

Javno preduzeće za prostorno planiranje i uređenje grada "Zenica" d.o.o. Zenica

Naziv pravnog lica

Zenica, Mehmedalije Tarabara 15

Sjedište i adresa

4218080080000

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

Broj protokola

23-02-2022

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA (2)

Finansijsko-informatička agencija

Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Krivić Begzada

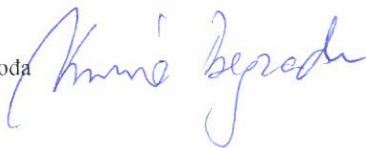
Certificirani računovoda

2884/5

Broj dozvole

begzadakrivic@gmail.com

Kontakt



M.P.

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
Begzada Krivić
Broj dozvole 2884/5

Lejla Briljevac, direktor
Odgovorno lice



Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

Usvojene računovodstvene politike

Svi finansijski izvještaji Javnog preduzeća za prostorno planiranje i uređenje grada „Zenica“ d.o.o. Zenica za obračunski period 01.01.2021.-31.12.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službene novine Federacije BiH br. 15/21), i primjenom kompletnih Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI).

Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu sa računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora. Vrijednost izvršenih usluga iskazuje se na osnovu iznosa u fakturi, a u skladu sa ugovorenim realiziranim uslugama.

Prihodi od iznajmljivanja objekata pod zakup priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku kada je ispostavljena faktura.

Iznos prihoda se može pouzdano mjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritjecati u Društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijena ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva).

Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

Ostvaren ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godine iznosi 1.172.862 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine više za 100.347 KM odnosno prihodi su veći za 8,55 %.

U obračunskom periodu 2021. godine poslovni prihodi iznose 1.168.855 KM što je 99,65 % ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovi prihodi su veći za 9,44 %.

1.1.1. U izvještajnom periodu najveći prihodi su evidentirani na kontu 610, AOP 207 – Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u iznosu 995.695 KM što je 84,89% ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovi prihodi su veći za 5,35 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 18 prihodi - tačka 35 i 35 i/ili MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima – tačka 110 do 129.

1.1.2. Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 611, AOP 208 – Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu u iznosu 141.627 KM, što je 12,07 % ukupnog prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovi prihodi su veći za 65.382 KM ili 46,16 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 18 prihodi - tačka 35 i 35 i/ili MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima – tačka 110 do 129.

1.1.3. Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 65, AOP 211 – Ostali poslovni prihodi u iznosu 31.533 KM što je 2,69 % ukupnog prihoda. Ovaj prihod ima smanjenje za 15.141 KM ili 48,01% u odnosu na isti period prethodne godine.

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Sve vrste troškova, odnosno rashoda za stvaranje učinaka priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje tih učinaka. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez

obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne.

Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godine iznose 1.355.678 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine smanjenje za 106.609 KM ili 7,25 %.

U obračunskom periodu 2021. godine poslovni rashodi iznose 1.343.501 KM što je 99,10 % ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovi rashodi imaju smanjenje za 79.311 KM ili 5,90 %.

1.2.1. U obračunskom periodu 2021. godine najveći rashodi su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 – Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima u iznosu 1.015.421 KM što je 74,90 % ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine ovaj rashod ima smanjenje za 42.689 KM ili 4,20 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja.

1.2.2. Na drugom mjestu po veličini su rashodi evidentirani na kontu 523+524, AOP 217 – Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih u iznosu od 110.188 KM ili 8,12 % ukupnih rashoda. Ovaj rashod ima smanjenje za 12.084 KM ili 10,97 % u odnosu na isti period prethodne godine.

1.2.3. Na trećem mjestu su rashodi koji su evidentirani na kontu 53, AOP 219 – Troškovi proizvodnih usluga u iznosu 51.571 KM što je 3,80 % ukupnog rashoda. Ovaj rashod ima smanjenje za 23.017 KM u odnosu na isti period prethodne godine.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja.

1.2.4. Rashodi iskazani na kontu 540,541 i 542, AOP 220 – Amortizacija u iznosu od 56.020 KM što je 4,13 % ukupnih rashoda.

1.2.5. Rashodi iskazani na kontu 55, AOP 222 – Nematerijalni troškovi u iznosu 52.963 KM što je 3,91 % ukupnog rashoda.

1.2.6. Rashodi iskazani na kontu 51, AOP 214 – Materijalni troškovi u iznosu 43.059 KM što je 3,17 % ukupnog rashoda.

Ukupan iznos svih finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja

Obaveze Društva (zaduženost) na dan 31.12.2021. godine iznose 145.155 KM što je u odnosu na stanje početkom godine povećanje za 3.503 KM ili 2,47 %.

2.4.1. Najveće kratkoročne obaveze evidentirane u bilansu stanja na dan 31.12.2021. godine su na kontu 45, AOP 156 – Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih u iznosu 88.191 što je u odnosu na stanje početkom godine smanjenje za 1.034 KM ili 1,16 %.

2.4.2. Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu 47, AOP 161 – Obaveze za PDV u iznosu 18.842 što je u odnosu na stanje početkom godine smanjenje za 10.342 KM ili 35,44 %.

Iznosi obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Nema obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina.

Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Preduzeće nema dugovanja pokrivenih instrumentima osiguranja.

Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela

Preduzeće nema odobrenih kredita članovima uprave i nadzornih tijela.

Prosječan broj zaposlenih u godini

Prosječan broj zaposlenih u godini na bazi sati rada iznosi 53, a na bazi stanja krajem svakog mjeseca 54.

Informacija o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Preduzeće ne vodi evidenciju dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima.

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te naknadno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja materijalne imovine.

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine iznosi 3.317.142 KM, ispravka vrijednosti je 1.559.473 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 47,01 %, a neto sadašnja vrijednost iznosi 1.757.669 KM, što je smanjenje u odnosu na 01.01.2020. godine za 36.421 KM. Amortizacija za obračunski period iznosi 56.020 KM.

2.1.1. Najveća neto sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu 021, AOP 010 – Građevinski objekti u iznosu od 1.400.196 KM što je 79,66 % ukupnih stalnih sredstava, bruto nabavna vrijednost je 2.323.046 KM, a ispravka vrijednosti 922.850 KM. U odnosu na stanje početkom godine ova sredstva imaju smanjenje za 23.230 KM ili 1,65 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 16 – Objavljivanje nekretnine postrojenja i oprema – tačka 73 do 79.

2.1.2. Na drugom mjestu po veličini su sredstva iskazana na kontu 03, AOP 014 – Investicijske nekretnine u iznosu 307.121 KM što je 17,47 % ukupnih stalnih sredstava, bruto nabavna vrijednost je 489.835 KM, ispravka vrijednosti 182.714 KM. U odnosu na stanje početkom godine ova sredstva imaju smanjenje za 5.755 KM ili 1,87 %.

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Preduzeće nije vršilo otkup vlastitih udjela.

Sumnjiva i sporna potraživanja

Na dan 31.12.2021. godine iskazana su sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu 9.473 KM, i to ispravka vrijednosti 100 % potraživanja od kupaca u iznosu 9.107 KM i ispravka vrijednosti potraživanja u skladu sa MSFI 9 u iznosu 1.038 KM.

Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

Preduzeće nije odstupalo od opštih načela finansijskog izvještavanja.

