

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2021. GODINE
I IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

Odgovornost za finansijske izvještaje

Izvještaj nezavisnog revizora

Bilans uspjeha

Bilans stanja

Izvještaj o novčanim tokovima

Izvještaj o promjenama kapitala

Napomene uz finansijske izvještaje

Strana

1

2-5

6

7

8

9

10-26

05-05-2021

FINANSIJSKO-POSLOJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA ZENICA

ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava je odgovorna da osigura da su finansijski izvještaji Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o. pripremljeni za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Javnom preduzeću, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeni period.

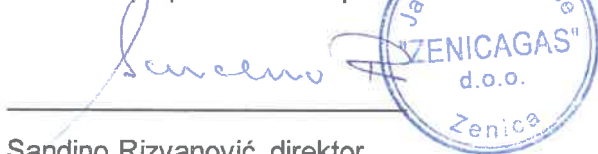
Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Javno preduzeće u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Pri izradi finansijskih izvještaja, odgovornosti Uprave obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima;
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Javno preduzeće nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Javnog preduzeća. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Javnog preduzeća, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Odobrio i potpisao u ime Uprave



Sandino Rizvanović, direktor

Javno preduzeće "Zenicagas" d.o.o.

Masarykova broj 48

72000 Zenica

Bosna i Hercegovina



"RE-CONTROLING" d.o.o. Zenica
Ul. Branimira Nušića broj 7
72000 Zenica

Telefon i e-mail:
+387 32 833 805
info@recontrolling.ba

CONTROLING

Osnivačima JAVNOG PREDUZEĆA "ZENICAGAS" D.O.O.

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o. (u daljnjem tekstu "Javno preduzeće"), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2021. godine, bilansa uspjeha, izveštaja o promjenama u kapitalu i novčanim tokovima za godinu koja završava na taj dan, te sažetka značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i fer, u svim materijalno značajnim stavkama, finansijski položaj Javnog preduzeća na dan 31. decembra 2021. godine, te rezultate njegovog poslovanja i njegove novčane tokove za godinu koja je tada završila, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u paragrafu o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Javnog preduzeća u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Uvjereni smo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnji izveštaj, ali ne uključuju godišnje finansijske izveštaje i naš revizorski izveštaj.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivrječne finansijskim izveštajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji. Ako, na osnovu posla koji smo obavili, zaključimo da postoji značajan pogrešan prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtjeva da objavimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za objaviti.

Isticanje pitanja

Pravni aspekt revizije

Usmjerili smo pozornost na pravni segment revizije za date preporuke prethodne revizije. (Detaljnije u tački 1. Opšti dio revizije).

Značajna neizvjesnost u vezi sa vremenski neograničenim poslovanjem

Uprava nije utvrdila postojanje materijalno značajne neizvjesnosti koja može dovesti u pitanje vremensku neograničenost poslovanja Javnog preduzeća. Na osnovu naše revizije finansijskih izveštaja, također nismo utvrdili postojanje takve materijalno značajne neizvjesnosti. Međutim, ni Uprava ni revizor ne mogu garantovati vremensku neograničenost poslovanja Javnog preduzeća.

Javno preduzeće je osnovano sa ciljem uspostavljanja gasne mreže za područje grada Zenice, te pružanje usluga svim pravnim i fizičkim licima nakon izvršene gasifikacije.



CONTROLING

"RE-CONTROLING" d.o.o. Zenica
Ul. Branislava Nušića broj 7
72000 Zenica

Telefon i e-mail:
+387 32 833 805
info@recontrolling.ba

Cilj je da Javno preduzeće upravlja sigurnošću snabdijevanje gasom, količinama gasa, te da se osigura cijena gasa po kojoj bi Javno preduzeće bilo konkurentno.

U prvim godinama Javno preduzeće mora uraditi projektnu dokumentaciju za razvoj gasne mreže, dobiti energetske dozvole od FERK-a, dobiti koncesiju za distribuciju gasa, usvojiti posebne tehničke pravilnike, utvrditi trase gasovoda te dati prijedlog za eksproprijaciju zemljišta i svakako dobiti urbanističke i građevinske dozvole. Procjena ovih pripremnih faza su dvije godine, a Uprava se izjasnila da se rizici ogledaju u nerazumno dugom vremenskom periodu dobijanja odgovarajućih dozvola.

Događaj nakon datuma bilansiranja

Preduzeće je od Ministarstva za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline dobilo Rješenje o urbanističkoj saglasnosti broj: 12-19-3972/21 od 28.01.2022. godine. Preduzeću je data urbanistička saglasnost za izgradnju složene građevine za gasifikaciju grada Zenica-polietilenski distributivni gasovod koji će se graditi na području katastarskih općina Zenica III, Ričice, Crkvice, Zenica I, Zenica II, Podbriježje, Gradišće, Banlozi, Raspotočje, Janjići, Perin Han i Klopče, grad Zenica.

Ovo Rješenje prestaje da važi ukoliko investitor ne zatraži načelno odobrenje za gradnju u roku od godine dana od dana pravosnažnosti Rješenja. Na osnovu ovog Rješenja ne mogu se izvoditi građevinski radovi.

JP „ZENICAGAS“ d.o.o. trenutno je u fazi dobijanja Rješenja o prethodnoj procjeni uticaja na okoliš Federalnog ministarstva okoliša i turizma, koje čini jedan od segmenata u postupku izdavanja Načelnog odobrenja za građenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Javno dobro

Posebnu dužnu pažnju posvetili smo analizi ukupnih namjenskih sredstava dobivenih od Grada Zenica. Stim u vezi našu posebnu pažnju smo usmjerili na način evidentiranja i utroška namjenskih sredstava koje je Osnivač usmjerio na ulaganja u javno dobro. Našom revizijom smo utvrdili da je Društvo namjenski potrošilo usmjerena sredstava u ovu namjenu. Detaljnije u dijelu našeg izvještaja stalna sredstva/kapital/namjenska sredstva i odloženi prihodi.

Skrećemo pažnju na potrebu jasnog definisanja vlasništva nad gasovodnom mrežom. U cilju zaštite gradske imovine sugerišemo da Grad Zenica bude isključivi vlasnik navedene imovine, sobzirom da vrši ulaganja u gasovodnu mrežu iz budžetskih sredstava.

Do datuma bilansiranja Grad Zenica je uložio 1.002.850 KM u gasovodnu mrežu.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za finansijske izvještaje

Uprava Javnog preduzeća je odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje Uprava Javnog preduzeća odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške.



CONTROLLING

"RE-CONTROLLING" d.o.o. Zenica
Ul. Branislava Nušića broj 7
72000 Zenica

Telefon i e-mail:
+387 32 833 805
info@recontrolling.ba

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, Uprava Javnog preduzeća je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Javnog preduzeća da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava Javnog preduzeća ili namjerava likvidirati Javno preduzeće ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Javno preduzeće.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorski izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa MRevS-ima, stvaramo profesionalne procjene i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- ✓ prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizorske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizorske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključivati tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola;
- ✓ stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizorske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Javnog preduzeća;
- ✓ ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava;
- ✓ zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove zasnovane na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava, bazirano na prikupljenim revizorskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnosti Javnog preduzeća da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Javno preduzeće prekine s vremenski neograničenim poslovanjem;
- ✓ ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.



"RE-CONTROLING" d.o.o. Zenica
Ul. Branislava Nušića broj 7
72000 Zenica

Telefon i e-mail:
+387 32 833 805
info@recontrolling.ba

CONTROLING

Dužni smo komunicirati sa onima koji su zaduženi za upravljanje u pogledu, između ostalog, planiranog obima i datuma revizije, te u pogledu značajnih nalaza revizije, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koji se identifikuju tokom naše revizije.

Izveštaj o zakonskim i ostalim regulatornim zahtjevima

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izveštaja Uprave Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izveštaja Društva, te smo u obavezi izraziti mišljenje o usklađenosti Izveštaja Uprave Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izveštaja Društva sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva.

Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tokom revizije, Izveštaj Uprave Društva za 2021. godinu koji je sastavni dio Godišnjeg izveštaja Društva za 2021. godinu je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Na temelju poslovanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u Izveštaju Uprave Društva za 2021. godinu koji je sastavni dio Godišnjeg izveštaja Društva za 2021. godinu.

Dužni smo komunicirati sa onima koji su zaduženi za upravljanje u pogledu, između ostalog, planiranog obima i datuma revizije, te u pogledu značajnih nalaza revizije, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koji se identifikuju tokom naše revizije.

Angažovani ovlašteni revizor odgovoran za ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Đenar Terzić, dipl.oec. ovlašteni revizor

Zenica, 22.04.2022. godina

Društvo za reviziju "RE-CONTROLING" d.o.o. Zenica
Branislava Nušića broj 7
72000 Zenica

Đenar Terzić, dipl.oec. ovlašteni revizor

Indira Viteškić, dipl.oec., direktor

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.

BILANS USPJEHA za period od 01.01. do 31.12.2021. godine			
POZICIJA	Napomena	01.01.- 31.12.2021.	01.01.- 31.12.2020.
I. DOBIT ILI GUBITAK PERIODA			
POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
Prihodi od prodaje robe		0	0
Prihodi od prodaje učinaka		160	80
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		0	0
Ostali poslovni prihodi		203.462	211.789
Ukupno poslovni prihodi	3.1.	203.622	211.869
Nabavna vrijednost prodane robe		0	0
Materijalni troškovi		5.889	4.894
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		166.888	170.308
Troškovi proizvodnih usluga		1.125	1.584
Amortizacija		3.656	3.291
Troškovi rezervisanja		0	0
Nematerijalni troškovi		25.904	31.706
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka		0	
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka		0	
Ukupno poslovni rashodi	4.1.	203.462	211.783
Dobit od poslovnih aktivnosti	5.	160	86
Gubitak od poslovnih aktivnosti	5.	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
Finansijski prihodi		0	0
Finansijski rashodi		0	0
Dobit od finansijske aktivnosti	5.	0	0
Gubitak od finansijske aktivnosti	5.	0	0
Dobit redovne aktivnosti	5.	160	86
Gubitak redovne aktivnosti	5.	0	0
OSTALI PRIHODI I RASHODI			
Ostali prihodi i dobici		0	0
Ostali rashodi i gubici		0	6
Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda	5.	0	0
Gubitak po osnovu ostalih prihoda i rashoda	5.	0	6
Prihodi iz osnova usklađivanja vrijednosti		0	0
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti imovine		0	0
Povećanje vrijednosti specifične osnovne imovine		0	0
Smanjenje vrijednosti specifične osnovne imovine		0	0
Dobit od usklađivanja vrijednosti	5.	0	0
Gubitak od usklađivanja vrijednosti	5.	0	0
Prihodi iz osnova promjene rač.politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		0	0
Rashodi iz osnova promjene rač.politika i ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda		0	0
DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
Dobit od neprekinutog poslovanja prije poreza	5.	160	80
Gubitak od neprekinutog poslovanja prije poreza	5.	0	0
POREZ NA DOBIT OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
Porezni rashodi perioda		139	73
Odloženi porezni rashodi perioda		0	0
Odloženi porezni prihodi perioda		0	0
NETO DOBIT ILI GUBITAK OD NEPREKINUTOG POSLOVANJA			
Neto dobit od neprekinutog poslovanja	5.	21	7
Neto gubitak od neprekinutog poslovanja	5.	0	0

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.

BILANS STANJA na dan 31.12.2021. godine			
POZICIJA	Napomena	31.12.2021.	31.12.2020.
AKTIVA			
A) STALNA IMOVINA I DUGOROČNI PLASMANI	6.	1.002.850	748.204
Nematerijalna imovina	6.1.	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema	6.2.	1.002.850	748.204
Investicione nekretnine		0	0
Biološka imovina		0	0
Ostala (specifična) osnovna materijalna imovina		0	0
Dugoročni finansijski plasmani		0	0
Druga dugoročna potraživanja		0	0
Dugoročna razgraničenja		0	0
B) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	7.	704.308	190.674
I. Zalihe i imovina namijenjena prodaji	7.1.	0	0
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitni inventar		0	0
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		0	0
Gotovi proizvodi		0	0
Roba		0	0
Osnovna imovina namijenjena prodaji i obustavljeno poslovanje		0	0
Dati avansi		0	0
II. Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	7.2.	704.308	190.674
Novac i novčani ekvivalenti	7.2.1.	685.740	190.036
Kratkoročna potraživanja	7.2.2.	18.568	638
Kratkoročni finansijski plasmani		0	0
Potraživanja za PDV		0	0
Aktivna vremenska razgraničenja		0	0
D) ODLOŽENA POREZNA IMOVINA		0	0
E) GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
POSLOVNA AKTIVA		1.707.158	938.878
Vanbilansna aktiva		0	0
Ukupna aktiva		1.707.158	938.878
PASIVA			
A) KAPITAL	8.	10.028	10.007
Osnovni kapital	8.1.	10.000	10.000
Upisani neplaćeni kapital		0	0
Emisiona premija		0	0
Rezerve		0	0
1. Zakonske rezerve		0	0
2. Statutarne i druge rezerve		0	0
Revalorizacione rezerve		0	0
Nerealizovani dobiti		0	0
Nerealizovani gubici		0	0
Neraspoređena dobit	8.2.	28	7
Gubitak do visine kapitala		0	0
Otkupljene vlastite dionice i udjeli		0	0
B) DUGOROČNA REZERVISANJA	9.	1.002.850	748.204
Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike		0	0
Dugoročna razgraničenja		1.002.850	748.204
C) DUGOROČNE OBAVEZE		0	0
D) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		0	0
E) KRATKOROČNE OBAVEZE	10.	17.668	39.164
Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
Obaveze iz poslovanja	10.1.	4.350	24.101
Obaveze iz specifičnih poslova		0	0
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	10.2.	12.198	13.889
Druge obaveze	10.3.	1.120	1.174
Obaveze za PDV		0	0
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine		0	0
Obaveze za porez na dobit		0	0
F) PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	11.	676.612	141.503
G) ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE		0	0
POSLOVNA PASIVA		1.707.158	938.878
Vanbilansna pasiva		0	0
Ukupna pasiva		1.707.158	938.878

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - INDIREKTNA METODA			
za period od 01.01. do 31.12.2021. godine			
OPIS	Ozn. (+, -)	01.01.- 31.12.2021.	01.01.- 31.12.2020.
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Neto dobit (gubitak) za period		21	7
Usklađivanje za:		0	0
Amortizacija/vrijednost usklađivanja nematerijalne imovine	+	0	0
Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalne imovine	+ (-)	0	0
Amortizacija/vrijednost usklađivanja materijalne imovine	+	3.656	3.291
Gubici (dobici) od otuđenja materijalne imovine	+ (-)	0	0
Usklađivanje iz osnova dugoročne finansijske imovine	+ (-)	0	0
Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika	+ (-)	0	0
Ostala usklađivanja za nenovčane stavke i novčani tokovi koji se odnose na ulagačke i fin. aktivnosti	+ (-)	0	0
Ukupno (2 do 8)		3.656	3.291
Smanjenje (povećanje) zaliha	+ (-)	0	0
Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	+ (-)	-40	23.386
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	+ (-)	-17.890	-638
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	+ (-)	0	0
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	+ (-)	-19.751	-11.862
Povećanje (smanjenje) drugih obaveza	+ (-)	-1.745	2.005
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	+ (-)	789.755	141.503
Ukupno (10 do 16)		750.329	154.394
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		754.006	157.692
B. NOVČANI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi novca iz ulagačkih aktivnosti		0	685.492
Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	+	0	0
Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	+	0	0
Prilivi iz osnova prodaje osnovne imovine	+	0	0
Prilivi iz osnova kamata	+	0	0
Prilivi iz osnova dividendi i učešća u dobiti	+	0	0
Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	+	0	685.492
II. Odlivi novca iz ulagačkih aktivnosti		258.302	672.200
Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	-	0	0
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	-	0	0
Odlivi iz osnova kupovine osnovne imovine	-	258.302	672.200
Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	-	0	0
Neto priliv novca iz ulagačkih aktivnosti		0	13.292
Neto odliv novca iz ulagačkih aktivnosti		258.302	0
C. NOVČANI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi novca iz finansijskih aktivnosti		0	0
Priliv iz osnova povećanja osnovnog kapitala	+	0	0
Priliv iz osnova dugoročnih kredita	+	0	0
Priliv iz osnova kratkoročnih kredita	+	0	0
Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	+	0	0
II. Odlivi novca iz finansijskih aktivnosti		0	16.732
Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela	-	0	0
Odlivi iz osnova dugoročnih kredita	-	0	0
Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita	-	0	0
Odlivi iz osnova finansijskog lizinga	-	0	0
Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	-	0	0
Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	-	0	16.732
Neto priliv novca iz finansijskih aktivnosti		0	0
Neto odliv novca iz finansijskih aktivnosti		0	16.732
D. UKUPNI PRILIV NOVCA		754.006	170.984
E. UKUPNI ODLIV NOVCA		258.302	16.732
F. NETO PRILIV NOVCA		495.704	154.252
G. NETO ODLIV NOVCA		0	0
H. Novac na početku izvještajnog perioda		19.036	35.784
I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna novca	+	0	0
J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna novca	-	0	0
K. Novac na kraju izvještajnog perioda		685.740	190.036

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU za period koji završava na dan 31.12.2021. godine					
VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA				
	Dionički kapital i udjeli	Revalorizacijske rezerve	Ostale rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit / nepokriveni gubitak	UKUPNO
	3	4	6	7	8
Stanje na dan 31.12.2019. godine	10.000	0	0	16.733	26.733
Efekti promjena u računovodstvenim politikama	0	0	0	0	0
Efekti ispravki grešaka	0	0	0	0	0
Ponovo iskazano stanje na dan 31.12.2019. odnosno 01.01.2020. godine	10.000	0	0	16.733	26.733
Efekti revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0
Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0
Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	0	0	0	0	0
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	0	0	0	7	7
Neto dobici / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	0	0	0	0	0
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	0	0	0	16.733	16.733
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2020. godine	10.000	0	0	7	10.007
Efekti promjena u računovodstvenim politikama	0	0	0	0	0
Efekti ispravki grešaka	0	0	0	0	0
Ponovo iskazano stanje na dan 31.12.2020. odnosno 01.01.2021. godine	10.000	0	0	7	10.007
Efekti revalorizacije materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0
Nerealizovani dobici / gubici po osnovu finansijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0
Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	0	0	0	0	0
Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	0	0	0	21	21
Neto dobici / gubici perioda priznati direktno u kapitalu	0	0	0	0	0
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrića gubitka	0	0	0	0	0
Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	0	0	0	0	0
Stanje na dan 31.12.2021. godine	10.000	0	0	28	10.028

Napomene u nastavku čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Svi izvještaji su potpisani od strane certificiranog računovođe Adnana Bajramovića, broj licence 6876/5 i direktora Javnog preduzeća Sandina Rizvanovića

1. OPŠTI PODACI

Naziv Društva	Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o.
Skraćeni naziv	JP "ZENICAGAS" d.o.o.
Sjedište	<p>Odlukom o izmjeni Statuta Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o., broj: OPU-IP:422/20 od 30.12.2020. godine, dolazi do promjene sjedišta Javnog preduzeća.</p> <p>Novo sjedište Javnog preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o je Masarykova broj:48, Zenica.</p> <p>Ranije sjedište preduzeća bilo je na adresi Ul. Muhameda Seida Serdarevića broj 1, Zenica.</p> <p>Navedena izmjena upisana je i u Sudski registar dana 29.01.2021. godine, broj: 043-0-Reg-21-000052.</p>
ID broj	42190198900036
Šifra djelatnosti	35.22- Distribucija plinovitih goriva distribucijskom mrežom
Osnivanje	Dana 11.09.2018. godine Grad Zenica pred Notarskim uredom Sabire Sarvan donosi Odluku o osnivanju Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o., broj:OPU-IP:492/18.
Vlasništvo	Grad Zenica 100 %
Sudski registar	<p>Prema Rješenju o registraciji broj: 043-0-Reg-18-001015 od 02.10.2018. godine u Sudski registar kod Općinskog suda u Zenici upisuje se osnivanje subjekta upisa Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o., Masarykova 8, Zenica.</p> <p>Pravni osnov upisa:</p> <p>Odluka o osnivanju Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o., broj:OPU-IP:492/18 od 11.09.2018. godine, Statut Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o., broj:OPU-IP: 493/18 od 11.09.2018. godine, Odluka o imenovanju v.d. direktora društva Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o. broj: 02-49-935/18 od 17.09.2018. godine, Ispravka Statuta Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o., broj: OPU-IP:493/18 od 21.09.2018. godine(Notar Sabira Sarvan-Zenica)</p> <p>Prema Rješenju o izmjeni podataka broj: 043-0-Reg-18-001328 od 19.11.2018. godine u sudski registar kod Općinskog suda u Zenici kod subjekta upisa Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o., upisuje se promjena sjedišta društva.</p> <p>Pravni osnov upisa:</p> <p>Odluka o izmjeni Statuta JP "ZENICAGAS" d.o.o. broj: 02-49-2198/18 od 12.10.2018. godine, Odluka o izmjeni Statuta JP "ZENICAGAS" d.o.o. broj: OPU-IP: 601/18 od 31.10.2018. godine (Notar Sabira Sarvan-Zenica).</p>

Prema Rješenju o izmjeni podataka broj: 043-0-Reg-19-000669 od 14.06.2019. godine u sudski registar kod Općinskog suda u Zenici kod subjekta upisa Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o., Ul. Muhameda Seida Serdarovića broj 1, Zenica, upisuje se promjena položaja lica ovlaštenog za zastupanje društva i usklađivanje podataka za lice ovlašteno za zastupanje društva.

Pravni osnov upisa:

Odluka o imenovanju direktora društva Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o. broj: 02-49-12036/19 od 03.06.2019. godine.

Prema Rješenju o izmjeni podataka broj: 043-0-Reg-21-000052 od 29.01.2021. godine u sudski registar kod Općinskog suda u Zenici kod subjekta upisa Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o., Ul. Muhameda Seida Serdarovića broj 1, Zenica, upisuje se promjena sjedišta društva.

Pravni osnov upisa:

Odluka o izmjeni Statuta Javnog preduzeća "ZENICAGAS" d.o.o. broj: OPU-IP:422/20 od 30.12.2020. godine, odluka o promjeni sjedišta Društva broj:02-45-875-1/21 od 30.12.2020. godine (Notar Sabina Sarvan-Zenica).

Osnovni kapital

Ugovoreni kapital iznosi 10.000,00 KM

Statut

1. Prijedlog Uprave o izmjenama i dopunama Statuta broj: 01-49-936/18-1 od 17.09.2018. godine

Uprava javnog preduzeća je izradila Prijedlog novog Statuta koji sadržava sve Zakonske odredbe koje su navedene u reviziji za 2019. godinu. Uprava je izradila potpuno novi Statut koji meritorno sadrži više odredbi koje daju odgovor na neusklađenost Statuta koji je na snazi sa Zakonom o javnim preduzećima u BiH. Na taj način sve odredbe koje su nedostajale u Statutu broj: 01-49-936/18-1 od 17.09.2018. godine bile bi nadopunjene novi Statutom i riješeni bi bili svi nedostaci koji su bili uočeni u reviziji za 2019. godinu, a tiču se nedostataka u Statutu broj: 01-49-936/18-1 od 17.09.2018. godine.

2. Odluka Nadzornog dobara

Nadzorni odbor Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. je na svojoj redovnoj sjedinici usvojio prijedlog Uprave Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. o donošenju novog Statuta. Isti je sa Odlukom Nadzornog odbora poslan Skupštini Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. na usvajanje, a sve u skladu sa članom 36. stav (1) alineja (3) Statuta broj: 01-49-936/18-1 od 17.09.2018. godine.

3. Skupština Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o., usvajanje Prijedloga Statuta broj:01-749/20 od 23.07.2020. godine

Javno preduzeće „ZENICAGAS“ d.o.o. je dana 27.07.2020. godine svojim Dopisom broj: 01 – 751/20 od 24.07.2020. godine dostavilo Prijedlog Statuta broj:01-749/20 od 23.07.2020. godine. Na isti dopis i na prijedlog Statuta Javno preduzeće „ZENICAGAS“ d.o.o. nikada nije dobilo odgovor niti saglasnost za usvajanje Prijedloga Statuta.

4. Izmjena Statuta 2021. godina;

Dopisom pod nazivom „Izmjena i dopuna Statuta“ broj: 02-45-8339/21 od 05.05.2021. godine, Gradska uprava Zenica zahtijeva izmjenu i dopunu Statuta broj: 01-49-936/18-1 od 17.09.2018. godine. Preduzeće je Gradskoj upravi ranije dostavio Prijedlog Statuta koji je sadržavao tražene izmjene u ovom dopisu.

Uprava javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. sastavlja novi/stari prijedlog Statuta koji Nadzorni odbor Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. usvaja. Prijedlog novog Statuta broj: 01-1563/21 od 26.08.2021. godine, i isti se dostavlja Gradskoj upravi tj. Skupštini na usvajanje. Na isti prijedlog Javno preduzeće „ZENICAGAS“ d.o.o. ne dobija odgovor.

Dana 17.12.2021. godine Javno preduzeće „ZENICAGAS“ d.o.o. zaprima dopis pod nazivom „Izmjena i dopuna Statuta“ broj: 16-45-25640/21 od 17.12.2021. godine, kojim Gradska uprava zahtijeva samo izmijenu i dopunu Statuta broj: 01-49-936/18-1 od 17.09.2018. godine. Ponovo se izmjena i dopuna meritorno sastoji u odredbama koje su u prethodna dva puta dostavljena, sa manjim izmijenama odredbi koje se tiču postupka imenovanja Uprave Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o.

Uprava Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. daje prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama Statuta broj: 01-49-936/18-1 od 17.09.2018. godine, a Nadzorni odbor usvaja prijedlog Odluke i istu dostavlja Skupštini Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. na usvajanje.

Dana 01.02.2022. godine Skupština Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. dostavlja usvojenu Odluku o izmjenama i dopunama Statuta javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. broj: 02-45-1191/22 od 26.01.2022. godine.

Ista je objavljena u „Službenim Novinama Grada Zenica“.

Navedena Odluka o izmjenama i dopunama statuta javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. broj: 02-45-1191/22 od 26.01.2022. godine trenutno je na Notarskoj ovjeri, i ista ne sadržava sve promjene navedene u reviziji za 2019. godinu, a koje se odnose usklađivanje Statuta sa Zakonom o javnim preduzećima u BiH.

Organi upravljanja i rukovođenja

Prema Statutu u društvu se obrazuju sljedeći organi:

- Skupština;
- Nadzorni odbor.

Direktor društva

Poslove Uprave Društva vrši direktor. Društvo može imati i zamjenika direktora. Uprava organizuje rad i rukovodi poslovanjem, zastupa i predstavlja Društvo i odgovara za zakonitost poslovanja.

Osnivač Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. donosi Odluku o imenovanju direktora Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. Za direktora se imenuje Rizvanović Sandino, koji je upisan u sudski registar kao direktor bez ograničenja ovlaštenja u okviru registrovane djelatnosti.

Skupština

Prema Statutu ovlaštenja Skupštine vrši gradonačelnik.

Nadzorni odbor

Prema Statutu Nadzorni odbor preduzeća ima Predsjednika i dva člana. Nadzorni odbor imenuje i razrješava Skupština preduzeća. Predsjednik i članovi Nadzornog odbora imenuju se na mandatni period od četiri godine. Nadzorni odbor odlučuje na sjednicama na kojima prisustvuju svi članovi, a odluke donosi većinom glasova.

Gradonačelnik Grada Zenica donosi dana 04.02.2019. godine Rješenje o imenovanju Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Zenicagas" d.o.o. U Nadzorni odbor JP "Zenicagas" d.o.o. imenuju se:

- 1. Edin Berberović, dipl. ing. mašinstva;*
- 2. Nermin Begović, dipl. ing. mašinstva;*
- 3. Jasmina Islambegović, dipl. ing. elektrotehnike.*

Imenovani članovi Nadzornog odbora izabrat će Predsjednika između sebe.

Na 2. sjednici Nadzornog odbora Javnog preduzeća „ZENICAGAS“ d.o.o. Zenica, održane dana 20.02.2019.godine Jasmina Islambegović imenovana je za predsjednika NO-a, te Edin Berberović za zamjenika predsjednika.

Gradonačelnik Grada Zenica donosi dana 16.12.2021. godine Rješenje o imenovanju privremenog člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Zenicagas" d.o.o. Imenuje se Ernad Bešliagić, doktor tehničkih nauka, kao privremeni član Nadzornog odbora JP "Zenicagas" d.o.o. umjesto Nermina Begovića.

Gradonačelnik Grada Zenica donosi dana 25.03.2022. godine Rješenje o imenovanju jednog člana Nadzornog odbora Javnog preduzeća "Zenicagas" d.o.o. Imenuje se Ernad Bešliagić, doktor tehničkih nauka, kao član Nadzornog odbora JP "Zenicagas" d.o.o. Zenica.

Zaposleni

Porosječan broj zaposlenih.....6 zaposlenih

Prethodne revizije

Reviziju 2020. godine obavilo je Društvo za reviziju "RE-CONTROLLING" d.o.o. Zenica. Izdato je pozitivno mišljenje.

Cilj i obim revizije

Cilj revizije finansijskih izvještaja je omogućiti revizoru da izrazi mišljenje o tome da li su, u svakom značajnom pogledu, finansijski izvještaji pripremljeni u skladu sa važećom zakonskom regulativom.

Revizija je planirana i izvršena sa ciljem pribavljanja realne osnove za donošenje mišljenja o tome da li finansijski izvještaji odražavaju tačan i istinit prikaz poslovanja tokom godine te stanja na kraju godine.

Sastavni dio ugovora je potpisano pismo o angažmanu i izjava o potpunosti.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Javno preduzeće nije počelo sa obavljanjem djelatnosti i ne ostvaruje svoje prihode.

Javno preduzeće nema jasno definisane računovodstvene politike koje su svojstvene trenutnom stanju funkcionisanja s obzirom da ne ostvaruje prihod i da se finansira samo iz budžeta. Svaka uplata od strane Grada Zenica je iz budžetskih sredstava sa jasno utvrđenom namjenom za pokriće tekućih troškova, te za namjenska ulaganja u stalna nematerijalna i materijalna sredstva.

Najznačajnija politika Javnog preduzeća odnosi se na priznavanje odloženih namjenskih prihoda i prihoda i razgraničenih prihoda, s obzirom na funkcionisanje djelatnosti u smislu da isto ne ostvaruje prihode po osnovu pruženih usluga, nego se finansira od subvencija koje imaju za cilj da se obezbijede uslovi rada definisani djelatnošću.

Primjenjenu računovodstvenu politiku Javno preduzeće treba da promjeni i jasno definiše u svojim aktima.

ODLOŽENI NAMJENSKI PRIHODI

Javno preduzeće sve namjenske uplate od Grada Zenica mora da prizna na odloženim namjenskim novčanim sredstvima.

Javno preduzeće po izvršenom trošenju namjenskih sredstava treba evidentirati na odloženim prihodima, shodno namjeni za koja su uplaćena (troškovi ili investicija i ulaganje u stalna sredstva).

PRIHODI

Prihode Javno preduzeće priznaje u trenutku potrošnje, te ako se isto odnosi na tekuće troškove, prihod se odmah priznaje sa odloženih namjenskih prihoda.

RAZGRANIČENI PRIHODI

Za sva ulaganja u stalna sredstva, bilo da se radi o sredstvima za trenutno obavljanje djelatnosti ili da se radi o investicionom ulaganju ista treba po potrošnji za namjenu prenijeti na razgraničenja. Navedena razgraničenja će služiti za sučeljavanje obračunate amortizacije i priznavanje prihoda po istoj u trenutku stavljanja u upotrebu stalnog sredstava ili investicije u toku.

FINANSIRANJE JAVNOG PREDUZEĆA

Društvo se finansira iz budžeta Grada Zenica. Revizija je izvršila uvid u sve zaključke Grada Zenica, te smo utvrdili da Javno preduzeće na mjesečnom nivou pravi plan troškova i plan ulaganja na osnovu čega se donose mjesečni pojedinačni zaključci. Navedeno jasno definiše da se uplate vrše namjenski u dva pravca: namjenska sredstva za pokriće troškova (prema planu mjesečnog rada), te namjenska sredstva za nabavku stalnih sredstava (investiciona ulaganja u opremu i investiciju).

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

UKUPNO FINANSIRANJE U REVIDIRANOM PERIODU-NOVČANA SREDSTVA NA TRANSAKCIONOM RAČUNU

Mjesec/2021 godina	Finansiranje rada Društva	Namjenska sredstva Grada Zenica	Namjenska sredstva FOND ZAŠTITE	Ukupno
JANUAR	15.410,55	0,00	0,00	15.410,55
FEBRUAR	15.796,48	0,00	10.000,00	25.796,48
MART	17.822,48	0,00	0,00	17.822,48
APRIL	20.266,96	100.000,00	0,00	120.266,96
MAJ	17.434,47	0,00	0,00	17.434,47
JUNI	15.479,32	0,00	0,00	15.479,32
JULI	15.511,07	507.183,57	0,00	522.694,64
AVGUST	17.292,42	0,00	20.000,00	37.292,42
SEPTEMBAR	15.253,98	0,00	0,00	15.253,98
OKTOBAR	18.652,13	150.167,41	0,00	168.819,54
NOVEMBAR	16.028,01	0,00	0,00	16.028,01
DECEMBAR	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO SREDSTAVA GRADA ZENICA	184.947,87	757.350,98	30.000,00	972.298,85

UTROŠAK SREDSTAVA FINANSIRANJA RADA DRUŠTVA

FINANSIRANJE DRUŠTVA	
UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA	184.947,87
ULAGANJA U STALNA SREDSTVA	1.898,91
PRENOS NA PRIHODE	178.888,58
UTROŠENA SREDSTVA	180.787,49
NEUTROŠENA SREDSTVA	4.160,38

UTROŠAK NAMJENSKIH NOVČANIH SREDSTAVA ZA INVESTICIJE

	Namjenska sredstva Grada Zenica	Namjenska sredstva FOND ZAŠTITE	
UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA 2021.GODINA	757.350,98	30.000,00	787.350,98
PRENOS NA ODLOŽENE PRIHODE ZA INVESTICIJU	226.402,86	30.000,00	256.402,86
NEUTROŠENA SREDSTVA PRETHODNI PERIOD			141.503,40
NEUTROŠENA SREDSTVA	530.948,12	0,00	672.451,52
STANJE neutrošenih NOVČANIH SREDSTAVA INVESTICIJA			672.451,52

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

3. PRIHODI

PRIHODI	01.01.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2020.
POSLOVNI PRIHODI	203.622	211.869
FINANSIJSKI PRIHODI	0	0
OSTALI PRIHODI I DOBICI	0	0
PRIHODI IZ USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI	0	0
POVEĆANJE VRIJEDNOSTI SPECIFIČNE OSNOVNE IMOVINE	0	0
PRIHODI OD PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	0	0
UKUPNO	203.622	211.869

3.1. POSLOVNI PRIHODI

POSLOVNI PRIHODI	01.01.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2020.
Prihodi od prodaje robe	0	0
Prihodi od prodaje učinaka	160	80
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	160	80
Prihodi od prodaje učinaka na stranom tržištu	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	0	0
Ostali poslovni prihodi	203.462	211.789
UKUPNO	203.622	211.869

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Javno preduzeće je priznalo prihode u iznosu od 203.462 KM. Svi priznati prihodi su prihodi od budžeta Grada Zenica, osim iznosa 160 KM koje je Društvo fakturisalo za izdavanje saglasnosti.

PRIZNATI PRIHODI U 2021.GODINI	IZNOS
PRENOS SA ODLOŽENIH PRIHODA ZA FINANSIRANJE DRUŠTVA	178.888,58
ZAKLJUČNICA ZA 12/2022 NAPLAĆENO U 2022 GODINI	17.647,28
PRIHOD OD ZAVODA	3.656,38
PRIHOD OD ZAVODA	3.269,52
UKUPNO PRIZNATI PRIHODI	203.461,76

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

4. RASHODI

RASHODI	01.01.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2020.
POSLOVNI RASHODI	203.462	211.783
FINANSIJSKI RASHODI	0	0
OSTALI RASHODI I GUBICI	0	6
RASHODI GUBICI IZ OSNOVA UMANJENJA VRIJED. SREDST.	0	0
RASHODI IZ OSNOVE ISPRAVKI GREŠAKA RANIJIH GODINA	0	0
UKUPNO	203.462	211.789

4.1. POSLOVNI RASHODI

POSLOVNI RASHODI	01.01.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2020.
Nabavna vrijednost prodate robe	0	0
Materijalni troškovi	5.889	4.894
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja:	166.888	170.308
a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima	134.521	140.513
b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	19.633	15.695
c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	12.734	14.100
Troškovi proizvodnih usluga	1.125	1.584
Amortizacija	3.656	3.291
Troškovi rezervisanja	0	0
Nematerijalni troškovi	25.904	31.706
Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	0	0
Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	0	0
UKUPNO	203.462	211.783

KONTO	NAZIV KONTA	31.12.2021.	% učešće	31.12.2020.	% učešće
POSLOVNI RASHODI					
51	Materijalni troškovi	5.889	2,89%	4.894	2,31%
52	Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizički lica	166.888	82,02%	170.308	80,42%
53	Troškovi proizvodnih usluga	1.125	0,55%	1.584	0,75%
54	Amortizacija i troškovi rezervisanja	3.656	1,80%	3.291	1,55%
55	Nematerijalni troškovi	25.904	12,73%	31.706	14,97%
UKUPNO		203.462	100,00%	211.783	100,00%

Najznačajniji rashodi odnose se na troškove plata zaposlenih i naknada Nadzornom odboru sa pripadajućim porezima i doprinosima i čine čak 82% ukupnih rashoda. Navedeno potvrđuje činjenicu da Javno preduzeće ne obavlja svoju djelatnost i da nema materijalnih rashoda kao rezultat obavljanja djelatnosti.

Ostali nematerijalni troškovi odnose se na troškove knjigovodstva, komunalne usluge vode i struje, usluge registracije vozila.

Svi priznati rashodi su fiksni rashodi koje Javno preduzeće ima u svrhu pokrića tekućih troškova prema mjesečnom planu koji se finansira iz budžeta.

Navedena bilansna pozicija je vezana za primljena namjenska sredstva.

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

5. DOBIT / (GUBITAK) - POREZ

OPIS	01.01.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2020.
POSLOVNI PRIHODI	203.622	211.869
POSLOVNI RASHODI	203.462	211.783
DOBIT/GUBITAK POSLOVNE AKTIVNOSTI	160	86
FINANSIJSKI PRIHODI	0	0
FINANSIJSKI RASHODI	0	0
DOBIT/GUBITAK FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0
OSTALI PRIHODI I GUBICI	0	0
OSTALI RASHODI I GUBICI	0	6
DOBIT/GUBITAK OSTALIH PRIHODA I RASHODA	0	-6
PRIHODI IZ USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI	0	0
RASHOD IZ USKLADJIVANJA VRIJEDNOSTI	0	0
DOBIT/GUBITAK OD USKLADJIVANJA	0	0
EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA-PRIHOD	0	0
EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA-RASHOD	0	0
DOBIT/GUBITAK OD EFEKATA PROMJENE RP	0	0
BRUTO DOBIT/GUBITAK REVIDIRANOG PERIODA	160	80
POREZ NA DOBIT	139	73
NETO DOBIT/GUBITAK	21	7

6. STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI

STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	31.12.2021.	31.12.2020.
NEMATERIJALNA IMOVINA	0	0
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	1.002.850	748.204
INVESTICIJE NEKRETNINE	0	0
BIOLOŠKA IMOVINA	0	0
OSTALA (SPECIFIČNA) OSNOVNA MATERIJALNA IMOVINA	0	0
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0	0
DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0	0
DUGOROČNA RAZGRANIČENJA	0	0
UKUPNO	1.002.850	748.204

6.1. NEMATERIJALNA SREDSTVA

KONTO	Kapitalizirana ulaganja u razvoj 010	Ukupno 01
Početno stanje	349	349
Korekcija Stalnih sredstava	0	0
Nabavka	0	0
Direktna nabavka	0	0
Prenos sa Pripreme	0	0
Rashod	0	0
Prodaja	0	0
Stanje 31.12.2021.	349	349
Početno stanje	349	349
Korekcija Stalnih sredstava	0	0
Amortizacija	0	0
Rashod	0	0
Prodaja	0	0
Stanje 31.12.2021.	349	349

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

6.2. NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREMA

KONTO	Postrojenja i oprema 022	Alat, pogonski i kancelarijski namještaj 023	Transportna sredstva 024	Gasovodna mreža u pripremi 025	Ukupno 02
Početno stanje	7.346	6.758	4.500	735.280	753.884
Nabavka	1.899	0	0	256.402	258.301
Aktiviranje	0	0	0	0	0
Rashod	0	0	0	0	0
Prodaja	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2021.	9.245	6.758	4.500	991.682	1.012.185
Početno stanje	2.850	2.041	788	0	5.680
Amortizacija	1.512	1.468	674	0	3.655
Rashod	0	0	0	0	0
Prodaja	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2021.	4.363	3.510	1.462	0	9.334
Stanje 01.01.2021.	4.496	4.717	3.712	735.280	748.204
Stanje 31.12.2021.	4.882	3.248	3.038	991.682	1.002.850

Revizijom smo utvrdili da je cjelokupna nabavka stalnih sredstava vršena iz namjenskih datih sredstava od strane Grada Zenica.

Na osnovu uvida u organizaciju i registraciju Javnog preduzeća može se zaključiti da Javno preduzeće ne obavlja djelatnost i da su ovo pretpostavke koje se moraju zadovoljiti kako bi se započelo sa investicijom za koju je Javno preduzeće i osnovano. Shodno tome, kako nabavljena sredstva revidiranog perioda proizilaze iz namjenskih sredstava, tako su usklađena sa odloženim prihodima.

ANALITIKA NABAVKI STALNIH SREDSTAVA JAVNOG PREDUZEĆA

RAČUNAR	1.572,19
PANASONC CENTRALA	16,94
TOŠIBA PRINTER	1.016,95
CT CORE 710S12	1.793,43
UKUPNO RAČUNARI	4.399,51
ALARMINI SISTEM	482,61
KANCELARIJSKI NAMJEŠTAJ	604,34
NAMJEŠTAJ DONIRANI OD GRADA ZENICA	990,43
ORMAR ZEBRA	367,44
UKUPNO NAMJEŠTAJ	1.962,21
FISKALNA KASA	351,45
RAČUNAR ALL IN ONE POL	51,31
LAPTOP	882,68
UKUPNO OSTALA OPREMA	1.285,44
HYUNDAI VOZILLO	3.037,50
UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	11.167,27

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

INVESTICIJE U TOKU

Javno preduzeće ima evidentirane investicije u toku kako slijedi:

OPIS ULAGANJA	IZNOS
IDEJNI PROJEKAT GASIFIKACIJA	58.324,50
MIŠLJENJE IDEJNI PROJEKAT ZA TRASU	6.624,54
ULAGANJA 2019. GODINA	64.949,04
SAGLASNOSTI-SA IZVODA	2.286,50
OSTALE FAKTURE DOBAVLJAČA	143.101,06
ULAGANJA U 2020. GODINI	210.336,60
ULAGANJA GRADA ZENICA 2019./2020.	524.943,08
UKUPNO INVESTICIJE U TOKU	735.279,68
ULAGANJA U 2021. GODINI	256.402,86
UKUPNO INVESTICIJE	991.682,54

Ulaganja u 2021. godini

OPIS	IZNOS
Takse preko izvoda u 2021. godini	5.487,71 KM
Izdavanje stručnog mišljenja na trasu - JP Elektroprivreda (saglasnost na trasu)	2.106,00 KM
Revizija glavnog projekta: „Glavni projekat dijela primarne gasne distributivne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova“	702,00 KM
Objava tendera u SI listu: „Nabavka usluge izrade Glavnog projekta dijela primarne gasne distributivne mreže na dionici puta Prve zeničke brigade- KBZ“	220,00 KM
Izrada studije za izdavanje predhodne vodne saglasnosti (Agencija za sliv rijeke Save)	2.925,00 KM
Izrada Glavnog projekta dijela primarne gasne distributivne mreže na dionici puta Prve zeničke brigade- KBZ	15.093,00 KM
Zahtjev za izdavanje okolinske dozvole i Plan upravljanja otpadom	4.797,00 KM
Stručni nadzor nad izvođenjem radova na izgradnji primarne gasne distributivne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova, broj MM-267/21 (70% računa)	2.047,50 KM
Objava obavještenja u SI listu: Izrada idejnog i glavnog projekta sekundarne distributivne mreže – Desna obala rijeke Bosne	98,00 KM
Nabavka cijevi i potrošnog materijala za izgradnju gasovoda u ulici Bistua Nuova	2.242,68 KM
Izvođenje radova na izgradnji distributivne gasne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova	82.769,12 KM
Revizija glavnog projekta: „Glavni projekat dijela primarne gasne distributivne mreže van gradske magistrale GGM I faza“	702,00 KM
Revizija glavnog projekta: „Glavni projekat dijela primarne gasne distributivne mreže na dionici puta KBZ - ul. Prve zeničke brigade- ul. Margita- ul. Profesora Mustafe Čauševića“	1.148,94 KM
Nabavljeni dodatni materijal za izgradnju distributivne gasne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova – Spojnice i fitinzi	532,35 KM
Izrada Glavnog projekta izgradnje gasovoda „GMRs-Poslovna zona Zenica 1“	13.923,00 KM
Dodatni materijal za izgradnju distributivne gasne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova – Kape za ventile	334,80 KM
Izrada elaborata Efekat zamjene fosilnih goriva a prirodnim plinom, za potreba Fonda za zaštitu okoliša	2.340,00 KM
Materijal za izgradnju distributivne gasne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova	372,06 KM
Objava u SI listu- Javne nabavke obavještenje	98,00 KM
Objava u SI listu- Javne nabavke obavještenje	98,00 KM
Objava u SI listu- Javne nabavke obavještenje	98,00 KM
Revizija glavnog projekta: „Primarne gasne distributivne mreže pritiska 8 bara na dionici GMRs- Poslovna zona Zenica 1“	1.111,50 KM
Digitalne ortofoto karte R 1:5000 Federalna uprava za geodetske poslove	240,00 KM
Stručni nadzor nad izvođenjem radova na izgradnji primarne gasne distributivne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova broj MM-267/21 (ostatak računa 30%)	877,50 KM
Izvođenje građevinskih i montažerskih radova na izgradnji distributivne gasne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova	9.196,12 KM
Izvođenje građevinskih i montažerskih radova na izgradnji distributivne gasne mreže na dionici dijela puta Bistua Nuova	18.352,94 KM
Revizija glavnog projekta: „Sekundarne gasne distributivne mreže za Poslovnu zonu Zenica 1“	662,73
Prilagođavanje pravilnika o radu i sistematizacije radnih mjesta sa opisom prema zahtjevima tehničkog pravila G 1000 i tehnička uputstva sa radnim listovima:	6.996,60 KM
• Tehničko uputstvo za prodaju gasa i radni list	
• Tehničko uputstvo za pregled projekata unutrašnjih gasnih instalacija	
• Tehničko uputstvo za izdavanje informacija o mogućnosti priključenja na DGM	
• Tehničko uputstvo za vođenje katastra komunalnih uređaja	
• Tehničko uputstvo za izgradnju gasnog sistema	
• Tehničko uputstvo za građevinske radove	
• Instrukcija za geodetsko snimanje i izradu elaborata geodetskog snimanja	
• Opšte uputstvo za prijem zahtjeva izdavanje saglasnosti i informacija o mogućnosti priključenja	
• Opšte uputstvo za priključenje objekata na DGM	
• Opšte uputstvo za izdavanje saglasnosti na lokaciju objekta i trasu infrastrukture	
Objava u SI listu- Javne nabavke obavještenje	98,00 KM
Izdavanje stručnog mišljenja na trasu lokacije koja se ne priključuje na mrežu- JP Elektroprivreda (saglasnost)	292,50 KM
Saglasnost na trasu gasovoda za naselje Klopče u ulici Đerzelezova (8 karata) JP VIK d.o.o. Zenica	520,01 KM
Izdavanje stručnog mišljenja na trasu lokacije koja se ne priključuje na mrežu- JP Elektroprivreda (saglasnost)	234,00 KM
Izrada elaborata u svrhu izdavanja o dobrenja za građenje	5.826,60 KM

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

Revizija glavnog projekta: „Sekundarne gasne distributivne mreže u ulici Đerzelezova“	468,00 KM
Izdavanje stručnog mišljenja na trasu BH Telecom (saglasnost)	21,25 KM
Objava u Sl.listu- Javne nabavke obavještenje	98,00 KM
Objava u Sl.listu- Javne nabavke obavještenje	52,00 KM
Objava u Sl.listu- Javne nabavke obavještenje	98,00 KM
Tehničko ispitivanje gasovoda – Upotreba dozvola za dionicu Bistua Nuova (4 km)	2.843,10 KM
Usluga tehničkog ispitivanja, analiza i savjetovanja o izmjeni lokacije GMRS sa lokacije Kanal na lokaciju Crkvice	1.146,00 KM
Ovjera glavnog projekta „Izgradnje sekundarne gasne mreže na dionici Đerzelezova“ sa stanovišta zaštite od požara i zaštite na radu	585,00 KM
Izrada glavnog projekta za izgradnju sekundarne gasne distributivne mreže u ulici Đerzelezova (50% računa)	5.733,00 KM
Geodetsko snimanje mreže gasovoda na dionici ulice Bistua Nuova 4km	3.261,25 KM
Izrada glavnog projekta za izgradnju sekundarne gasne distributivne mreže u ulici Đerzelezova (preostali dio računa 50%)	5.733,00 KM
Izrada idejnog projekta sekundarne gasne distributivne mreže, prostorni obuhvat - Desna strana obale rijeke Bosne (117Km)	53.352,00 KM
Prevoz cijevi za izgradnju gasne distributivne mreže	468,00 KM
UKUPNO	256.402 KM

Ukupna ulaganja investicije u toku

	Prethodne godine	Računi	Investiranje Fonda zaštite	Sredstva Grada Zenica
Nabavke 025	735.279,68			
Takse preko izvoda u toku 2021. godine		5.487,71		5.487,71
Izdavanje stručnog mišljenja o lokaciji na mrežu		2.106,00		2.106,00
Revizija glavnog projekta na dionici Bistua Nuova		702,00		702,00
Objava glavnog projekta za primarnu gas. mrežu		220,00		220,00
Studija za izdavanje vodne saglasnosti		2.925,00		2.925,00
Izrada glavnog projekta primarne gasne mreže na dionici KBZ		15.093,00		15.093,00
Zatjev za izdavanje okolinske dozvole i plan upravljanja opadom		4.797,00		4.797,00
Stručni nadzor nad izvođenjem radova		2.047,50		2.047,50
Objava izrada idejnog i glavnog projekta		98,00		98,00
Nabavka cijevi u ulici Bistua Nuova na dužini 966m2		2.242,68		2.242,68
Izvođenje radova na gasovodnoj mreži ulica Bistua Nuova		82.769,12	10.000,00	72.769,12
Revizija glavnog projekta na dionici Bojin Vir Drivuša		702,00		702,00
Revizija glavnog projekta na dionici KBZ -Prve zeničke brigade		1.148,94		1.148,94
Nabavljeni materijal za izgradnju gasovoda Bistua Nuova 1 km		532,35		532,35
Izrada Glavnog projekta GMRS Poslovna zona 1		13.923,00		13.923,00
Materijal za izgradnju gasovoda u ulici Bistua Nuova		334,80		334,80
Izrada elaborata Efekat gasifikacije Grada Zenica		2.340,00		2.340,00
Nabavka materijala za izgradnju mreže Bistua Nuova 996 m		372,06		372,06
Objava za javne nabavke		98,00		98,00
Objava za javne nabavke		98,00		98,00
Objava za javne nabavke		98,00		98,00
Revizija glavnog projekta dionica GMRS Poslovna zona		1.111,50		1.111,50
Digitalni ortofoto R 1:5000		240,00		240,00
Stručni nadzor nad izvođenjem radova MM		877,50		877,50
Izvođenje radova ulica Bistua Nuova		9.196,12		9.196,12
Izvođenje radova ulica Bistua Nuova		18.352,94		18.352,94
Revizija glavnog projekta mreže Poslovna zona		662,73		662,73
Prilagođavanje pravilnika po tehničkim pravilima		6.996,60		6.996,60
Javne nabavke		98,00		98,00
Mišljenje o trasi koja se ne priključuje na mrežu		292,50		292,50
Obrada zahtjeva tehnički uslovi		520,01		520,01
Mišljenje o trasi koja se ne priključuje na mrežu		234,00		234,00
Izrada elaborata u svrhu izd. odobrenja		5.826,60		5.826,60
Revizija glavnog projekta ulica Đerzelezova		468,00		468,00
Davanje telkom saglasnosti		21,25		21,25
Javne nabavke		98,00		98,00
Javne nabavke		52,00		52,00
Javne nabavke		98,00		98,00
Tehničko ispitivanje gasovodne mreže		2.843,10		2.843,10
Tehničko ispitivanje gasovodne mreže		1.146,60		1.146,60
Ovjera projektne dokumentacije		585,00		585,00
Izrada glavnog projekta ulica Đerzelezova		5.733,00		5.733,00
Geodetsko snimanje mreže dionice Perin Han		3.261,25		3.261,25
Izrada glavnog projekta ulica Đerzelezova		5.733,00		5.733,00
Izrada idejnog projekta mreže Grada Zenica		53.352,00	20.000,00	33.352,00
Prevoz robe Visoko Zenica -Invest Gasovod		468,00		468,00
UKUPNO	735.279,68	256.402,86	30.000,00	226.402,86
SVEUKUPNO ULOŽENO OD POČETKA INVESTICIJE (SA PS)	991.682,54			

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

7. TEKUĆA SREDSTVA AKTIVE DRUŠTVA

TEKUĆA SREDSTVA AKTIVE DRUŠTVA	31.12.2021.	31.12.2020.
Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	0	0
Novac, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	704.308	190.674
UKUPNO	704.308	190.674

7.1. ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI

ZALIHE I SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI	31.12.2021.	31.12.2020.
Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	0	0
Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba	0	0
Stalna sredstva i sred. obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	0	0
Dati avansi	0	0
UKUPNO	0	0

7.1.1. SIROVINE, MATERIJAL AUTO-GUME, SITAN INVENTAR I HTZ OPREMA

Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar	31.12.2021.	31.12.2020.
Autogume i ambalaža	416	0
Alat i sitan inventar	2.089	2.089
Ispravka vrijednosti sirovina, materijala, dijelova i inventara	-2.505	-2.089
UKUPNO	0	0

Navedena bilansna pozicija predstavlja evidenciju nabavke sitnog inventara koji se otpisuje 100% metodom otpisa.

7.2. GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

GOTOVINA, KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI	31.12.2021.	31.12.2020.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	685.740	190.036
Potraživanja od prodaje	40	0
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga kratkoročna potraživanja	18.528	638
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Potraživanja za PDV - odbitni ulazni porez	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO	704.308	190.674

7.2.1. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	31.12.2021.	31.12.2020.
Transakcijski računi - domaća valuta	685.666	189.964
Transakcijski računi - strana valuta	0	0
Blagaine - domaća valuta	74	72
UKUPNO	685.740	190.036

Na dan 31.12.2021. godine Javno preduzeće ima evidentiranu gotovinu u iznosu od 685.666 KM u BBI Banci. Stanje evidentirane gotovine usklađeno je sa zadnjim izvodom banke.

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

7.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od prodaje	40	0
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga kratkoročna potraživanja	18.528	638
UKUPNO	18.568	638

7.2.2.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje	31.12.2021.	31.12.2020.
Kupci u zemlji	40	0
UKUPNO	40	0

7.2.2.2. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja	31.12.2021.	31.12.2020.
Potraživanja od državnih organa i institucija	17.647	
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	499	638
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	382	0
UKUPNO	18.528	638

Najznačajnije potraživanje odnosi se na potraživanje od Grada Zenice prema zaključnici za 12/2021.godine. Navedeni iznos je preko potraživanja priznat kao prihod. Potraživanja su naplaćena u januaru 2022.godine.

8. KAPITAL I REZERVE

Kapital	31.12.2021.	31.12.2020.
Osnovni kapital	10.000	10.000
Upisani neuplaćeni kapital	0	0
Rezerve	0	0
Revalorizacija rezerve	0	0
Neraspoređena dobit	0	0
Gubitak do visine kapitala	28	7
Otkupljene vlastite dionice	0	0
UKUPNO	10.028	10.007

OPIS	Osnovni kapital	Akumulirana dobit	Akumulirani gubici	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2019.	10.000	16.733	0	26.733
Neto dobit/gubitak per. iskazan u bilansu uspjeha	0		0	0
Stanje na dan 01.01.2020.	10.000	16.733	0	26.733
Korekcija kapitala-prenos na odložene prihode	0	16.733	0	16.733
Neto dobit/gubitak per. iskazan u bilansu uspjeha	0	7	0	7
Stanje na dan 31.12.2020.	10.000	7	0	10.007
Neto dobit/gubitak per. iskazan direktno u kapitalu		21		21
Stanje na dan 31.12.2021.	10.000	28	0	10.028

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

8.1. OSNOVNI KAPITAL

Kapital	31.12.2021.	31.12.2020.
Udjeti članova s ograničenom odgovornošću	10.000	10.000
UKUPNO	10.000	10.000

8.2. NEREALIZOVANI DOBICI

Neraspoređena dobit	31.12.2021.	31.12.2020.
Neraspoređena dobit ranijih godina	7	0
Neraspoređena dobit tekuće godine	21	7
UKUPNO	28	7

9. DUGOROČNA REZERVISANJA I RAZGRANIČENJA

Dugoročna rezervisanja i razgraničenja	31.12.2021.	31.12.2020.
Unaprijed naplaćeni i drugi odloženi prihodi	1.002.850	748.204
UKUPNO	1.002.850	748.204

Stalna sredstva	Odloženi prihod	Razlika
11.167,27	11.167,27	0,00
991.682,54	991.682,54	0,00
1.002.849,81	1.002.849,81	0,00

Društvo ima potpuno usklađena stalna sredstva sa odloženim prihodom koji će se u narednom periodu umanjivati shodno visini obračunate amortizacije.

10. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze	31.12.2021.	31.12.2020.
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Obaveze iz poslovanja	4.350	24.101
Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	12.198	13.889
Druge obaveze	1.120	1.174
Obaveze za PDV	0	0
Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine	0	0
Obaveze za porez na dobit	0	0
UKUPNO	17.668	39.164

10.1. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja	31.12.2021.	31.12.2020.
Dobavljači u zemlji	4.350	24.101
UKUPNO	4.350	24.101

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

<i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	<i>31.12.2021.</i>
BH TELEKOM	490
KNJIGOVODSTVENI SERVIS HB	351
VIK ZENICA	23
ELEKTRODISTRIBUCIJA	84
BH POŠTE	9
UNIONCOMERC	416
ALBA ZENICA	36
JP ZAVOD ZA MEDICINU RADA	3.194

10.2. OBAVEZE PO OSNOVU PLAĆA, NAKNADA I OSTALIH PRIMANJA ZAPOSLENIH

<i>Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>31.12.2020.</i>
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	6.252	7.406
Obaveze za porez i posebne dažbine na plaće i naknade plaća	583	591
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća	4.300	4.732
Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i mat. prava	1.063	1.160
UKUPNO	12.198	13.889

10.3. DRUGE OBAVEZE

<i>Druge obaveze</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>31.12.2020.</i>
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	900	950
Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade fizičkim licima	106	115
Obaveze za doprinose u vezi naknada fizičkim licima	114	109
UKUPNO	1.120	1.174

Ukupno evidentirane obaveze odnose se na obaveze prema neisplaćenim platama pet zaposlenih radnika za mjesec 12/2021. godine sa pripadajućim doprinosima, te obaveze naknade za tri člana Nadzornog odobra za mjesec 12/2021. godine, sa pripadajućim porezima i doprinosima.

Ukupni trošak plata sa porezima i doprinosima na godišnjem nivou iznosi 134.521 KM. Trošak toplog obroka i prevoza iznosi 19.633 KM. Ukupni trošak naknada Nadzornom odobru sa pripadajućim porezima i doprinosima iznosi 12.734 KM (mjesečna neto naknada člana NO 300 KM, predsjednika NO 350 KM).

11. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>	<i>31.12.2021.</i>	<i>31.12.2020.</i>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	676.612	141.503
UKUPNO	676.612	141.503

JAVNO PREDUZEĆE "ZENICAGAS" D.O.O.
 Finansijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31.12.2021.
 Napomene uz finansijske izvještaje

FINANSIRANJE DRUŠTVA			
UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA	184.947,87		
ULAGANJA U STALNA SREDSTVA	1.898,91		
PRENOS NA PRIHODE	178.888,58		
UTROŠENA SREDSTVA	180.787,49		
NEUTROŠENA SREDSTVA	4.160,38		
ULAGANJA U GASOVODNU MREŽU			
	Namjenska sredstva Grada Zenica	Namjenska sredstva FOND ZAŠTITE	
UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA 2021.GODINA	757.350,98	30.000,00	787.350,98
PRENOS NA ODLOŽENE PRIHODE	226.402,86	30.000,00	256.402,86
NEUTROŠENA SREDSTVA PRETHODNI PERIOD			141.503,40
NEUTROŠENA SREDSTVA	530.948,12	0,00	672.451,52
STANJE neutrošenih NOVČANIH SREDSTAVA KARTICA INVESTICIJA			672.451,52
UKUPNO NEUTROŠENO GRUPA 499-finasiranje i investicija			676.611,90

Navedena sredstva predstavljaju neutrošena namjenska sredstva za ulaganja u gasovodnu mrežu.

12. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nisu nastali nikakvi poslovni događaji ili transakcije nakon 31. decembra 2021. godine koji bi imali značajan uticaj na finansijske izvještaje na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Preduzeća da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz finansijske izvještaje.

13. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Prema pokazateljima poslovanja na dan 31.12.2021. godine Preduzeće ima sljedeće rizike:

- Likvidnost – Preduzeće je na granici likvidnosti i ima blago pogoršanje u odnosu na prethodni period.
- Stabilnost – Preduzeće je na granici stabilnosti.
- Aktivnost – Preduzeće ima blago pogoršanje obrta ukupne imovine u odnosu na prethodni period i značajno pogoršanje obrta kratkotrajne imovine u odnosu na prethodni period.
- Zaduženost – Preduzeće se finansira iz tuđih i vlastitih izvora.
- Profitabilnost – Preduzeće ima pozitivne pokazatelje profitabilnosti.
- Ekonomičnost – Preduzeće je prema pokazateljima na granici ekonomičnosti.
- Vremenska neograničenost poslovanja – Preduzeće ima rizik nastavka poslovanja u narednom periodu.
- Valutni rizik - nije značajno izražen jer je EURO fiksno vezan sa KM

14. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Javno preduzeće nema povezano pravno lice.

15. POTENCIJALNE OBAVEZE-SUDSKI SPOROV

Javno preduzeće nema započete sudske sporove po osnovu kojih bi se trebale izvršiti rezervacije.

16. ODOBRENJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje 22.04.2022. godine.

Javno preduzeće "ZENICAGAS" d.o.o.
 Sandino Rizvanović, direktor

