

25-02-2021

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ



### I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

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

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

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

Просјечан број запослених у 2011. години је 54.

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

### II ОСНОВЕ ЗА ПРИПРЕМУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

#### 1. ПРИМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Финансијски извјештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији РС, (Сл. гл. РС бр. 36/09), Правилником о примјени контног оквира за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство (Сл. гл. РС бр. 79/09) и осталим прописима РС који се односе на пословање Предузећа. Предузеће је приликом састављања финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике и процјене наведене у наредним тачкама.

Извјештаји су рађени за предузеће које наставља са радом.

Показатељи у финансијским извјештајима изражени су у КМ.

#### 2. ИМОВИНА

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

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вриједности.

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

#### 2.2. ОСНОВНА СРЕДСТВА

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

У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени.

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

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

## **2.3.РАЧУНОВОДСТВЕНА АМОРТИЗАЦИЈА**

Основица за обрачун амортизације некретнина и опреме је набавна вриједност.

Метод обрачуна амортизације је линеарни.

Стопе амортизације су :

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

### **2.3.1.ПОРЕСКА АМОРТИЗАЦИЈА**

Расходи амортизације сталних средстава признају се на годишњем нивоу приликом

обрачуна пореске основице, и то промјеном пропорционалне методе на појединачна

средства према следећим амортизационим стопама на групе средстава:

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

## **2.4. ФИНАСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ПОТРАЖИВАЊА**

2.4.1. Кредити се процјењују по номиналној вриједности, а чине их кредити дати радницима.

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

## **2.5. ЗАЛИХЕ**

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

Обрачун излаза залиха материјала врши се по просечној набавној цијени.

## **2.6. ГОТОВИНА**

Готовину чине новчана средства на рачунима код комерцијалних банака, а исказују се по номиналној вриједности израженој у КМ.

**2.7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА** обухватају унапријед плаћене трошкове настале по основу авансних фактура добављача и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани а за које су настали трошкови у текућем периоду.

## **3. ИЗВОРИ СРЕДСТАВА**

**3.1. КАПИТАЛ ОБУХВАТА:** основни капитал, статутарне резерве и нераспоређени нето добитак предходне и текуће године.

Губитак из ранијих година је исправка вриједности капитала.

## **3.2. ОБАВЕЗЕ**

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процјењују се по номиналној вриједности. Застарјеле обавезе укидају се у корист прихода.

## **3.3. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Пасивна временска разграничења обухватају унапријед обрачунате трошкове.

#### **4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

##### **4.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

###### **4.1.1. Пословне приходе чине:**

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

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

##### **4.2. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**4.2.1. Финансијске приходе чине:** приходи од затезних камата и неки остали финансијских приходи.

**4.2.2. Финансијске расходе чине:** расходи по основу камата и остали финансијски расходи.

##### **4.3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ**

**4.3.1. Остале приходе чине:** приходи од смањења обавеза и остали непоменути приходи..

**4.3.2. Остале расходе чине:** мањкови, отписи обртних средстава и остали непоменути расходи.

## 5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У КМ

	Грађ. објекти	Опрема	Остала основна средства	Основна средства у припреми	
<b>Набавна вриједност:</b>					
Стање на почетку године	2.773.137	3.265.186		96.711	6.220.540
Повећања:					
Нове набавке		85.506			86.506
Процена и ревалоризација					
Смањења:					
Расход, продаја и друго					
<b>Кумулирана исправка вриједности:</b>	936.462	1.736.583			2.673.045
<b>Нето садашња вриједност 31.12.2020</b>	<b>1.836.675</b>	<b>1.614.109</b>		<b>96.711</b>	<b>3.547.495</b>

Друштво у својим књигама није исказало вриједност топлификационе мреже, већ само вриједност њене доградње која је укњижена 2008. године исправком грешке (евидентирана у пословним књигама као дио топлификационе мреже у износу од 96.711КМ у припреми).

У2020. години формирана је комисија која је извршила раздвајање грађевинског објекта и опреме по колтловницама (три рејонске котловнице).

## 6. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У КМ

	Остала нематеријална улагања
<b>Набавна вриједност:</b>	<b>35.230</b>
Повећања:	970
Нове набавке	
<b>Стање на крају обрачунског периода</b>	<b>36.200</b>
<b>Кумулирана исправка вриједности:</b>	<b>35.714</b>
<b>Нето садашња вриједност:31.12.2020 године</b>	<b>486</b>

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

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

## 7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Остали дугорочни пласмани 31.12.2020
<b>БРУТО ВРИЈЕДНОСТ</b>	
Вриједност на почетку године	<b>5.335</b>
Смањење	
Вриједност на крају године	<b>5.335</b>

Дугорочне финансијске пласмане чине дугорочни кредити дати радницима у послератним годинама (Драган Милошевић) и није вратио.

## 8. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

У КМ

ЗАЛИХЕ	У КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
1. материјал	<b>33.375</b>	34.678
2. резервни дијелови	<b>40.416</b>	33.128
3. алат у употреби и ситни ивентар	<b>23.744</b>	24.585
4. лож уље	<b>3.383</b>	3.383
5. ХТЗ у магацину	<b>2.419</b>	2.826
6. залихе робе		
4. Дати аванси	<b>6.545</b>	6.545
II укупно (1+2+3+4+5+6+7)	<b>109.881</b>	105.145

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

Дати аванси су преплаћене обавезе према добављачима који су тужени за поврат преплаћеног износа и дати аванси за набавку опреме.

## 9. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Опис потраживања	Купци у земљи	Купци у земљи
	31.12.2020	31.2019
Потраживање за извршене услуге	<b>2.749.613</b>	2.797.734

Друга потраживања	16.264	13.135
-------------------	--------	--------

Потраживања за извршене услуге односе се извршене услуге наше основне дјелатности испоруке топлотне енергије и природног гаса што су уједно и материјално најзначајније у структури потраживања.

Друга потраживања односе се на потраживања од Драгана Миловановића дата му исплаћено му у послератним годинама, плаћене аконтације пореза на добит и потраживања једног од претходних директора за обештећење штете коју је причинио Друштву у ранијим годинама и сл.

**ПРАВНА ЛИЦА ТОПЛИФИКАЦИЈА 765.518 КМ**

<b>Преглед текућих потраживања од правних лица :</b>	<b>291.937 КМ</b>
- МУП РС	32.812 КМ
- Пореска Управа	7.700 КМ
- КСЦ Зворник	30.048 КМ
- Основни суд	6.842 КМ
- Зборничанка	6.750 КМ
- Центар за социјални рад	5.014 КМ
- О.Ш.Свети Сава	43.226 КМ
- Породице заробљених и погинулих	14.036 КМ
- Шаховски клуб	11.925 КМ
- Туристичка организација	12.445 КМ
- Остало	121.140 КМ
<b>Преглед Репрограма од правних лица</b>	<b>65.661 КМ</b>
- КСЦ Зворник	42.231 КМ
- Породице заробљених и погинулих	20.054 КМ
- Остало	3.376 КМ
<b>Преглед тужених правних лица</b>	<b>386.034 КМ</b>
- Дрина промет	11.874 КМ
- Шаховски клуб Дрина	15.855 КМ
- Алфа-Трејд	11.372 КМ
- ЦГ Комерц	18.278 КМ
- Миловановић Драган	35.997 КМ
- Агропром	33.876 КМ
- Етранжер	5.746 КМ

- Вукашиновић Српко	13.798 КМ
- Доо Форест	5.920 КМ
- Гранд Брокер	6.330 КМ
- Омладинска задруга Дрина	4.579 КМ
- Протић Ненад	10.780 КМ
- Ребић Мирко	5.327 КМ
- Мега 4	9.183 КМ
-Агропромет	7.110 КМ
-Остало	190.011 КМ
<b>Преглед спорних потраживања правних лица</b>	<b>21.885 КМ</b>

<b>ФИЗИЧКА ЛИЦА ГОПЛИФИКАЦИЈА</b>	<b>1.057.845 КМ</b>
Текућа потраживања од физичких лица износи	302.626 КМ
Репрограмирана потраживања физичких лица износи	40.932 КМ
Утужена потраживања од физичких лица износи	706.902 КМ
Сумњива и спорна потраживања	7.386 КМ

<b>УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА ГАСИФИКАЦИЈА 602.291 КМ</b>	
-текућа потраживања од правних лица гасификације	<b>289.742 КМ</b>
- Нови Фагум	33.792 КМ
- О.Ш.Десанка Максимовић	23.652 КМ
-Дом Омладине	37.722КМ
-Општа болница	34.672 КМ
-Зеоцхем	36.020 КМ
- Еуро петрол	7.125 КМ
- Остали	116.581 КМ
<b>- Преглед Тужби од правних лица</b>	<b>254.718 КМ</b>
- Даж	225.138 КМ
- О.Ш. Десанка Максимовић	23.199 КМ
- Остали	6.381 КМ



<b>ФИЗИЧКА ЛИЦА ГАСИФИКАЦИЈА</b>	<b>57.831 КМ</b>
Текућа потраживања од физичких лица износи	41.526 КМ
Репрограмирана потраживања физичких лица износи	1.338 КМ
Утужена потраживања од физичких лица износи	12.691 КМ
Спорна потраживања	2.276 КМ

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

- од Општине Зворник, 371.655,80 КМ из 2004. године за коју је извршена исправка те иста коригује износ потраживања за наведени износ на конту 201040 -прикључци 434.924 КМ
- за станарину и лифт, 311.502 КМ из 2002. године.
- потраживања за закуп износе 40.046 КМ
- по радним налозима 8.129 КМ
- остало 5.705 КМ

## 10. СТРУКТУРА КАПИТАЛА

	У КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
1. Основни капитал	1.603.088	1.603.088
2. Остали капитал		
I Основни и остали капитал (1+2)	1.603.088	1.603.088
II Статутарне Резерве	2.838.041	2.838.041
Нераспоређени добитак текуће године	83.886	58.908
Нераспоређени добитак ранијих година		
1. Губитак ранијих година	4.353.213	4.349.321
2. Губитак текуће године		
IV Губитак до висине капитала	4.353.213	4.349.321
<b>КАПИТАЛ</b>	<b>230.710</b>	<b>150.716</b>

У исказаном износу губитака из ранијих година садржана је и исправка грешке за погрешна евидентирања у претходним годинама те признавање трошка ранијих година који је заобишао биланс успјеха.

У 2018 години капитал је директно коригован (умањен) за 127.599 КМ.

На терет капитала књижен је дио камате по потписаном Репрограму са Гас промет-ом Пале (по Правоснажној пресуди из послератних деведесетих година за испоручени гас). У 2016 години докњижили смо дио главнице који није био прокњижен у нашој рачуноводственој евиденцији, а сад ћемо суксесивно докњижавати годинама по дио камата и то на терет капитала до коначне исплате, то није трошак периода.

Дио капитала директно се теретио још у 2018 години за износ Правоснажне пресуде од стране Пошта Српске која нас је тужила за ускраћену добит, јер није за нас вршила услуге доставе рачуна корисницима наших услуга. У судски процес ушли смо с намјером да нас ослободе тог терета јер имамо запослене чији су то радни задаци.

## 11. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

	у КМ	Структура (%)
		30.06.2012
1. Акцијски капитал	1.603.088	100,00%
<b>Укупан основни капитал</b>	<b>1.603.088</b>	<b>100,00%</b>

## 12. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
1. Примљена позајмица од СО зворник	1.405.034	1.405.034
2. Електродистрибуција	993.986	593.725
3. Гас промет	97.097	168.893
4. Регулаторна Требиње	32.004	40.640
5. Пореска управа	14.261	22.617
6. Дугорочни кредит Комерцијална банка+дио кратк.	2.138.626	2.990.000
7. Кредит ПБС вратила Градска управа Зворник	109.196	109.196
8. Гас рес	539.711	146.962
<b>Укупно дугорочне обавезе</b>	<b>5.329.897</b>	<b>5.477.067</b>

Дугорочни кредити у земљи чине кредити код Комерцијалне банке:

- Кредит пласиран у јуну 2019 године у износу од 2.990.000 КМ приспио је за плаћање 01.01.2020 године и у току је отплата.

Град Зворник је дао гаранцију за наведени кредит код Комерцијалне банке.

- Кредит у износу од 109.196, 00 КМ Општина је вратила ПБС 2002 године као гарант кредита и на тај начин је формирана обавеза Друштва према буџету СО Зворник.

- Обавезе према Електродистрибуцији Зворник по основу дугорочне обавезе (репрограма) износи 993.968 КМ. У 2020 години дошло је до повећања репрограмираних одавеза јер смо потписали нови репрограм за потрошњу која је

обухватила период до новембра 2020 године. Потписивањем поменутог Репрограма смањили смо износ краткорочних обавеза према Електродистрибуцији.

- Обавезе према **Гас Промету Пале** по основу дугорочне обавезе (репрограма) износи **97.097 КМ**. (По протоколу потписаном разликовали смо се за 127.000 КМ у корист Гас Промета по основу главног дуга). У 2016 години усагласили смо ту разлику на начин да смо докњижили разлику главнице односно повећали обавезе према Гас Промету за износ од 127.000 КМ, а дио камате докњижили смо у 2018 години и тако поново повећали износ обавезе према Гас Промету.

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

- Обавезе према **Регулаторној комисији за енергетику Републике Српске Зворник** по основу дугорочне обавезе (репрограма) износи **32.004 КМ**.

- Обавезе према Пореској управи Подручни центар Зворник по основу дугорочне обавезе (репрограма) износи **14.261 КМ**. Обавеза према Пореској управи повећале су се јер смо потписали Репрограм за накнадно обрачунате камате на Репрограм и 2007године за који је плаћена главница.

### 13. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
Краткорочни кредити у земљи		
Дио дугорочне обавезе која приспјева у току године	<b>468.266</b>	
Остале краткорочне обавезе		
Примљени аванси		
Добављачи у земљи	<b>613.997</b>	1.179.003
Добављачи у иностранству	<b>5.640</b>	4.759
Обавезе за нето зараде	<b>32.922</b>	27.672
Обавезе за порезе на зараде и накнаде	<b>2.865</b>	706
Обавезе за доприносе	<b>34.159</b>	38.131
Остале ситне краткорочне обавезе		
Обавезе за ПДВ	<b>29.943</b>	13.973
Обавезе за порез на добит	<b>21.149</b>	
Остале пореске дајбине	<b>1.497</b>	
Приходи будућег периода	<b>2.222</b>	
Обавезе по основу камата	<b>7.321</b>	
<b>Обавезе - укупно</b>	<b>1.222.635</b>	1.264.244

- Дио дугорочне обавезе кредита приспјева у 2021 години према Комерцијалној банци који је евидентиран на краткоричним обавезама..

- Највеће учешће у обавезама према добављачима односи се **Гас Рес** у износу од 476.836 КМ и Електродистрибуцији, остале обавезе према добављачима (Младост Трејд, Водовод и Комуналије, Централни регистар, Бањалучка берза, Путеви Републике Српске, Регулаторна комисија.....)

- Обавезе за зараде обухватају обавезе за неизмирене нето плате, порезе и доприносе неисплаћене из 2019 године.
- Приходи будућег периода су исказане вриједност фактура за примљене авансе за будуће услуге.

#### 15. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ И УСЛУГА)

	У КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
1. Приходи од продаје на домаћем тржишту - трговина		
2. Приходи од гријања- топлификација	1.603.573	1.553.907
3. Приходи од продаје гаса домаћинствима	188.223	178.970
4 Приходи од продаје гаса комерцијалним купцима	187.391	184.454
5. Приходи од продаје гаса индустријским потрошачима	505.262	487.614
6. Остали пословни приходи	28.750	24.657
7. Приходи од дотација	360.000	400.000
<b>Прих. од продаје услуга</b>	<b>2.873.012</b>	<b>2.829.602</b>

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

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

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

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

#### 14. ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
1. Приходи од камата	39.066	29.852
2. Добити од продаје основних средстава		
3. Вишкови на попису	557	
4. Приходи од смањења обавеза према добављачима		
5. Приходи од усклађив. вријед. краткор. финансиј. пласм.		
<b>УКУПНО</b>	<b>39.623</b>	<b>29.852</b>

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

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

## 15. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
1.Набавна вредност продате робе		
2.Трошкови осталог материјала (режијског)	10.375	22.372
3.Трошкови горива и енергије	1.507.356	1.711.344
4.Трошкови бруто зарада	519.302	492.924
5.Трошкови бруто накнада надзорном одбору	13.889	10.945
6.Трошкови бруто осталих личних расхода	138.110	112.078
7.Трошкови транспортних услуга	4.595	7.983
8.Трошкови усуга одржавања	20.059	8.315
9.Трошкови закупнина		2.880
10. Трошкови огласа и објава у новинама	140	680
11. Трошкови осталих производних услуга	6.299	63.782
12. Трошкови амортизације	282.910	163.945
13. Трошкови непроизводних услуга	20.919	13.677
14. Трошкови премија осигурања	880	860
15. Трошкови платног промета	5.383	9.339
16. Трошкови чланарина	6.500	5.166
17. Трошкови осталих пореза и доприноса	1.009	6.073
18. Остали нематеријални трошкови	26.552	19.204
<b>Укупно</b>	<b>2.579.719</b>	<b>2.651.567</b>

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

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

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

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

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

Трошкови транспортних услуга су трошкови су трошкови транспорта ,ПТТ трошкови .....

Трошкови услуга одржавања су трошкови услуга одржавања основних средстава.

Трошкови амортизације су трошкови обрачунате амортизације по Правилнику о примјени годишњих амортизационих стопа.

Трошкови непроизводних услуга су трошкови ревизије, адвокатских услуга, здравствени, семинара, дио регулаторне накнаде,дораде на софтверским апликацијама.....

Трошкови платног промета су трошкови накнада за банкарске услуге.

Остали нематеријални трошкови су трошкови вјештачења, трошкови такси комуналне, републичке.....

## 16. ФИНАНСИЈСКИ ДРУГИ РАСХОДИ

	У КМ	
	31.12.2020	31.12.2019
1. Расходи камата	214.001	138.752
2. Мањкови утврђени пописима	3	7
3. Расходи по основу исправке отписа потраживања	6.645	13.615
4. Обезвређивање и отпис,залиха,матер.робе	3.402	698
5.Расходи по основу изгубљених судских спорова,расходовање и обезвређивања некретнина		
6. Трошкови судских и других спорова	2.071	
7. Расходи због исправке греш. из ран. година	1.945	
<b>У к у п н о</b>	<b>228.067</b>	<b>151.676</b>

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

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

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

**Друштво је пословну 2020 годину пословало позитивно и остварило нето резултат у износу од 83.886 КМ**

## СУДСКИ СПОРОВИ

Правна служба је у периоду 01.01.2020 године до 31.12..2020 године упутила 64 предлога за извршење због неизмирених обавеза за гријање, 11 тужби због непоштовања Уговора о репрограму дуговања. Укупно потраживање по приједлозима за извршење и тужбама износи 192.677,35 КМ ( од тога потраживање по приједлозима за извршење износи 180.488,26 Км, потраживање по тужбама због неиспуњења Уговора о репрограму дуговања износи 12.189,09 КМ).

У току 2020.године 64 предлога за извршење и од тога:

### - Топлификација

Пословни простор	1 приједлог	68.831,53 КМ
Стамбени дио	59 предлога	59.376,16 КМ

### - Гасификација

Пословни простор	1 приједлог	50.514,79 КМ
Стамбени дио	3 предлога	1.765,78 КМ

ПРАВНА СЛУЖБА  
*Трако-Делић Стоје*  
ЂЕРИЋ ТРАКО ИЛДА, дипл. правник

ЛИЦЕ СА ЛИЦЕНЦОМ

*[Својеручни потпис]*  
БУКИЋ СВЕТЛАНА дипл. еци



ДИРЕКТОР

*[Својеручни потпис]*  
МИОДРАГ дипл. еци

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
"ЗВОРНИК-СТАН"  
Број: 353/21  
Датум: 22. 2. 2021 год.  
ЗВОРНИК