

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. godinu

Izrada godišnjeg finansijskog izvještaja KP "GRADSKA ČISTOĆA" a.d., Gradiška za 2020. godinu rađena je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske ("Službeni glasnik" Republike Srpske br.94/15). Računovodstveni standardi koji se primjenjuju u Republici Srpskoj su Međunarodni standardi finansijskog izvještaja.

Nota br. 1

Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj ili procijenjenoj vrijednosti umanjenoj za kumulativnu amortizaciju obračunatu u periodu korištenja sredstva. Osnovna sredstva čine: nekretnine, oprema, te inventar i alat. Nabavke osnovnih sredstava u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti koju čini vrijednost po fakturi dobavljača uvećanu za sve troškove nastale do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Amortizacija osnovnih sredstava obračunava se za svako osnovno sredstvo pojedinačno po proporcionalnim stopama koje su utvrđene na osnovu procjene korisnog vijeka trajanja osnovnih sredstava. Amortizacija se obračunava na osnovicu koju čini nabavna ili procijenjena vrijednost osnovnog sredstva. Primijenjene stope amortizacije za određena osnovna sredstva su:

➤ Građevinski objekti	2,50 %
➤ Oprema	10,00 - 25,00 %

Preduzeće vodi analitičku evidenciju osnovnih sredstava, a u glavnoj knjizi se vode osnovna sredstva po grupama

U KM

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema
Nabavna vrijednost 2019.	918.820	744.709	2.230.528
Povećanje vrijednosti 2019.			48.032
Smanjenje vrijednosti 2019.			118.280
Ispravka vrijednosti 2019.		179.804	1.396.987
Neto sadašnja vrijednost 2019.	918.820	564.905	763.293
Nabavna vrijednost 2020.	918.820	744.709	2.160.279
Povećanje vrijednosti 2020.			85.069
Smanjenje vrijednosti 2020.			205.160
Ispravka vrijednosti 2020.		198.421	1.315.258
Neto sadašnja vrijednost 2020.	918.820	546.288	724.930

U 2020. godini izvršena je nabavka opreme:

- Specijalno vozilo, autopodizač, za odvoz miješanog komunalnog otpada
- Multifunkcionalni traktor za uređenje zelenih površina
- Kedi vozilo Renault Kangoo
- 16 kontejnera od 1m³
- 10 kontejnera od 5m³
- Motorna kosa
- Računarska oprema
- Kancelarijski namještaj

Putem donacije nabavljeno je ukupno 153 PVC kontejnera:

- 86 kontejnera od 400 l
- 67 kontejnera od 800 l

Na osnovu prijedloga Centralne popisne komisije izvršeno je rashodovanje opreme u vrijednosti od :

Nabavna vrijednost:	43.859,82 KM
Ispravka vrijednosti:	43.276,74 KM
Sadašnja vrijednost:	583,08 KM

Izvršena je prodaja osnovnih sredstava u vrijednosti od:

Nabavna vrijednost:	161.300,00 KM
Ispravka vrijednosti:	159.344,47 KM
Sadašnja vrijednost:	1.944,53 KM

Nota br. 2

Zalihe

Zalihe materijala evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. U nabavnu vrijednost materijala uključuje se fakturna vrijednost materijala, zavisni troškovi nabavke, carina i špediterski troškovi ako je materijal iz uvoza. Kretanje zaliha materijala obračunava se uz korištenje prosječne nabavne vrijednosti. Na dan bilansa zalihe se procjenjuju po nabavnoj vrijednosti. Zalihe materijala se odnose na zalihe goriva i maziva koje Preduzeće svakodnevno upotrebljava za obavljanje redovnih poslovnih aktivnosti.

Strukturu zaliha materijala čini:

OPIS	2019.	2020.
Gorivo i mazivo	24.091 KM	42.864 KM

Nota br. 3

Potraživanja od prodaje i druga potraživanja

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva nenaplaćena potraživanja za izvršene isporuke proizvoda i usluga. Prema Pravilniku o računovodstvu, utvrđena je politika procjene ove bilansne pozicije na način da se potraživanje koje nije naplaćeno u roku od 12 mjeseci privremeno ispravlja. Konačno isknjižavanje se vrši po isteku pune tri godine od nastanka dužničko-povjerilačkog odnosa obaveze.

Struktura potraživanja od kupaca je sljedeća:

Redovna potraž. kupci povezana pr.lica	616.904 KM
Redovna potraž. pravna lica	188.819 KM
Sumnjiva i sporna potraživanja pravna lica	89.896 KM
Ispravka vrijedn. potr. pravna lica	64.950 KM
Redovna potraž. kupci SON	1.223.501 KM
Sumnjiva i sporna potraživanja SON	734.810 KM
Ispravka vrijedn. potraživanja SON	1.142.115 KM
NETO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	1.646.864 KM

U toku obračunskog perioda, izvršena je ovjera IOS-a od strane kupaca za usluge u ukupnom broju od 123, ostali kupci nisu vratili IOS ili nema potraživanja odnosno stanje je 0 čime se smatra da je stanje usaglašeno. Takođe je vršeno usaglašavanje stanja sa dobavljačima te je potvrđen IOS u ukupnom broju od 63.

Usaglašavanjem stanja sa kupcem povezano pravno lice Grad Gradiška konstatuje se da se finansijsko stanje po svim fakturama u 2020. godini slaže sa stanjem u finansijskim karticama Grada.

Analizom i procjenom naplativosti potraživanja od korisnika naših usluga koji se vode putem Službe objedinjene naplate (kupci fizička lica, odnosno domaćinstva i kupci samostalni preduzetnici) a na osnovu prijedloga Centralne komisije za popis izvršen je indirektan otpis potraživanja kupaca putem SON-a analizom naplativosti i usaglašavanjem sa Službom objedinjene naplate u sljedećem iznosu:

- Potraživanja iz 2020. godine (utuženi) u vrijednosti od 52.832 KM

Izvršen je i direktan otpis potraživanja kupci pravna lica u vrijednosti od 6.155 KM za pravna lica koja su prestala sa radom a potraživanja nisu naplativa.

Izvršena je naplata potraživanja iz ranijih godina u vrijednosti od 70.140 KM

Ukupno je pokrenuto 971 prijedlog za izvršenje u 2020. godini putem nadležnog suda.

Naplata fakturisanih usluga odvoza otpada od kupaca koji se vode putem Službe objedinjenje naplate:

Naplata se odnosi na 1 poslovnu godinu.

2019.godina	98,35 %
2020. godina	94,27 %

Naplata fakturisanih usluga odvoza otpada od povezanih pravnih lica:
sa uključenim potraživanjem iz prethodne godine

2019.godina	74,14 %
2020. godina	59,84 %

Naplata fakturisanih usluga odvoza otpada od pravnih lica:
sa uključenim potraživanjem iz prethodne godine

2019.godina	80,79 %
2020. godina	77,88 %

Nota br. 4

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine se sastoje od novca u blagajni i na bankovnim računima u konvertibilnim markama.

Nota br. 5

Struktura ukupnog kapitala preduzeća na dan 31.12.2020. godine

U KM

OPIS	2019.	2020.
Aksijski kapital	313.186	313.186
Revalorizacione rezerve	1.303.639	1.305.439
Neraspoređena dobit ranijih godina	562.577	566.691
Neraspoređena dobit tek godine	4.114	33.454
Zakonske rezerve	27.623	27.623
UKUPNO U KM	2.211.139	2.246.393

U 2020. godini došlo je do povećanja revalorizacionih rezervi u vrijednosti 1.800 KM na osnovu ulaganja u opremu, a neraspoređena dobit tekuće godine je uvećana za ostvareni dobitak.

Nota br. 6

Dugoročne obaveze

U KM

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
Dugoročni krediti u zemlji	659.461	552.791
Dugoročne finansijske obaveze	659.431	552.791

U 2020. godini preduzeće je redovno izmirivalo obaveze po osnovu dugoročnih kredita u zemlji po otplatnom planu u roku.

Nota br. 7

Dugoročne finansijske obaveze koje dospijevaju do 1 godine za plaćanje

U KM

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
Dio dugoročnih kredita koji dospjeva za plaćanje do jedne godine	103.341	107.410
Kratkoročne fin. obaveze	103.341	250.000
Ukupno:	103.341	357.410

Kratkoročne finansijske obaveze preduzeća se odnose na dio dugoročnih obaveza po osnovu dugoročnih kredita, koji dospijevaju za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana, kao i na obaveze za plaćanje po osnovu kratkoročnog kredita.

Nota br.8

Kratkoročne obaveze

U KM

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
Dobavljači u zemlji	563.650	583.724
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	216.020	282.694
Porez na dodatu vrijednost	55.029	37.534
Pasivna vremenska razgraničenja i kr.rezerv	5.863	5.863
Odložene poreske obaveze	27.048	27.048
UKUPNO	867.610	926.863

Nota br. 9

U obračunskom periodu januar - decembar 2020. godine KP "GRADSKA ČISTOĆA" a.d. poslovala je sa neto dobitkom od 33.456 KM.

Struktura prihoda

OPIS	2019.		2020.		Index
Prihodi od prodaje papira	20.815	0,60%	13.517	0,39%	-35 %
Prihodi od vršenja usluga	2.248.934	65,09%	2.326.754	67,18%	+3%
Prihodi od vršenja usluga povez. pr. licima.	951.997	27,55 %	897.931	25,93%	-6%
Ostali prihodi	233.456	6,76 %	225.187	6,50%	-4%
UKUPNO	3.455.202	100%	3.463.389	100%	+0,2%

Iz strukture prihoda vidljivo je da je Preduzeće najveće prihode u periodu od 01.01-31.12.2020. godine ostvarilo od prikupljanja i odvoza otpada .Poslovi održavanja javne higijene, održavanje javnog zelenila, uređenje grada, te poslovi zimske službe obavljaju se po Programu zajedničke komunalne potrošnje, a na osnovu ugovora sa Gradom Gradiška.

Nota br. 10

Struktura rashoda

OPIS	2019.		2020.		Index
Mat.troškovi	156.483	4,38%	160.019	4,67%	+2%
Troškovi goriva i energije	271.207	7,58%	265.485	7,75%	-2%
Bruto zarade i ostali bruto lični rashodi	1.965.984	54,98%	2.030.912	59,28%	+3%
Troškovi održavanja	66.772	1,87%	72.883	2,13%	+9%
Troškovi amortizacije	160.127	4,48%	139.518	4,07%	-6%
Nematerijalni troškovi	196.741	5,50%	192.974	5,63%	-13%
Kamate	35.298	0,99%	36.990	1,08%	+5%
Otpis	137.256	3,84%	52.832	1,54%	-62%
Troškovi dep. otpada	345.276	9,66%	316.021	9,22%	-8%
Ostali rashodi	240.753	6,73%	158.582	4,63%	-34%
UKUPNO	3.575.897	100%	3.426.216	100%	-4%

Preduzeće je tokom 2020. god. zapošljavalo u prosjeku 105 radnika. Prosječna obračunata bruto plata u ovom periodu iznosila je 1.274,66 KM, prosječna obračunata neto plata iznosila je 825,67 KM.

Fizički obim poslova

KORISNICI	2019.	2020.
Fizička lica	15.504	15.791
Pravna lica - SON	670	735
Pravna lica d.o.o.	356	356
UKUPNO	16.530	16.882

Broj pravnih korisnika (samostalne trgovačke radnje i ugostiteljske radnje) na kraju 2019. godine je bio 670, dok je krajem 2020. godine taj broj povećan na 735, odnosno za 45 više.

Količine prikupljenog komunalnog otpada

Količine prikupljenog komunalnog otpada po godinama				
2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
11.146,48	10.996,12	11.383,65	11.966,90	11.257,02

Gradiška, 01.03.2021.godine

Rukovodilac računovodstva

Draganović Milana, dipl. ecc