

комунално предузеће  
**КОМУНАЛАЦ АД**

Улица Вука Караџића бр. 25 73300 Фоча  
Телефони:  
Централа 058 210 163  
Директор/факс 058 210 157  
ИБ 401415020006 МБ 1948334

---

**ПРЕГЛЕД НОТА УЗ ОБРАЧУН ЗА ПЕРИОД  
01.01.2013. - 31.12.2013. ГОДИНЕ.**

Финансијски извјештај предузећа састављен је у складу са међународним стандардима:

- МРС-1 претстављање финансијског извјештаја
- МРС-2 залихе
- МРС-7 извјештај о токовима готовине
- МРС-8 нето добитак и губитак
- МРС-18 приходи

Поред наведених МРС код састављања годишњег финансијског извјештаја примјењивани су прописи из области пореске регулативе и други законски прописи који су на снази.

Стална материјална средсва (некретнине, опрема, алат и инвентар) признају се по утрошку набавке. Амортизација за основна средства врши се по важећим стопама.

Отпис ситног алата и инвентара, ауто гума и ХТЗ опреме се у цјелини отписује у току обрачунског периода.

Улагање, односно издаци по основу текућег одржавања признају се као расходи периода у којем су настали.

Залихе трговачке робе воде се по малопродајним цијенама.

Потраживања од купаца, као и остала потраживања из пословних односа приказана су у номиналној вриједности.

Средства у облику новца такође су исказана у номиналној вриједности изражена у конвертибилним маркама.

Уписани капитал исказан је у износу који је уписан у судском регистру.

Добитак текуће године утврђен је у складу са рачуноводственим прописима, МРС\_има и Законом о предузећима.

Краткорочне обавезе исказане су у номиналној вриједности.

Приходи од роба и услуга исказани су по принципу фактурисане реализације.

Сви трошкови и расходи који се односе на обрачунати период обухваћени су у финансијском извјештају.

#### **Нота бр.1**

Износ од 141.927 км односи се на:

- грађевински објекти.....	125.996
- опрема.....	15.931

Амортизација за период 01.01.2012.-31.12.2012. износила је 7.441 км и прокњижена је на одговарајућем рачуну.

#### **Нота бр.2**

Износ од 32.040 км односи се на вриједност трајног права кориштења градског грађевинског земљишта које је формирано према упутствима Дирекције за приватизацију приликом израде почетног биланса са стањем 30.06.1998. године. Вриједност овог трајног права се од датума признавања није мијењала

**Нота бр.3**

Залихе:

- роба.....	27.744
-------------	--------

**УКУПНО** **27.744**

---

**Нота бр.4**

Потраживања од продаје и друга потраживања састоје се од:

- потраживања од купаца.....	399.616
- потраживања од запослених.....	6.189
- потраживања од подстицаја за запошљавање.....	2.400
- потраживања за депозит-депозит продавница	100

**УКУПНО** **408.305**

---

**Нота бр.5**

Готовину чине:

- новац на жиро рачуну.....	3.000
- новац у благајни.....	1.951

**УКУПНО** **4.951**

---

**Нота бр.6**

Остала активна временска разграничења у износу од 10.154 км односе се на обрачунате камате по потписаном споразуму о репрограмирању обавеза према Буџету РС и ванбуџетским фондовима РС које доспијевају за плаћање у периоду дужем од једне године.

---

**Нота бр.7**

Структуру укупног капитала чине:

- акцијски капитал.....	+478.357
- ревалоризационе резерве.....	+3.536
- добитак текуће године.....	+380
- губитак из ранијих годиња.....	-175.242

**УКУПНО** **307.031**

---

**Нота бр.8**

Одложене репрограмиране пореске обавеза чине:

- обавезе за порез на примања.....	5.519
- обавезе за порез на промет производа-нижа стопа.....	5.270
- обавезе за порез на промет услуга.....	35.871
- обавезе за порез на жељезницу.....	10.557
- обавезе за посебне републичке таксе.....	6.497
- обавезе за доприносе на лична примања.....	332
- обавезе за камате.....	8.111

**УКУПНО** **72.157**

---

**Нота бр.9**

краткорочне обавезе:

конто 422 – обавезе за кредит.....	45.420
конто 432 – обавезе према добављачима.....	66.906
конто 450 – обавезе за нето лични доходак (XII/13, топли оброк XII/13 и обуставе XI/13 ).....	31.040
конто 456 – обавезе за топли оброк (XII/13).....	3.459
конто 451 – обавезе за порез на плату и топли оброк за (IX/13-дио, X/13, XI/13-дио и XII/13-дио ).....	8.205
конто 452 – обавезе за доприносе на плату и топли оброк (IX/13, X/13, XI/13-дио и XII/13-дио ).....	62.736
конто 465 – обавезе за накнаду по уговору о обављању повремених и привремених послова (XII/13).....	1.038
конто 469 – обавезе за чланарину Привредној комори РС.....	498
– обавезе за ПДВ (XI/13-дио и XII/13).....	21.593
конто 481 – обавезе за порез на добитак.....	2.776
конто 489 накнада за испуштену и загађену воду (XII/13).....	39
– накнада шумама.....	326
– противпожарна накнада.....	186
конто 490 – нераздужени пијачни блокови.....	1.496
конто 491 – унапријед наплаћени приход будућег периода (одржавање гробља).....	160
конто 493 – одложени приходи по основу донација за рачунарску опрему.....	190
<b>УКУПНО</b>	<b>246.068</b>

**Нота бр.10**

Приходе из редовног пословања чине:

- приходи од продаје робе.....	108.996
- приходи од продаје услуга.....	710.381
<b>УКУПНО</b>	<b>819.377</b>

**Нота бр.11**

Остали пословни приходи

- приходи од камата.....	8
- добици по основу продаје обвезница.....	3.916
- приходи од смањених обавеза и приходи од укидања краткорочних резервисања и непоменути остали приходи.....	955
- остали пословни приходи (од продаје имовине, хартија од вриједности и вишкови).....	8.851
- приходи од донација за запошљавање.....	18.718
<b>УКУПНО</b>	<b>32.448</b>

**Нота бр.12**

Набавна вриједност продате робе.....	47.480
--------------------------------------	--------

**Нота бр.13**

- трошкови горива и електричне енергије.....	74.264
- трошкови материјала за обављање дјелатности (конто 511)	14.051
- трошкови осталог материјала (трошкови режијског материјала, утрошени материјал у промету, ситан инвентар, резервни дијелови и ауто гуме) (конто 512) .....	25.319
<b>УКУПНО</b>	<b>113.634</b>

**Нота бр.14**

- трошкови бруто зарада и накнада (конто 520).....	510.673
- трошкови за Надзорни одбор.....	5.721
- трошкови за службени пут (52920, 52921).....	1.747
- кориштење аутомобила у службене сврхе.....	4.847
- превоз радника.....	2.330
- помоћ запосленим радницима и другима.....	1.683
- поклони (за 8. Март и Васкрс).....	594
- отпремнина.....	3.600
<b>УКУПНО</b>	<b>531.195</b>

**Нота бр.15**

Трошкови амортизације.....	6.597
----------------------------	-------

**Нота бр.16**

Остали пословни расходи

- трошкови производних услуга (производне, транспортне, услуге одржавања основних средстава, рекламе и пропаганде, ПТТ услуге и трошкови закупа) конто 531, 532, 533, 535, 530.....	40.153
- трошкови осталих услуга (услуге по основу уговора о повременим и привременим пословима (конто 539).....	48.393
- трошкови непроизводних услуга (конто 550).....	11.806
- трошкови репрезентације (конто 551).....	6.997
- трошкови премије осигурања (конто 552).....	2.908
- трошкови платног промета (конто 553).....	2.839
- чланарине разне (конто 554).....	322
- трошкови пореза (порез на имовину, порез на употребу моторног возила, републичка и комунална такса, накнаде за путеве, водопривредне накнаде, накнаде за шуме, противпожарна накнада) конто 555, .....	3.578
- отпис обртних средстава (отпис ненаплаћених потраживања и отпис робе) конто 578, 57910, 570 .....	18.705
- непоменути остали расходи (конто 559, 57940, 57970, 57980, 57990, 57983).....	9.964
<b>УКУПНО</b>	<b>145.665</b>

**Нота бр.17**

Финансијски расходи

- расходи камата (трошак плаћених камата по репрограму пореских обавеза за период 01.01.2013 - 31.12.2013. године)...

4.098

**УКУПНО****4.098****Нота бр.18**

Добитак за период 01.01.2013 - 31.12.2013. године износи .....

**380**

Просјечан број запослених у периоду 01.01.2013.-31.12.2013. на основу стања на крају мјесеца износи 36 радника.

