

N 1440

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
е- mail: komunalacfoca@yahoo.com



**ПРЕГЛЕД НОТА УЗ ОБРАЧУН ЗА ПЕРИОД
01.01.2019. - 31.12.2019. 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 средства (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 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.

	2019	2018
Нота бр.1		
Некретнина, постројења и опрема		
- грађевински објекти.....	139.829	144.260
- опрема.....	112.758	112.488
УКУПНО	252.587	256.748

Амортизација	26.777	22.974
--------------	--------	--------

Нота бр.2		
Остала нематеријална средства	32.040	32.040
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.....		19.083	21.066
УКУПНО		19.083	21.066

Нота бр.4			
Потраживања од продаје и друга потраживања састоје се од:			
- потраживања од правних лица		166.385	156.722
- потраживања грађана		225.268	217.634
- сумњива и спорна потраживања од купаца.....		147.329	147.329
- потраживања од запослених.....		5.994	8.069
- потраживања за депозит-депозит продавница.....		100	100
-потраживања од Фонда здравственог осигурања-рефунд.		---	---
УКУПНО		545.076	529.854

Нота бр.5			
Готовину чине:			
- новац на жиро рачуну.....		147.555	124.648
- новац у благајни.....		1.912	1.964
УКУПНО		149.467	126.612

Нота бр.6			
Остала активна временска разграничења односе се на камате на дугорочни кредит.		70.319	119.632

Нота бр.7			
Структуру укупног капитала чине:			
- акцијски капитал.....		+478.357	+ 478.357
- ревалоризационе резерве.....		+3.536	+ 3.536
- губитак из ранијих година.....		-243.606	- 243.606
- добитак ранијег периода		+60.142	+ 30.023
- губитак текућег периода		---	---
- добитак текућег периода		+22.312	+ 30.119
- повећање капитала (Општина Фоча и Фонд за заштиту животне средине)		+121.033	+ 81.033
УКУПНО		441.774	379.462

Нота бр.8			
Дугорочне обавезе			
- дугорочни кредит.....		393.011	477.320
УКУПНО		393.011	477.320

Нота бр.9		
краткорочне обавезе:		
конто 422 – обавезе за кредит радника.....	1.095	4.069
конто 424 – дио дугорочног кредита који доспијева за плаћање у 2020 години.....	58.952	---
конто 424 – дио дугорочног кредита који доспијева за плаћање у 2019 години.....	---	62.259
конто 430 – примљени аванси.....	5.440	6.744
конто 432, 433 – обавезе према добављачима	45.225	38.677
конто 450 – обавезе за нето зараде (XI/19, XII/19).....	52.598	---
конто 450 – обавезе за нето зараде (XI/18, XII/18).....	---	52.049
конто 451 – обавезе за порез на примања из радног односа (XI, XII/19).....	2.518	---
конто 451 – обавезе за порез на примања из радног односа (XI/18, XII/18).....	---	2.280
конто 452 – обавезе за допринос на примања из радног односа (XI, XII/19).....	35.476	---
конто 452 – обавезе за допринос на примања из радног односа (XI/18, XII/18).....	---	33.915
конто 456 - обавезе за остала лична примања (топли оброк, регрес).....	2.766	1.848
конто 460 – обавезе по основу камата и трошкова поступка по рјешењима принудне наплате од Пореске управе.....	---	---
конто 463 – обавезе за трошкове превоза на рад и са рада.....	575	552
конто 464 – обавезе према члановима надзорног одбора.....	1.200	600
конто 465 – обавезе за накнаду по уговору о обављању повремених и привремених послова (XI, XII/19).....	5.680	---
конто 465 – обавезе за накнаду по уговору о обављању повремених и привремених послова (XI, XII/18).....	---	4.458
конто 469 – обавезе за чланарину Привредној комори РС	553	402
- обавеза за чланарину Спољно трг. комори БиХ.....	781	781
конто 479 - обавезе за ПДВ (XII/19)	12.686	---
конто 479 - обавезе за ПДВ (XII/18)	---	12.698
конто 481 – обавезе за порез на добитак.....	3.138	2.561
конто 482 - накнада за испуштenu и загађену воду.....	40	41
- накнада за шуме.....	349	345
- противпожарна накнада.....	199	197
конто 483 – обавезе за допринос за солидарност на терет послодавца.....	---	198
конто 485 – порез на уговор о повременим и привременим пословима (XI, XII/19).....	653	---
конто 485 – порез на уговор о повременим и привременим пословима (XI/18, XII/18).....	---	573
- порез на Надзорни одбор.....	133	133
- допринос на уговор о повременим и привременим пословима (XI, XII/19).....	2.782	---
- допринос на уговор о повременим и привременим пословима (XI/18, XII/18).....	---	2.377
- допринос на Надзорни одбор.....	657	657
конто 490 – нераздужени блокови од зелене пијаце.....	376	751
конто 491 – унапријед наплаћени приход будућег периода (одржавање гробља).....	250	320
конто 493 – одложени приходи по основу донација за рачунарску опрему.....	---	20
УКУПНО	234.122	229.505

Нота бр.10		
Приходе из редовног пословања чине:		
- приходи од продаје робе.....	71.762	56.716
- приходи од продаје услуга.....	910.971	879.190
УКУПНО	982.733	935.906

Нота бр.11		
Остали пословни приходи		
- остали пословни приход	2.008	6.920
- приход од рефундације боловања.....	3.528	2.338
- приход; програм запошљавања, Општина	---	2.400
УКУПНО	5.536	11.658

Нота бр.12		
Набавна вриједност продате робе.....	41.828	37.398

Нота бр.13		
Трошкови материјала		
- трошкови горива, електричне енергије, централног гријања (конто 513, 51330, 51360).....	63.272	61.838
- трошкови материјала за обављање дјелатности (конто 511)..	15.615	17.515
- трошкови осталог материјала (трошкови режијског материјала, утрошени материјал у промету, ситан инвентар, резервни дијелови, ХТЗ опрема и ауто гуме) (конто 512).....	18.693	17.697
УКУПНО	97.580	97.050

Нота бр.14		
- трошкови бруто зарада и накнада (конто 520).....	612.784	576.306
- трошкови отпремнине.....	1.581	1.480
- трошкови за Надзорни одбор.....	11.940	9.950
- трошкови за службени пут-дневнице.....	360	574
- кориштење властитог аутомобила у службене сврхе.....	1.257	1.511
- превоз радника.....	3.912	3.449
- помоћ запосленим радницима и породици.....	150	2.301
- поклони (за дјецу и Васкрс и Осми март.....	2.562	1.934
- награде запосленим.....	7.463	
УКУПНО	642.009	597.505

Нота бр.15		
Трошкови амортизације.....	26.777	22.974

Нота бр.16		
Остали пословни расходи		
- трошкови производних услуга (транспортне, услуге одржавања основних средстава, рекламе и пропаганде, ПТТ услуге и трошкови закупа) конто 531, 532, 533, 535.....	29.200	30.702
- трошкови осталих услуга (услуге по основу уговора о повременим и привременим пословима (конто 539).....	52.300	56.452
- трошкови непроизводних услуга (здравствене услуге, услуге стручног образовања, ревизија финансијског извјештаја, Услуге ХОВ и Бањалучке берзе, дезинфекција, инвестиционо одржавање зграде и друге услуге друштвених дјелатности, ревизија техничке документације, одржавање софтвера (конто 550).....	4.235	6.008
- трошкови репрезентације (конто 551).....	3.554	4.583
- трошкови осигурања (конто 552).....	3.976	3.976
- трошкови платног промета (конто 553).....	2.897	2.598
- чланарине разне (чланарине Привредној комори РС, чланарина Спољнотрговинској комори БиХ) конто 554.....	1.004	388
- трошкови пореза (порез на имовину, порез на употребу моторног возила, републичка, комунална и ватрогасна такса, накнаде за путеве, водопривредне накнаде, накнаде за шуме, противпожарна накнада, порез на закуп, накнада за грађевинско земљиште) конто 555.....	5.432	4.086
- остали нематеријални трошкови (административне и судске таксе, технички преглед, стикер, разне потврде, обрада завршног рачуна, огласи у штампи и сл (конто 559).....	2.513	3.014
УКУПНО	105.111	111.807

Нота бр.17		
Финансијски расходи		
- расходи камата (камата на кредит, затезне камате и камате за неблаговремено плаћање јавних прихода.).....	23.998	27.444
УКУПНО	23.998	27.444

Нота бр.18		
Добит прије опорезивања	25.650	33.665

Нота бр.19		
Порез на добит.....	3.338	3.545

Нота бр.20		
Нето добит	22.312	30.120

Просјечан број запослених у периоду 01.01.2019 - 31.12.2019. на основу стања на крају мјесеца износи 40 радника.

Шеф рачуноводства
Ашкраба Невенка дипл. економиста

