

NEZAVISNI OPERATOR SISTEMA U BOSNI I HERCEGOVINI

IZVJEŠTAJ  
O FINANSIJSKOM POSLOVANJU NOSBiH-a  
ZA 2022. GODINU

Februar, 2023. godine

## **KARAKTERISTIKE FINANSIJSKOG POSLOVANJA NOSBiH-a U 2022. GODINI**

Finansijsko poslovanje NOSBiH-a u 2022. godini, pored već standardizovanih troškova i ulaganja, obilježile su sljedeće činjenice:

- Tarifa za rad NOSBiH-a se počela primjenjivati od 01. januara i to se odmah odrazilo na visinu prihoda.
- Ostvarenje potrošnje u odnosu na planske pozicije je bilo veće za oko 3%, dok je ostvarena proizvodnja bila manja za 4,5%.
- Odlukom DERK-a nisu odobrena sredstava za kapitalne izdatke.

Ako se, po definiciji, uspješnost finansijskog poslovanja mjeri ostvarenjem bar minimalne dobiti (suficita) i održivom likvidnošću, onda se može reći da je NOSBiH u 2022. godini ostvario oba cilja. Dakle, postignuta je uravnoteženost prihoda i rashoda uz značajniji višak prihoda, a zahvaljujući tome, ni u jednom trenutku isplata dospjelih obaveza nije dovedena u pitanje.

Iako se finansijsko poslovanje odvijalo u prilično složenim i nepovoljnim uslovima, što se prvenstveno odnosi na prilično restriktivnu i nedovoljno stimulativnu tarifu za rad NOSBiH-a, Uprava NOSBiH-a je uložila maksimalne napore kako bi se poslovni procesi odvijali bez većih poteškoća. Postignuti su zavidni rezultati:

- U 2022. godini, ostvaren je suficit, odnosno, višak prihoda nad rashodima u iznosu od 182.214 KM. Suficit je rezultat većeg prihoda zbog primjene tarife od 01. januara i povećane potrošnje električne energije, ali i manjih troškovima te vođenja odgovorne i racionalne finansijske politike.
- U nabavku opreme i softvera u 2022. godini investirano je 2.384.839 KM.
- Uredno su izmirivane sve obaveze, kako prema dobavljačima za robe i usluge, tako i one koje se odnose na investiciona ulaganja. Isto tako, otplata svih kredita i kamata domaćim i inostranim bankama odvijala se u skladu sa otplatnim planovima, bez ijednog dana kašnjenja. I obaveze prema zaposlenima su izmirivane prema ustaljenim rokovima, u punom iznosu sa svim porezima i doprinosima.

O odluci o tarifi za rad NOSBiH-a u 2022. godini te njenim posljedicama na finansijski položaj kompanije, mnogo toga je već rečeno u planskim dokumentima i drugim materijalima, ali podsjećamo na neke ključne odredbe koje su se, nesumnjivo, pozitivno odrazile na poslovanje.

Naime, Odlukom o tarifi broj: 04-28-5-286-35/21 od 22.12.2021. godine utvrđena je nova tarifa za rad NOSBiH-a u iznosu od 0,0062 feninga/kWh, koju plaćaju proizvođači i 0,0783 feninga/kWh, koju plaćaju kupci te, po tom osnovu, i ukupan prihod od 9.283.307 KM, dok je rebalansom utvrđen ukupan prihod u iznosu od 9.566.814 KM.

Ukupni rashodi utvrđeni rebalansom su manji od planiranih za 969.067 KM.

Najznačajniji troškovi koji su rebalansom umanjani u odnosu na planirane su:

- bruto plate i naknade zaposlenima, za 520.000 KM
- održavanje sistema SCADA, za oko 108.000 KM
- troškovi amortizacije, za 100.000 KM
- ostale usluge, za oko 45.000 KM
- finansijski troškovi, za 110.000 KM
- ostali materijalni i nematerijalni troškovi, u ukupnom iznosu od oko 72.000 KM.

Ukupni troškovi koji se finansiraju sredstvima prikupljenim iz tarife za rad rebalansom su u potpunosti usklađeni sa planiranim ostvarenjem ukupnog prihoda.

NOSBiH svoje finansijsko poslovanje, osim na tarifi za rad, od 2016. godine temelji i na tarifi za sistemsku uslugu.

- Tarifom za rad NOSBiH-a, obezbeđuje se prihod koji je u funkciji pokrivanja svih troškova za njegov rad, uključujući i troškove zaposlenih.
- Po osnovu tarife za sistemsku uslugu stiže se prihod koji se koristi isključivo za tržišnu nabavku rezerve kapaciteta sekundarne i tercijarne regulacije, kao i nabavku električne energije za pokrivanje gubitaka u prijenosnom sistemu te kompenzacije neželjenih odstupanja, odnosno, za balansno tržište.

Ukupan prihod NOSBiH-a u 2022. godini, sa uključenim prihodom od sistemske i pomoćnih usluga, ostvaren je u iznosu od 194.685.913 KM, dok su ukupni rashodi, sa troškovima pomoćnih usluga, iskazani u iznosu od 168.857.784 KM iz čega proizlazi da je ostvaren pozitivan finansijski rezultat u iznosu od 25.828.129 KM, a koji se sastoji od:

- viška prihoda nad rashodima po osnovu tarife za rad, u iznosu od 182.214 KM
- viška prihoda nad rashodima po osnovu tarife za sistemsku i pomoćne usluge, u iznosu od 25.645.915 KM.

Sasvim je jasno da NOSBiH ne može postići finansijsku ravnotežu i održavati zadovoljavajuću likvidnost ukoliko mu ne budu odobrene realno ostvarive rezerve iz kojih bi se u toku godine mogli nadoknađivati deficiti u prihodu, obezbeđivati sredstva neophodna za održavanje likvidnosti, ali i pokrivati određeni izdaci koji nisu predviđeni planom. Balansiranje prihoda, bilo da je u pitanju njegov manjak ili višak, do visine odobrenog, svakako bi se naknadno regulisalo tarifom. Međutim, kako se tarifa utvrđuje jednom godišnje i u toku godine se ne vrši njeno podešavanje, što bi prema članu 23. Metodologije trebalo da se radi, te kako nadoknada prihoda kroz tako utvrđenu tarifu traje još godinu dana, ako ne postoje „rezerve“ vrlo teško je održati finansijsku ravnotežu NOSBiH-a.

U nastavku će se sve bilansne pozicije, bilo da se upoređuju sa planiranim ili rebalansiranim, jedinstveno iskazivati terminom „planirane“, jer i finansijski plan, kao i njegov korektivni dokument rebalans, predstavljaju jedinstven planski dokument.

**Finansijski rezultat sa uključenim prihodima i rashodima od tarife za rad te sistemske i pomoćnih usluga**

<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 2017.</i>	<i>Ostvareno 2018.</i>	<i>Ostvareno 2019.</i>	<i>Ostvareno 2020.</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
Ukupni prihodi	73.504.387	69.088.081	77.709.192	76.579.837	111.473.935	194.685.913
Ukupni rashodi	68.457.157	79.870.341	79.227.855	73.633.588	105.157.022	168.857.784
<b><i>Višak prihoda/rashoda</i></b>	<b><i>5.157.230</i></b>	<b><i>-10.782.260</i></b>	<b><i>-1.518.663</i></b>	<b><i>2.946.249</i></b>	<b><i>6.316.913</i></b>	<b><i>25.828.129</i></b>

**Finansijski rezultat samo po osnovu tarife za rad NOSBiH-a**

<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Finansijski plan za 2022.</i>	<i>Po odluci DERK-a za 2022.</i>	<i>Rebalans fin.plana za 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
Ukupni prihodi	10.099.686	12.058.430	9.283.307	9.652.123	9.900.726
Ukupni rashodi	8.665.828	10.619.156	9.283.307	9.650.089	9.718.512
<b><i>Višak prihoda/rashoda</i></b>	<b><i>1.433.858</i></b>	<b><i>1.439.274</i></b>	<b><i>-</i></b>	<b><i>2.034</i></b>	<b><i>182.214</i></b>

Prihodi u 2022. godini ostvareni po osnovu tarife za rad iznose 9.900.726 KM i veći su za 220.970 KM u odnosu na odobrene odlukom DERK-a, što je posljedica primjenjivanja tarife za rad NOSBiH-a za 2022. godinu od 01. januara i povećanja potrošnje i proizvodnje električne energije. Ostali prihodi iznose 396.450 KM.

Odlukom su utvrđeni i ukupni rashodi u iznosu od 9.283.307 KM. Iz ovako ukupno odobrenog prihoda i ukupnih rashoda proizilazi da nisu predviđena sredstva za finansijske rezerve kojima bi se, u slučaju nelikvidnosti, mogli pokriti gubici..

Mora se naglasiti da ovako odobrene bilansne veličine od početka nisu bile održive jer nisu uvažavale realne potrebe rada NOSBiH-a, prije svega se to odnosi na rashodovne veličine.

Uprava NOSBiH-a je restriktivnom finansijskom politikom i mjerama štednje uspjela da većinu troškovnih pozicija stavi pod kontrolu i njihovo ostvarenje se kretalo u okvirima iznosa predviđenih odlukom o tarifi za rad NOSBiH-a, dok za pojedine finansijske pozicije nije mogla primijeniti restriktivne mjere, budući da bi izostankom ulaganja u održavanje pojedinih softverskih sistema neminovno došlo do ozbiljnog poremećaja u radu NOSBiH-a, prvenstveno u tehničko-tehnološkom smislu.

**Finansijski rezultat samo po osnovu taife za sistemsku i pomoćne usluge**

Naziv	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.
Ukupni prihodi	66.189.373	62.184.885	70.416.662	68.694.687	101.374.249	184.785.187
Ukupni rashodi	61.473.349	72.148.926	71.190.740	64.948.772	96.491.194	159.139.272
<b>Višak prihoda/rashoda</b>	<b>4.716.024</b>	<b>-9.964.041</b>	<b>-774.077</b>	<b>3.745.914</b>	<b>4.883.055</b>	<b>25.645.915</b>

Prihod prikupljen po osnovu tarife za sistemsku uslugu koristi se isključivo za tržišnu nabavku rezerve kapaciteta sekundarne i tercijarne regulacije, kao i nabavku električne energije za pokrivanje gubitaka u prijenosnom sistemu te za kompenzacije neželjenih odstupanja prema susjednim regulacionim područjima. Po ovom osnovu, u posmatranom periodu je iskazan pozitivan saldo od 25.645.915 KM. Iskazani višak prihoda nad rashodima po osnovu sistemske i pomoćnih usluga te debalansa je posljedica visoke cijene debalansa tokom 2022. godine. To takođe upućuje i na zaključak da je postojeća tarifa za sistemsku i pomoćne usluge u iznosu od 0,4789 feniga/kWh, koja je bila u primjeni tokom 2022. godine, bila prilično izbalansirana.

NOSBiH je i u 2022. godini suočen sa visokim potraživanjem od Aluminijske d.d. Mostar, koje je na dan 31.12.2022. ukupno iznosilo 4.553.325 KM. Struktura navedenog potraživanja je sljedeća:

Red. br.	Iznos (KM)	Osnov potraživanja
1.	302.552	Tarifa za rad
2.	1.857.156	Sistemska usluga
3.	1.309.558	Debalans
4.	148.022	Kamata (bilansno)
5.	936.037	Kamata (vanbilansno)
<b>UKUPNO</b>	<b>4.553.325</b>	

Ovdje posebno ističemo da je Uprava NOSBiH-a tokom 2019. godine preduzela sve radnje u skladu sa zakonskom regulativom i Ugovorom o preuzimanju i reprogramu duga br. OPU-IP 738/2018, od 20.12.2018. godine, postignutim između kompanija Al Trade d.o.o. Mostar, Aluminijska d.d. Mostar i NOSBiH-a, kako bi se navedena potraživanja naplatila. U tom smislu NOSBiH je podnio mjenice Unikredit banke (UniCredit Bank d.d.) za naplatu potraživanja od Aluminijske d.d. Mostar, ali mjenice je NOSBiH-u banka vratila uz obrazloženje da se Aluminijska d.d. Mostar nalazi u postupku finansijske konsolidacije. Odlukom Vlade Federacije BiH postupak finansijske konsolidacije Aluminijske d.d. Mostar je produžen do 31.12.2023. godine i dok on traje prinudna naplata se ne može pokrenuti. Navedena potraživanja koja su evidentirana bilansno (3.617.288 KM) su u 2020. godini knjigovodstveno ispravljena na teret rashoda.

NOSBiH je u 2022. godini suočen i sa visokim potraživanjem od kompanije LE Trading BH d.o.o. Banja Luka, koji na dan 31.12.2022. ukupno iznosi 3.409.017 KM. Struktura navedenog potraživanja je sljedeća:

<b>Red. br.</b>	<b>Iznos (KM)</b>	<b>Osnov potraživanja</b>
1.	4.328	Aukcije
2.	3.381	Tarifa za rad
3.	20.677	Sistemska
4.	2.963.496	Debalans
5.	417.135	Kamata (vanbilansno)
<b>UKUPNO</b>	<b>3.409.017</b>	

Uprava NOSBiH-a je tokom 2021. godine preduzela sve radnje u skladu sa zakonskom regulativom te Ugovorom o reprogramu i izmirenju duga i redovnom plaćanju tekućih obaveza br. OPU-IP 1509/21, od 27.09.2021. godine, postignutim između kompanije LE Trading BH d.o.o. Banja Luka i NOSBiH-a, kako bi se navedena potraživanja naplatila. U tom smislu NOSBiH je u 2021. godini po osnovu tog ugovora naplatio prvu ratu u iznosu od 285.131 KM, bankarsku garanciju u iznosu od 221.000 KM, te podnio mjenice Novoj banci a.d. Banja Luka za naplatu potraživanja od kompanije LE Trading. U oktobru 2022. godine otvoren je stečajni postupak nad dužnikom LE Trading BH d.o.o. Banja Luka. Status naplate ovih potraživanja je neizvjestan. Navedena potraživanja (2.991.882 KM) su u 2021. godini knjigovodstveno ispravljena na teret rashoda.

U okviru pomoćnih usluga, uspješno se realizuje i Sporazum Bloka SHB (Slovenija-Hrvatska-BiH) o zajedničkoj tercijarnoj rezervi, kao i Sporazum o isporuci energije tercijarne regulacije (PTRE) sa EMS-om i CGES-om na granici BiH-Srbija, odnosno BiH-Crna Gora te se uredno izmiruju međusobne obaveze. Podsjećamo, primjenom ovih sporazuma, NOSBiH može nabavljati el. energiju od ELES-a i HOPS-a (SHB Blok) te EMS-a i CGES-a, za potrebe tercijarne rezerve i isporučivati je u EE sistem BiH, a elektroprivreda koja je uzrokovala grešku će to platiti nakon što joj NOSBiH ispostavi fakturu.

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu

**BILANS STANJA**  
na dan 31.12.2022. godine

Redni broj	Pozicija	Iznos po odbitku ispravke vrijednosti	
		Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.
	<b>A K T I V A</b>		
	<b>A. DUGOROČNA IMOVINA</b>	<b>14.744.351</b>	<b>13.288.331</b>
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	14.286.034	12.930.663
2.	Imovina s pravom korištenja	-	-
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine	-	-
4.	Nematerijalna imovina	302.986	207.718
5.	Biološka imovina	-	-
6.	Finansijska imovina i ulaganja	146.229	146.229
7.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	9.102	3.721
	<b>B. KRATKOROČNA IMOVINA</b>	<b>41.801.652</b>	<b>78.903.595</b>
1.	Zalihe	4.606	4.606
2.	Dugoročna imovina namjenjena prodaji		
3.	Finansijska imovina	2.998.716	12.598.357
	- potraživanja po osnovu tarife	-	-
	-potraživanja za pomoćne usluge	28.191	8.937.408
	-potraživanja za FSKAR	2.038.079	2.344.582
	-potraživanja od kupaca za ITC i aukcije	931.654	1.282.667
	-ostala potraživanja	791	33.700
4.	Novac i novčani ekvivalenti	15.553.151	28.794.296
5.	Potraživanja za plaćeni PDV	1.594.846	2.371.449
6.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	21.650.333	35.134.887
	-razni razgraničeni troškovi	85.527	64.286
	-troškovi osiguranja	6.713	7.740
	-razgraničenja za ITC i aukcije	2.066.135	6.265.555
	-obračunati prihod za rad NOSBiH-a	1.089.906	1.068.904
	-obračunati prihod za pomoćne usluge	10.970.826	25.290.151
	-obračunati prihod za FSKAR	7.424.349	2.410.850
	-ostala razgraničenja	6.876	27.401
	<b>UKUPNO AKTIVA (A+B)</b>	<b>56.546.003</b>	<b>92.191.926</b>
	<b>P A S I V A</b>		
	<b>A. TRAJNI IZVORI</b>	<b>13.988.619</b>	<b>39.816.748</b>
1.	Trajni izvori	1.649.278	1.649.278
2.	Rezerve	-	-
3.	Revalorizacione rezerve	-	-
4.	Neraspoređeni višak prihoda	12.773.874	38.167.470
5.	Nepokriveni višak rashoda	-434.533	-
	<b>B. DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>8.908.602</b>	<b>9.457.945</b>
1.	Finansijske obaveze	8.011.190	8.669.089
2.	Odgođeni prihod	897.412	788.856
3.	Ostale obaveze, uključujući rezervisanja i razgraničenja	-	-
	<b>C. KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>33.648.782</b>	<b>42.917.233</b>
1.	Finansijske obaveze	15.382.260	13.538.421
	- kratkoročne finansijske obaveze	1.532.240	1.876.792
	-obaveze prema dobavljačima u zemlji	977.392	1.297.194

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

	-obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	2.120.845	84.293
	-obaveze prema dobavljačima za pomoćne usluge	6.908.612	4.578.597
	-obaveze prema dobavljačima za FSKAR	3.232.601	5.198.268
	-obaveze za bruto plate i naknade radnicima i dr.	461.665	486.577
	-obaveze za naknade UO i Savjetodavnom vijeću	15.882	16.701
	-ostale obaveze	133.024	-
2.	Odloženi prihod	273.253	229.540
	-odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a	74.383	77.313
	-odloženi prihod po osnovu donacije CROSSBOW	90.760	59.388
	-odloženi prihod po osnovu donacije TRINITY	81.254	65.982
	-odloženi prihod po osnovu donacije FARCROSS	20.000	20.000
	-odloženi prihod po osnovu donacije SCADA	6.857	6.857
3.	Obaveze za PDV	768.069	2.846.578
4.	Ostale obaveze uključujući rezervisanja i razgraničenja	17.225.200	26.302.694
	-razgraničeni rashodi po osnovu tarife za rad	10.723	25.844
	-razgraničeni rashodi po osnovu pomoćnih usluga	15.015.170	19.829.867
	-razgraničeni rashodi po osnovu ITC i aukcija	2.190.576	6.444.662
	-ostali razgraničeni rashodi	6.213	-
	-ostala kratkoročna razgraničenja	2.517	2.321
	<b>UKUPNO PASIVA (A+B+C)</b>	<b>56.546.003</b>	<b>92.191.926</b>

**ANALIZA BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2022. godine**

Bilans stanja, po definiciji, predstavlja presjek cjelokupne imovine jedne kompanije na određeni dan. S jedne strane se iskazuju sredstva (aktiva), naspram obaveza i kapitala (pasiva), s druge strane, i one moraju biti potpuno uravnotežene.

Bilans stanja, dakle, predstavlja osnovu za sagledavanje finansijske snage i sposobnosti kompanije. U bilansu stanja NOSBiH-a dat je pregled aktive i pasive na dan 31.12.2022. koji je upoređen sa istim datumom prethodne godine.

U bilansu stanja, osim obaveza i potraživanja nastalih iz redovnog rada NOSBiH-a, obuhvaćene su i one iz procesa systemske i pomoćnih usluga, kao i višak prihoda po tom osnovu, čime se višestruko uvećava aktiva, kao i njeni izvori, iskazani u pasivi.

**AKTIVA**

Iskazana stanja osnovne imovine (stalnih sredstava) na kraju obračunskog perioda (31.12.2022.) predstavljaju, zapravo početna stanja na dan 01.01.2022. te novonabavljena sredstva u toku obračunskog perioda, što uključuje i sredstva u pripremi, sa obračunom ispravke vrijednosti (amortizacijom) na godišnjem nivou, kao i avanse date za nabavku sredstava.



*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

Ukupna aktiva NOSBiH-a na dan 31.12.2022. godine, po sadašnjoj vrijednosti, iznosi 92.191.926 KM i povećana je za oko 35,6 miliona, u odnosu na stanje iz uporednog perioda 2021. godine.

Struktura aktive		%	31.12.2022.	%
1. dugoročna imovina	14.744.351	26	13.288.331	14
2. kratkotročna imovina	41.801.652	74	78.903.595	86
<b>UKUPNO</b>	<b>56.546.003</b>	<b>100</b>	<b>92.191.926</b>	<b>100</b>

U strukturi aktive, vrijednost dugoročne imovine iznosi 13.288.331 KM, sa učešćem od 14%, dok kratkoročna, tekuća sredstva u iznosu od 78.903.595 KM učestvuju sa 86%.

Evidentno je da je u 2022. godini smanjena vrijednost osnovne imovine u odnosu na uporednu, 2021. godinu, što je posljedica smanjene investicione aktivnosti zbog neodobrenih sredstava. Takođe, u istom periodu je povećana vrijednost kratkoročne imovine, zbog većih novčanih sredstava, te porasta potraživanja za pomoćne usluge uzrokovanih dostavom faktura za proces FSKAR u januaru 2023. godine, za posljednja 3 mjeseca 2022. godine.

**1. Strukturu dugoročne imovine u ukupnom iznosu od 13.288.331 KM čine:**

a) nekretnine, postrojenja i oprema	12.930.663
b) nematerijalna imovina	207.718
u) finansijska imovina i ulaganja	146.229
d) ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	3.721

*a,b) Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna imovina* (12.930.663 KM+207.718 KM) su sva sredstva u funkciji kojima raspolaže NOSBiH, uključujući i novonabavljena koja su stavljena u funkciju do 31.12.2022. godine. Ulaganja u investicije, kao i njihovi izvori, detaljno su analizirani u Izveštaju o investicijama.

c) Na poziciji „*finansijska imovina i ulaganja*“ iskazan je osnivački kapital za kompaniju SEE CAO u iznosu od 78.233 KM. U skladu sa Sporazumom o osnivanju kompanije SEE CAO svaki od sedam osnivača ove aukcijske kuće uplatio je po 40.000 EUR na ime „osnivačkog kapitala“. Osim toga, na ime osnivačkog kapitala Centra za koordinaciju sigurnosti (SCC), uplaćeno je 67.996 KM,

d) Na poziciji „*ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja*“ iskazani su troškovi koji se odnose na 2023. godinu i to troškovi usluga (ENTSO-E 3.721 KM).

**2. Kratkoročna imovina iskazana u aktivi bilansa stanja iznosi ukupno 78.903.595 KM**

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

---

Njenu strukturu, prvenstveno, čine:

	KM	%
2.1. zalihe	4.606	0,1
2.2. kratkoročna potraživanja	1.316.367	1,7
2.2.1. kratkoročna potraživanja od pomoćnih usluga	11.281.990	14,3
2.3. novčana sredstva na blagajni i transakcionim računima (bez pomoćnih usluga)	855.089	1,1
2.3.1. transakcioni račun pomoćnih usluga	27.939.207	35,4
2.4. ulazni PDV	367.047	0,5
2.4.1. ulazni PDV po osnovu pomoćnih usluga	2.004.402	2,4
2.5. ostala kratkoročna potraživanja i razgraničenja	7.433.886	9,4
2.5.1. kratkoročna potraživanja i razgraničenja-pomoćne usluge	27.701.001	35,1
<b>Ukupno:</b>	<b>78.903.595</b>	<b>100,0</b>

Vidljivo je da u strukturi kratkoročne imovine dominiraju novčana sredstva sa približno 35% te kratkoročna potraživanja i razgraničenja po osnovu sistemske i pomoćnih usluga koja učestvuju sa oko 35%, dok se ostatak nalazi u ostalim potraživanjima, kratkoročnim razgraničenjima, zalihama i PDV-u.

**2.1 Zalihe**, iskazane u iznosu od 4.606 KM, odnose se na rezervne dijelove za klima uređaje.

**2.2 Kratkoročni plasmani i potraživanja** (12.598.357 KM) na dan 31.12.2022. odnose se na:

- potraživanja od kupaca za redovno poslovanje	-
- potraživanja od kupaca za pomoćne usluge	11.281.990
- potraživanja od kupaca za ITC i aukcije	1.282.667
- ostala potraživanja	33.700
<b>UKUPNO:</b>	<b>12.598.357</b>

- Potraživanja od kupaca za redovno poslovanje čine potraživanja od kompanija Aluminij d.d. Mostar, u iznosu 3.617.289 KM i kompanije LE Trading BH d.o.o. Banja Luka, u iznosu od 2.991.882 KM – za koja su, u istom iznosu, izvršene ispravke vrijednosti.

- Potraživanja od kupaca za pomoćne usluge, u ukupnom iznosu od 11.281.990 KM, odnose se na potraživanja od kompanije Elektroprivreda RS (8.937.408 KM), te potraživanja od kompanije JAO (2.344.582 KM).

- Potraživanja po osnovu aukcija koje je obavio SEE CAO, iznose ukupno 1.282.667 KM.

- Ostala potraživanja od 33.700 KM odnose se na potraživanja od fondova po osnovu refundacije bolovanja (5.595 KM), potraživanja po osnovu datih avansa (140 KM), potraživanja od zaposlenih (188 KM), više plaćene obaveze (1.241 KM) te potraživanja od dobavljača u inostranstvu po osnovu knjižnih odobrenja (26.535 KM).

### 2.3 Strukturu novčanih sredstava čine:

	<b>KM</b>
- blagajna	5.224
- glavni transakcioni račun	634.367
- račun investicija	69.490
- računi ITC-a, SEE CAO-a, EMS-a,	1.874
- račun CROSSBOW	360
- račun TRINITY	66.012
- račun FARCROSS	77.762
<b>UKUPNO:</b>	<b>855.089</b>
- račun pomoćnih usluga	27.939.207
<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>28.794.296</b>

U strukturi novčanih sredstava, na dan 31.12.2022. sredstva iz redovnog poslovanja NOSBiH-a, (blagajna, glavni i investicioni račun) iznosila su 709.081 KM, sredstva ITC mehanizma i aukcija 1.874 te sredstva od systemske i pomoćnih usluga, u iznosu od 27.939.207 KM. Grant sredstva projekata CROSSBOW, TRINITY i FARCROSS iznose 143.774 KM, i ona se mogu koristiti samo namjenski.

**2.4 Ulazni PDV**, u iznosu od 2.371.449 KM, odnosi se na PDV za fakture iz decembra (11.723 KM) koje su dostavljene nakon 31.12.2022. godine, a finansiraju se iz tarife za rad, kao i na fakture za aukcije (355.325 KM) te za pomoćne usluge i debalans (2.004.402 KM).

**2.5 Ostala kratkoročna potraživanja i razgraničenja**, u ukupnom iznosu od 35.134.887 KM, odnose se na trošak, u vrijednosti 72.027 KM koji će biti obračunat u 2023. godini, zatim na prihod obračunat u iznosu od 35.035.460 KM (fakture izdate u januaru 2023, a odnose se na promet koji je ostvaren u decembru 2022. godine) te ostala razgraničenja na koja otpada 27.400 KM:

	<b>KM</b>
- obračunati/fakturisani prihod od kupaca za rad NOSBiH-a	1.068.904
- obračunati/fakturisani prihod od kupaca za systemsku i pomoćne usluge	27.701.001
- razgraničenja za ITC i aukcije	6.265.556
- razgraničene troškove osiguranja	7.740
- razgraničene troškove održavanja stalnih sredstava	2.975
- održavanje sistema SCADA	25.191
- razni razgraničeni troškovi	61.519
zatezna kamata	25.400
održavanje licence Microsoft	24.948
održavanje licence Fortigate	4.230
održavanje licence Veritas	3.655
usluga dostavljanja podataka na transparency platformu - FSKAR	2.126
ostali razgraničeni troškovi	1.160
- Ostala razgraničenja	2.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>35.134.887</b>

---

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

*Potraživanja od kupaca:*

<b>Red.br.</b>	<b>Konto</b>	<b>Naziv kupca</b>	<b>Iznos</b>	<b>Napomena</b>
1.	1830200	EFT-Rudnik i TE Stanari	14.585	tarifa
2.	1830200	Elektroprivreda BiH	476.637	tarifa
3.	1830200	Elektroprivreda HZHB	137.461	tarifa
4.	1830200	Elektroprivreda RS	439.116	tarifa
5.	1830200	F.L. WIND d.o.o. Tomislavgrad	600	tarifa
6.	1830200	Hidroinvest Rogatica	505	tarifa
7.	1830213	EFT-Rudnik i TE Stanari	11.152	pomoćne usluge
8.	1830212	Elektroprivreda BiH	1.108.109	pomoćne usluge
9.	1830213	Elektroprivreda BiH	3.663.318	pomoćne usluge
10.	1830212	Elektroprivreda HZHB	2.290.699	pomoćne usluge
11.	1830213	Elektroprivreda HZHB	880.607	pomoćne usluge
12.	1830212	Elektroprivreda RS	12.760.957	pomoćne usluge
13.	1830213	Elektroprivreda RS	3.043.144	pomoćne usluge
14.	1830212	Energy Financing Team	227.669	pomoćne usluge
15.	1830212	HEP Energija Mostar	5.577	pomoćne usluge
16.	1830212	Hifa Oil Tešanj	377.551	pomoćne usluge
17.	1830400	JA O S.A.	2.410.850	pomoćne usluge
18.	1830212	Petrol BH Oil Company Sarajevo	31.180	pomoćne usluge
19.	1830212	Renewable Energy Solutions BH Baња Лука	661.457	pomoćne usluge
20.	1830212	Vibar Široki Brijeg	217.744	pomoćne usluge
21.	1830212	Winter Wind Tomislavgrad	10.987	pomoćne usluge
22.	1830101	ALPIQ ENERGIJA BH Sarajevo	34.568	aukcije
23.	1830101	Axpo BH Mostar	34.714	aukcije
24.	1830101	Danske Commodities BH Sarajevo	177.248	aukcije
25.	1830000	Elektroprijenos BiH	204.357	aukcije
26.	1830100	Elektroprijenos BiH	479.306	aukcije
27.	1830101	Elektroprivreda RS	601.012	aukcije
28.	1830101	Elektromreže Srbije	828.337	aukcije
29.	1830101	Ener TradeSHPK Tirana	39.177	aukcije
30.	1830101	Energy Financing Team AG Švajcarska	1.678.785	aukcije
31.	1830101	GEN-I Sarajevo	286.295	aukcije
32.	1830101	HEP Energija Mostar	420.858	aukcije
33.	1830101	Holding Slovenske elektrarne Ljubljana	226.556	aukcije
34.	1830101	Interenergo energ. Inženiring Ljubljana	46.594	aukcije
35.	1830101	Petrol BH Oil Company Sarajevo	5.651	aukcije
36.	1830001	SEE CAO Podgorica	1.202.099	aukcije
		<b>UKUPNO</b>	<b>35.035.461</b>	

**PASIVA**

Pasiva (izvori sredstava) je potpuno uravnotežena sa aktivom i na dan 31.12.2022. godine iznosila je 92.191.926 KM. Strukturu izvora sredstava (pasivu) čine trajni izvori te dugoročne i kratkoročne obaveze, sa uključenim pomoćnim uslugama.

<i>Red. broj</i>	<b>Struktura pasive</b>	<i>Iznos KM</i>	<i>%</i>
1.	Trajni izvori	39.816.748	43
2.	Dugoročne obaveze	9.457.945	10
3.	Kratkoročne obaveze	42.917.233	47
	<b>UKUPNO</b>	<b>92.191.926</b>	<b>100</b>

**1. Trajni izvori odnose se na:**

	KM
1.1. trajni kapital NOSBiH-a	1.649.278
1.2. neraspoređeni višak prihoda nad rashodima iz ranijih godina (tarifa za rad)	199.660
1.3. iskazani višak prihoda nad rashodima (tarifa za rad) 31.12.2022.	182.214
1.4. neraspoređeni višak prihoda iz ranijih godina (sist. i pom. usluge)	<i>12.139.681</i>
1.5. iskazani višak prihoda nad rashodima (sist. i pom. usluge) 31.12.2022.	<i>25.645.915</i>
<b>Ukupno:</b>	<b>39.816.748</b>

Na dan 31.12.2022. iskazan je višak prihoda nad rashodima u visini od 25.828.129 KM i to iz bilansnih pozicija koje se odnose na tarifu za rad NOSBiH-a, u iznosu od 182.214 KM, te sistemsku i pomoćne usluge, u iznosu 25.645.915 KM.

**2. Dugoročne obaveze,** koje su na dan 31.12.2022. iznosile 9.457.945 KM odnose se na:

- dugoročne finansijske obaveze 8.669.089 KM
- dugoročna razgraničenja i rezervisanja 788.856 KM

**Specifikacija dugoročnih finansijskih obaveza:**

<b>Red. Broj.</b>	<b>Dugoročne finansijske obaveze</b>	<b>Iznos KM</b>
1.	Dugoročni krednit <i>Raiffeisen Bank</i> (ug. br. 5053/17)	1.048.952
2.	Dugoročni krednit <i>Raiffeisen Bank</i> (ug. br 04625/21)	204.083
3.	Dugoročni krednit EBRD (ug. br 47324)	7.415.138
4.	Ostale dugoročne finansijske obaveze	916
	<b>UKUPNO</b>	<b>8.669.089</b>

**Dugoročne finansijske obaveze** odnose se na ostatak kredita čiji iznos je utvrđen nakon reklasifikacije tekućeg dospjeća po otplatnom planu.

**Specifikacija dugoročnih razgraničenja i rezervisanja:**

Red. broj	Dugoročna razgraničenja i rezervisanja	Iznos KM
1.	Odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a (ug. br.C35157/1137/6578)-poslovna zgrada	199.785
2.	Odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a (ug. br.C35157/1137/6578)-oprema	4.080
3.	Odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a (ug. br.C35157/1137/6578)-SCADA	347.973
4.	Odloženi prihod po osnovu donacije Siemens Austria - sistem SCADA	40.569
5.	Odloženi prihod po osnovu novčanih donacija - CROSSBOW (Grant Agreement br. 773430)	138.573
6.	Odloženi prihod po osnovu novčanih donacija – FARCROSS (Grant agreement br. 246320)	57.876
	<b>UKUPNO</b>	<b>788.856</b>

Na *dugoročnim razgraničenjima* su iskazana sredstva po osnovu donacija za učešće u međunarodnim projektima CROSSBOW i FARCROSS, u vrijednosti 196.449 KM, kao i sredstva granta EBRD-a (Ug.br. C351757/1137/6578) za poslovnu zgradu, opremu i sistem SCADA kao odloženi prihod, u iznosu od 551.838 KM. Osim toga, na ovoj poziciji je evidentiran i iznos 40.569 KM koji se odnosi na donaciju kompanije *Siemens Austria* za opremu koja je sastavni dio sistema SCADA. S obzirom da su sredstva stavljena u funkciju, grant će se iskazivati u „prihodima od donacije“ te „amortizaciji“ u istim godišnjim iznosima, sve dok traje amortizacioni vijek zgrade, odnosno, sistema SCADA, za koje je grant obezbijeđen.

3. **Kratkoročne obaveze** koje na dan 31.12.2022. godine iznose 42.917.233 KM odnose se na:

Red. broj	Kratkoročne obaveze	Iznos KM
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	1.876.792
2.	Kratkoročne obaveze	1.884.765
3.	Kratkoročne obaveze - pomoćne usluge	9.776.865
4.	Odloženi prihod	229.540
5.	Obaveze za PDV	2.846.578
6.	Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	6.472.827
7.	Ostala kratkoročna razgraničenja i rezerv.-pomoćne usluge	19.829.867
	<b>UKUPNO</b>	<b>42.917.233</b>

**Obrazloženje kratkoročnih obaveza:**

*Kratkoročne finansijske obaveze*, u iznosu od 1.876.792 KM odnose se na tekući dio dugoročnih finansijskih obaveza (kredita) koje dospijevaju za plaćanje u 2023. godini. i na obaveze po kamatama za kredit EBRD-a, u iznosu od 166.962 KM. Ove obaveze se odnose na otplatu rata dugoročnih kredita Raiffeisen Banke, u iznosu od 360.000 KM, otplatu rate kredita EBRD-a (1.348.207 KM) kao i tekući dio

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

dugoročnih obaveza prema BH Telecomu, u iznosu od 1.623 KM. U ovoj grupi su i obaveze po kamatama za kredit EBRD-a, u iznosu od 166.962 KM.

***Kratkoročne obaveze u iznosu od 11.661.630 KM obuhvataju:***

<b>Red.broj</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>Iznos KM</b>
1.	Obaveze prema dobavljačima	1.381.487
2.	Kratkoročne obaveze-pomoćne usluge	9.776.865
3.	Obaveze za bruto plate i naknade radnicima i dr.	486.577
4.	Obaveze za naknade UO i Savjetodavnom vijeću	16.701
	<b>UKUPNO</b>	<b>11.661.630</b>

- **Obaveze prema dobavljačima** čine obaveze prema dobavljačima u zemlji, u iznosu od 1.297.194 KM i obaveze prema dobavljačima u inostranstvu, u iznosu od 84.293 KM.

**Obaveze prema dobavljačima u zemlji:**

<b>Red.br.</b>	<b>Konto</b>	<b>Naziv dobavljača</b>	<b>Iznos</b>
1.	3000100	Elektroprijenos BiH	1.282.667
2.	3000000	Triglav osiguranje	4.162
3.	3000000	Adriatik osiguranje	2.000
4.	3000000	KJKP Sarajevogas	1.588
5.	3000000	M:TEL	1.296
6.	3000000	Elektroprivreda RS	1.157
7.	3000000	Redeks doo	1.135
8.	3000000	HIFA doo	734
9.	3000000	Printeks	590
10.	3000000	Eronet	346
11.	3000000	KJKP Rad	328
12.	3000000	Logosoft	324
13.	3000000	Energoinvest SUE	222
14.	3000000	Melik-grupa	181
15.	3000000	Kafe bar "SOHO CAFFE"	122
16.	3000000	SECTOR SECURITY d.o.o.	94
17.	3000000	Eurolifting	82
18.	3000000	Ipres	65
19.	3000000	Rajska vrata	49
20.	3000000	Avaz-roto press	33
21.	3000000	Fructa-Trade doo	18
22.	3000000	Diamant	1
23.	3000000	Koncept Bau	1
		<b>UKUPNO</b>	<b>1.297.194</b>

**Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva:**

<b>Red.br.</b>	<b>Konto</b>	<b>Naziv dobavljača</b>	<b>Iznos</b>
1.	3001000	SIEMENS AG AUSTRIJA	44.210
2.	3001000	Centar za koordinaciju sigurnosti SCC	24.448
3.	3001000	SEE CAO	9.767
4.	3001000	Elektroenergetski koordinacioni centar	5.867
		<b>UKUPNO</b>	<b>84.293</b>

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

**Kratkoročne obaveze-pomoćne usluge**, u iznosu od 9.776.865 KM, odnose se na obaveze prema dobavljačima za pomoćne usluge, debalans, gubitke i FSKAR.

Obaveze prema dobavljačima za pomoćne usluge u zemlji i inostranstvu:

Red.br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos
1.	3001500	JAO S.A.	5.198.268
2.	3000002	Elektroprivreda RS	4.005.072
3.	3000002	Hifa Oil	321.346
4.	3000002	Vibar doo	185.159
5.	3000002	EFT-Rudnik i TE Stanari	47.345
6.	3000002	LE Trading Bh doo	19.675
		<b>UKUPNO</b>	<b>9.776.865</b>

- Iznos od 486.577 KM su **obaveze za bruto plate i naknade** koje su obračunate za decembar, a isplaćene u januaru 2023. godine, što se odnosi i na naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću, obračunate za decembar (16.701 KM), a isplaćene u mjesecu januaru 2023. godine.

**Odloženi prihod** u iznosu 229.540 KM se odnosi na sredstva grantova i donacija.

**Obaveze za PDV** iznose 2.846.578 KM, što se odnosi na PDV za mjesec decembar (2.838.420 KM), koji dopijeva za plaćanje do 10. januara te na obračunate, a nedospjele obaveze za PDV (8.157 KM).

**Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja**, u iznosu od 26.302.694 KM, najvećim dijelom su obaveze za fakture za pomoćne usluge koje se odnose na decembar, a stigle su u januaru 2023. godine (20.564.029 KM), zatim fakture za aukcije od Elektroprijenosa (2.445.473 KM) i od EMS-a (3.265.027 KM), kao i razgraničeni rashodi (dobavljači) za rad NOSBiH-a (25.844 KM), te ostala kratkoročna razgraničenja (2.321 KM).

Red.br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos	Napomena
1.	3800100	JAO S.A.	9.973.585,10	dobavljač za PU
2.	3800101	Elektroprivreda BiH	5.232.025,53	dobavljač za PU
3.	3800100	Elektromreža Srbije	3.265.027,05	dobavljač za aukcije
4.	3800101	Elektroprivreda HZHB	3.113.891,99	dobavljač za PU
5.	3800100	Elektroprijenos BiH	2.445.472,85	dobavljač za aukcije
6.	3800100	Elektromreža Srbije	734.161,77	dobavljač za PU
7.	3800100	Hrvatski operator prijenosnog sistema	620.205,43	dobavljač za PU
8.	3800101	Energy Financing Team	355.498,69	dobavljač za PU
9.	3800101	Renewable Energy Solutions BH	261.170,87	dobavljač za PU
10.	3800101	HEP Energija	256.983,90	dobavljač za PU
11.	3800101	Winter Wind	16.505,90	dobavljač za PU



*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

12.	3800100	ENTSO-E	7.900,57	dobavljač za rad
13.	3800100	Prointer ITSS	6.433,54	dobavljač za rad
14.	3800100	Elektroprivreda BiH	5.114,32	dobavljač za rad
15.	3800100	Agencija INZA	4.826,25	dobavljač za rad
16.	3800100	BH Telecom	1.569,10	dobavljač za rad
17.		ostala razgraničenja	2.321	
		<b>UKUPNO</b>	<b>26.302.694</b>	

**Koeficijent likvidnosti**

Ako se likvidnost, odnosno, platežna sposobnost, posmatra kroz odnos kratkoročne imovine i kratkoročnih obaveza ( $78.903.595 : 42.917.233 = 1,83$ ), može se zaključiti da je opća likvidnost u posmatranom periodu bila zadovoljavajuća, odnosno, da su 31.12.2022. ukupne kratkoročne obaveze bile u potpunosti pokrivenne realnim sredstvima.

Međutim, koeficijent trenutne likvidnosti posmatran kroz odnos novčanih sredstava, naspram kratkoročnih obaveza ( $28.794.296 : 42.917.233$ ) je 0,67 što znači da 100 KM iskazanih kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2022. ima trenutno novčano pokriće sa 67 KM.

**BILANS USPJEHA**  
za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Red. broj	Pozicija	IZNOS	
		Ostvareno 01.01.-31.12.2021.	Ostvareno 01.01.-31.12.2022.
	<b>PRIHODI</b>		
1.	Članarina		
2.	Prihodi iz budžeta		
3.	Humanitarni prihodi		
4.	Prihodi od vlastite djelatnosti	110.918.588	194.289.463
5.	Finansijski prihodi	3.682	31.686
6.	Ostali prihodi i dobici	551.664	364.764
	<b>A. UKUPNO PRIHODI</b>	<b>111.473.934</b>	<b>194.685.913</b>
	<b>RASHODI</b>		
1.	Materijal, energija i gorivo	167.750	158.861
2.	Plate i ostala primanja zaposlenih	4.009.736	4.336.085
3.	Amortizacija	1.122.516	1.772.753
4.	Usluge	95.262.523	161.117.557
5.	Finansijski troškovi	396.546	405.625
6.	Putni troškovi	24.180	101.636
7.	Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata	28.107	28.827
8.	Ostali rashodi	4.145.663	936.441
	<b>B. UKUPNO RASHODI</b>	<b>105.157.021</b>	<b>168.857.784</b>
	<b>Višak prihoda</b>	<b>6.316.913</b>	<b>25.828.129</b>
	<b>Višak rashoda</b>		

Poslovni rezultat NOSBiH-a formira se po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. U periodu od 01.01. do 31.12.2022. godine ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 194.685.913 KM, a sastoji se od:

- prihoda od sistemske, pomoćnih usluga i debalansa, u iznosu od 184.785.187 KM
- prihoda po osnovu tarife za rad, u iznosu od 9.504.277 KM
- prihodi po osnovu kamata 31.686 KM
- ostalih prihoda, u iznosu od 100.350 KM i
- prihoda od projekata, u iznosu od 264.413 KM.

U istom periodu ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 168.857.784 KM, a čine ih:

- rashodi od pomoćnih usluga i debalansa, u iznosu od 159.139.272 KM
- rashodi koji se finansiraju iz tarife za rad, u iznosu od 9.454.100 KM i
- rashodi po osnovu projekata, u iznosu od 264.413 KM.

Takav odnos ukupno ostvarenih prihoda i rashoda rezultirao je viškom prihoda nad rashodima koji je iznosio 25.828.129 KM. Ovakav pozitivan finansijski rezultat se sastoji od:

- viška prihoda nad rashodima po osnovu tarife za rad, u iznosu od 182.214 KM
- viška prihoda nad rashodima po osnovu tarife za sistemsku i pomoćne usluge, u iznosu od 25.645.915 KM.

S obzirom da se u obrascima godišnjeg obračuna (bilansu stanja i bilansu uspjeha) iskazuju ukupan prihod i ukupni rashodi koji se stiču po dvije različite tarife i namjene te da se prihod od sistemske i pomoćnih usluga može koristiti samo namjenski, za tržišnu nabavku rezervi kapaciteta regulacije i balansiranja sistema, a da se troškovi poslovanja finansiraju isključivo iz prihoda od tarife za rad NOSBiH-a, to će se u nastavku izvještaja analizirati samo bilansne pozicije koje proističu iz tarife za rad NOSBiH-a.

Dakle, izvještaj će se bazirati samo na ostvarenom ukupnom prihodu od 9.900.726 KM i ukupnim rashodima od 9.718.513 (za rad NOSBiH-a).

**UPOREDNI PREGLED POZICIJA BILANSA USPJEHA**  
*(bez sistemske i pomoćnih usluga – samo po tarifi za rad NOSBiH-a)*

<i>Redni broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan za 2022.</i>	<i>Po odluci DERK-a tarifa za 2022.</i>	<i>Rebalans za 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
1.	Prihodi od osnovne djelatnosti (tarife)	9.544.339	11.978.381	9.078.919	9.566.814	9.504.277
2.	Ostali prihodi	84.113	80.049	204.388	85.309	132.036
3.	Prihod CROSSBOW	318.401	-	-	-	89.172
4.	Prihod TRINITY	152.832	-	-	-	175.241
5.	Prihod FARCROSS	-	-	-	-	-
<b>A</b>	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>10.099.685</b>	<b>12.058.430</b>	<b>9.283.307</b>	<b>9.652.123</b>	<b>9.900.726</b>
1.	Troškovi materijala	59.579	68.000	63.000	71.000	63.229
2.	Troškovi energenata i komunalni troškovi	108.171	149.000	130.000	130.000	95.632
3.	Usluge	1.755.501	2.288.120	1.879.094	2.137.089	1.974.385
4.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica	3.598.637	4.500.000	3.852.537	4.179.000	4.157.461
5.	Amortizacija	1.063.128	1.801.036	1.801.036	1.701.000	1.713.364
6.	Finansijski troškovi	396.546	501.000	501.000	391.000	405.625
7.	Putni troškovi	24.180	80.000	65.000	80.000	79.592
8.	Ostali porezi i takse	27.361	36.000	36.000	36.000	28.371
9.	Ostali troškovi	1.161.491	1.196.000	955.640	925.000	936.441
<b>B</b>	<b>UKUPNO TROŠKOVI iz tarife</b>	<b>8.194.594</b>	<b>10.619.156</b>	<b>9.283.307</b>	<b>9.650.089</b>	<b>9.454.100</b>
10.	Troškovi CROSSBOW	318.401	-	-	-	89.172
11.	Troškovi TRINITY	152.832	-	-	-	175.241
12.	Troškovi FARCROSS	-	-	-	-	-
	<b>UKUPNO SVI TROŠKOVI</b>	<b>8.665.827</b>	<b>10.619.156</b>	<b>9.283.307</b>	<b>9.650.089</b>	<b>9.718.513</b>
	Višak prihoda nad rashodima	<b>1.433.858</b>	<b>1.439.274</b>	-	<b>2.034</b>	<b>182.214</b>
	Višak rashoda nad prihodima	-	-	-	-	-

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

U ovoj tabeli je prikazana struktura te uporedni pregled ostvarenih prihoda i rashoda u odnosu na planirane i rebalansirane, odnosno, odobrene Odlukom o tarifi za 2022. godinu, kao i u odnosu na ostvarenje iz istog perioda prethodne, 2021. godine, bez sistemske i pomoćnih usluga.

### **STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA OSTVARENOG U 2022. GODINI**

Ukupno planirani prihod NOSBiH-a za 2022. godinu je 12.058.430 KM, dok je rebalansom procijenjen na 9.652.123 KM, a godišnji prihod od tarife za 2022. godinu, utvrđen Odlukom DERK-a, iznosio je 9.283.307 KM. Ukupan prihod je ostvaren u iznosu 9.900.726 KM

Prihodi su sticani :

- po osnovu tarife za rad NOSBiH-a, u iznosu od 9.504.277 KM
- po drugim osnovama, u iznosu od 132.036 KM i
- po osnovu projekata u iznosu od 264.413 KM.

Ostvareni prihod stican samo po osnovu tarife za rad je veći za približno 224.000 KM ili 2,4% u odnosu na odobren Odlukom DERK-a za 2022. godinu. To je posljedica povećanja potrošnje električne energije.

#### **Struktura prihoda:**

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Finansijski plan 2022.</i>	<i>Po odluci DERK-a tarifa za 2022.</i>	<i>Rebalans fin. plana 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
1.	Prihodi po osnovu tarife	9.544.339	11.978.381	9.078.919	9.566.814	9.504.277
2.	Prihodi od kamata	3.683	-	-	-	31.686
3.	Prihodi od refundacija	6.876	-	-	-	9.664
4.	Prihodi od grantova	25.709	80.049	204.388	80.049	85.309
5.	Prihodi od donacija	471.233	-	-	-	264.413
6.	Ostali prihodi	47.845	-	-	-	5.377
	<b>UKUPNO</b>	<b>10.099.685</b>	<b>12.058.430</b>	<b>9.283.307</b>	<b>9.652.123</b>	<b>9.900.726</b>

**Prihod po osnovu tarife za rad NOSBiH-a** ostvaren je u iznosu od 9.504.277 KM. Inače, on je proizvod količine električne energije koju su proizvođači injektirali u mrežu prijenosa, odnosno energije koju su preuzeli kupci te pripadajućih tarifa od 0,0062 i 0,0783 f/kWh.

**Prihod od kamata** iskazan je u iznosu od 31.686 KM i stečen je po osnovu zateznih kamata za kašnjenja u plaćanju kupca, kompanije JAO.

**Prihodi od refundacija** se odnose na prihode po osnovu naknada za bolovanja i ostvareni su u iznosu od 9.664 KM.

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu

**Prihodi od grantova**, u iznosu od 85.309 KM, odnose se na grant EBRD-a za konsultantske usluge vezane za implementaciju projekta rekonstrukcije poslovne zgrade i nabavku novog sistema SCADA/EMS i TK. U istom iznosu je iskazana protivstavka u rashodima, na poziciji amortizacije, tako da ova sredstva nemaju uticaja na finansijski rezultat.

**Prihodi od donacija** u, iznosu od 264.413 KM, čine iskorištena sredstva stečena po osnovu istraživačkih projekata CROSSBOW (89.172 KM) i TRINITY (175.241 KM), koje finansira Evropska komisija. U istom iznosu je iskazana protivstavka u rashodima tako da ova sredstva nemaju uticaja na finansijski rezultat.

**Ostale prihode**, u iznosu od 5.377 KM, čine prihodi po osnovu naplate štete od osiguranja (1.072 KM) te prihodi iz ranijeg perioda, u iznosu od 4.188 KM.

**Naplata po osnovu fakturisanja tarife za rad NOSBiH-a**

U 2022. godini kupcima je po osnovu tarife za rad fakturisano ukupno 11.120.004 KM (sa PDV-om). Od ukupno fakturisanog iznosa, naplaćeno je 10.051.100 KM ili oko 90%. Međutim, ukupan priliv novčanih sredstava u obračunskom periodu iznosi 11.141.006 KM. U ovaj priliv su uključena naplaćena potraživanja (dug) iz prethodne 2021. godine (decembarske fakture za tarifne kupce).

U toku 2022. godine naplata od većine kupaca je bila sasvim uredna (plaćali su u valutnim rokovima). Izuzetak je kompanija Elektroprivreda RS koja je u pojedinim mjesecima kasnila sa plaćanjem.

**ANALITIČKI PREGLED TROŠKOVA**

<b>Red. broj</b>	<b>Naziv</b>	<b>Ostvareno 2021.</b>	<b>Plan 2022.</b>	<b>Rebalans 2022.</b>	<b>Ostvareno 2022.</b>
1.	Kancelarijski materijal	3.183	7.000	5.000	3.877
2.	Materijal za održavanje čistoće	3.688	5.000	5.000	6.344
3.	Ostali utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme i vozila	27.651	18.000	33.000	29.396
4.	Troškovi rezervnih dijelova za SCADA/EMS i TK	-	-	-	-
5.	Nabavka stručne literature i časopisa	1.391	5.000	2.500	1.391
6.	Troškovi ostalog kancelarijskog materijala	14.452	20.000	15.000	12.647
7.	Troškovi sitnog inventara i autoguma	9.214	12.000	10.000	9.412
8.	Ostali razni materijalni troškovi	-	1.000	500	162
<b>I</b>	<b>Troškovi materijala (1 do 8)</b>	<b>59.579</b>	<b>68.000</b>	<b>71.000</b>	<b>63.229</b>
9.	Troškovi el. energije	80.813	100.000	85.000	62.882
10.	Troškovi goriva	7.575	20.000	20.000	19.541
11.	Troškovi vode	2.047	4.000	3.000	2.147
12.	Troškovi grijanja	17.736	25.000	22.000	11.062
<b>II</b>	<b>Troškovi energenata i komunalni trošk. (9 do 12)</b>	<b>108.171</b>	<b>149.000</b>	<b>130.000</b>	<b>95.632</b>
13.	Usluge održavanja opreme	71.502	94.850	101.350	96.360
14.	Usluge održavanja sistema SCADA/EMS i TK	274.456	268.731	160.000	171.698

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

15.	Usluge održavanja softverske opreme	525.061	880.714	876.414	728.295
16.	Usluga povezivanja na platformu IGCC u Transnetu BW	-	20.000	20.000	-
17.	Usluge za informacionu (cyber) sigurnost	44.285	15.000	15.000	5.900
18.	Usluge finansiranja kompanije SEE CAO	126.378	127.000	118.000	117.206
19.	Usluge finansiranja koordinacionog centra SCC	293.375	293.375	293.375	293.375
20.	Troškovi zakupnine	41.086	13.000	11.000	10.486
21.	Troškovi reprezentacije	34.033	70.000	70.000	67.889
22.	Troškovi reklame i WEB prezentacije NOSBiH	518	1.500	1.000	735
23.	Usluge platnog prometa i bankarske provizije	82.201	110.000	180.000	223.265
24.	Troškovi kredita EBRD-a	7.823	8.000	8.000	7.823
25.	Telekomunikacione i poštanske usluge	42.015	50.000	45.000	39.493
26.	Usluge revizije finansijskih izvještaja	5.950	5.950	5.950	5.950
27.	Usluge stručnog usavršavanja i konsalting	15.135	50.000	18.000	14.561
28.	Usluge izrade studija	30.254	40.000	10.000	8.833
29.	Troškovi regulatorne naknade	80.000	85.000	85.000	85.000
30.	Usluge objavljivanja oglasa	4.548	6.000	6.000	7.244
31.	Ostale usluge	76.882	149.000	113.000	90.272
<b>III</b>	<b>Ukupno usluge (13 do 31)</b>	<b>1.755.501</b>	<b>2.288.120</b>	<b>2.137.089</b>	<b>1.974.385</b>
32.	Bruto plate i naknade zaposlenih i drugih lica	3.598.637	4.500.000	3.990.000	3.970.030
33.	Naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću	164.168	189.000	177.000	174.161
34.	Naknade po osnovu ugovora o djelu	10.852	10.000	12.000	13.269
<b>IV</b>	<b>Bruto plate i naknade zaposlenih i drugih lica (32 do 34)</b>	<b>3.773.657</b>	<b>4.699.000</b>	<b>4.179.000</b>	<b>4.157.461</b>
35.	Amortizacija	1.063.128	1.801.036	1.701.000	1.713.364
<b>V</b>	<b>Amortizacija ukupno</b>	<b>1.063.128</b>	<b>1.801.036</b>	<b>1.701.000</b>	<b>1.713.364</b>
36.	Kamate i ostali finansijski troškovi	56.100	81.000	51.000	53.646
37.	Kamate na kredit EBRD-a 47324	318.124	390.000	310.000	319.075
38.	Troškovi osiguranja	22.322	30.000	30.000	32.903
<b>VI</b>	<b>Finansijski troškovi (36 do 38)</b>	<b>396.546</b>	<b>501.000</b>	<b>391.000</b>	<b>405.625</b>
39.	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inostranstvu	24.180	80.000	80.000	79.592
<b>VII</b>	<b>Putni troškovi</b>	<b>24.180</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>79.592</b>
40.	Ostali porezi, takse, naknade i druge dažbine	10.680	11.000	12.000	10.804
41.	Poseban porez za podsticanje rehabilitacije invalida	2.961	5.000	5.000	3.275
42.	Poseban porez za zaštitu od elem. nepogoda i vod. naknade	13.720	20.000	19.000	14.293
<b>VIII</b>	<b>Ostali porezi i takse (40 do 42)</b>	<b>27.361</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>	<b>28.371</b>
43.	Članarine udruženjima (ENTSO-E) i druge članarine	905.025	962.000	888.000	887.233
44.	Ostali rashodi	56.336	30.000	30.000	19.299
45.	Rashodi utvrđeni iz ranijih godina	25.111	5.000	7.000	29.909
<b>IX</b>	<b>Ostali rashodi (43 do 45)</b>	<b>1.161.491</b>	<b>997.000</b>	<b>925.000</b>	<b>936.441</b>
	<b>UKUPNO TROŠKOVI (iz tarife)</b>	<b>8.194.594</b>	<b>10.619.156</b>	<b>9.650.089</b>	<b>9.454.100</b>
46.	Troškovi CROSSBOW	318.401	-	-	89.172
47.	Troškovi TRINITY	152.832	-	-	175.241
48.	Troškovi FARCROSS	-	-	-	-
	<b>UKUPNO SVI TROŠKOVI</b>	<b>8.665.827</b>	<b>10.619.156</b>	<b>9.650.089</b>	<b>9.718.513</b>

## ANALIZA OSTVARENIH TROŠKOVA

Planirani troškovi za 2022. godinu prvobitno su iznosili 10.619.156 KM, dok su rebalansom utvrđeni u iznosu od 9.650.089 KM, što je umanjeње za 969.067 KM. Obim rashoda za 2022. godinu, kako ga je predvidio DERK, iznosio je 9.283.307 KM.

Ostvareni rashodi za 2022. godinu, koji se finansiraju iz tarife za rad, iznose 9.454.100 KM i manji su u odnosu na rebalans plana (9.650.089 KM) za približno 196.000 KM, dok su u odnosu na tarifu za 2022. godinu (9.283.307 KM) za približno 170.000 KM.

Dakle, kao što se može vidjeti, ostvareni rashodi po osnovu tarife za rad nisu u cjelini usklađeni sa rashodima predviđenim u Odluci o tarifi za 2022. godinu, jer bi to neminovno dovelo do zastoja u funkcionisanju NOSBiH-a kao i nemogućnosti ispunjavanja preuzetih međunarodnih obaveza.

**Treba istaći da su ukupni rashodi veći i iznose 9.0718.513 KM – zato što su ih nominalno povećali rashodi od projekata CROSSBOW i TRINITY, za 264.413 KM, ali oni nemaju uticaja na finansijski rezultat, jer su po ovom osnovu u istom iznosu iskazani i prihodi.**

### Analitičko obrazloženje troškova

#### I Troškovi materijala

Red. broj	Naziv	Ostvareno 2021.	Plan 2022.	Rebalans 2022.	Ostvareno 2022.
1.	Kancelarijski materijal	3.183	7.000	5.000	3.877
2.	Materijal za održavanje čistoće	3.688	5.000	5.000	6.344
3.	Utrošeni ostali materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme i vozila	27.651	18.000	33.000	29.396
4.	Troškovi rezervnih dijelova za SCADA/EMS i TK	-	-	-	-
5.	Nabavka stručne literature i časopisa	1.391	5.000	2.500	1.391
6.	Troškovi ostalog kancelarijskog materijala	14.452	20.000	15.000	12.647
7.	Troškovi sitnog inventara i autoguma	9.214	12.000	10.000	9.412
8.	Ostali razni materijalni troškovi	-	1.000	500	162
	<b>Ukupni troškovi materijala</b>	<b>59.579</b>	<b>68.000</b>	<b>71.000</b>	<b>63.229</b>

Grupa troškova koji imaju karakter materijalnih ostvarena je u iznosu od 63.229 KM, što je 89% planirane godišnje dinamike. Ostvarenje ovih troškova je uvećano zbog troškova „rezervnih dijelova za UPS uređaje“ u iznosu od 27.340 KM koji su bili planirani i za koje su sredstva bila odobrena u 2021., ali zbog postupka nabavke i žalbi ponuđača nisu realizovani u 2021. godini, već terete troškove poslovanja 2022. godine. Svi preostali troškovi iz ove grupe kreću se manje-više u planiranoj dinamici.

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

**II Troškovi energenata i komunalni troškovi**

<i>Red. broj</i>	<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
9.	Troškovi el. energije	80.813	100.000	85.000	62.882
10.	Troškovi goriva	7.575	20.000	20.000	19.541
11.	Troškovi vode	2.047	4.000	3.000	2.147
12.	Troškovi grijanja	17.736	25.000	22.000	11.062
	<b>Ukupno</b>	<b>108.171</b>	<b>149.000</b>	<b>130.000</b>	<b>95.632</b>

Troškovi svrstani u grupu energenata i komunalnih rashoda, ostvareni su u iznosu od 95.632 KM, što je oko 73% planirane godišnje dinamike. Značajne uštede su ostvarene na pozicijama „troškovi el.energije“ i „troškovi grijanja“, jer je ovo iskustvena godina s obzirom da su sve službe NOSBiH-a prvi put lokacijski bile na jednom mjestu.

**III Usluge**

<i>Red. broj</i>	<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
13.	Usluge održavanja opreme	71.502	94.850	101.350	96.360
14.	Usluge održavanja sistema SCADA/EMS i TK	274.456	268.731	160.000	171.698
15.	Usluge održavanja softverske opreme	525.061	880.714	876.414	728.295
16.	Usluga povezivanja na platformu IGCC u Transnetu BW	-	20.000	20.000	-
17.	Usluge za informacionu (cyber) sigurnost	44.285	15.000	15.000	5.900
18.	Usluge finansiranja kompanije SEE CAO	126.378	127.000	118.000	117.206
19.	Usluge finansiranja SCC-a	293.375	293.375	293.375	293.375
20.	Troškovi zakupnine	41.086	13.000	11.000	10.486
21.	Troškovi reprezentacije	34.033	70.000	70.000	67.889
22.	Troškovi reklame i WEB prezentacije NOSBiH	518	1.500	1.000	735
23.	Usluge platnog prometa i bankarske provizije	82.201	110.000	180.000	223.265
24.	Troškovi kredita EBRD-a	7.823	8.000	8.000	7.823
25.	Telekomunikacione i poštanske usluge	42.015	50.000	45.000	39.493
26.	Usluge revizije finansijskih izvještaja	5.950	5.950	5.950	5.950
27.	Usluge stručnog usavršavanja i konsalting	15.135	50.000	18.000	14.561
28.	Usluge izrade studija	30.254	40.000	10.000	8.833
29.	Troškovi licence i regulatorne naknade	80.000	85.000	85.000	85.000
30.	Usluge objavljivanja oglasa	4.548	6.000	6.000	7.244
31.	Ostale usluge	76.882	149.000	113.000	90.272
	<b>Ukupno</b>	<b>1.755.501</b>	<b>2.288.120</b>	<b>2.137.089</b>	<b>1.974.385</b>

Grupa troškova, koja imaju karakter usluga ostvarena je u iznosu od 1.974.385 KM, što je 92% planirane godišnje dinamike. U grupi usluge posebno valja istaći neke od njihovih karakteristika:

- Planirani godišnji iznos za održavanje opreme je bio 101.350 KM. Na ovoj troškovnoj grupi iskazano je 96.360 KM, što je oko 95% godišnjeg planiranog iznosa. Novi trošak u okviru ove pozicije je „održavanje mrežne infrastrukture“. Ovaj trošak je nastao kao posljedica odlaska zaposlenika NOSBiH-a koji je obavljao



*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

ove poslove. Budući da je do tada zaposlenik obavljao ove poslove, trošak nije bio planiran, odnosno, nisu bila obezbijeđena ni sredstva za realizaciju.

Troškovi održavanja opreme podrazumijevaju:

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
1.	održavanje IT sistema (2 tel.,centrale i IP oprema)	30.000	30.000	30.000	30.000
2.	održavanje UPS-a i dizel agregata	5.980	6.000	6.000	7.556
3.	održavanje UPS-a u novim serverskim salama	2.750	3.000	3.000	2.750
4.	održavanje vozila	5.538	8.000	5.000	3.962
5.	održavanje klimatizacije u serverskim salama-glavni i rezervni centar (klima uređaji Vertiv)	5.990	6.000	6.000	5.990
6.	održavanje klimatizacije u serverskoj sali u Pofalićima (obični klima uređaji)	1.584	-	-	-
7.	održavanje ostale opreme )	1.550	10.000	5.000	1.300
8.	održavanje sistema ventilacije, grijanja i klimatizacije	2.301	3.000	-	350
9.	održavanje sistema slabe struje u glavnom i rezervnom centru	6.284	6.500	6.500	6.337
10.	održavanje vatrogasnih aparata	852	1.500	1.000	1.144
11.	održavanje toplotne pumpe	850	850	850	-
12.	održavanje nekretnina	7.824	20.000	10.000	9.226
13.	održavanje mrežene ifrastrukture	-	-	28.000	27.745
	<b>Ukupno:</b>	<b>71.502</b>	<b>94.850</b>	<b>101.350</b>	<b>96.360</b>

<sup>1)</sup> Odnosi se na održavanje servera, telekomunikacione opreme, računarske opreme, štampača i kopiraparata, kancelarijskog namještaja i dr.

14. *Za održavanje operativne funkcije sistema SCADA/EMS i TK izdvojeno je 171.698 KM.*
15. *Značajna softverska oprema koja je stavljena u funkciju i koristi se kao alat za osnovnu djelatnost NOSBIH-a, uglavnom se ne bi mogla ni koristiti bez njenog održavanja, prije svega ažuriranja i nadogradnje (update, upgrade). U ovu kategoriju je, dakle, uključeno održavanje softvera sa rokom do godinu dana koje, bez obzira što je nekada u pitanju i nadogradnja, prema MRS-u, ima karakter troška, a ne investicije. Za godišnje održavanje softvera rebalansom je planiran iznos 876.414 KM, dok ostvarenje iznosi 728.295 KM, što predstavlja 83% rebalansom utvrđenog godišnjeg iznosa.*

*Strukturu ovih usluga, prvenstveno, čine:*

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
1.	Softver AMR	26.404	30.000	30.000	29.337
2.	Licenca za Microsoft OS	65.863	68.000	68.000	65.938
3.	Održavanje obračunske baze	-	18.000	11.250	11.250

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

	podataka				
4.	Godišnje produženje licence za antivirus	4.334	6.000	6.000	3.686
5.	Godišnje održavanje licence za Fortigate	7.903	8.000	8.000	8.000
6.	Godišnje održavanje licence za Backup Exec	5.160	5.500	5.500	5.160
7.	Godišnje održavanje softvera ASPEN	3.570	4.000	4.000	3.570
8.	Održavanje softvera ESS, softvera za pom.usluge i Transparency	122.044	122.044	122.044	122.044
9.	Održavanje softvera PSS	34.911	42.500	38.000	37.666
10.	Održavanje TNA-sve faze	23.470	23.470	23.470	23.470
11.	Održavanje softvera TNMS	-	47.000	-	-
12.	Održavanje za OPDM/ECP/EDX	-	17.700	-	-
13.	Održavanje softvera Intel paralel studio	-	2.100	2.100	-
14.	Korištenje servisa za mrežu PCN	-	115.000	236.000	150.061
15.	Korištenje verifikacijske platforme (dio PEVF)	44.247	70.000	70.000	49.373
16.	Održavanje platformi ENTSO-E za kordinirano planiranje isključenja (OPC) i kratkoročnu provjeru adekvatnosti (STA)	156.592	220.000	220.000	194.102
17.	Usluge dostavljanja podataka na platformu Transparency-finansijsko poravnanje neželjenih odstupanja FScar	12.568	13.000	13.000	6.029
18.	Usluga dostave i obrade podataka o atmosferskom pražnjenju, kao i njihovo automatsko koreliranje sa ispadima visokonaponskih dalekovoda	-	50.000	-	-
19.	Održavanje elektronskog dispečerskog dnevnika	14.193	15.000	15.000	14.898
20.	Održavanje ostalih softvera	3.803	3.400	3.750	3.711
	<b>Ukupno:</b>	<b>525.061</b>	<b>880.714</b>	<b>876.414</b>	<b>728.295</b>

16. *Usluga povezivanja na platformu IGCC u Transnetu BW nije realizovana u 2022. godini.*
17. *Usluge za informacionu (cyber) sigurnost su ostvarene u iznosu od 5.900 KM i odnose se na uslugu analize stanja usklađenosti implementacije sigurnosne dokumentacije.*
18. *Za finansiranje aukcijske kuće SEE CAO sa sjedištem u Podgorici izdvojeno je 117.206 KM.*
19. *Prema finansijskom planu koordinacionog centra SCC za 2022. godinu, obaveza NOSBiH-a, kao njegovog suosnivača, utvrđena je u iznosu od 293.375 KM (150.000 EURA) i u istom iznosu je i plaćena.*

20. *Troškovi zakupa poslovnog prostora* se odnose na trošak zakupnine za januar 2022. godine za potrebe dispečerskog centra u Pofalićima i iznosi 9.886 KM. Od februara 2022. godine NOSBIH nema više troškova po ovom osnovu. Ostali troškovi zakupnine iznose 600 KM.
21. *Troškovi reprezentacije* su u odnosu na planirani iznos ostvareni sa 97%, i iznose 67.889 KM.
22. U sklopu *troškova reklame, propagande i web prezentacije* (735 KM) za korištenje sertifikata SSL je utrošeno 315 KM, za troškove vizitkarti 246 KM, održavanje domena nosbih.ba 21 KM, a ostali troškovi iznose 153 KM.
23. Na troškovnoj poziciji *platni promet i bankarske usluge* iskazani su troškovi u iznosu od 223.265 KM, što je znatno povećanje u odnosu na rebalansirani iznos. Povećanje ovih troškova je posljedica priliva i odliva (inoplacanja) po osnovu procesa Fscar, a s obzirom da se radi o milionskim iznosima to je znatno povećalo dosadašnje iznose na ovoj poziciji. Ove troškove nije moguće decidno planirati jer osnovicu za obračun provizije na platni promet predstavlja visina same fakture te je potpuno nepredvidivo koliki će troškovi biti u jednoj godini. Značajan iznos predstavljaju bankarski troškovi za usluge ITC mehanizma, zajedničkih aukcija SEE CAO te zajedničkih aukcija sa EMS-om.
24. *Administrativni troškovi kredita EBRD-a* iznose 7.823 KM, i oni obuhvataju godišnju naknadu za obradu kredita te će biti prisutni sve dok traje realizacija kredita.
25. *Troškovi telekomunikacionih usluga* su ostvareni sa 88% u odnosu na planirane te iznose 39.493 KM.

Struktura ostvarenih telekomunikacionih usluga :

	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
- Fiksna telefonija	13.903	10.625
- Mobilna telefonija	14.430	14.763
- Poštanske usluge	4.386	4.538
- Internet link	8.668	8.668
- Usluge kabl. Operat. I tk veze	628	899
<b>UKUPNO</b>	<b>42.015</b>	<b>39.493</b>

26. *Usluge revizije finansijskih izvještaja* za 2021. godinu plaćene su u ukupnom iznosu od 5.950 KM i terete troškove 2022. godine. Reviziju je izvršila revizorska kompanija Baker Tilly Re Opinion d.o.o.o iz Sarajeva koja ima

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

licencu prihvatljivu za reviziju projekata koje finansira Evropska banka za obnovu i razvoj (EBRD).

27. Na poziciji *stručno usavršavanje zaposlenih* iskazano je 14.561 KM, a čine ih troškovi za kotizacije za redovne seminare i druge edukacije zaposlenih NOSBiH-a.
28. *Usluga izrade studija* obuhvata troškove izrade studije plana obnove EES-a. Finansijskim planom za 2022. godinu nisu bila predviđena sredstva zato što su odobrena u prethodnim tarifnim postupcima. Studija je urađena vlastitim resursima, čime je postignuta maksimalna ušteda, s obzirom da je vrijednost ovih usluga u režiji spoljnih konsultanata na tržištu daleko veća. Ukupan iznos je 8.833 KM.
29. Za troškove *regulatorne naknade* izdvojeno je 85.000 KM, što je u skladu sa iznosom utvrđenim Odlukom o finansiranju DERK-a za 2022. godinu.
30. Za *oglašavanje u javnim glasilima*, utrošeno je 7.244 KM. Oglašavani su tenderi i ugovori o nabavkama roba i usluga te konkursi, revizorski izvještaj i drugo.
31. *Ostale usluge*, u iznosu od 90.272 KM, podrazumijevaju: advokatske usluge (5.980 KM), usluge sistematskog pregleda zaposlenika (16.538 KM), špediterske usluge (1.553 KM), usluge fizičkog obezbjeđenja poslovnih objekata (50.725 KM), usluge demontaže starog sistema SCADA, preseljenja opreme i dovođenje u prvobitno stanje zakupljenog poslovnog prostora starog dispečerskog centra u Pofalićima (9.446 KM), usluge odvoza otpada (3.560 KM), usluge tehničkog pregleda i registracije vozila (446 KM) te druge usluge (2.024 KM).

**IV Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica**

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
32.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih	3.598.637	4.500.000	3.990.000	3.970.030
33.	Naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću	164.168	189.000	177.000	174.161
34.	Naknade za Ugovor o djelu	10.852	10.000	12.000	13.269
	<b><i>Ukupno bruto plate i naknade zaposlenih i drugih lica</i></b>	<b><i>3.773.657</i></b>	<b><i>4.699.000</i></b>	<b><i>4.179.000</i></b>	<b><i>4.157.461</i></b>

Na poziciji *bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica* se od 01.01.2022. godine prema novom kontnom planu evidentiraju i troškovi primanja drugih lica (Upravni odbor, Ugovor o djelu...). Ove pozicije su prvobitno bile planirane na „ostalim rashodima“, tako da će pozicija „ostali rashodi“ biti umanjena za iste iznose. U 2022. godini je na poziciji Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica iskazan ukupan iznos od 4.157.461 KM. U

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

bruto primanja zaposlenih uključena su sva neto primanja (plate, topli obrok, gradski i međugradski prijevoz, komisije i dr.) te porezi i doprinosi.

**V Amortizacija**

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
35.	Amortizacija	1.063.128	1.801.036	1.701.000	1.713.364
	<b>Amortizacija ukupno</b>	<b>1.063.128</b>	<b>1.801.036</b>	<b>1.701.000</b>	<b>1.713.364</b>

*Amortizacija obračunata na ukupna stalna sredstva iznosi 1.713.364 KM.*

**VI Finansijski troškovi**

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
36.	Kamate i ostali finansijski troškovi	56.100	81.000	51.000	53.646
37.	Kamate na kredit EBRD-a 47324	318.124	390.000	310.000	319.075
38.	Troškovi osiguranja	22.322	30.000	30.000	32.904
	<b>UKUPNO</b>	<b>396.546</b>	<b>501.000</b>	<b>391.000</b>	<b>405.625</b>

Finansijski troškovi, u ukupnom iznosu od 405.625 KM, obuhvataju kamate na domaće kredite (53.646 KM), kamate na nepovučena i povučena sredstva kredita EBRD-a (319.075 KM), kao i troškove osiguranja, u iznosu od 32.903 KM.

*Struktura kamata na postojeće kredite:*

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
1.	Kredit RF banke za rezervni centar, Ug. br.05053/17	49.803	42.138	42.138	42.138
2.	Kredit RF banke za rutere, Ug. br.04625/21	4.271	7.862	7.862	7.392
3.	Kredit EBRD br. 47324	318.124	390.000	310.000	319.075
4.	Kamata za zakup poslovnog prostora	1.028	-	-	-
5.	Kamate na overdraft kredit i ostale zatezne kamate	998	31.000	1.000	4.116
	<b>UKUPNO</b>	<b>374.224</b>	<b>471.000</b>	<b>361.000</b>	<b>372.721</b>

*Troškovi osiguranja* u iznosu od 32.904 KM odnose se na: osiguranje vozila (4.761 KM), stalnih sredstava (21.426 KM), te osiguranje zaposlenih od ozljeda na radu (6.717 KM).

**VII Putni troškovi u zemlji i inostranstvu**

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Rebalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
39.	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inostranstvu	24.180	80.000	80.000	79.592
	<b>Ukupno</b>	<b>24.180</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>79.592</b>

*Troškovi službenih putovanja* iznose ukupno 79.592 KM i u skladu su sa rebalansiranim.

**VIII Ostali porezi i takse**

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Reabalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
40.	Ostali porezi, takse, naknade i druge dažbine	10.680	11.000	12.000	10.804
41.	Poseban porez za podsticanje rehabilitacije invalida	2.961	5.000	5.000	3.275
42.	Poseban porez za zaštitu od elem. nepogoda i vod. naknade	13.720	20.000	19.000	14.293
	<b>Ukupno ostali porezi i takse</b>	<b>27.361</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>	<b>28.371</b>

*Ostali porezi i takse te porezi koji ne zavise od rezultata* obuhvataju, prije svega, poseban porez za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i opću vodoprivrednu naknadu, za koje se izdvaja po 0,5%, koliko se obračunava na neto primanja u FBiH, zatim porez po odbitku, godišnju komunalnu taksu, administrativne takse, takse za registraciju vozila i druge takse radi ovjere i legalizacije određene dokumentacije. U ovoj grupi troškova evidentiran je i poseban doprinos za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanje osoba sa invaliditetom - za zaposlene čije prebivalište je u FBiH. Ukupan iznos obračunatih poreza i naknada po svim osnovama, zaključno sa 31.12.2022. godine, je 28.371 KM, što je oko 79% od planiranog godišnjeg iznosa.

**IX Ostali rashodi**

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Plan 2022.</i>	<i>Reabalans 2022.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>
43.	Članarine udruženjima (ENTSO-E) i druge članarine	905.025	962.000	888.000	887.233
44.	Ostali rashodi	56.336	30.000	30.000	19.299
45.	Rashodi utvrđeni iz ranijih godina	25.111	5.000	7.000	29.909
	<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>986.472</b>	<b>997.000</b>	<b>925.000</b>	<b>936.441</b>

Planirani godišnji iznos za grupu troškova iskazanu kao *ostali rashodi* je bio 997.000 KM, odnosno, rebalansom predviđenih 925.000 KM. Ostvareni su u iznosu od 936.000 KM.

Prema kontnom planu u ovu grupu ulaze: članarine (ENTSO-E, CIGRE i dr.), ostali rashodi, kao i rashodi iz prethodnih godina (vanredni rashodi).

Najveći trošak u ovoj grupi odnosi se na članarinu ENTSO-E, koja iz godine u godinu raste i u 2022. je dostigla iznos od 875.272 KM. Osim toga, za članarine u organizacijama BAKE, CIGRE i drugim izdvojeno je 11.960 KM.

Osim članarina, u strukturi ovih troškova iskazani su i:

- ostali rashodi, u iznosu od 19.299 KM obuhvataju: rashode koji se odnose na troškove podrške grupe RG CE za kontinentalnu Evropu pri ENTSO-E, u iznosu 17.144 KM; (negativne) kursne razlike (1.471 KM) nastale u periodu između knjiženja i plaćanja inofaktura, zbog promjene valutnog kursa američkog dolara; otpisi po izvještaju popisne komisije (682 KM) te ostale rashode, u iznosu od 3 KM

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

- troškovi utvrđeni u ranijim godinama iznose 29.909 KM, a odnose se na fakture pristigle u 2022. za troškove nastale u 2021. godini, a to su:
  1. ENTSO-E (23.242 KM) - korištenje platforme OPC STA (Ovaj trošak je bio planiran u okviru pozicije usluge održavanja softverske opreme-održavanje ENTSO-E platformi za kordinirano planiranje isključenja OPC i kratkoročnu provjeru adekvatnosti STA )
  2. SWISGRID 6.012 KM (troškovi rada i implementacije FSKAR procesa)
  3. JAO (373 KM – troškovi bankarskih usluga po osnovu FSKAR procesa).

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA NA DAN 31.12.2022. GODINE**

Redni broj	Pozicija	Oznakaa (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1.1.	Dobitak (gubitak) prije oporezivanja	(+)(-)	501	25.828.129	6.316.913
1.2.	Usklađenja:				
1.2.1.	Amortizacija	(+)	502	1.772.753	1.122.516
1.2.2.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto	(+)(-)	503	643	326
1.2.3.	(Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto	(+)(-)	504		
1.2.4.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto	(+)(-)	505		
1.2.5.	(Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto	(+)(-)	506		
1.2.6.	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(+)	507		
1.2.7.	Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina	(+)	508		
1.2.8.	Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine	(+)	509		
1.2.9.	Efekti promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto	(+)(-)	510		
1.2.10.	Efekti promjene fer vrijednosti biloške imovine, neto	(+)(-)	511		
1.2.11.	Eefekti promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(+)(-)	512		
1.2.12.	(Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto	(+)(-)	513		
1.2.13.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto	(+)(-)	514		

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

1.2.14.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto	(+)(-)	515		
1.2.15.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto	(+)(-)	516		
1.2.16.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku, neto	(+)(-)	517		
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, otpisi i prilagodavanje vrijednosti zaliha, neto	(+)(-)	518		
1.2.18.	Otpisane obaveze	(-)	519		
1.2.19.	(Otpuštanje)dodatno priznata rezervisanja, neto	(+)(-)	520		
1.2.20.	Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata	(+)(-)	521		
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a	(+)	522		
1.2.22.	Prihod od dividendi priznat u bilansu uspjeha	(-)	523		-44.050
1.2.23.	Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha	(-)	524		
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha	(+)	525	372.721	374.223
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu				
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zaliha	(+)(-)	526		28.492
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	(+)(-)	527	-9.566.733	-2.227.387
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	(+)(-)	528	14.259.347	12.170.309
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine	(+)(-)	529		
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	(+)(-)	530	-2.081.098	5.791.602
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	(+)(-)	531	10.986.078	15.163.176
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza	(+)(-)	532		
1.4.	Plaćeni porez na dobit	(-)	533		
<b>A.</b>	<b>Neto gotovinski tok koji je generisan (korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)</b>	<b>(+)(-)</b>	<b>534</b>	<b>13.053.146</b>	<b>14.355.502</b>
<b>2.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>				
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(-)	535	-311.524	-4.071.581
2.2.	Prilivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(+)	536		
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina	(-)	537		
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina	(+)	538		
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine	(-)	539	-1.500	-219.725
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine	(+)	540		
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke	(-)	541		



*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

	imovine				
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine	(+)	542		
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji	(+)	543		
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(-)	544		
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(+)	545		
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(-)	546		
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(+)	547		
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku	(-)	548		
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku	(+)	549		
2.16.	Prilijena kamata i prihod od finansijskog najma	(+)	550		
2.17.	Naplaćena potraživanja od finansijskog najma	(+)	551		
2.18.	Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma	(+)	552		
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima	(-)	553		
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima	(+)	554		
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima	(-)	555		
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima	(+)	556		
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima	(-)	557		
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima	(+)	558		
2.25.	Prilijene dividende	(+)	559		44.050
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima	(+)	560		
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima	(-)	561		
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti	(+)	562		
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti	(-)	563		
<b>B.</b>	<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)</b>	<b>(+)(-)</b>	<b>564</b>	<b>-313.024</b>	<b>-4.247.256</b>
<b>3.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
3.1.	Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital	(+)	565		
3.2.	Sticanje vlastitih dionica	(-)	566		
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica	(+)	567		
3.4.	Isplaćene dividende	(-)	568		
3.5.	Prilivi od uzetih kredita	(+)	569	2.365.190	395.000

*Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2022. godinu*

3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita	( - )	570	-1.531.378	-3.135.075
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima	( - )	571	-334.467	-415.237
3.8.	Otplata glavnice po najmovima	( - )	572		-78.062
3.9.	Otplata kamate po najmovima	( - )	573		-1.028
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	( + )	574		
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata	( - )	575		
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	( + )	576	3.246	
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	( - )	577	-1.568	-3.091
<b>C.</b>	<b>Neto gotovinski tok koji je generesan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)</b>	<b>(+)(-)</b>	<b>578</b>	<b>501.023</b>	<b>-3.237.493</b>
<b>4.</b>	<b>NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)</b>	<b>(+)(-)</b>	<b>579</b>	<b>13.241.145</b>	<b>6.870.753</b>
<b>5.</b>	<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA</b>	<b>(+)(-)</b>	<b>580</b>	<b>15.553.151</b>	<b>8.682.398</b>
<b>6.</b>	<b>EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA</b>	<b>(+)(-)</b>	<b>581</b>		
<b>7.</b>	<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)</b>	<b>(+)(-)</b>	<b>582</b>	<b>28.794.296</b>	<b>15.553.151</b>

U novčanom toku od poslovnih aktivnosti došlo je do povećanja sredstava, u ukupnom iznosu od 13.053.146 KM. To povećanje odnosi se na ostvareni višak prihoda nad rashodima (25.828.129 KM), amortizaciju (1.772.753 KM), otpis stalne imovine (643 KM), drugih usklađenja (372.721 KM), priliva po osnovu povećanja drugih obaveza (10.986.078 KM), odliva po osnovu povećanja potraživanja od prodaje (9.566.733 KM), odliva po osnovu povećanja drugih potraživanja (14.259.347 KM) te odliva po osnovu smanjenja obaveza prema dobavljačima (2.081.098 KM).

Novčani tok od ulagačkih aktivnosti bilježi odliv novca za nabavku stalnih sredstava, u iznosu od 313.024.

U novčanom toku od finansijskih aktivnosti (kredit i pozajmice) bilježi se neto priliv od 501.023 KM. Ovaj neto priliv je proistekao iz priliva dugoročnog kredita (2.365.190 KM), odliva po osnovu otplate dugoročnih kredita (1.531.378 KM), odliva po osnovu otplate kamate dugoročnih kredita (334.467 KM), priliva po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza (3.246 KM) te odliva po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza (1.568 KM)

Prema tome, u odnosu na 01.01.2022. godine, evidentirano je povećanje neto novčanih sredstava za iznos od 13.241.145 KM.