

AD "GRADSKA ČISTOĆA"
BRATUNAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE I-XII 2023.GODINE

Bratunac, februar 2024. godine

U skladu sa MRS-1 Prezentacija finansijskih izvještaja podnosimo sljedeći izvještaj

O PREDUZEĆU

ODKP "GRADSKA ČISTOĆA" Bratunac je nastalo izdvajanjem iz JODKP "RAD" Bratunac na zahtjev Direkcije za privatizaciju sa stanjem na dan 01.01.2002.godine Odlukom o osnivanju određena je djelatnost navedenih preduzeća od kojih se ODKP "GRADSKA ČISTOĆA" bavi odvozom otpada – smeća- kao i održavanjem čistoće grada , odnosno, obavljanjem usluga. Dana, 22.09.2002. godine Rješenjem Osnovnog suda u Bijeljini, "GRADSKA ČISTOĆA" je registrovana kao AKCIONARSKO DRUŠTVO.

Struktura kapitala na dan 31.12.2022.god. izgleda ovako:

Vaučer ponuda	35%	58.662
Opština Bratunac	65%	108.960
UKUPNO:	100%	167.622

Nominalna vrijednost jedne akcije je 1.

Broj akcionara na dan 31.12.2023.godine je 13.

Struktura zaposlenih u preduzeću u 2023.godini bila je sledeća:

- 1 direktor
- 1 savjetnik direktora
- 1 šef operative
- 1 knjigovođa
- 1 blagajnik
- 1 poslovođa nadležan za gradsko groblje, zelenilo i drugo
- 2 referenta za naplatu komunalnih usluga
- 1 referent za gradsko groblje
- 3 vozača
- 14 NK radnika za utovar smeća

UKUPNO: 26 RADNIKA.

BILJESKE - NOTE UZ BILANS STANJA
(Izvještaj o finansijskom položaju)

NOTA BR.1 - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I
NEMATERIJALNA SREDSTVA

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost
I – NEMATERIJALNA SREDSTVA			
ZEMLJISTE 31.12.2022. KONTU 014000	24.000	-	24.000
PROGRAMI ZA RAČ.(SOFTV.)31.12.2023.	2.000	2.000	
II -OPREMA			
31.decembar 2023.	562692	485721	76971
Otpisi u 2023.			
Amortizacija I- XII.2023.		29733	29733
OPREMA NA DAN 31.12.2023.	612508	511537	100971

Važno je napomenuti da je od januara 2017.godine počela sa radom regionalna deponija u Zvorniku na koju se deponuje otpad sa 9 opština,medju kojima je i Bratunac. Preduzeće je počelo sa odvozom otpada na regionalnu deponiju od januara 2017.godine.

Oprema za obavljanje osnovne djelatnosti je u veoma lošem stanju,tako da značajna sredstva preduzeće ulaže na tekuće održavanje opreme.

Kamion VOLVO koji smo u 2014.godini dobili na korištenje od Opštine Bratunac,zbog opterećenja je često u kvaru,a ostala vozila su svakako dotrajala,tako da imamo veliki problem kod prikupljanja i odvoza otpada,pogotovo sto se vozi na regionalnu deponiju Zvornik.

Nakon sprovedene javne nabavke,preduzeće je u junu 2018.godine nabavilo dva polovna vozila marke MERCEDES u ukupnoj vrijednosti od 135.000KM., i to iz kreditnih sredstava u visini od 100.000KM,iz sredstava Opštine Bratunac 30.000KM i iz sopstvenih sredstava u visini od 5.000KM.

Zbog opterećenja vozila velikim količinama otpada,kao i velike udaljenosti regionalne deponije i ovi kamioni su često u kvaru.

Sav otpad sa područja Opštine Bratunac koji se prikupi odvozi se i deponuje na Regionalnoj deponiji Crni Vrh kod Zvornika,uz veoma visoke troškove odvoza i deponovanja,

JP Regionalna deponija”Crni Vrh “Zvornik je prije otpočinjanja prikupljanja i deponovanja otpada od devet opština, jako dobro uredilo svoju konstrukciju finansiranja, određivši visinu naknade koju preduzeća moraju plaćati za deponovanje otpada,bez obzira da li to preduzeća mogu.

NOTA BR. 2. – ZALIHE

Zalihe sitnog inventara i rezervnih dijelova vode se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara i auto guma u upotrebi na dan 31.12.2023.godine iznose 12839 KM, a zalihe rezervnih dijelova iznose 177KM.

U periodu I-XII 2023. godine nabavljano je mazivo koje se kontinuirano troši pa se za taj dio utroška tereti tekući period, zalihe na dan bilansiranja iznose 292KM.

NOTA BR.3.POTRAZIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023.godine iznose 199494KM i to:

- potrazivanja od kupaca – privreda	131265 KM
- potrazivanja od kupaca – građani	148971 KM
- ispravka vrijednosti potrazivanja od kupaca –privreda	-12535 KM
- ispravka vrijednosti potrazivanja od kupaca –građani	-68207 KM
Neto potraživanja od kupaca:	199494KM

NOTA 4 – GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

Red.br.	RAČUNI	31.12.2023.	31.12.2022.
1.	UNIKREDIT BANK AD BANJA LUKA	1426	2.962
2.	NLB RAZVOJNA BANKA	11941	23.696
3.	NLB RAZVOJNA BANKA (DEVIZNI)		
		90	90
4.	BLAGAJNA	200	200
	GOTOVINA JE IZRAŽENA U KONVERTIBILNIM MARKAMA	13657	26.949

NOTA BR. 5. KAPITAL

OPIS	% UCESCA U UKUPNOM KAPITALU	VRIJEDNOST KAPITALA	BROJ AKCIJA
Vaučer ponuda	35%	58.662	58.662
Opštinski kapital	65%	108.960	108.960
UKUPNO	100	167.622	167.622
ZAKONSKE REZERVE			1.384

DOBITAK RANIJIH GODINA			15.113
GUBITAK RANIJIH GODINA			-473151
GUBITAK TEKUĆE GODINE.			
NETO DOB.PRIZ.DIR.U KA			3902
KAPITAL 31.12.2023.			-289.032

Preduzeće je u 2023.godini po Bilansu uspjeha iskazalo dobit u visini od 3902KM. Vrijednost kapitala na dan 31.12.2032.godine iznosi –289.032KM, što je gubitak iznad visine kapitala. Ukupno iskazan gubitak preduzeća iznosi 473.151KM, što je najvećim dijelom posljedica visokih troškova deponovanja otpada na regionalnoj deponiji i pratećih troškova.

NOTA BR.6 – KRATKOROČNE OBAVEZE

NAZIV OBAVEZE	31.12.2023.	31.12.2022.
PRIMLJENI AVANSI	834	834
DOBAVLJAČI	556785	574.865
OBAVEZE ZA BRUTO ZARADE I NAKNADE ZARADA	48441	38.812
POREZ NA DODATU VRIJEDNOST	8964	6.551
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE	641	574
UKUPNO	615665	634.856
DUGOROČNI KREDITI	0	0
UKUPNO	615665	634.856

BILANS USPJEHA- (izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu)

NOTA br.7 - PRIHODI OD PRODAJE

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		Index
		I-XII 2023.	I-XII 2022.	
1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	792167	786.162	
2.	Ostali poslovni prihodi			

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu ostvareni u 2023.godini iznose 792167 KM.

NOTA BR.8.-OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Red.br.	OPIS	2023.	2022.
1.	Prihodi od fondova	128593	8.797
2.	Naplaćena otpisana potraživanja	9212	13.669
3.	Prihodi od smanjenja obaveza	267	
4.	Prihodi od prodaje opreme.		4.530
5.	Finansijski prihodi	2888	3.849
	UKUPNO	140960	33.390

NOTA BR.9- TROŠKOVI MATERIJALA

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		INDEX
		01.01.-31.12.2023.	01.01.-31.12.22.	
		Iznos	Iznos	
1.	Troš.mat.i dij.za tek.održ o.s.	15346	9756	
2.	Troškovi auto guma		5.671	
3.	Troškovi goriva i energije	84122	93.462	
4.	Troš.HTZ opreme		146	
5.	Materijalni troškovi na groblju		350	
6.	Trošk.ostalog mater.		5.097	

NOTA BR.10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA
I OSTALI LIČNI RASHODI

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		INDEX
		01.01.-31.12..2023.	01.01.-31.12.2022.	
		Iznos	Iznos	
1.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	548432	474.004	
2.	Ostali lični rashodi	13339	10.635	
	UKUPNO:	561771	484.639	

NOTA BR.11. - TROSKOVI AMAORTIZACIJE

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		INDEX
		<u>01.01.-31.12.2023.</u>	<u>01.01.-31.12.2022.</u>	
		Iznos	Iznos	
1.	Troskovi amortizacije	29733	27.959	

NOTA BR. 12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		INDEX
		<u>01.01.-31.12.2023.</u>	<u>01.01.-31.12.2022.</u>	
		Iznos	Iznos	
1.	Troskovi proizvodnih usluga	147812	178.281	
2.	Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	32229	26.286	
3.	Troskovi poreza	1554	1.748	
4.	Troskovi doprinosa	935	727	
6.	Otpisi obrtnih sredstava			
7.	Ostali rashodi			
	Ukupno	182530	207.042	

NOTA BR. 13– FINANSIJSKI RASHODI

Red. br.	O P I S	01.01.-31.12.2023.	01.01.-31.12.2022
1.	Rashodi kamata	45291	32.065

Ostali finansijski rashodi odnose se na rashode kamata iz kupoprodajnih odnosa .

NOTA BR.14. – NETO DOBIT(GUBITAK) PERIODA

Red.br.	OPIS	01.01.- 31.12.2023.	01.01.- 31.12.2022.	INDEX
1.	UKUPNI PRIHODI	933127	819.552	
2.	UKUPNI RASHODI	929225	874.595	
3.	NETO DOBIT	3902		
4.	NETO GUBITAK		55.043	

BILANS TOKOVA GOTOVINE (Izveštaj o tokovima gotovine)

NOTA BR.15-. PRILIVI GOTOV.IZ POSLOV.AKTIVNOSTI (AOP 501)

Br.	OPIS POZICIJE	I-XII 2023.	I-XII 2022.
1.	PRILIVI OD KUPACA I PRIMLJENI AVANSI	902406	996.825
2.	PRIHODI OD PREMIJA SUBVENCIIJA, DOTACIJA I SLIČNO		
3.	OSTALI PRILIVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
	UKUPNO	902406	996.825

NOTA BR.16- ODLIVI GOTOV.IZ POSLOV.AKTIVNOSTI(AOP 505)

Br.	OPIS POZICIJE (AOP 506)	I-XII 2023.	I-XII 2022.
1.	STANJE DOBAVLJAČA NA POČETKU GODINE	574865	572.072
2.	OBAVEZE NASTALE U TOKU GODINE	345811	379071
3.	STANJE DOBAVLJAČA NA KRAJU PERIODA	554005	574.865
	UKUPNO PLAĆENO DOBAVLJAČIMA	366671	376.572
Br.	OPIS POZICIJE (AOP 507)	I-XII 2023.	I-XII 2022.
1.	ISPLAĆENO ZA LD I TOPLI OBROK	530154	439.065
2.	ISPLAĆ.ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA	12256	
3.	OSTALI LIČNI RASHODI	13354	10635
	UKUPNO	555764	449700
1.	ODLIVI PO OSNOVU POREZA NA DOBIT		
2.	OSTALI ODLIVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (PDV, VODOPRIVREDA, SUME,TAKSE, BANKARSKE USLUGE I SL.)		112.520
	UKUPNO AOP 505	915697	991.919

NOTA BR. 17.- PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (AOP 513)

Red. br.	O P I S	I-XII 2023.	I-XII 2022.
1.	PRILIVI GOT.IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
2.	PRIL.IZ AKT. FINANS. ODLIVI GOT. IZ FINSIRANJA		21.096
3.	Odlivi po osnovu kupovine opreme		

NOTA BR. 18. – UKUPNI PRILIVI I ODLIVI GOTOVINE

Red. br.	O P I S	I-XII 2022	I-XII 2021.
G.	PRILIVI GOTOVINE	902406	996.825
D.	ODLIVI GOTOVINE	915697	991.919
DJ.	NETO PRILIV GOTOVINE		4.906
E.	NETO ODLIV GOTOVINE	13291	
Ž.	GOTOVINA NA POČETKU OBACUNSKOG PERIOD	26949	22.043
J.	GOTOVINA NA KRAJU OBACUNSKOG PERIOD	13658	26.949

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

NOTA BR.19 - ISKAZANO STANJE NA DAN 01.01.2022.GODINE
(AOP 901)

Stanje osnovnog kapitala na dan 01.01.2022.godine je 167.622 KM.
Zakonske rezerve izdvojene do tog datuma iznose 1.384 KM.
Gubitak iz ranijih godina je 402994KM.
Ukupan kapital -233988KM

NOTA BR. 20.- NETO DOBITAK/GUBITAK PERIODA ISKAZAN
U BILANSU USPJEHA (AOP 908)

Neto gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha iznosi -55044KM.

NOTA BR. 21. –STANJE NA DAN 31.12.2022/01.01.2023.god (AOP 912)

U 2023.godini na kontu zakonskih rezervi je iznos od 1.384 KM,iznos gubitka je

458038KM,a ukupni kapital 289032 KM.

NOTA BR.22.- STANJE NA DAN 01.01.2023.GODINE (AOP 915)

Početni kapital je 167.622 KM , zakonske rezerve 1.384KM,gubitak 2023.godine 458038KM. Stanje kapitala na dan 01.01.2023.iznosi -289032KM.

U 2023.godini iskazana je dobit u iznosu od 3902KM.

NOTA BR.23-STANJE NA DAN 31.12.2023.GODINE

-AKCIJSKI KAPITAL	167.622 KM
-ZAKONSKE REZERVE	1.384 KM
-DOBITAK RAN.GOD.	15.113KM
-DOBIT TEWKUĆE GODINE	3.902 KM
-UKUPAN GUBITAK .	454.136km
·	
UKUPAN KAPITAL	--285130KM

RAČUNOVODSTVO:

Ana Josipović

D I R E K T O R

/ Ognjen Radić/