

AD "GRADSKA ČISTOĆA"
BRATUNAC

28-02-2025

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE I-XII 2024.GODINE

Bratunac, februar 2025.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 2024.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
- 11 NK radnika za utovar smeća

UKUPNO: 23 RADNIKA.

BILJESKE - NOTE UZ BILANS STANJA
(Izveštaj 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.)31.12.2024.	2.000	2.000	
II -OPREMA			
31.decembar 2024.	596552	492069	104483
Otpisi u 2024.			
Amotrizacija I- XII.2024.		31954	31954
OPREMA NA DAN 31.12.2024.	596552	492069	104483

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, odredivši 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 31.12.2024.godine iznose 12635 KM.

NOTA BR.3.POTRAZIVANJA OD PRODAJE I DRUGA POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2024.godine iznose 271113KM i to:

- potraživanja od kupaca – privreda	105581 KM
- potraživanja od kupaca – građani	146951 KM
- ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca –privreda	-16775 KM
- ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca –građani	-82527 KM
Neto potraživanja od kupaca:	153724KM

NOTA 4 – GOTOVINA I EKVIVALENTI GOTOVINE

Red.br.	RAČUNI	31.12.2024.
1.	UNIKREDIT BANK AD BANJA LUKA	1315
2.	NLB RAZVOJNA BANKA	12191
3.	NLB RAZVOJNA BANKA (DEVIZNI)	90
4.	BLAGAJNA	200
	GOTOVINA JE IZRAŽENA U KONVERTIBILNIM MARKAMA	13797

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			19015

GUBITAK RANIJIH GODINA			473151
GUBITAK TEKUĆE GODINE.			
NETO DOB.PRIZ.DIR.U KA			111735
KAPITAL 31.12.2023.			-173393

Preduzeće je u 2024.godini po Bilansu uspjeha iskazalo dobit u visini od 111735KM. Vrijednost kapitala na dan 31.12.2024.godine iznosi -173393KM, 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	31.12.2024.
PRIMLJENI AVANSI	834
DOBAVLJAČI	416689
OBAVEZE ZA BRUTO ZARADE I NAKNADE ZARADA	5023
POREZ NA DODATU VRIJEDNOST	7195
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE I DOPRINOSE	1688
UKUPNO	486320
DUGOROČNI KREDITI	0
UKUPNO	486320

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 2024.	I-XII 2023.	
1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	882397	792167	
2.	Ostali poslovni prihodi			

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu ostvareni u 2024.godini iznose 882397 KM.

NOTA BR.8.-OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Red.br.	OPIS	2024.
1.	Prihodi od fondova	256044
2.	Naplaćena otpisana potraživanja	4806
3.	Prihodi od smanjenja obaveza	
4.	Prihodi od prodaje opreme.	
5.	Finansijski prihodi	2656
	UKUPNO	263506

NOTA BR.9- TROŠKOVI MATERIJALA

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		INDEX
		01.01.-31.12.2024.	01.01.-31.12.23.	
		Iznos	Iznos	
1.	Troš.mat.i dij.za tek.održ o.s.	18915	15346	
2.	Troškovi auto guma			
3.	Troškovi goriva i energije	82540	84122	
4.	Troš.HTZ opreme			
5.	Materijalni troškovi na groblju			
6.	Trošk.ostalog mater.			

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	643058	548432	
2.	Ostali lični rashodi	20215	13339	
	UKUPNO:	663273	561771	

NOTA BR.11. - TROSKOVI AMAORTIZACIJE

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		INDEX
		01.01.-31.12.2024.	01.01.-31.12.2023.	
		Iznos	Iznos	
1.	Troskovi amortizacije	31954	29733	

NOTA BR. 12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Red. Br.	O P I S	I Z N O S		INDEX
		01.01.-31.12.2024.	01.01.-31.12.2023.	
		Iznos	Iznos	
1.	Troskovi proizvodnih usluga	169195	147812	
2.	Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	25260	32229	
3.	Troskovi poreza	1988	1554	
4.	Troskovi doprinosa	1023	935	
6.	Otpisi obrtnih sredstava			
7.	Ostali rashodi			
	Ukupno	197466	182530	

NOTA BR. 13-- FINANSIJSKI RASHODI

Red. br.	O P I S	01.01.-31.12.2024.	01.01.-31.12.2023
1.	Rashodi kamata	6994	45291

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

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

Red.br.	OPIS	01.01.- 31.12.2024.	01.01.- 31.12.2023.	INDEX
1.	UKUPNI PRIHODI	1145903	933127	
2.	UKUPNI RASHODI	1028025	929225	
3.	NETO DOBIT	111735	3902	
4.	NETO GUBITAK			

BILANS TOKOVA GOTOVINE (Izveštaj o tokovima gotovine)

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

Br.	OPIS POZICIJE	I-XII 2024.	I-XII 2023.
1.	PRILIVI OD KUPACA I PRIMLJENI AVANSI	1054659	902406
2.	PRIHODI OD PREMIJA SUBVENCija, DOTACIJA I SLIČNO		
3.	OSTALI PRILIVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
	UKUPNO	1054659	902406

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

Br.	OPIS POZICIJE (AOP 506)	I-XII 2024.	I-XII 2023.
1.	STANJE DOBAVLJAČA NA POČETKU GODINE	554005	574865
2.	OBAVEZE NASTALE U TOKU GODINE	799555	345811
3.	STANJE DOBAVLJAČA NA KRAJU PERIODA	419303	554005
	UKUPNO PLAĆENO DOBAVLJAČIMA	524830	366671
Br.	OPIS POZICIJE (AOP 507)	I-XII 2024.	I-XII 2023.
1.	ISPLAĆENO ZA LD I TOPLI OBROK	637270	530154
2.	ISPLAĆ.ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA	12256	12256
3.	OSTALI LIČNI RASHODI	13354	13354
	UKUPNO	1054520	555764
1.	ODLIVI PO OSNOVU POREZA NA DOBIT		
2.	OSTALI ODLIVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (PDV, VODOPRIVREDA, SUME, TAKSE, BANKARSKE USLUGE I SL.)		
	UKUPNO AOP 505	1054520	915697

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

Red. br.	O P I S	I-XII 2024.	I-XII 2023.
1.	PRILIVI GOT.IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
2.	PRIL.IZ AKT. FINANS. ODLIVI GOT. IZ FINSIRANJA		
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	1054659	902406
D.	ODLIVI GOTOVINE	1054520	915697
DJ.	NETO PRILIV GOTOVINE		
E.	NETO ODLIV GOTOVINE	139	13291
Ž.	GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIOD	13658	26949
J.	GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIOD	13797	13658

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

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

Stanje osnovnog kapitala na dan 01.01.2023.godine je 167.622 KM.

Zakonske rezerve izdvojene do tog datuma iznose 1.384 KM.

Gubitak iz ranijih godina je 458038KM.

Ukupan kapital -289032KM

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

Neto gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha iznosi -289032KM.

NOTA BR. 21. –STANJE NA DAN 31.12.2023/01.01.2024.god (AOP 912)

U 2024.godini na kontu zakonskih rezervi je iznos od 1.384 KM,iznos gubitka je

454136KM,a ukupni kapital 285130 KM.

NOTA BR.22.- STANJE NA DAN 01.01.2024.GODINE (AOP 915)


Početni kapital je 167.622 KM , zakonske rezerve 1.384KM,gubitak 2024.godine 454.136KM. Stanje kapitala na dan 01.01.2024.iznosi 285130KM.

U 2024.godini iskazana je dobit u iznosu od 111737KM.

NOTA BR.23-STANJE NA DAN 31.12.2024.GODINE

-AKCIJSKI KAPITAL	167.622 KM
-ZAKONSKE REZERVE	1.384 KM
-DOBITAK RAN.GOD.	19.015KM
-DOBIT TEKUĆE GODINE	111.737 KM
-UKUPAN GUBITAK .	- 342.399KM
UKUPAN KAPITAL	-173.393KM

RAČUNOVODSTVO:



Ana Josipović

DIREKTOR



Ognjen Radić/

