

1438

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
e-mail: komunalacfoca@yahoo.com

АЛИБ ПУСЛО УЈЕДИНИЦА
ФОЧА
ПРИМЉЕНО
28.02.21
Дата: _____

**ПРЕГЛЕД НОТА УЗ ОБРАЧУН ЗА ПЕРИОД
01.01.2020. - 31.12.2020. 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.

	2020	2019
Нота бр.1		
Некретнина, постројења и опрема		
- грађевински објекти.....	140.239	139.829
- опрема.....	95.435	112.758
УКУПНО	235.674	252.587

Амортизација	28.441	26.777
--------------	--------	--------

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.....	18.750	19.083
УКУПНО	18.750	19.083

Нота бр.4		
Потраживања од продаје и друга потраживања састоје се од:		
- потраживања од правних лица	190.251	166.385
- потраживања грађана	283.411	225.268
- сумњива и спорна потраживања од купаца.....	143.685	147.329
- потраживања од запослених.....	10.169	5.994
- потраживања за депозит-депозит продавница.....	100	100
-потраживања од Фонда здравственог осигурања-рефунд.	---	---
УКУПНО	627.616	545.076

Нота бр.5		
Готовину чине:		
- новац на жиро рачуну.....	136.754	147.555
- новац у благајни.....	1.995	1.912
УКУПНО	138.749	149.467

Нота бр.6		
Остала активна временска разграничења односе се на камате на дугорочни кредит.	59.755	70.319

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	+82.454	+60.142
- губитак текућег периода	---	---
- добитак текућег периода	+61.420	+22.312
- повећање капитала (Општина Фоча и Фонд за заштиту животне средине)	+121.033	+121.033
УКУПНО	503.194	441.774

Нота бр.8		
Дугорочне обавезе		
- дугорочни кредит.....	348.130	393.011
УКУПНО	348.130	393.011

Нота бр.9		
краткорочне обавезе:		
конто 422 – обавезе за кредит радника.....	1.880	1.095
конто 424 – дио дугорочног кредита који доспијева за плаћање у 2020 години.....		58.952
конто 424 – дио дугорочног кредита који доспијева за плаћање у 2021 години.....	60.709	---
конто 430 – примљени аванси.....	7.967	5.440
конто 432, 433 – обавезе према добављачима.....	45.654	45.225
конто 450 – обавезе за нето зараде (XI/19, XII/19).....		52.598
конто 450 – обавезе за нето зараде (XI/20, XII/20).....	59.279	---
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/20, XII/20).....	3.835	---
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/20, XII/20).....	42.077	---
конто 456 - обавезе за остала лична примања (топли оброк, регрес).....	3.196	2.766
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.....	418	575
конто 464 – обавезе према члановима надзорног одбора.....	1.200	1.200
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/20).....	3.206	---
конто 469 – обавезе за чланарину Привредној комори РС	850	553
- обавеза за чланарину Спољно трг. комори БиХ.....	1.093	781
конто 46901-остале краткорочне обавезе-рјешења принудне наплате за запослене раднике од Пореске управе	5.426	
конто 479 - обавезе за ПДВ (XII/19)		12.686
конто 479 - обавезе за ПДВ (XII/20)	14.701	---
конто 481 – обавезе за порез на добитак.....	5.237	3.138
конто 482 - накнада за испуштenu и загађену воду.....	41	40
- накнада за шуме.....	406	349
- противпожарна накнада.....	174	199
конто 483 – обавезе за допринос за солидарност на терет послодавца.....		---
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/20, XII/20).....	427	---
- 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/20, XII/20).....	1.790	---
- допринос на Надзорни одбор.....	651	657
конто 490 – нераздужени блокови од зелене пијаце.....	795	376
конто 491 – унапријед наплаћени приход будућег периода (одржавање гробља).....	450	250
УКУПНО	261.595	234.122

Нота бр.10		
Приходе из редовног пословања чине:		
- приходи од продаје робе.....	74.634	71.762
- приходи од продаје услуга.....	1.004.214	910.971
УКУПНО	1.078.848	982.733

Нота бр.11		
Остали пословни приходи		
- остали пословни приход	1.128	2.008
- приход од рефундације боловања.....	4.363	3.528
УКУПНО	5.491	5.536

Нота бр.12		
Набавна вриједност продате робе.....	46.188	41.828

Нота бр.13		
Трошкови материјала		
- трошкови горива, електричне енергије, централног гријања (конто 513, 51330, 51360).....	54.380	63.272
- трошкови материјала за обављање дјелатности (конто 511)..	15.781	15.615
- трошкови осталог материјала (трошкови режијског материјала, утрошени материјал у промету, ситан инвентар, резервни дијелови, ХТЗ опрема и ауто гуме) (конто 512).....	20.797	18.693
УКУПНО	90.958	97.580

Нота бр.14		
- трошкови бруто зарада и накнада (конто 520).....	666.433	612.784
- трошкови отпремнине.....	8.984	1.581
- трошкови за Надзорни одбор.....	9.921	11.940
- трошкови за службени пут-дневнице.....	308	360
- кориштење властитог аутомобила у службене сврхе.....	1.159	1.257
- превоз радника.....	4.228	3.912
- помоћ запосленим радницима и породици.....	1.114	150
- поклони (за дјецу и Васкрс и Осми март.....	2.185	2.562
- награде запосленим.....	14.385	7.463
УКУПНО	708.717	642.009

Нота бр.15		
Трошкови амортизације.....	28.441	26.777

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.....	27.874	29.200
- трошкови осталих услуга (услуге по основу уговора о повременим и привременим пословима (конто 539).....	48.547	52.300
конто 53990-остали пословни расходи (пресипање депоније)..	4.200	
- 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).....	4.527	4.235
- трошкови репрезентације (конто 551).....	2.679	3.554
- трошкови осигурања (конто 552).....	3.642	3.976
- трошкови платног промета (конто 553).....	3.064	2.897
- чланарине разне (чланарине Привредној комори РС, чланарина Спољнотрговинској комори БиХ) конто 554.....	1.676	1.004
- 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.....	5.419	5.432
- остали нематеријални трошкови (административне и судске таксе, технички преглед, стикер, разне потврде, обрада завршног рачуна, огласи у штампи и сл (конто 559).....	1.491	2.513
УКУПНО	103.119	105.111

Нота бр.17		
Финансијски расходи		
- расходи камата (камата на кредит, затезне камате и камате за неблаговремено плаћање јавних прихода,).....	16.716	23.998
УКУПНО	16.716	23.998

Нота бр.18		
Добит прије опорезивања	67.157	25.650

Нота бр.19		
Порез на добит.....	5.737	3.338

Нота бр.20		
Нето добит	61.420	22.312

Просјечан број запослених у периоду 01.01.2020 - 31.12.2020. на основу стања на крају мјесеца износи 40 радника.

Шеф рачуноводства
Ашкраба Невенка дипл. економиста

Ашкраба Невенка

