,85 КМ

 - залихе ХТЗ опреме 24.730,25 КМ 32.034,71 КМ

 - залихе ауто-гума 8.489,93 КМ 5.016,70 КМ

 **Укупно 428.549,34 КМ 520.000,96 КМ**

**Залихе робе**

 - залихе робе износе ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 33.012,88 КМ 50.365,48 КМ

**Дати аванси**

 - дати аванси су ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 111.798,79 КМ 149.685,12 КМ

**ИНВЕНТАРИСАЊЕ**

На основу овлаштења и Статута, Генерални директор Друштва донио је Одлуку о формирању пописних комисија за попис имовине права и обавеза са стањем на дан 31.12.2024.године број 6231/24 од 05.11.2024.године.

На основу извршеног пописа направљен је Елаборат централне пописне комисије о извршеном попису са стањем на дан 31.12.2024.године.

 За све промјене донесене су одговарајуће одлуке Управног одбора Друштва. Све разлике по попису у односу на књиговодствено стање су евидентиране. Попис је вршен бројањем сваке ставке од стране пописне комисије. Комисија за попис основних средстава предложила је за расход опрему која је, на основу одлуке Управног одбора, искњижена у износу од:

Набавна вриједност **17.998,94** КМ

Исправка вриједности **17.325,15** КМ

Садашња вриједност **673,79** КМ

Попису потраживања је поклоњена посебна пажња.

Извршен је расход од усклађивања вриједности имовине у износу од 1.698.152,46КМ, односи се на губитке од усклађивања вриједности потраживања од купаца, по МСФИ-9.

Вишак горива у износу од 1.976,60 КМ прокњижен је у корист прихода Друштва.

**7. Краткорочна потраживања**

Краткорочна потраживања од купаца прије исправке чине:

 ***31.12.2024. 31.12.2023.***

- потраживања од купаца из РС-(повез. и др.правна лица) 4.040.880,60 КМ 2.377.852,40 КМ

 - потраживања од купаца из РС- предузетници 320.621,66 КМ 327.055,76 КМ

 - потраживања од купаца из РС – домаћинства 3.771.730,20 КМ 3.709.306,49 КМ

 **-** потраживања од купаца из Федерације БИХ-правна лица  47.874,57 КМ 64.975,59 КМ

 - потраживања од купаца из Брчко Дистрикта-правна лица 230,89 КМ 245,55 КМ

 - потраживања од купаца из иностранства 195,58 КМ 0,00 КМ

 **Укупно** **8.181.533,50 КМ 6.479.435,79 КМ**

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца-правних лица из Републике Српске без исправке потраживања приказано је у сљедећој табели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред.бр. | Назив купца | Мјесто | 31.12.2024. (КМ) |  31.12.2023. (КМ) |
|  1. | Козарапутеви АД | Бања Лука | 256.102,82 | 131.358,44 |
| 2. | ЈЗУ УКЦ РС | Бања Лука | 88.479,33 | 39.284,75 |
| 3. | Фидато доо | Бања Лука | 66.744,64 | 66.744,64 |
| 4. | Хотел Босна АД | Бања лука | 56.529,80 | 52.709,78 |
| 5. | Фудбалски клуб Борац | Бања Лука | 55.455,63 | 50.731,41 |
| 6. | Трио Коп ДОО | Бања Лука | 37.600,47 | 85,95 |
| 7. | Центар за пројектовање и консалтинг | Бања Лука | 28.611,11 | 1.096,84 |
| 8. | МУП РС | Бања лука | 24.386,14 | 15.538,09 |
| 9. | Боска АД | Бања Лука | 19.980,04 | 130.411,00 |
| 10. | ЈУ Студентски центар Никола Тесла | Бања Лука | 15.246,83 | 16.870,34 |
| 11. | Дамјан доо | Бања лука | 15.096,63 | 16.232,95 |
|  | Остали купци |  | 724.809,17 | 802.620,61 |
|  | **УКУПНО:** |  | **1.389.042,63** | **1.323.684,80** |

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца-повезаних правних лица из Републике Српске без исправке потраживања приказано је у сљедећој табели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред.бр. | Назив купца | Мјесто | 31.12.2024. (КМ) |  31.12.2023. (КМ) |
| 1. | Град Бања Лука | Бања Лука | 2.640.622,17 | 1.012.461,83 |
| 2. | CITY MALL DOO | Бања Лука | 8.973,90 | 18.515,53 |
| 3. | ТАМ ПСЦ ДОО | Бања Лука | 782,61 | 431,61 |
| 4. | Нова банка АД | Бања Лука | 700,09 | 834,48 |
| 5. | Меркур ДОО | Бања Лука | 453,96 | 302,64 |
| 6. | МГ Минд ДОО | Мркоњић Град | 258,04 | 76,69 |
| 7. | ЈП ДЕП-ОТ | Бања Лука | 47,20 | 47,20 |
| 8. | Градња Плус | Бања Лука | 0,00 | 21.436,65 |
| 9. | Тржница ДОО | Бања Лука | 0,00 | 60,97 |
|  | **УКУПНО:** |  | **2.651.837,97** | **1.054.167,60** |

На дан 31.12.2024.године извршена је исправка потраживања од купаца књижена на терет расхода периода, према Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва у износу од 164.182,25КМ, по МСФИ-9.

Друга краткорочна потраживања: ***31.12.2024. 31.12.2023.***

**242.510,66 КМ 182.077,45 КМ**

и односе се на:

-потраживање за камату 79.245,16 КМ 105.114,36 КМ

-потраживање од запослених 1.461,34 КМ 2.722,88 КМ

-потраживања од државних органа и организација 131.867,86 КМ 50.429,52 КМ

-потраживање од фонда за проф.рехаб. и запошљ.инвалида 13.077,50 КМ 18.980,43 КМ

-потраживање за боловање преко 30 дана 13.928,80 КМ 2.414,81 КМ

-остала разна краткорочна потраживања из пословања 2.930,00 КМ 2.415,45 КМ

**Краткорочни финансијски пласмани**

 ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **65.000,00 КМ 20.000,00 КМ**

и односе се на:

-краткорочни кредити и зајмови у земљи  65.000,00КМ 20.000,00КМ

Краткорочни кредити и зајмови у земљи представљају дату позајмицу:

* Предузећу НИСКОГРАДЊА ДОО Лакташи у износу од 230.000,00 КМ. Предузеће НИСКОГРАДЊА ДОО дужно је да врати позајмљена средства уредно и у року са припадајућом годишњом каматном стопом од 4,50 % до 29.12.2024. године, гаранција је једна бјанко мјеница. У предметном периоду предузеће НИСКОГРАДЊА ДОО вратило је износ од 165.000,00 КМ.

**8. Готовински еквиваленти и готовина**

Стање средстава на жиро рачунима и благајни: ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **2.953.513,41 КМ** **2.930.775,92 КМ**

**Краткорочна разграничења**

 ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **78.272,80 КМ** **65.739,54** **КМ**

Односе се на:

-унапријед плаћена премије осигурања имовине  2.884,93 КМ 0,00 КМ

-унапријед плаћена премија осигурања запослених 4.824,31 КМ 0,00 КМ

-унапријед плаћена премија осигурања моторних возила 41.303,42 КМ 35.789,06 КМ

-унапријед плаћена друмарина моторних возила 11.530,54 КМ 11.087,72 КМ

-плаћени трошкови превоза радника за јануар 2025.год. 17.729,60 КМ 18.862,76 КМ

**9. Капитал**

Структура укупног капитала приказана је у сљедећој табели:

 ***31.12.2024. 31.12.2023*.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Основни капиталЗаконске резерве  | 9.603.944267.513  |  | 9.603.944217.444  |
| Ревалоризационе резерве | 6.160.233 |  | 6.187.845 |  |
| Нераспоређени добитак ранијих година | 4.678.816 |  | 3.727.491 |
| Нераспоређени добитак текуће године  | 129.057 |  | 1.001.393 |  |
| **КАПИТАЛ**  |  **20.839.563** |  | **20.738.117** |

Укупни капитал на дан билансирања 31.12.2024.године је у износу од  **20.839.563 КМ.**

Ревалоризационе резерве се преносе из ранијих периода, а настале су процјеном фер вриједности земљишта, грађевинских објеката и опреме.

**10. Дугорочна резервисања**

Дугорочна резервисања износе 300.685,50 КМ и односе се на:

* резервисања по примјени МРС 19 примања запослених за отпремнине код одласка у пензију у износу од 211.638,00 КМ и
* остала дугорочна резервисања, а која се односе на судски спор Друштва са породицом Ђаковић, у износу од 89.047,50 КМ.

**11. Дугорочни кредити у земљи**

На дан 31.12.2024.године Друштво нема дугорочних кредита у земљи, а није их имало ни у истом периоду претходне године.

**12. Краткорочне обавезе**

 ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **1.898.728,31 КМ 1.588.930,00 КМ**

Краткорочне обавезе односе се на:

 - примљене авансе 112.143,08 КМ 100.649,23 КМ

 - добављаче-повезана правна лица 464.669,21 КМ 219.032,26 КМ

 - добављаче 517.215,28 КМ 614.126,37 КМ

 - обавезе за нето зараде и накнаде зарада 262.844,89 КМ 242.497,94 КМ

 - обавезе за порез на зараде и накнаде зарада 16.170,31 КМ 11.327,23 КМ

 - обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада 116.223,08 КМ 115.393,14 КМ

 - обавезе за регрес и др. лична примања 15.621,66 КМ 7.940,49 КМ

 - обавезе по основу камата из односа са пов.прав.лицима 5.649,97 КМ 478,10 КМ

 - обавезе према члановима УО 1.550,00 КМ 1.250,00 КМ

 - обавезе према физичким лицима за накн. по уговорима 150,00 КМ 100,00 КМ

 - остале обавезе-чланар.коморама, за удруж.послодаваца,

спољнотрг.комори и погрешне дознаке на жиро рачун 54.516,14 КМ 45.792,52 КМ

 - обавезе за плаћање пдв-а 195.210,43 КМ 18.346,70 КМ

 - обавезе за порезе, царине и друге дажбине 9.800,21 КМ 8.853,29 КМ

 - обавезе за доприносе који терете трошкове 818,72 КМ 849,08 КМ

 - обавезе за порез на доходак-УО 231,60 КМ 186,78 КМ

 - обавезе за доприносе на накнаде УО 800,45 КМ 645,52 КМ

 - обавезе пореза по одбитку 0,00 КМ 471, 82 КМ

 - остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине 22,42 КМ 14,94 КМ

 - одложени приходи и примљене донације 125.090,86 КМ 62.225,72 КМ

 - обавезе за порез на добит 0,00 КМ 138.749,00 КМ

**13. Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима из Републике Српске, дат је у сљедећој**

 **табели:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред.бр. | Назив добављача | Мјесто | 31.12.2024.КМ | 31.12.2023.КМ |
| 1. | Топ Маркет | Котор Варош | 114.973,00 | 124.391,49 |
| 2. | Гас петрол д.о.о. | Мркоњић Град | 68.786,40 | 28.594,80 |
| 3. | Хидроепорик д.о.о. | Бања Лука | 35.013,42 | 2.468,70 |
| 4. | Хидраулика флекс д.о.о. | Лакташи | 31.911,47 | 41.032,33 |
| 5. | Rasco BH d.o.o. | Banja Luka | 25.222,63 | 0,00 |
| 6. | Фидато д.о.о. | Бања Лука | 20.508,20 | 20.508,20 |
| 7. | Нискоградња д.о.о. | Лакташи | 12.984,26 | 12.943,13 |
| 8. | Телевизија К3 д.о.о. | Прњавор | 10.000,00 | 4.680,00 |
|  | Остали добављачи |  | 163.946,36 | 353.617,42 |
|  | **УКУПНО:** |  | **483.345,74** | **588.235,47** |

 **Преглед најзначајнијих обавеза према добављачима-повезана правна лица из Републике**

 **Српске, дат је у сљедећој табели:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред.бр. | Назив добављача | Мјесто | 31.12.2024.КМ | 31.12.2023.КМ |
| 1. | Деп-от д.о.о | Бања Лука | 416.330,65 | 210.494,77 |
| 2. | Мркоњић путеви а.д. | Мркоњић Град | 40.299,48 | 8.537,49 |
| 3. | Град Бања Лука | Бања Лука | 5.237,40 | 0,00 |
| 4. | Тржница д.о.о. | Бања Лука | 2.801,68 | 0,00 |
|  | **УКУПНО:** |  | **464.669,21** | **219.032,26** |

**ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ ПРИХОДА И РАСХОДА**

 **БИЛАНС УСПЕХА**

**у периоду од 01.01. до 31.12.2024.године**

|  |  |
| --- | --- |
| **ПОЗИЦИЈА** | **Износ** |
| **Текућа година** | **Претходна година** |
|  **А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИI ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**  | **17.014.622** | **15.405.497** |
|  1. Приходи од продаје робе | 421.823 | 349.941 |
|  а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима | 145.000 |   |
|  б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 276.823 | 349.941 |
|  ц) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту |   |   |
|  2. Приходи од продаје производа  | 0 | 0 |
|  а) Приходи од продаје производа повезаним правним лицима |   |   |
|  б) Приходи од продаје производа на домаћем тржишту |   |   |
|  ц) Приходи од продаје производа на иностраном тржишту |   |   |
|  3. Приходи од пружених услуга  | 16.190.372 | 14.710.366 |
|  а) Приходи од пружених услуга повезаним лицима | 3.900.570 | 3.263.402 |
|  б) Приходи од пружених услуга на домаћем тржишту | 12.289.802 | 11.446.964 |
|  ц) Приходи од пружених услуга на иностраном тржишту |   |   |
|  4. Повећање вриједности залиха учинака |   |   |
|  5. Смањење вриједности залиха учинака |   |   |
|  6. Повећање вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују |   |   |
|  7.  Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују |   |   |
|  8. Остали пословни приходи | 402.427 | 345.190 |
|  **II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**  | **15.005.613** | **12.889.742** |
|  1. Набавна вриједност продате робе | 324.589 | 232.233 |
|  2. Трошкови материјала | 975.387 | 658.001 |
|  3. Трошкови горива и енергије | 1.128.637 | 1.107.526 |
|  4. Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања  | 5.634.809 | 5.181.311 |
|  а) Трошкови бруто плата и бруто накнада плата | 4.745.935 | 4.435.761 |
|  б) Трошкови осталих личних примања | 888.874 | 745.550 |
|  5. Трошкови производних услуга | 4.915.674 | 4.042.638 |
|  6. Трошкови амортизације и резервисања  | 1.316.536 | 1.266.653 |
|  6.1 Трошкови амортизације  | 1.289.093 | 1.259.863 |
|  а) Амортизација некретнина, постројења и опреме | 1.289.093 | 1.259.863 |
|  б) Амортизација инвестиционих некретнина |   |   |
|  ц) Амортизација средстава узетих у закуп |   |   |
|  д) Амортизација осталих средстава |   |   |
|  6.2 Трошкови резервисања | 27.443 | 6.790 |
|  7. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) | 647.263 | 340.359 |
|  8. Трошкови пореза | 52.579 | 51.029 |
|  9. Трошкови доприноса | 10.139 | 9.992 |
|  **Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК**  | **2.009.009** | **2.515.755** |
|  **В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК**  | **0** | **0** |
|  **Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** | **133.005** | **105.813** |
|  1.   Приходи од камата | 133.005 | 105.813 |
|  2.   Позитивне курсне разлике |   |   |
|  3.   Приходи од ефеката валутне клаузуле |   |   |
|  4.   Остали финансијски приходи |   |   |
|  **II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**  | **35.172** | **12.854** |
|  1. Расходи камата | 35.172 | 12.854 |
|  2. Негативне курсне разлике |   |   |
|  3. Расходи по основу валутне клаузуле |   |   |
|  4. Остали финансијски расходи |   |   |
|  **Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ**  | **2.106.842** | **2.608.714** |
|  **Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ**  | **0** | **0** |
|  **Е. ОСТАЛИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ I ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ДОБИЦИ**  | **578.857** | **400.310** |
|  1. Нето добици по основу продаје нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме |   | 855 |
|  2. Нето добици по основу продаје инвестиционих некретнина |   |   |
|  3. Нето добици по основу продаје биолошких средстава |   |   |
|  4. Нето добици по основу продаје сталних средстава намијењених продаји и средстава пословања које се обуставља |   |   |
|  5. Нето добици по основу продаје финансијских средстава и улагања у повезана лица |   | 382 |
|  6. Нето добици по основу продаје материјала |   |   |
|  7. Вишкови | 1.977 | 23 |
|  8. Остали приходи и добици  | 576.880 | 399.050 |
|  9.  Нето добици од дериватних финансијских инструмената  |   |   |
|  **II ОСТАЛИ РАСХОДИ И ГУБИЦИ**  | **775.712** | **1.016.696** |
|  1. Нето губици по основу отуђења нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме | 674 | 2.031 |
|  2. Нето губици по основу отуђења инвестиционих некретнина |   |   |
|  3. Нето губици по основу отуђења биолошких средстава |   |   |
|  4. Нето губици по основу отуђења сталних средстава намијењених продаји и средстава пословања које се обуставља |   |   |
|  5. Нето губици од отуђења финансијских средстава и улагања у повезана лица |   |   |
|  6. Нето губици по основу продаје материјала |   |   |
|  7.  Мањкови | 115 | 345 |
|  8. Нето губици од дериватних финансијских инструмената |   |   |
|  9. Остали расходи и губици | 774.923 | 1.014.320 |
|  **Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА**  | **0** | **0** |
|  **З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА)** | **196.855** | **616.386** |
|  **И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**  | **100.607** | **0** |
|  1. Нето добици од усклађивања имовине (осим финансијске)  | 0 | 0 |
|  1.1. Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења нематеријалних средстава |   |   |
|  1.2. Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења некретнина, постројења и опреме |   |   |
|  1.3.  Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења инвестиционих некретнина које се вреднују по набавној вриједности |   |   |
|  1.4.  Нето добици од умањења раније признатих губитака усљед обезвређења биолошких средства која се вреднују по набавној вриједности |   |   |
|  1.5.  Нето добици од усклађивања вриједности залиха материјала и робе  |   |   |
|  1.6.  Нето добици од усклађивања вриједност сталних средстава намијењених продаји, средстава пословања које се обуставља и осталих нефинансијских средстава |   |   |
|  2. Нето добици од усклађивања вриједности финансијских средстава  | 100.607 | 0 |
|  2.1  Нето добици од усклађивања вриједности дугорочних финансијских средстава  |   |   |
|  2.2  Нето добици од усклађивања вриједности краткорочних финансијских средстава (осим потраживања од купаца) |   |   |
|  2.3  Нето добици од умањења раније признатих кредитних губитака усљед обезвређења потраживања од купаца  | 100.607  |   |
|  2.4  Нето добици од усклађивања вриједности осталих финансијских средстава |   |   |
|  **II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**  | **1.698.152** | **784.782** |
|  1.  Расходи од усклађивања вриједности имовине (осим финансијске)  | 0 | 0 |
|  1.1. Нето губици по основу обезвређења нематеријалних средстава |   |   |
|  1.2. Нето губици по основу обезвређења некретнина, постројења и опреме |   |   |
|  1.3. Нето губици по основу обезвређења инвестиционих некретнина које се вреднују по набавној вриједности |   |   |
|  1.4. Нето губици по основу обезвређења биолошких средства које се вреднују по набавној вриједности |   |   |
|  1.5. Нето губици од усклађивања вриједности залиха материјала и робе  |   |   |
|  1.6. Нето губици од усклађивања вриједности сталних средстава намијењених продаји, средстава пословања које се обуставља и осталих нефинансијских средстава |   |   |
|  2.  Губици од усклађивања вриједности финансијских средстава  | 1.698.152 | 784.782 |
|  2.1 Нето губици од усклађивања вриједности дугорочних финансијских средстава |   |   |
|  2.2  Нето губици од усклађивања вриједности краткорочних финансијских средстава (осим потраживања од купаца) |   |   |
|  2.3 Нето губици од усклађивања вриједности потраживања од купаца | 1.698.152 | 784.782 |
|  2.4  Нето губици од усклађивања вриједности осталих финансијских средстава |   |   |
|  **Ј. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**  | **0** | **0** |
|  **К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**  | **1.597.545** | **784.782** |
|  **Л. Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година**  |  | **665** |
|  **Љ. Расходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година** |  | **32** |
| Удио у добити придруженог друштва и заједничког подухвата примјеном методе удјела |   |   |
| Удио у губитку придруженог друштва и заједничког подухвата примјеном методе удјела |   |   |
|  **УКУПНИ ПРИХОДИ**  | **17.827.091** | **15.912.285** |
|  **УКУПНИ РАСХОДИ**  | **17.514.649** | **14.704.106** |
|  **М. ДОБИТ И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА1. Добит прије опорезивања**  | **312.442** | **1.208.179** |
|  **2. Губитак прије опорезивања**  | **0** | **0** |
|  **Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ1. Порески расходи периода**  | **210.996** | **244.041** |
|  2. Одложени порески расходи  | 0 | 0 |
|  2.1   Ефекат смањења одложених пореских средстава |   |   |
|  2.2   Ефекат повећања одложених пореских обавеза |   |   |
|  3. Одложени порески приходи  | 0 | 0 |
|  3.1 Ефекат повећања одложених пореских средстава |   |   |
|  3.2 Ефекат смањења одложених пореских обавеза |   |   |
|  **Њ. НЕТО ДОБИТ И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА 1. Нето добит текуће године**  | **101.446** | **964.138** |
| **2. Нето губитак текуће године**  | **0** | **0** |
|  О. Међудивиденде и други видови расподјеле добитка у току периода |   |   |
| Дио нето добити/губитка који припада већинским власницима | 51.766 | 491.986 |
| Дио нето добити/губитка који припада мањинским власницима | 49.680 | 472.152 |
| Обична зарада по акцији | 0,0106 | 0,1004 |
| Разријеђена зарада по акцији |   |   |
| Просјечан број запослених по основу часова рада | 221,00 | 224,00 |
| Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца | 223,00 | 226,00 |

**14. Пословни приходи**

Пословни приходи за период: ***31.12.2024. 31.12.2023*.**

- приходи од продаје услуга 16.190.372,68 КМ 14.710.365,78 КМ

- приходи од продаје робе 421.823,26 КМ 349.941,07 КМ

- остали пословни приходи 402.426,70 КМ 345.190,30 КМ

 **Укупно:** **17.014.622,64 КМ 15.405.497,15 КМ**

Ови приходи су настали од регистрованих дјелатносту, а то су:

-сакупљање, одвоз смећа и другог отпада на градску депонију „ДЕП-ОТ“ Рамићи-Бања Лука

-прикупљање, откуп и балирање секундарних сировина

-прочепљење канализације и

-други послови по наруџби који су блиски регистрованој дјелатности.

Фактурисање прикупљања и одвоза комуналног отпада из домаћинстава у граду врши се на основу броја квадрата корисног стамбеног простора и цијене из важећег цјеновника по м2 (**0,2031 КМ/m2-са ПДВ-ом**), а за домаћинства на селу фактурисање се врши на основу броја домаћинстава и цијене из важећег цјеновника по домаћинству (**10,62 КМ/домаћинству-са ПДВ-ом**).

Нови Цјеновник са исказаним цијенама ступио је на снагу 01.04.2023.године.

Корисници наших услуга су:

-Установе

 -АД, ДОО

-самостални предузетници (стр, сзтр, сур, агенције и други)

-домаћинства у граду и на селу.

Пословни приход „Чистоћа“ ад Бања Лука већи је за 1.609.125,49 КМ, односно за 10,44 % за период 01.01.-31.12.2024.године у односу на исти период прошле године.

Продаја папира, картона, најлона и ПЕТ амбалаже се одвија на основу уговора.

Трговачка књига и калкулације се воде за папир, картон, најлон и ПЕТ амбалажу.

Приходи од продаје секундарних сировина остварени су у износу од 421.823,26 КМ и већи су за 71.882,19 КМ или 20,82 % у односу на исти период прошле године.

Стање залиха секундарних сировина:

 ***31.12.2024. 31.12.2023.***

Рабљено уље  200,00 litara Рабљено уље 200,00 litara

Папира-картона 7,357 tona Папира-картона 5,474 tona

Најлона 5,689 tona Најлона 8,933 tona

 ПЕТ амбалажа 2,649 tona ПЕТ амбалажа 1,507 tona

**Укупно: 15,695 tona Укупно: 15,914 tona**

Дана 06.09.2022.године потписан је Оквирни споразум о вршењу услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука, број: 11-Г-4077/2022, за период од 4 године, чија је вриједност 13.762.944,00 КМ (са ПДВ-ом).

Дана 24.10.2022.године са градом Бања Лука потписан је Анекс I на Оквирни споразум, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године, чији предмет је вршење услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука. Овим Анексом на Оквирни споразум уговорне стране су се усагласиле да је у спецификацији услуга, која је саставни дио Оквирног споразума, начињена техничка грешка под редним бројем 3, те да се јединична цијена у истом мијења и гласи 0,0088 КМ. Оквирни споразум у осталом дијелу остаје непромијењен.

Дана 30.12.2022.године са градом Бања Лука потписан је Анекс I на Уговор број: 11-Г-6069/22 од 06.09.2022.године, трећи појединачни уговор, а на основу Оквирног споразума, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године, чији предмет је вршење услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука.

Овим Анексом на Основни Уговор уговорне стране су се усагласиле да су у спецификацији услуга, која је саставни дио Основног уговора, начињене техничке грешке и то у погледу количине услуга и укупне цијене са ПДВ-ом. Стога уговорне стране сагласно констатују да се спецификација Основног уговора мијења новом обострано потписаном спецификацијом која чини саставни дио овог Анекса I, те да се члан 5. став 1. Основног уговора, мијења и гласи: „Цијена уговорног посла износи 473.791,18 КМ, а према обострано потписаној спецификацији. У цијену је урачунат ПДВ“.

Основни уговор, у осталом дијелу, остаје непромијењен.

Дана 07.06.2023.године са градом Бања Лука потписан је Уговор о прикупљању и одвозу комуналног отпада из домаћинстава и вршење наплате од корисника са подручја града Бања Лука, број:11-Г-2353/23, а након проведеног јавног позива за обављање услуге прикупљања и одвоза комуналног отпада из домаћинства и вршење наплате од корисника са подручја града Бања Лука, број: 05-370-3023/23. Овим Уговором извршилац се обавезује да ће за потребе града Бања Лука и њених грађана вршити услуге прикупљања и одвоза комуналног отпада из домаћинстава на подручју града Бања Лука и од сваког корисника вршити наплату, а по јединичној цијени и цјеновнику прикупљања и одвоза комуналног отпада, усвојеном од стране Скупштине Града Бања Лука.

Уговор се закључује на период од пет година, од дана обостраног потписивања овог Уговора.

На основу Оквирног споразума за зимску службу - Градско подручје (ЛОТ 1), број: 11-Г-5013/23 од 10.11.2023.године, закључен на период од 4 године, а односи се на 4 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2023.године до 15.03.2027.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 5.483.380,50 КМ са ПДВ-ом, потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе, број: 11-Г-5014/23 од 10.11.2023.године, за сезону 2023/2024.година.

Цијена за уговорене услуге износи 1.370.845,12 КМ (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

Дана 01.03.2024.године са градом Бања Лука потписан је Уговор о вршењу услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука, број: 11-Г-724/2024, а на основу Оквирног споразума, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године.

Цијена за уговорене услуге износи 2.123.835,27 КМ (са ПДВ-ом), а према обострано потписаној спецификацији и обавезе по овом Уговору трају до 31.12.2024.године.

Дана 04.11.2024.године са Градом Бања Лука потписан је Уговор о пружању услуге зимске службе на подручју Града Бања Лука, Градско подручје (ЛОТ 1), број: 11-Г-4935/24, за сезону 2024/2025.година, а на основу Оквирног споразума за зимску службу - Градско подручје (ЛОТ 1), број: 11-Г-5013/23 од 10.11.2023.године, закључен на период од 4 године и односи се на 4 зимске сезоне (обухвата период од 15.11.2023.године до 15.03.2027.године), гдје је укупна цијена за период трајања Споразума 5.483.380,50 КМ са ПДВ-ом.

Цијена за уговорене услуге износи 1.370.845,12 КМ (са ПДВ-ом), у складу са спецификацијом.

Дана 31.12.2024.године са градом Бања Лука потписан је Уговор о вршењу услуга чишћења и одвоза отпада са јавних површина, прање саобраћајних површина и одржавање објеката за одводњу на подручју Града Бања Лука, број: 11-Г-5595/2024, а на основу Оквирног споразума, број: 11-Г-4077/22 од 06.09.2022.године.

Цијена за уговорене услуге износи 233.999,88 КМ (са ПДВ-ом), а према обострано потписаној спецификацији и обавезе по овом Уговору трају до 31.12.2024.године.

Приход по основу одвоза отпада од домаћинстава већи је за 6,85 % или 504.823,46 КМ у односу на исти период прошле године.

Укупан број задужених домаћинстава за одвоз кућног отпада на дан 31.12.2024.године је **59.411.**

У Граду је задужено **58.848** домаћинставо са укупно **3.644.849,28 m2,** а просјечан проценат наплате за посматрани период је 82,37 % и већи је за 1,32 % него у истом периоду прошле године.

На сеоском подручју на дан 31.12.2024.године задужено је **563** домаћинстава којима се фактурише услуга одвоза кућног отпада. Просјечан проценат наплате за посматрани период је 80,07% и за 5,95 % је већи него у истом периоду прошле године.

Укупан број задужених предузећа за одвоз отпада у Граду на дан 31.12.2024.године је **1.904** са **588.327,91 m2** и предузетника **2.143** са **109.018,57 m2.**

Проценат наплате од правних лица је у току 2024.године 68,51 %, што је за 8,25 % мање него у истом периоду прошле године, а предузетника 78,20 % и више је за 3,56 % у односу на прошлу годину.

Укупни проценат наплате од свих корисника услуга на дан 31.12.2024.године је 75,42 % и мањи је за 3,22 % у односу на исти период прошле године.

Велики проблем, са којим се сусреће наше Предузеће, представља евиденција нових корисника наших услуга, као и одјава корисника који су престали са радом, јер не постоји одређено законско упориште које би омогућило олакшан рад комуналних предузећа. Инкасанти улажу велике напоре како би евидентирали нове кориснике и кориснике који су престали користити наше услуге.

У периоду I-XII/ 2024.године превежена је сљедећа количина комуналног отпада:

|  |  |
| --- | --- |
| **Врста комуналног отпада** | **Тоне** |
| Мијешани комунални отпад | 62.736,54 |
| Грађевински отпад | 609,40 |
| Отпад који задовољава граничне параметаре | 497,84 |
| Отпад са зелених површина | 840,34 |
| Технолошки отпад укључујући неразврстани грађевински отпад | 1.548,88 |
| Чисти ископ земље | 1,98 |
| Неупотребљива роба из трговина и других предузећа | 0,74 |
| **УКУПНО** | **66.235,72** |

**15. Остале пословне приходе чине:**

 ***31.12.2024. 31.12.2023***.

Приходи од субвенција и подстицаја 190.655,57 КМ 176.293,98 КМ

Приходи од закупнине објеката 33.782,24 КМ 11.920,65 КМ

Приходи од донација 37.134,86 КМ 18.968,05 КМ

Приходи од рефундације боловања 34.813,91 КМ 25.832,18 КМ

Приходи од фонда за запошљавање и рехаб.инвалида 53.472,10 КМ 75.317,25 КМ

Приходи од оствареног права на рефунд.трудн.боловања 0,00 КМ 13.731,49 КМ

Приходи од Завода за запошљавање 0,00 КМ 7.200,00 КМ

Остали приходи из буџета 35.000,00 КМ 0,00 КМ

Префактурисани рачуни 9.207,32 КМ 11.961,37 КМ

Приходи од предујма 8.360,70 КМ 3.965,33 КМ

**Укупно: 402.426,70 КМ 345.190,30 КМ**

У осталим пословним приходима су и износи од готовинске наплате кориштене воде од стране пензионера тј бивших радника „Чистоће“ који су привремено смјештени у пословним просторијама старе „Чистоће“ у ул. Љупка Рачића бр. 6.

Бајић Драго користи привремено просторије на основу одлуке Радничког савјета број 1065/90 од 29.08.1990.године, Копрена Илија на основу Одлуке Директора број 432/96 од 11.10.1996.године и Ђапић Жељко на основу Одлуке Управног одбора број 1059/2001 од 22.10.2001.године. Једино је Одлуком Управног одбора дефинисано да је тадашњи радник Ђапић Жељко дужан уступити просторије по потреби и на захтјев „Чистоће“, те да „Чистоћа“ не преузима даљу обавезу смјештаја именованог радника тј. пензинера. Ђапић Жељко је уступио просторије које је користио за становање и вратио кључеве 01.04.2019.године.

Како Бајић Драго и Копрена Илија нису на захтјев „Чистоће“ напустили пословне просторије и исте вратили у посјед Друштву, то је против њих покренут поступак пред Основним судом у Бања Луци.

**16. Пословни расходи**

Пословни расходи за период: ***31.12.2024. 31.12.2023*.**

  **15.005.613,24 КМ 12.889.741,48 КМ**

**Набавна вриједност продате робе, трошкови материјала и трошкови горива и енергије**

Трошак набавне вриједности продате робе: ***31.12.2024. 31.12.2023*.**

 **324.589,04 КМ 232.232,95 КМ**

**Трошкови материјала:** ***31.12.2024*.** ***31.12.2023.***

 **975.386,75 КМ 658.000,93 КМ**

и они обухватају:

- трошкове разних материјала за обављање дјелатност 600.599,02 КМ 310.707,99 КМ

-трошкове ауто гума 74.981,50 КМ 78.034,55 КМ

-трошкове ХТЗ опреме 60.728,44 КМ 52.588,65 КМ

-трошкове ситног алата и инвентара 8.009,90 КМ 6.202,24 КМ

- трошкове одржавања основних средстава 203.823,98 КМ 174.962,30 КМ

-трошкове канцеларијског материјала 27.243,91 КМ 35.505,20 КМ

**Трошкови горива и енергије:** ***31.12.2024*.** ***31.12.2023.***

 **1.128.636,62 КМ 1.107.526,12 КМ**

и они обухватају:

- трошкове горива и мазива 1.049.605,73 КМ 1.035.729,70 КМ

- трошкове електричне енергије 32.964,75 КМ 34.464,01 КМ

- трошкове воде 46.066,14 КМ 37.332,41 КМ

Трошкови горива и мазива већи су за 13.876,03 КМ, односно за 1,34 % у односу на исти период прошле године.

Како је наведено у рачуноводственим политикама, отпис ситног инвентара, ХТЗ опреме и ауто-гума, врши се једнократним отписом приликом њиховог стављања у употребу.

**17. Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада**

Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада односе се на трошкове нето зарада, нето накнада зарада, порезе и доприносе обрачунате по стопама прописаним Законом о порезу на доходак и Законом о доприносима.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи: ***31.12.2024.*** ***31.12.2023.***

* трошкови бруто зарада и накнада зарада **4.745.935,17 КМ 4.435.761,10 КМ**

Просјечан број запослених у извјештајном периоду је 221 радника. Просјечна бруто плата је 1.779,01 КМ по раднику а нето 1.178,48 КМ / раднику и **већа је за 7,88 %**  у односу на исти период прошле године. Просјечна бруто плата у истом периоду прошле године била је 1.648,27 КМ а нето плата 1.092,34 КМ по раднику. Просјечан број запослених за исти период прошле године је 223 радника.

Просјечно је одсутно са посла по основу боловања 14,92 радник-мјесечно (31.272 сати / 2.096 сати).

**18. Остали лични расходи**

Остали лични расходи:  ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **888.873,87 КМ 745.549,82 КМ**

и односе се на расходе за:

- отпремнине 15.132,20 КМ 43.491,26 КМ

- помоћи запосленима 9.844,00 КМ 26.047,00 КМ

- дневнице и остале трошкове на службеном путу 2.737,07 КМ 933,31 КМ

- превоз запослених 197.189,66 КМ 196.310,04 КМ

- топли оброк 221.341,67 КМ 206.491,65 КМ

- регрес, поклон за празнике 330.814,98 КМ 159.584,20 КМ

- остале накнаде према запосленим-новогодишња исплата 108.500,00 КМ 111.000,00 КМ

- остале накнаде трошкова по уговори о дјелу 3.314,29 КМ 1.692,36 КМ

**19. Трошкови услуга**

Трошкови производних услуга: ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **4.915.673,96 КМ 4.042.638,37 КМ**

и односе се на:

- трошкове услуга депоновања отпада 2.219.365,57 КМ 1.902.619,73 КМ

- трошкове рекламе и пропаганде 452.358,32 КМ 472.556,61 КМ

-трошкове услуга на изради учинака 143.678,17 КМ 201.677,00 КМ

- трошкове поштанских пошиљки 76.161,69 КМ 99.102,46 КМ

- трошкове телефона и интернета 26.730,52 КМ 28.335,19 КМ

- трошкови превоза 4.051,80 КМ 920,00 КМ

- остале транспортне услуге 208,78 КМ 698,91 КМ

- текуће одржавање основних средстава (механизације) 216.319,18 КМ 239.527,80 КМ

- остале производне услуге (трошкови закупа, трошкови

 сајмова, заштита на раду, одлагање теч.отпада и остале

 производне услуге) 1.776.799,93 КМ 1.097.200,67 КМ

Трошкови услуга депоновања отпада већи су за 16,65 % или 316.745,84 КМ у односу на исти период прошле године.

Трошкови ПТТ услуга - рачуни купцима мањи су за 23,15 % или 22.940,77 КМ у односу на исти период прошле године.

На основу уговора о вршењу услуга преноса рачуна, број: 476/24, закљученог дана 01.02.2024.године, између Предузећа за поштански саобраћај РС ад Бања Лука и „Чистоћа“ ад Бања Лука, дефинисано је да се поштарина за извршене услуге преноса писмоносних пошиљки – рачуна, обрачунаваће се по 0,77 КМ за сваку писмоносну пошиљку - рачун. Уговор је закључен на период до 31.12.2024.године.

Закон о поштанским услугама, који је у РС ступио на снагу, дефинише појам јавног поштанског оператера који је у већинском власништву државе и који је овлаштен да врши све врсте поштанских услуга, као и појам поштанских опаретера који су у приватном власништву и који не могу вршити такозване резервисане поштанске услуге, обавезује да се достава рачуна за извршене услуге врши искључиво путем Пошта РС.

„Чистоћа“ ад Бања Лука тренутно има 63.458 корисника услуга одвоза смећа. Узимајући у обзир да је цијена једне пошиљке 0,77 КМ, те да је потребно мјесечно испоставити **63.458** рачуна путем Пошта РС, добијамо мјесечни трошак ПТТ услуга у износу од 48.862,66 КМ, што би на годишњем нивоу представљало трошак од 586.351,92 КМ. Овако висок трошак ПТТ услуга знатно би утицао на пословни резултат Друштва. Због тога се Друштво опредијелило за слање рачуна домаћинствима два пута годишње.

Трошкови услуга одржавања ИС за извјештајни период износе укупно **57.831,00 КМ** и то:

* M&I Systems d.o.o. Banja Luka у износу од 11.031,00 КМ, по основу паушалне накнаде (919,25 КМ x 12 мјесеци),
* Актива инвест д.о.о. Бања Лука у износу од 26.400,00КМ по основу паушалне накнаде (2.200,00 КМ x 12 мјесеци) и
* Медиа Про д.о.о. Приједор у износу од 20.400,00 КМ по основу паушалне накнаде (1.700,00 КМ x 12 мјесеци).

Трошкови услуга одржавања основних средстава: ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 216.319,18 КМ 239.527,80 КМ

Трошкови услуга одржавања основних средстава мањи су за 9,69 % или 23.208,62 КМ у односу на исти период прошле године.

У трошковима осталих производних услуга најзначајнији су трошкови закупа у износу од 1.718.208,40 КМ. Од тога, износ од 1.396.330,00 КМ односи се на закуп опреме и то 16 теретних возила од предузећа „Топ Маркет“ д.о.о. Котор Варош, са којим Друштво има склопљене уговоре о закупу.

На одвозу и депоновању отпада ангажована је сљедећа механизација:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Редни број | Врста возила | Број возила |
| 1. | Грајфер | 6 |
| 2. | Цистерна  | 7 |
| 3. | Кипер | 3 |
| 4. | Каналџет | 3 |
| 5. | Фекалац | 2 |
| 6. | Подизач | 4 |
| 7. | Специјалка  | 21 |
| 8. | Чистилица | 5 |
| 9. | Утоваривач | 3 |
| 10. | Трактор | 30 |
| 11. | Путничко возило | 9 |
| 12. | Теретна доставна возила | 13 |
| 13. | Комби | 3 |
| 14. | Мултикар | 1 |
|  | **УКУПНО** | **110** |

Возила су углавном стара и дотрајала, па су трошкови одржавања доста високи.

У наредној табели дати су подаци о задужености друштва „Чистоћа“ ад Бања Лука на дан 31.12.2024.године:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Опис** | **Износ** | **%** |
| 1. Капитал | 20.839.563 | 90,45 |
| 2. Дугови | 2.199.413 | 9,55 |
| Пасива (1+2) | 23.038.976 | 100,00 |

У анализи задужености „Чистоћа“ ад Бања Лука уочљиво је да је у оквиру пасиве капитал знатно више заступљен у односу на дугове, односно да је тај однос 90,45 : 9,55 у корист капитала.

У наредној табели дата је анализа солвентности Друштва на дан 31.12.2024.године.

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | **Износ** |
| 1. Пословна актива | 23.038.976 |
| 2. Дугови | 2.199.413 |
| Коефицијент солвентности (1/2) |  10,47 |

Чистоћа“ ад Бања Лука има висок коефицијент солвентности.

На основу процента задужености и коефицијента солвентности, долази се до закључка да је Друштво у могућности да измири све своје обавезе у моменту настанка доспијећа обавеза и да постоји могућност новог задужења.

**20. Трошкови амортизације и резервисања**

Како је наведено у рачуноводственим политикама, обрачун амортизације свих сталних материјалних и нематеријалних средстава у извјештајном периоду вршен је на основу њиховог корисног вијека трајања.

Укупно обрачунати трошкови амортизације износе 1.289.093,24 КМ.

Трошкови резервисања за трошкове у гарантном року износе 27.443,22 КМ и односе се на трошкове резервисања за накнаде и бенефиције запослених.

**21. Нематеријални трошкови**

Нематеријални трошкови и трошкови непроизводних услуга: ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **647.263,05 КМ 340.358,81 КМ**

и односе се на:

- трошкови репрезентације 82.950,58 КМ 64.843,95 КМ

- трошкови премије осигурања имовине и запослених  80.881,87 КМ 73.018,18 КМ

- трошкови платног промета 23.089,80 КМ 17.952,98 КМ

- трошкови чланарина 7.708,02 КМ 5.049,93 КМ

- трошкови такса и предујмова за судске спорове 266.992,84 КМ 30.789,14 КМ

- трошкови непроизводних услуга (трошкови услуга ревизије,

 адвоката,нотара,стручно образовање и сл.) 185.639,94 КМ 148.704,63 КМ

**22. Трошкови пореза**

Трошкови пореза у износу од **52.578,81 КМ** односе се на порез на имовину, противпожарну накнаду, накнаду за кориштење шума и вода, комуналну накнаду и остале порезе који терете трошкове.

**23. Трошкови доприноса**

Трошкови доприноса **10.139,51 КМ**, односе се на допринос за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида 5.181,47 КМ и допринос за бенефицирани стаж 4.958,04 КМ.

**24. Финансијски приходи**

Финансијски приходи исказани у износу од 133.004,91 КМ, односе се на приходе од камата на финансијска средства по амортизованој вриједности за повезана правна лица, приходе од камата по кредитима и обрачунате затезне камате.

**25. Финансијски расходи**

Финансијски расходи у износу од 35.171,80 КМ, односе се на расходе по основу камата из односа са повезаним правним лицима, затезне и друге камате и камате за неблаговремено плаћене јавне приходе.

**Остали приходи и расходи**

**26. Остали приход**и: ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **578.856,64 КМ 400.310,77 КМ**

и односе се на:

- приходе од наплаћених такси 95.199,86 КМ 38.700,58 КМ

- приходе од продаје опреме 0,00 КМ 854,70 КМ

- приходе од хартија од вриједности 0,00 КМ 382,25 КМ

- приходи по основу вишкова материјала 1.976,60 КМ 23,03 КМ

- приходе од отписа обавеза из купопродајних односа 0,00 КМ 80,75 КМ

- приходе по основу отписаних осталих обавеза 331,71 КМ 2.564,10 КМ

- приходе од накнаде штета 10.882,25 КМ 21.992,98 КМ

-приход од наплаћених потраживања у судском спору 81.488,12 КМ 0, 00 КМ

- остале непоменуте приходе 6.566,52 КМ 2.655,88 КМ

 - наплаћене приходе по основу дир. и индир.отписа 382.411,58 КМ 333.056,50 КМ

**27. Остали расходи**: ***31.12.2024. 31.12.2023.***

 **775.711,65 КМ 1.016.695,66 КМ**

и односе се на:

- губици по основу продаје и расхода постројења и опреме 673,79 КМ 2.030,67 КМ - мањкови изузимајући мањкове залиха учинака 114,53 КМ 345,21 КМ

- кало, растур, квар и лом залиха робе 3.342,97 КМ 12.543,99 КМ

- трошкови судских и других спорова 0,00 КМ 13.435,00 КМ

- казне за привредне преступе и прекршаје 95,40 КМ 3.349,99 КМ

- издаци за хуманитарне и културне циљеве (донације

 црквама, спортским друштвима и културним центрима) 607.242,39 КМ 838.513,95 КМ

- непоменути остали расходи 60,32 КМ 322,85 КМ

- расход по осн. исправке вријед. и отписа потраживања 164.182,25 КМ 146.154,00 KM

Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања извршени су према Правилнику о рачуноводственим политикама Друштва и износе 164.182,25 КМ.

Према члану 21. Правилника, Друштво ће вршити исправку вриједности свих потраживања од домаћинстава старијих од 12 мјесеца, те исправку вриједности, свих потраживања правних лица и предузетника старијих од 12 мјесеци.

Губици од усклађивања вријед. потраживања од купаца 1.698.152,46 КМ 784.782,12 КМ

**28. Расхода по основу исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни**

На дан 31.12.2024.године расхода по овом основу нема, а у истом периоду претходне године били су у износу од 32,69 КМ.

**29. Резултат пословања**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Период** |
| 31.12.2024. | 31.12.2023. |
| Губитак / добитак текуће године | 101.446 | 964.138 |

**БИЛАНС ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

**у периоду од 01.01. до 31.12.2024.године**

|  |  |
| --- | --- |
| **ПОЗИЦИЈА** | **Износ**  |
| **Текућа година** | **Претходна година** |
| **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ Приливи готовине из пословне активности**  | **19.611.123** | **16.426.451** |
|  Приливи од купаца и примљени аванси у земљи | 17.849.201 | 15.941.134 |
|  Приливи од купаца и примљени аванси у иностранству |   |   |
|  Приливи од премија, субвенција, дотација и сл. | 203.217 | 63.032 |
|  Остали приливи из пословних активности | 1.558.705 | 422.285 |
|  **Одливи готовине из пословних активности**  | **18.764.781** | **15.090.389** |
|  Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у земљи | 9.397.103 | 8.091.901 |
|  Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у иностранству | 358.685 | 90.644 |
|  Одливи по основу плаћених камата | 29.866 | 12.376 |
|  Одливи по основу исплата плата, накнада плата и осталих личних расхода | 5.129.991 | 4.908.472 |
|  Одливи по основу пореза на добит | 362.454 | 105.292 |
|  Остали одливи из пословних активности | 3.486.682 | 1.881.704 |
|  **Нето прилив готовине из пословних активности**  | **846.342** | **1.336.062** |
|  **Нето одлив готовине из пословних активности**  | **0** | **0** |
| **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊАПриливи готовине из активности инвестирања**  | **158.874** | **76.445** |
|  Приливи готовине по основу продаје акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата |   |   |
|  Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме |   | 855 |
|  Приливи по основу продаје инвестиционих некретнина |   |   |
|  Приливи по основу продаје биолошких средстава |   |   |
|  Приливи по основу продаје нематеријалних средстава |   |   |
|  Приливи по основу продаје сталних средстава намијењених продаји |   |   |
|  Приливи од финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат |   |   |
|  Приливи од финансијских средства по фер вриједности кроз биланс успјеха |   |   |
|  Приливи од осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности |   |   |
|  Приливи по основу лизинга (главница) |   |   |
|  Приливи по основу лизинга (камата) |   |   |
|  Приливи по основу камата | 158.874 | 75.590 |
|  Приливи од дивиденди и учешћа у добити |   |   |
|  Приливи по основу дериватних финансијских инструмената |   |   |
|  Остали приливи из активности инвестирања |   |   |
|  **Одливи готовине из активности инвестирања**  | **937.479** | **768.083** |
|  Одливи готовине по основу куповине акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата |   |   |
|  Одливи по основу куповине некретнина, постројења и опреме | 937.479 | 768.083 |
|  Одливи по основу куповине инвестиционих некретнина |   |   |
|  Одливи по основу куповине биолошких средстава |   |   |
|  Одливи по основу куповине нематеријалних средстава |   |   |
|  Одливи по основу финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат |   |   |
|  Одливи по основу финансијских средства по фер вриједности кроз биланс успјеха |   |   |
|  Одливи по основу осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности |   |   |
|  Одливи по основу дериватних финансијских инструмената |   |   |
|  Остали одливи из активности инвестирања |   |   |
|  **Нето прилив готовине из активности инвестирања**  | **0** | **0** |
|  **Нето одлив готовине из активности инвестирања**  | **778.605** | **691.638** |
| **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊАПриливи готовине из активности финансирања**  | **16.463.520** | **16.606.291** |
|  Приливи по основу повећања основног капитала |   |   |
|  Приливи од продаје откупљених сопствених акција |   |   |
|  Приливи по основу дугорочних кредита |   |   |
|  Приливи по основу краткорочних кредита | 16.463.520 | 16.606.291 |
|  Приливи по основу издатих дужничких инструмента |   |   |
|  Остали приливи из активности финансирања  |   |   |
|  Одливи готовине из активности финансирања  | 16.508.520 | 16.626.291 |
|  Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела |   |   |
|  Одливи по основу дугорочних кредита  |   |   |
|  Одливи по основу краткорочних кредита  | 16.508.520 | 16.626.291 |
|  Одливи по основу лизинга  |   |   |
|  Одливи по основу дужничких инструмената |   |   |
|  Одливи по основу исплаћених дивиденди |   |   |
|  Остали одливи из активности финансирања |   |   |
|  **Нето прилив готовине из активности финансирања**  | **0** | **0** |
|  **Нето одлив готовине из активности финансирања**  | **45.000** | **20.000** |
| **УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ**  | **36.233.517** | **33.109.187** |
| **УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ**  | **36.210.780** | **32.484.763** |
| **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ**  | **22.737** | **624.424** |
| **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ**  | **0** | **0** |
| **ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**  | **2.930.776** | **2.306.352** |
| **ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** |  |  |
| **НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** |  |  |
| **ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА**  | **2.953.513** | **2.930.776** |

**30.** **Приливи готовине** **из пословних активности**

Приливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 19.611.123КМ. Највећим дијелом (91,01%) се односе на приливе од купаца и примљене авансе у земљи. Раст наведених прилива износи 11,97 % због повећаног броја корисника којима је извршено фактурисање у обрачунском периоду.

**31. Одливи готовине из пословних активности**

Одливи готовине из пословних активности остварени су у износу од 18.764.781 КМ и порасли су за 24,35 % усљед повећаних обавеза према добављачима, као и одлива по основу исплата плата, накнада плата и осталих личних расхода.

**32. Приливи и одливи** **из активности инвестирања**

У току године Друштво је имало прилив готовине из активности инвестирања у износу од 158.874 КМ и то приливи по основу камата, а истовремено Друштво је имало и одлив из активности инвестирања у износу од 937.479 КМ по основу куповине некретнина, постројења и опреме.

**33. Приливи из активности финансирања**

Друштво је у току године остварило прилив из активности финансирања у износу од 16.463.520 КМ, а односи се на прилив по основу краткорочних кредита.

**34. Одливи из активности финансирања**

Одливи из активности финансирања остварени су у износу од 16.508.520 КМ и односе се на одлив по основу краткорочних кредита.

**ЛИКВИДНОСТ**

Друштво је континуирано пратило и анализирало своју тренутну ликвидност која представља способност измирења доспјелих обавеза на одређени датум.

**ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ**

Повезана правна лица Друштва су:

I - Град Бања Лука

 Град Бања Лука има учешће у капиталу Чистоће у износу од 30%.

II - Тржница доо Бања Лука

 Тржница Бања Лука је највећи акционар Друштва са 51,028% акција.

III - ЈП „ДЕП-ОТ“ д.о.о. Бања Лука

 Оснивач ЈП„ДЕП-ОТ“ д.о.о. Бања Лука су град Бања Лука и општине бањалучке регије:

 Градишка, Прњавор, Лакташи, Србац, Котор Варош, Челинац и Кнежево.

IV - МГ Минд д.о.о. Мркоњић Град

V - ТАМ Сервис д.о.о Бања Лука

VI - Меркур д.о.о. Бања Лука

VII - Мркоњић путеви д.о.о. Мркоњић Град

VIII - Градња Плус доо Бања Лука

IX - МГ Тим д.о.о. Мркоњић Град

X - City mall doo Banja Luka

XI - Нова банка АД Бања Лука

Друштво је у периоду I-XII/2024.године пословало са наведеним повезаним правним лицима, како је приказано у наредној табели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Почетно стање | П р о м е т у 2024.години | Салдо 31.12.2024.године |
| Дугује | Потражује |
| Град Бања Лука | Купац | 1.012.461,83 | 4.512.603,01 | 2.884.442,67 | 2.640.622,17 |
| Град Бања Лука | Добављач | - | 6.237,40 | 11.474,80 | 5.237,40 |
| ЈП „ДЕП-ОТ“  | Купац | 47,20 | - | - | 47,20 |
| ЈП „ДЕП-ОТ“  | Добављач | 210.494,77 | 2.387.565,73 | 2.593.401,61 | 416.330,65 |
| Тржница | Купац | 60,97 | 51.327,69 | 51,388,66 | 0,00 |
| Тржница | Добављач | - | 104.306,77 | 107.108,45 | 2.801,68 |
| МГ Минд | Купац | 76,69 | 13.132,75 | 12.951,40 | 258,04 |
| МГ Минд | Добављач | - | - | - | - |
| ТАМ ПСЦ | Купац | 431,61 | 10.913,12 | 10.562,12 | 782,61 |
| ТАМ ПСЦ | Добављач | - | - | - | - |
| МЕРКУР | Купац | 302,64 | 1.815,84 | 1.664,52 | 453,96 |
| МЕРКУР | Добављач | - | - | - | - |
| Мркоњић путеви | Купац | - | - | - | - |
| Мркоњић путеви | Добављач | 8.537,49 | 54.882,79 | 86.644,78 | 40.299,48 |
| Градња Плус | Купац | 21.436,65 | 130.748,92 | 152.185,57 | - |
| Градња Плус | Добављач | - | - | - | - |
| МГ Тим | Купац | - | - | - | - |
| МГ Тим | Добављач | - | - | - | - |
| City Mall doo Banja Luka | Купац | 18.515,53 | 109.550,87 | 119.092,50 | 8.973,90 |
| City Mall doo Banja Luka | Добављач | - | - | - | - |
| Нова банка АД Бања Лука | Купац | 834,48 | 9.389,26 | 9.523,65 | 700,09 |
| Нова банка АД Бања Лука | Добављач | - | - | - | - |

**ГАРАНЦИЈЕ, МЈЕНИЦЕ, ХИПОТЕКЕ, ДАТА ЈЕМСТВА**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Основ гаранције** | **Корисник обезбјеђења** | **Износ-КМ** | **Валута доспијећа** | **Средство обезбеђења** |
| 1. | Уговор о кредитирању и пословној сарадњи ОУ-2-028/05Корисници кредита: МГ Минд, Мркоњић путеви, Тржница, Меркур, ТАМ, Чистоћа и Градња плус |  Raiffeisen Bank dd Sarajevo | 11.162.992,79 | 30.11.2025. | 5 бјанко мјеница |
| 2. | Уговор о овердрафткредиту број: 5550000062681612 од 25.08.2023. |  Нова банка ад Бања лука | 1.700.000,00 | 23.08.2025. | 5 бјанко мјеница, 12 бјанко трансакционих налога |
| 3. | Оквирни пласман за чинидбене гаранције |  Нова банка ад Бања лука | 300.000,00 | 23.08.2026. | 5 бјанко мјеница, 12 бјанко трансакционих налога |
| 4. | Оквирни пласман за чинидбене гаранције |  Нова банка ад Бања лука | 300.000,00 | 04.02.2025. | 36 бјанко вирмана, 12 бјанко мјеница |

Друштво не очекује негативне посљедице по основу издатих гараницја.

**ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА**

 Нису забиљежени догађаји након дана билансирања који би утицали на измјену пословног резултата или на стање имовине и обавеза.

**СУДСКИ СПОРОВИ**

На дан 31.12.2024. године активно је 4 судска спора против Друштва „ЧИСТОЋА“ АД, а предмет тужби су накнаде штете због повреде на раду и накнаде материјалне штете због одузетих и уклоњених ствари и то:

1. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Суада Хаџисаковић у предмету број 71 0 Мал 309700 19 Мал од дана 12.07.2019. године ради наплате накнаде штете у износу од 3.000,00 КМ са законском затезном каматом и трошковима поступка, а којим се првотужена „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука и друготужена ГРАД БАЊА ЛУКА обавезују да плате износ од 3.000,00 КМ са законском затезном каматом и трошковима поступка на име накнаде штете због уклањања ствари (кућног намјештаја из заједничких просторија), а на основу Рјешења Одјељења комуналне полиције Градске управе Град Бања Лука.
2. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Милена Ђаковић и остали у предмету број 71 0 П 350897 21 П од дана 27.05.2021. године ради накнаде штете у износу од 91.400,00 КМ са законском затезном каматом и трошковима поступка, а којом се Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука обавезује да туженима (члановима породице) исплати накнаду штете усљед смрти радника и то на име душевних болова због смрти супруга и оца, на име трошкова сахране, на име трошкова подизања споменика, на име трошкова ношења црнине, а све са законском затезном каматом.
3. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Јелене Кременовић у предмету број 71 0 Мал 382222 22 Мал од дана 07.07.2022. године, ради накнаде штете у износу од 1.911,20 КМ са законском затезном каматом почев од 08.02.2022. године
4. У поступку пред Основним судом у Бања Луци са тужиоцем Дарком Поповић у предмету број 71 0 П 390186 22 П од дана 02.03.2023. године, ради дуга и накнаде штете проузроковане несавјесним поступањем одговрних службених лица Друштва „ЧИСТОЋА“ АД. Тужилац Окружном суду уложио жалбу на Пресуду Основног суда од дана 27.06.2024. године, којом се његов тужбени захтјев одбија као неоснован.

Вриједност спора 55.000,00 КМ са законском затезном каматом почев 08.06.2022. године

На дан 31.12.2024. године активна су 4 судска спора у коме је Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука покренуо парнични поступак од којих је:

1. поступак против Друштва „ДУО МЕТАЛ“ д.о.о. Лакташи по основу купопродаје секундарних сировина у предмету број 57 0 Пс 106252 13 Пс. Пресудом Окружног привредног суда од дана 02.08.2017. године, „ДУО МЕТАЛ“ д.о.о. Лакташи обавезан је исплатити на име дуга за испоручену робу износ од 136.120,05 КМ са законском затезном каматом од 30.04.2013. године до 19.08.2013.године и трошкове поступка у износу од 5.762,60 КМ са законском затезном каматом од 02.08.2017.године, што укупно износи 141.882,70 КМ (без законских затезних камата). У току је извршни поступка по правоснажној пресуди Окружног привредног суда по поднешеном Приједлогу за извршење, а трошкови поступка на основу Рјешења о извршењу износе 3.841,60 КМ (без законских затезних камата). Тужилац се обратио захтјевима Републичкој управи за геодетско и имовинскоправне послове Лакташи и МУП-а за достављање података о имовини туженог и у дописима стоји како Друштво није евидентирано као власник некретнина, односно нема регисрованих возила, због чега је укупно потраживање искњижено из пословних књига.
2. Поступак пред Основним судом Бања Лука у предмету број 71 0 П 318052 19 П против Илије Копрена и Драге Бајић ради предаје у посјед некретнине означену као к.ч. 52/13А, двије магазе, кућиште и двориште, површине 1643 m2, уписане у З.К. 12198, К.О. СП Бања Лука која одговара парцели новог премјера 906, економско двориште привредна зграда површине 636 m2 и економско двориште површине 1007 m2 уписане у П.Л. 970, К.О. Бања Лука као и да солидарно надокнаде трошкове парничног поступка који се односе на састав тужбе по пуномоћнику као и све друге трошкове са законском затезном каматом. Вриједност спора: 100.000,00 КМ.

Тужени Копрена и Бајић су поднијели противтужбу којом траже да се утврди да су пословне просторије које користе сматрају се станом и да су одржајем стекли право власништва. Такође траже, да се утврди да имају право кориштења станова и право да закључе уговор о откупу, као и да Илија Копрена тражи да му се исплати износ од 20.000,00 КМ на име реновирања простора, а Драго Бајић тражи да му се исплати износ од 35.000,00 КМ на име улагања.

Уложена ревизија од стране Друштва „ЧИСТОЋА“ АД као тужиоца – противтуженог, обзиром да је Пресудом Основног суда одбијен тужбени захтјев тужиоца са обавезом плаћања трошкова поступка туженог противтужиоца Илији Копрена у износу од 5.950,00 КМ и Драги Бајић у износу од 7.485,00 КМ.

Ревизија се дјелимично усваја, провостепена и другостепена пресуда се преиначавају, тако што се дјелимично усваја тужбени захтјев тужиоца, па се обавезују тужени да тужиоцу предају у посјед, слободан од лица и својих ствари, дио непокретости ( у нарави шупа) површине 68,00 m2 , двије магазе, кућиште и двориште, кућиште с двориштем површине 1384 m2, економско двориште, привредна зграда површине 522 m2, те се одређује да свака страна сноси своје трошкове поступка, (уговор о закупу или уговор о откупу стана).

Уложена апелација против пресуде Врховног суда Републике Српске пред Уставним судом због повреда права на правично суђење, повреде права на имовину.

1. Поступак пред Основним судом Бања Лука у предмету број 71 0 П 349951 21 П против Илије Копрена и Драге Бајић ради дуга по основу бесправног кориштења непокретности у власништву Друштва „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука.

Вриједност спора: 31.080,00 КМ

Поступак је Рјешењем прекинут, а наставиће се кад се правоснажно оконча парнични поступак у предмету број 71 0 П 318052 19 П, а који се налази у фази ревизијског поступка.

1. Поступак пред Окружним привредним судом против ЈП „ДЕП-ОТ“ Бања Лука ради предаје у посјед и располагање слободне од лица и ствари некретнине уписане у Лист непокретности број 1042 к.о. Залужани, укупне површине 295798 m2. Пресудом Окружног привредног суда у Бања Луци од дана 12.07.2024. године, обавезује се ЈП „ДЕП-ОТ“ да Друштву преда у посјед и располагање слободне од лица и ствари некренине означене као к.ч. број 79, 72/1, 113 и 129/3 уписане у Лист непокретности број 1042 к.о. Залужани, укупне површине 295798 m2, а Друштву се тужбени захтјев одбија у дјелу да се ЈУ „ДЕП-ОТ“ обавезе да на име остварене користи употребом туђе ствари у врменском периоду од 01.05.2013. године до 31.05.2023. године исплати износ од 3.852.484,66 КМ са законском затезном каматом, почев од 01.05.2024. године до коначне исплате и доспјеле законске затезне камате обрачунате до 30.04.2024. године износ од 2.134.073,54 КМ све у року од 30 дана до дана пријема пресуде, као и накнаду штете због измакле користи настале онемугућавањем тужиоца као власника у кориштењу непокретности уписаних у листу непокрентности број 1042 к.о. Залужани у периоду од 01.05.2020. године до 31.05.2023. године, у износу од 3.933.958,00 КМ са законском затезном каматом почев од 01.05.2024. године до исплате и на име доспјеле законске затезне камате обрачунате до 30.04.2024. године износ од 1.031.040,23 КМ све у року од 30 дана од дана пријема пресуде. Истом Пресудом, обавезује се Друштво да туженом надоканди трошкове парничног поступка у износу од 23.514,07 КМ у року од 30 дана од дана пријема пресуде под пријетњом принудног извршења.

Одлучјујући о жалбама странака и умјешача Град Бања Лука против пресуде број 57 0 Пс 139518 22 Пс од дана 12.07.2024. године, Виши привредни суд је дана 23.12.2024. године донио пресуду којим се жалба тужиоца – противтуженог дјелимично усваја, приначава пресуда Окружног привредног суда у дјелу одлуке о накнади штете због изубљене добити, односно обавезује се Друштво ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО да Друштву „ЧИСТОЋА“ АД, на име накнаде штете у виду изгубљене добити за период од 09.06.2022. године до 31.05.2023. годинеисплати износ од 1.527.278,00 КМ са законском затезном каматом од 01.05.2024. године до исплате и доспјелу законску затезну камату у износу од 195.395,40 КМ све у року од 30 дана. Преиначава се одлука о трошковима поступка, односно обавезује се Друштво ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО да Друштву „ЧИСТОЋА“ АД на име трошкова поступка исплати износ од 12.411,00 КМ и трошкова састава жалбе у износу од 1.584,63 КМ све у року од 30 дана, док су у преосталом дијелу жалбе тужиоца, туженог и умјешача на страни туженог, одбијене и првостепена пресуда потврђена.

Вриједност спора: 100.000,00 КМ.

На основу Одлуке Управног одбора Друштва, а у складу са рачуноводственим политикама усвојеним у мају мјесецу 2012. године, да се обавезно утужују сва ненаплаћена, а доспјела потраживања старија од 11 мјесеци, Друштво је поднијело приједлоге за извршење против дужника физичких и правних лица, са укупним потраживањима главног дуга у износу од 938.552,54 КМ односно 15.514 активних предмета.

Потраживања у износу од **463.289,30 КМ** (директни отпис – **164.182,25 КМ** и индиректни отпис – **299.107,05 КМ**) и плаћена судска такса од **65.222,65 КМ** су искњижена на основу одлуке Генералног дирекотра „о отпису потраживања“.

Укупна вриједност потраживања искњижена су из разлога што Друштво није могло наплатити потраживање због интерне регулативе друштва да се уплатама преко извода банке са недозначеним рачунима затварају почетна стања, па се по рекламацијама грађана врше исправке, јер се углавном уплате односе на текући дуг, као и из разлога што суд приједлоге за извршење није могао доставити извршеницима због непостојања истих на означеним адресама: умрли прије подношења приједлога за извршење, објекти девастирани, непозната адреса и слично у категорији „домаћинства“, те правна лица и предузетници који су престали обављати регистровану дјелатност.

До 31.12.2024. године, Друштво има застарјелих, а ненаплаћених потраживања услуге одвоза и одлагања комуналног отпада корисника услуга „физичка лица“ у категорији „ДОМАЋИНСТВО – ГРАД“ у износу **1.570.905,40 КМ** и „ ДОМАЋИНСТВО – СЕЛО “у износу од **36.434,75 КМ,** а штоукупно износи **1.607.340,15 КМ.** Ради се о ненаплаћеним потраживањима за период од 01.01.2017. године до 30.09.2023. године, а која потраживања према члану 378. ЗОО застарјевају за једну годину. Од укупног износа застарјелих, а ненаплаћених потраживања износ од **182.701,94 КМ** се односи на пасивне шифре корисника којима се дуг не може наплатити из разлога што је корисничким шифрама додјељена класификација „празан објекат“, „викендице“, „социјални случај“.

Друштво наплату потраживања у периоду од 2018. године није подносило приједлоге за извршење за категорију „ДОМАЋИНСТВО – ГРАД“ и „ДОМАЋИНСТВО – СЕЛО“, са циљем како смањивања трошкова, а који су се односили на трошкове поступка по поднешеном приједлогу за извршење, тако и прављења детаљне анализе исплативности утужење, управо из разлога што је у ранијем периоду по поднешеним приједлозима за извршење било изгубљених спорова из разлога што суд приједлоге за извршење није могао доставити извршеницима због непостојања истих на означеним адресама: умрли прије подношења приједлога за извршење, објекти девастирани, непозната адреса и слично. Крајњи исход тако изгубљених спорова био је искључиво на терет Друштва, обзиром да се поред дуга за услугу одвоза и одлагања комуналног отпада исњижавали и додатни трошкови поступка.

На основу досадашњег искуства и анализе на терену, Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука приликом задужења путем стручне инкасантске службе наилази на случајеве погрешног задужења корисника из разлога што потенцијални корисници наших услуга и данас немају развијену свијест о обавезној регистрацији као „корисник услуге“ самим тим што им та обавеза није наметнута и регулисана законским прописима, изузев оне прописане чланом 16. Закона о комуналним дјелатностима („Службени гласник Републике Српске“, број 124/11), која прописује да се пружање и кориштење комуналних услуга врши на основу уговора закљученог између даваоца комуналне услуге и корисника. Ова законска одредба иако прописана законом није обавезујућа за корисника, већ се и данас заснива на добровљној бази доласком у сједиште Друштва како би закључили уговор о пружању услуге одвоза и одлагања комуналног отпада. На укупан број становништва на подручју Град Бања Лука, постоји одређен број грађана који избјегавају задужење у складу са законским прописима, због чега стручен службе на терену имају проблем самог задужења корисника из разлога што се прикупљају паушални подаци о власнику некретнине, напримјер: задужују се подстанари који током године могу промјенити више адреса боравишта.

Још један од разлога због чега се Друштво било опредјелио да наплату потраживања не врши путем надлежног суда, јесте и што се вриједност трошкова повећала, односно вриједност спора до 3.000 КМ, трошкови поступка износе 100,00 КМ (такса на приједлог за извршење износи 25,00 КМ и такса да се дозволи рјешење о извршењу износу 75,00 КМ), а на основу одредаба закона о судским таксама и таксене тарифе („Службени гласник РС“, број 66/18).

У периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, а након анализе пословних књига, Друштво је покренуло извршних поступака против **1.163 физичких лица** за вршену услугу одвоза и одлагања комуналног отпада који су на картицама имали 12 неплаћених рачуна, укупне вриједности **172.997,92 КМ.** За исти период је Друштво покренуло извршни поступак против 76 правних лица и предузетника, укупне вриједности **128.109,01 КМ.**

Друштво „ЧИСТОЋА“ АД, као стечајни повјерилац има пријављена потраживања према 7 стечајних дужника у укупном износу од 49.232,15 КМ.

До 31.12.2024. године остао је неутужен дуг правних лица и предузетника по рачунима из сљедећих периода и то:

2017. години 8.737,57 КМ

2018. години 25.319,72 КМ

2019. години 23.174,81 КМ

2020. години 12.971,79 КМ

2021. години 12.414,93 КМ

2022. години 26.569,49 КМ

2023. години 758.650,12 КМ

2024. години 1.059.544,12 КМ

**УКУПНО:**  **1.927.382,55 КМ**

У поступак утврђивања права власништва у ванпарничном поступку бр: 21.11/475-70/14 код РУГИП ПЈ, покренут по захтјеву „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука по основу члана 8а. Закона о измјенама и допунама Закона о приватизацији државног капитала и у истом Републичка управа за геодетске и имовинско правне послове, Подручна јединица Бања Лука, донијела Рјешње од дана 19.06.2015. године којим се утврђује да је Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука стекла право власништва на основу Рјешења Дирекције за приватизацију број 01-358-4/99 од дана 29.06.2001. године, Увјерења ИРБ РС број 10/1-5-2/14 од дана 20.01.2014. године на некретнинама означеним к.ч. звана ораница „Сличарка“, к.ч. звана ораница „Потоци“, к.ч. звана ораница „Црквина“, к.ч. звана ораница „Долац“, к.ч. звана ораница „Станчица“, к.ч. звана ливада „Рогоже“, к.ч. звана ливада „Шабановача“, к.ч. звана ливада „Јазавица“ - поступак доношења Рјешења по члану 8а. став 2. Закона о приватизацији државног капитала, којим се утврђује право својине и друга права у корист стицаоца права „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука на приватизационим непокретностима по основу закона и по управним актима и одобреном упису у судски регистар власничке трансформације – непокретности - пословног простора (депоније) у Рамићима са објектима.

Против првостепеног рјешења, изјављена је жалба од стране Правобранилаштва РС, која је Рјешењем Директора Репбуличке управе за геодетске и имовинско-правне послове, број 21.05/475-178/15 од дана 16.11.2015. године, одбијена као неоснована.

Код Окружног суда у Бања Луци, води се управни спор против Рјешења 21.05/475-178/15 од дана 16.11.2015. године, покренут од стране Репбуличке управе за геодетске и имовинско-правне послове.

Пресудом Окружног суда у предмету број 11 0 У 018040 16 У од дана 27.03.2017. године, уважава се тужба Правобранилашта РС и оспорено Рјешење број 21.05/475-178/15 од дана 16.11.2015. године, се поништава.

У управном спору пред Окружним судом Бања Лука, по тужби ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО, водио се поступак ради поништења рјешења број 21.05/714-121/19 од дана 29.08.2019. године РУГИП-а у предмету забиљежбе вођења поступка утврђивања права својине на непокретностима у смислу члана 8а. Закона о приватизацији државног капитала у предузећима, Пресудом се тужба одбија као неоснована.

Рјешењем РУГИП-а Бања Лука, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020. године, одбија се жалба Правобранилаштва РС и жалба ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО Бања Лука изјављене против Рјешења РУГИП-а, Подручне јединице Бања Лука, број 21.11/475-70/14 од дана 06.08.2020. године, као неосноване, што значи да су се у корист Друштва „ЧИСТОЋА“ АД утврђује право својине на земљишту депоније у Рамићима (око 280 дунума земље) и објектима које је изградило Друштво.

Град Бања Лука је Окружном суду Бања Лука, покренуло тужбу у управном спору, број 11 0 У 028666 21 У ради поништења Рјешења РУГИП-а, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020. године.

ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО Бања Лука је Окружном суду Бања Лука покренуло тужбу у управном спору, број 11 0 У 028731 21 У ради поништења Рјешења РУГИП-а, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020.године.

Правобранилаштво РС је Окружном суду Бања Лука, покренуло тужбу у управном спору, број 11 0 У 028736 21 У ради поништења Рјешења РУГИП-а, број 21.05/475-109/20 од дана 30.11.2020. године.

Пресудом Окружног суда у предмету број 11 0 У 028666 21 У од дана 09.06.2022. године, тужбе ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО Бања Лука и Правобранилаштва РС, одбијају се као неосноване, а тужба Град Бања Лука се одбацује, те је остављено на снази Рјешење Републичке управе за геодетско и имовинско – правне послове Бања Лука, РУГИП-а, број 21.11/475-70/14 од дана 06.08.2020. године према којем је утврђено да је Друштво „ЧИСТОЋА“ АД Бања Лука стекла право власништва куповином државног капилата ОДЈКП „ЧИСТОЋА“ Бања Лука на некретининама уписане на име ЈП „ДЕП-ОТ“ ДОО на укупној површини од 280 дунума земљишта.

Код Основног суда у Бања Луци води се ванпарнични поступак у прдмету број 71 0 В 019587 04 В у коме се Друштво „ЧИСТОЋА“ АД појављује у својству противник предлагача против предлагача ГРАД БАЊА ЛУКА ради одређивања накнаде за експроприсане непокретности, обзиром да се у претходним поступцима утврдиоло да Друштво „ЧИСТОЋА“ АД нема право на накнаду за преузето земљиште. Вриједност спора је 2.194.927,91 КМ и сматра се позитиван исход поступка на начин да Друштву припада право на правичну накнаду.

Бања Лука, 28.02.2025.године

**Руководилац економског сектора**

 **/Љупко Милетић/**