

НЕЗАВИСНИ ОПЕРАТОР СИСТЕМА У БОСНИ И ХЕРЦЕГОВИНИ

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ НОСБиХ-а
ЗА 2024. ГОДИНУ

Фебруар 2025. године

КАРАКТЕРИСТИКЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА НОСБиХ-а

У 2024. ГОДИНИ

Финансијско пословање НОСБиХ-а у 2024. години обиљежиле су сљедеће чињенице:

Тарифа за рад НОСБиХ-а се почела примјењивати од 01. јануара и то се одмах одразило на висину прихода.

- Остварење потрошње у односу на планске позиције је било веће за 8%, док је остварена производња била мања за 7%.
- Одређене трошковне позиције нису уопште реализоване.

Ако се, по дефиницији, успјешност финансијског пословања мјери остварењем бар минималне добити (суфицита) и одрживом ликвидношћу, онда се може рећи да је НОСБиХ у 2024. години остварио оба циља. Дакле, постигнута је уравнотеженост прихода и расхода уз значајнији вишак прихода, а захваљујући томе, ни у једном тренутку исплата доспјелих обавеза није доведена у питање.

Уредно су измирене све обавезе, како према добављачима за робе и услуге, тако и оне које се односе на инвестициона улагања. Исто тако, отплата свих кредита и камата одвијала се у складу са отплатним плановима, без иједног дана кашњења. И обавезе према запосленима су измириване према устаљеним роковима, у пуном износу са свим порезима и доприносима.

О одлуци о тарифи за рад НОСБиХ-а у 2024. години те њеним посљедицама на финансијски положај компаније, много тога је већ речено у планским документима и другим материјалима, али подсјећамо на неке кључне одредбе које су се, несумњиво, позитивно одразиле на пословање.

Наиме, Одлуком о тарифи број: 04-28-5-336-28/23 од 20.12.2023. године утврђена је нова тарифа за рад НОСБиХ-а у износу од 0,0085 фенинга/кWh, коју плаћају произвођачи и 0,1092 фенинга/кWh, коју плаћају купци те, по том основу, и укупан приход од 12.338.147 KM, док је финансијским планом утврђен приход од тарифе за рад у износу од 16.622.636 KM.

Укупни расходи по основу тарифе за рад су мањи и од планираних (за 2.507.683 KM) и од одобрених Одлуком ДЕРК-а (за 662.620 KM), тј. у потпуности су усклађени са укупним износом одобреним Одлуком ДЕРК-а.

НОСБиХ своје финансијско пословање, осим на тарифи за рад, од 2016. године темељи и на тарифи за системску услугу.

- *Тарифом за рад НОСБиХ-а* обезбјеђује се приход који је у функцији покривања свих трошкова за његов рад, укључујући и трошкове запослених.
- По основу *тарифе за системску услугу* стиче се приход који се користи искључиво за тржишну набавку резерве капацитета секундарне и терцијарне регулације, као и набавку електричне енергије за покривање губитака у преносном систему те компензације нежељених одступања, односно, за балансно тржиште.

Укупан приход НОСБиХ-а у 2024. години, са укљученим приходом од системске и помоћних услуга, остварен је у износу од 140.230.622 КМ, док су укупни расходи, са трошковима помоћних услуга, исказани у износу од 142.347.409 КМ из чега произилази да је остварен негативан финансијски резултат у износу од 2.116.787 КМ, а који се састоји од:

- вишка прихода над расходима по основу тарифе за рад, у износу од 1.891.866 КМ и
- вишка расхода над приходима по основу тарифе за системску и помоћне услуге, у износу од 4.008.653 КМ.

Финансијски резултат са укљученим приходима и расходима од тарифе за рад те системске и помоћних услуга

<i>Назив</i>	<i>Остварено 2019.</i>	<i>Остварено 2020.</i>	<i>Остварено 2021.</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
Укупни приходи	77.709.192	76.579.837	111.473.935	194.685.913	120.347.219	140.230.622
Укупни расходи	79.227.855	73.633.588	105.157.022	168.857.784	103.501.231	142.347.409
<i>Вишак прихода/расхода</i>	-1.518.663	2.946.249	6.316.913	25.828.129	16.845.988	-2.116.787

Финансијски резултат само по основу тарифе за рад НОСБиХ-а

<i>Назив</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>Финансијски план за 2024.</i>	<i>По одлуци ДЕРК-а за 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
Укупни приходи	9.900.726	11.056.705	16.756.426	12.338.147	13.701.183
Укупни расходи	9.718.512	10.428.326	14.317.000	12.338.147	11.809.317

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

Вишак прихода/расхода	182.214	628.379	2.439.426	-	1.891.866
------------------------------	----------------	----------------	------------------	----------	------------------

Приходи у 2024. години остварени по основу тарифе за рад износе 13.104.634 КМ и већи су за 766.487 КМ у односу на одобрене одлуком ДЕРК-а, што је посљедица повећаног преузимања (8%) електричне енергије са мреже преноса у односу на план. Остали приходи износе 596.549 КМ.

Управа НОСБиХ-а је рестриктивном финансијском политиком и мјерама штедње успјела да већину трошковних позиција стави под контролу и њихово остварење се кретало у оквирима износа предвиђених одлуком о тарифи за рад НОСБиХ-а.

Позитиван финансијски резултат по основу тарифе за рад у износу 1.891.866 КМ је посљедица повећаног прихода од тарифе за рад за 766.487 КМ у односу на одобрени, реализација осталих прихода, прије свега камата у износу од 339.959 КМ те знатно нижих остварења одређених трошковних позиција као што су:

- Трошкови финансирања кординационог центра СЦЦ за 2024. годину, иако одобрени у пуном износу (690.000) КМ, остварени су у знатно мањем износу (363.784 КМ) као посљедица неизвршења активности које су била планиране методологијом РОСЦ.
- Износ остварене амортизације у 2024. години (1.627.810 КМ) је мањи за 376.840 КМ у односу на одобрени (2.004.650 КМ). То је посљедица неостварених инвестиција у планираном периоду, што се одразило на сам износ амортизације. Због тога је из оствареног вишка прихода 674.502 КМ искориштено за отплату кредита у 2024. години, јер постојећи износ оставрене амортизације није био довољан.

Финансијски резултат само по основу тарифе за системску и помоћне услуге

<i>Назив</i>	<i>Остварено 2019.</i>	<i>Остварено 2020.</i>	<i>Остварено 2021.</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
Укупни приходи	70.416.662	68.694.687	101.374.249	184.785.187	109.290.514	126.529.439
Укупни расходи	71.190.740	64.948.772	96.491.194	159.139.272	93.072.905	130.538.092
Вишак прихода/расхода	-774.077	3.745.914	4.883.055	25.645.915	16.217.609	-4.008.653

Приход прикупљен по основу тарифе за системску услугу користи се *искључиво* за тржишну набавку резерве капацитета секундарне и терцијарне регулације, као и набавку електричне енергије за покривање губитака у преносном систему те за компензације нежељених одступања према сусједним регулационим подручјима. По овом основу, у посматраном периоду је исказан негативан салдо од 4.008.653 КМ који

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

је резултат повећане цијене губитака од марта 2024. године. Наиме, цијена губитака од јануара 2022. године до марта 2024. године је у складу са одлукама ДЕРК-а била регулисана цијена и износила је 109,94 КМ/МWh, а од марта 2024. године до децембра 2024. године кроз поступак јавних набавки постигнута је цијена у износу 200,00 КМ/МWh.

	<i>Приход</i>			<i>Расход</i>		
<i>Година</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Системска услуга	52.901.990	50.163.442	52.485.287	0,00	0,00	0,00
Помоћне услуге	15.123.903	10.273.898	6.090.011	33.584.739	28.891.370,65	35.747.825
Дебаланс	100.791.329	38.485.303	60.450.997	33.872.730	12.616.704,66	13.127.338
FSCAR-дебаланс	15.919.438	9.866.751	6.932.397	48.367.342	11.597.483	19.511.457
Губици	0,00	0,00	0,00	38.649.737	39.961.870,72	60.959.384
ПТРЕ	19.680	438.888	182.209	950.600	5.476,32	1.192.088
СХБ блок	28.847	62.231	388.538	3.714.124	0,00	0,00
УКУПНО	184.785.187	109.290.514	126.529.439	159.139.272	93.072.905	130.538.092

НОСБиХ је и у 2024. години суочен са високим потраживањем од Алуминија д.д. Мостар, које је на дан 31.12.2024. укупно износило 5.248.128 КМ. Структура наведеног потраживања је сљедећа:

<i>Ред. бр.</i>	<i>Износ (КМ)</i>	<i>Основ потраживања</i>
1.	302.552	Тарифа за рад
2.	1.857.156	Системска услуга
3.	1.309.558	Дебаланс
4.	148.022	Камата (билансно)
5.	1.630.840	Камата (ванбилансно)
УКУПНО	5.248.128	

Овдје посебно истичемо да је Управа НОСБиХ-а 2019. године предузела све радње у складу са законском регулативом и Уговором о преузимању и репрограму дуга бр. ОПУ-ИП 738/2018, од 20.12.2018. године, постигнутим између компанија *Al Trade d.o.o. Мостар*, Алуминија д.д. Мостар и НОСБиХ-а, како би се наведена потраживања наплатила. У том смислу НОСБиХ је поднио мјенице *Уникредит Банке д.д. (Uni Credit Banc d.d.)* за наплату потраживања од Алуминија, али мјенице је НОСБиХ-у банка вратила уз образложење да се Алуминиј д.д. Мостар налази у поступку финансијске консолидације. Одлуком Владе Федерације БиХ поступак финансијске консолидације Алуминија је продужен до 31.12.2027. године и док он траје принудна наплата се не може покренути. Наведена потраживања, која су евидентирана билансно (3.617.288 КМ), у 2020. години су књиговодствено исправљена на терет расхода.

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

Такође, НОСБиХ је у 2024. години суочен и са високим потраживањем од компаније *LE Trading BH d.o.o. Бања Лука*, који на дан 31.12.2024. укупно износи 3.708.206 КМ. Структура наведеног потраживања је сљедећа:

<i>Ред. бр.</i>	<i>Износ (КМ)</i>	<i>Основ потраживања</i>
1.	4.328	Аукције
2.	3.381	Тарифа за рад
3.	20.677	Системска
4.	2.963.496	Дебаланс
5.	716.324	Камата (ванбилансно)
УКУПНО	3.708.206	

Управа НОСБиХ-а је током 2021. године предузела све радње у складу са законском регулативом те Уговором о репрограмирању и измирењу дуга те редовном плаћању текућих обавеза бр. ОПУ -ИП 1509/21, од 27.09.2021. године, постигнутим између компаније *LE Trading BH d.o.o. Бања Лука* и НОСБиХ-а, како би се наведена потраживања наплатила. У том смислу НОСБиХ је у 2021. години по основу тог уговора наплатио прву рату у износу од 285.131 КМ, банкарску гаранцију у износу од 221.000 КМ, те поднио мјенице Новој банци а.д. Бања Лука за наплату потраживања од компаније *LE Trading BH d.o.o.* У октобру 2022. године отворен је стечајни поступак над дужником *LE Trading BH d.o.o. Бања Лука*. Статус наплате ових потраживања је неизвјестан. Наведена потраживања (2.991.882 КМ) су у 2021. години књиговодствено исправљена на терет расхода.

У оквиру помоћних услуга, успјешно се реализује и *Споразум Блока СХБ (Словенија-Хрватска-БиХ) о заједничкој терцијарној резерви*, као и *Споразум о испоруци енергије терцијарне регулације (ПТРЕ) са ЕМС-ом и ЦГЕС-ом на граници БиХ-Србија, односно БиХ-Црна Гора* те се уредно измирују међусобне обавезе. Подсјећамо, примјеном ових споразума, НОСБиХ може набављати ел. енергију од ЕЛЕС-а и ХОПС-а (СХБ Блок) те ЕМС-а и ЦГЕС-а, за потребе терцијарне резерве и испоручивати је у ЕЕ систем БиХ, а електропривреда која је узроковала грешку ће то платити након што јој НОСБиХ испостави фактуру.

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2024. године

<i>Редни број</i>	<i>Позиција</i>	<i>Износ по одбитку исправке вриједности</i>	
		<i>Стање на дан 31.12.2023.</i>	<i>Стање на дан 31.12.2024.</i>
	А К Т И В А		

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

	<i>А . ДУГОРОЧНА ИМОВИНА</i>	<i>12.048.716</i>	<i>12.866.456</i>
1.	Некретнине, постројења и опрема	11.316.516	11.578.765
2.	Имовина с правом кориштења	349.662	273.372
3.	Улагања у инвестицијске некретнине	-	-
4.	Нематеријална имовина	196.824	848.455
5.	Биолошка имовина	-	-
6.	Финансијска имовина и улагања	146.229	146.229
7.	Остала имовина и потраживања, укључујући и разграничења	39.485	19.635
	<i>Б . КРАТКОРОЧНА ИМОВИНА</i>	<i>72.893.288</i>	<i>81.413.988</i>
1.	Залихе	-	-
2.	Дугорочна имовина намијењена продаји	-	-
3.	Финансијска имовина	4.326.969	11.705.812
	- потраживања по основу тарифе	-	-
	-потраживања за помоћне услуге	-	9.000.001
	-потраживања за FSCAR	1.337.973	1.366.442
	-потраживања од купаца за ИТС и аукције	2.964.399	1.344.115
	-остала потраживања	24.596	5.254
4.	Новац и новчани еквиваленти	53.077.525	38.016.503
5.	Потраживања за плаћени ПДВ	1.268.286	2.711.657
6.	Остала имовина и потраживања, укључујући и разграничења	14.220.508	28.980.017
	-разни разграничени трошкови	76.107	205.330
	-трошкови осигурања	12.480	11.357
	-разграничења за ИТС и аукције	2.895.378	4.857.694
	-обрачунати приход за рад НОСБиХ-а	1.172.683	1.627.486
	-обрачунати приход за помоћне услуге	8.978.784	21.802.833
	-обрачунати приход за FSCAR	1.005.039	472.951
	-остала разграничења	80.036	2.365
	<i>УКУПНО АКТИВА (А + Б)</i>	<i>84.942.004</i>	<i>94.280.445</i>
	<i>П А С И В А</i>		
	<i>А . ТРАЈНИ ИЗВОРИ</i>	<i>56.662.736</i>	<i>54.545.949</i>
1.	Трајни извори	1.649.278	1.649.278
2.	Резерве	-	-
3.	Ревалоризационе резерве	-	-
4.	Нераспоређени вишак прихода	55.013.458	55.013.458
5.	Непокривени вишак расхода	-	-2.116.787
	<i>Б . ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</i>	<i>9.789.038</i>	<i>7.763.351</i>
1.	Финансијске обавезе	9.163.667	7.137.841
2.	Одгођени приход	625.371	625.510
3.	Остале обавезе, укључујући резервисања и разграничења	-	-
	<i>Ц . КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</i>	<i>18.490.230</i>	<i>31.971.145</i>
1.	Финансијске обавезе	10.050.709	6.094.957
	- краткорочне финансијске обавезе	2.019.376	2.027.496

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

	-обавезе према добављачима у земљи	3.147.851	1.748.170
	-обавезе према добављачима у иностранству	846.622	89.561
	-обавезе према добављачима за помоћне услуге	3.298.329	1.638.456
	-обавезе према добављачима за FSCAR	-	-
	-обавезе за бруто плате и накнаде радницима и др.	722.087	570.752
	-обавезе за накнаде УО и Савјетодавном вијећу	16.445	13.924
	-остале обавезе	-	6.598
2.	Одложени приход	168.637	244.491
	-одложени приход по основу гранта ЕБРД-а	67.545	67.156
	-одложени приход по основу донације CROSSBOW	74.235	49.490
	-одложени приход по основу донације TRINITY	-	-
	-одложени приход по основу донације ФАРЦРОСС	20.000	-
	-одложени приход по основу донације СКАДА (SCADA)	6.857	6.857
	-одложени приход по основу донације УНДП	-	120.988
3.	Обавезе за ПДВ	568.286	1.931.525
4.	Остале обавезе укључујући резервисања и разграничења	7.702.598	23.700.172
	-разграничени расходи по основу тарифе за рад	627.513	19.778
	-разграничени расходи по основу помоћних услуга	4.458.325	18.645.436
	-разграничени расходи по основу ИТС и аукција	2.601.845	4.697.139
	-остали разграничени расходи	13.065	14.219
	-остала краткорочна разграничења	1.850	323.600
	УКУПНО ПАСИВА (А + Б + Ц)	84.942.004	94.280.445

АНАЛИЗА БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. године

Биланс стања, по дефиницији, представља пресјек цјелокупне имовине једне компаније на одређени дан. С једне стране се исказују средства (актива), наспрам обавеза и капитала (пасива), с друге стране, и оне морају бити потпуно уравнотежене.

Биланс стања, дакле, представља основу за сагледавање финансијске снаге и способности компаније. У билансу стања НОСБиХ-а дат је преглед активе и пасиве на дан 31.12.2024. који је упоређен са истим датумом претходне године.

У билансу стања, осим обавеза и потраживања насталих из редовног рада НОСБиХ-а, обухваћене су и оне из процеса системске и помоћних услуга, као и вишак прихода по том основу, чиме се вишеструко увећава актива, као и њени извори, исказани у пасиви.
АКТИВА

Исказана стања *дугорочне имовине (сталних средстава)* на крају обрачунског периода (31.12.2024.) представљају, заправо почетна стања на дан 01.01.2024. те новонабављена средства у току обрачунског периода, што укључује и средства у припреми, са обрачуном исправке вриједности (амортизацијом) на годишњем нивоу, као и авансе дате за набавку средстава.

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

Укупна актива НОСБиХ-а на дан 31.12.2024. године, по садашњој вриједности, износи 94.280.445 КМ и већа је за 9.338.441 КМ, у односу на стање из упоредног периода 2023. године .

Структура активе	31.12.2023.	%	31.12.2024.	%
1. дугорочна имовина	12.048.716	14	12.866.456	14
2. краткотрочна имовина	72.893.288	86	81.413.988	86
УКУПНО	84.942.004	100	94.280.445	100

У структури активе, вриједност *дугорочне имовине* износи 12.866.456 КМ, са учешћем од 14%, док краткорочна - *текућа имовина* у износу од 81.413.988 КМ учествује са 86%.

Евидентно је да је у 2024. години повећана вриједност дугорочне имовине у односу на упоредну, 2023. годину, што је посљедица повећане инвестиционе активности због одобрених кредитних средстава. У истом периоду је повећана и вриједност краткорочне имовине, због ненаплаћених и повећаних потраживања за помоћне услуге и FSCAR (FSCAR).

1. Структуру *дугорочне имовине* у укупном износу од 12.866.456 КМ чине:

а) некретнине, постројења и опрема	11.578.765
б) имовина с правом кориштења	273.372
ц) нематеријална имовина	848.455
д) финансијска имовина и улагања	146.229
е) остала имовина и потраживања, укључујући и разграничења	19.635

а,б,ц)Некретнине, постројења и опрема, нематеријална имовина и имовина с правом кориштења (11.578.765 КМ + 848.455 КМ + 273.372 КМ) су сва средства у функцији којима располаже НОСБиХ, укључујући и новонабављена која су стављена у функцију до 31.12.2024. године. Имаовина с правом кориштења се односи на путничка возила набављена путем финансијског лизинга. Улагања у инвестиције, као и њихови извори, детаљно су анализирани у Извјештају о инвестицијама.

д) На позицији „*финансијска имовина и улагања*“ исказан је *оснивачки капитал* за компанију SEE CAO у износу од 78.233 КМ. У складу са Споразумом о оснивању компаније SEE CAO сваки од седам оснивача ове аукцијске куће уплатио је по 40.000 ЕУР на име „оснивачког капитала“. Осим тога, на име оснивачког капитала Центра за координацију сигурности (СИЦ), уплаћено је 67.996 КМ.

е) На позицији „*остала имовина и потраживања, укључујући и разграничења*“ исказани су трошкови који се односе на наредне године и то трошкови одражавања софтвера АСПЕН (3.359 КМ) те недоспјеле камате по основу финансијског лизинга (16.216 КМ).

2. Краткорочна имовина исказана у активи биланса стања износи укупно 81.413.988 КМ

Њену структуру, првенствено, чине:

	КМ	%
2.1. краткорочна потраживања	1.339.369	1,6
2.1.1. краткорочна потраживања од помоћних услуга	10.366.443	12,7
2.2. новчана средства на благајни и трансакционим рачунима (без помоћних услуга)	1.898.595	2,3
2.2.1. трансакциони рачун помоћних услуга	36.117.908	44,4
2.3. улазни ПДВ	319.692	0,4
2.3.1. улазни ПДВ по основу помоћних услуга	2.391.965	2,9
2.4. остала краткорочна потраживања и разграничења	6.704.233	8,2
2.4.1. краткорочна потраживања и разграничења-помоћне услуге	22.275.784	27,5
Укупно:	81.413.988	100,0

Видљиво је да у структури краткорочне имовине доминирају новчана средства са учешћем од 46,7% те краткорочна потраживања и разграничења по основу системске и помоћних услуга која учествују са 40,2%, док се остатак налази у осталим потраживањима, краткорочним разграничењима и ПДВ-у.

2.1 Финансијска имовина-краткорочни пласмани и потраживања (11.705.812 КМ)

на дан 31.12.2024. године односе се на:

	КМ
- потраживања од купаца за редовно пословање	6.609.171
- исправка вриједности потраживања	-6.609.171
- потраживања од купаца за помоћне услуге	9.000.001
- потраживања од купаца за FSCAR	1.366.442
- потраживања од купаца за ИТС и аукције	1.334.115
- остала потраживања	5.254
УКУПНО:	11.705.812

- Потраживања од купаца за редовно пословање чине потраживања од компанија Алуминиј д.д. Мостар, у износу 3.617.289 КМ и компаније *LE Trading BH d.o.o.* Бања Лука, у износу од 2.991.882 КМ – за која су, у истом износу, извршене исправке вриједности.
- Потраживања од купаца за помоћне услуге, у укупном износу од 9.000.001 КМ, односе се на потраживања од компаније *Електропривреда РС*.
- Потраживања од купаца за помоћне услуге (FSCAR), у укупном износу од 1.366.442 КМ, односе се на потраживања од компаније *ЈАО*.

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

- Потраживања по основу аукција које је обавио SEE CAO, износе укупно 1.316.135 (Електропренос БиХ 191.233 КМ и SEE CAO 1.124.901 КМ), док потраживања по основу ИТС механизма износе 17.980 КМ (Електропренос БиХ).
- Остала потраживања од 5.254 КМ односе се на потраживања од фондова по основу рефундације боловања (1.858 КМ), потраживања по основу датих аванса (430 КМ), потраживања од запослених (292 КМ), више плаћене обавезе (1.445 КМ) те потраживања од добављача у иностранству по основу књижних одобрења (1.191 КМ).

2.2 Структуру новчаних средстава чине:

	КМ
- благајна	191
- главни трансакциони рачун	1.551.418
- рачун инвестиција	345.229
- рачуни ИТС-а, SEE CAO-а, EMC-а,	1.757
УКУПНО:	1.898.595
- рачун помоћних услуга	36.117.908
СВЕ УКУПНО:	38.016.503

У структури новчаних средстава, на дан 31.12.2024. средства из редовног пословања НОСБиХ-а, (благајна, главни и инвестициони рачун) износила су 1.896.838 КМ, средства ИТС механизма и аукција 1.757 КМ те средства од системске и помоћних услуга, у износу од 36.117.908 КМ.

2.3 Потраживања за плаћени ПДВ, у износу од 2.711.657 КМ, односи се на ПДВ за фактуре из децембра (16.503 КМ) које су достављене након 31.12.2024. године, а финансирају се из тарифе за рад, као и на фактуре за аукције (303.189 КМ) те за помоћне услуге и дебаланс (2.391.965 КМ).

2.4 Остала краткорочна потраживања и разграничења, у укупном износу од 28.980.017 КМ односе се на фактуре које су евидентирани до 31.12.2024. године, а трошак, у вриједности 216.687 КМ ће бити обрачунат у 2025. години, затим на приход, обрачунат у износу од 28.760.965 КМ (фактуре издате у јануару 2025, а односе се на промет који је остварен у децембру 2024. године) те остала разграничења на која отпада 2.365 КМ:

	КМ
- обрачунати/фактурисани приход од купаца за рад НОСБиХ-а	1.627.486
- обрачунати/фактурисани приход од купаца за системску и помоћне услуге	22.275.784
- обрачунати приход по основу рефундације боловања	1.518
- разграничења за ИТС и аукције	4.857.695
- разграничени трошкови осигурања имовине	11.357
- разграничени трошкови осигурања запослених	462

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

- разграничени трошкове одржавања сталних средстава	4.209
- разграничени трошкови камате по основу финансијског лизинга	14.025
- разни разграничени трошкови:	187.481
<i>одржавање опреме CISCO</i>	119.167
<i>одржавање лиценце Microsoft</i>	51.781
<i>одржавање лиценце Fortigate</i>	4.230
<i>одржавање лиценце Veritas</i>	3.893
<i>одржавање лиценце за антивирус</i>	4.732
<i>услуга достављања података на Transparency платформу - FSCAR</i>	1.596
<i>Надоградња (upgrade) рачуноводственог програма</i>	860
<i>обрачуната камата (FSCAR)</i>	385
<i>остали разграничени трошкови</i>	837
УКУПНО:	28.980.017

Потраживања од купаца:

Ред.бр.	Кonto	Назив купца	Износ	Напомена
1.	1210102	Електропривреда РС	6.005.432	дебаланс
2.	1830212	Електропривреда РС	5.478.589	дебаланс
3.	1830212	Електропривреда БиХ	4.069.592	дебаланс
4.	1830213	Електропривреда БиХ	3.346.516	системска услуга
5.	1210100	Електропривреда РС	2.994.568	системска услуга
6.	1830212	<i>Renewable Energy Solutions ВН</i> Бања Лука	2.984.675	дебаланс
7.	1830213	Електропривреда РС	2.753.964	системска услуга
8.	1830101	Електромреже Србије	1.552.996	аукције ЕМС
9.	1830212	Електропривреда ХЗХБ	1.442.373	дебаланс
10.	1211600	ЈАО С.А.	1.366.442	FSCAR
11.	1211200	SEE САО Подгорица	1.124.901	аукције ЦАО
12.	1830101	<i>Energy Financing Team AG</i> Швајцарска	913.410	аукције ЕМС
13.	1830213	Електропривреда ХЗХБ	875.939	системска услуга
14.	1830200	Електропривреда БиХ	763.047	тарифа за рад
15.	1830200	Електропривреда РС	626.058	тарифа за рад
16.	1830100	Електропренос БиХ	506.390	аукције ЕМС
17.	1830400	ЈАО С.А.	472.952	FSCAR
18.	1830101	ГЕН -И Сарајево	422.842	аукције ЕМС
19.	1830212	<i>Hifa Oil</i> Тешањ	356.625	дебаланс
20.	1830212	<i>Energy Financing Team</i> Билећа	313.896	дебаланс
21.	1830101	Холдинг Словенске електрарне Љубљана	309.350	аукције ЕМС
22.	1830101	<i>Renewable Energy Solutions ВН</i> Бања Лука	302.430	аукције ЕМС
23.	1830001	SEE САО Подгорица	218.998	аукције ЦАО
24.	1830200	Електропривреда ХЗХБ	213.228	тарифа за рад
25.	1210300	Електропренос БиХ	191.233	аукције ЦАО
26.	1830101	<i>Altiq</i> Енергија ВН	178.900	аукције ЕМС
27.	1830101	<i>Hifa Oil</i> Тешањ	128.272	аукције ЕМС
28.	1830101	Петрол дд Љубљана	103.332	аукције ЕМС
29.	1830101	Интеренерго енерг. Инжениринг Љубљана	99.363	аукције ЕМС

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

30.	1830310	ХОПС -Хрватски оператор преносног система	70.250	помоћне услуге
31.	1830101	<i>Danske Commodities ВН</i> Сарајево	51.607	аукције ЕМС
32.	1830212	<i>Danske Commodities ВН</i> Сарајево	37.744	дебаланс
33.	1830000	Електропренос БиХ	37.230	аукције ЦАО
34.	1830212	<i>Petrol ВН Oil Company</i> Сарајево	27.198	дебаланс
35.	1830212	Вибар Широки Бријег	25.054	дебаланс
36.	1830200	Електране Станари	19.785	тарифа за рад
37.	1830212	ХЕП Енергија Мостар	18.988	дебаланс
38.	1210210	Електропренос БиХ	17.980	ИТС механизам
39.	1830101	Ахпо БХ Мостар	16.282	аукције ЕМС
40.	1830101	Електропривреда РС	15.939	аукције ЕМС
41.	1830200	ВЕ Ивовик Сарајево	2.324	тарифа за рад
42.	1830213	<i>Renewable Energy Solutions ВН</i> Бања Лука	761	системска услуга
43.	1830213	<i>Energy Financing Team</i> Билећа	668	системска услуга
44.	1830200	<i>Eco-Wat</i>	609	тарифа за рад
45.	1830200	<i>F. L. WIND</i> Томиславград	581	тарифа за рад
46.	1830200	Хидроинвест Рогатица	556	тарифа за рад
47.	1832002	ЈАО С.А.	385	камата
48.	1830101	<i>Ener trade SHPK</i>	316	аукције ЕМС
49.	1830200	Дрин-Енергија	272	тарифа за рад
50.	1830200	ЕФТ ХЕ Улог	272	тарифа за рад
51.	1830200	ЕФТ СЕ Билећа	203	тарифа за рад
52.	1830200	<i>Renewable Energy Solutions ВН</i> Бања Лука	173	тарифа за рад
53.	1830200	<i>MET Consulting</i>	159	тарифа за рад
54.	1830200	<i>Energy Financing Team</i> Билећа	152	тарифа за рад
55.	1830200	Делинг Инвест	67	тарифа за рад
56.	1830101	Интеренерго Сарајево	40	аукције ЕМС
		УКУПНО	40.461.908	

ПАСИВА

Пасива (извори средстава) је потпуно уравнотежена са активом и на дан 31.12.2024. године износила је 94.280.445 КМ. Структуру извора средстава (пасиву) чине трајни извори те дугорочне и краткорочне обавезе, са укљученим помоћним услугама.

<i>Ред. бр.</i>	<i>Структура пасиве</i>	<i>Износ КМ</i>	<i>%</i>
1.	Трајни извори	54.545.949	58
2.	Дугорочне обавезе	7.763.351	8
3.	Краткорочне обавезе	31..971.145	34
	УКУПНО	94.280.445	100

1. Трајни извори односе се на:

	КМ
1.1. трајни капитал НОСБИХ-а	1.649.278
1.2. нераспоређени вишак прихода над расходима из ранијих година (тарифа за рад)	1.010.253
1.3. исказани вишак прихода над расходима (тарифа за рад) 31.12.2024.	1.891.866
1.4. нераспоређени вишак прихода из ранијих година (сист. и пом. услуге)	54.003.205
1.5. исказани вишак расхода над приходима (сист. и пом. услуге 31.12.2024.)	-4.008.653
Укупно:	54.545.949

На дан 31.12.2024. исказан је *вишак расхода над приходима* у висини од 2.116.787 КМ и то из билансних позиција које се односе на системску и помоћне услуге, у износу 4.008.653 КМ, док је од тарифе за рад НОСБиХ-а остварен позитиван резултат у износу од 1.891.866 КМ.

2. Дугорочне обавезе, које на дан 31.12.2024. године износе 7.763.351 КМ односе се на:

- дугорочне финансијске обавезе	7.137 .842 КМ
- одложени приход	625 .510 КМ

Спецификација дугорочних финансијских обавеза:

Ред.бр.	Дугорочне финансијске обавезе	Износ КМ
1.	Дугорочни кредит <i>Raiffeisen Bank</i> (уг. бр. 5053/17)	462.376
2.	Дугорочни кредит <i>Raiffeisen Bank</i> (уг. бр. 04625/21)	46.083
3.	Дугорочни кредит <i>Raiffeisen Bank</i> (уг. бр. 05369/23)	6.443.836
4.	Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	185.041
5.	Остале дугорочне финансијске обавезе	506
	УКУПНО	7.137.842

Дугорочне финансијске обавезе односе се на остатак кредита чији износ је утврђен након рекласификације текућег доспјећа по отплатном плану.

Спецификација одложеног прихода:

Ред. бр.	Одложени приход	Износ КМ
1.	Одложени приход по основу гранта ЕБРД-а (уг . бр. C35157/1137 /6578)- пословна зграда	186.376
2.	Одложени приход по основу гранта ЕБРД-а (уг . бр. C35157/1137/6578)- СКАДА	230.761
3.	Одложени приход по основу донације <i>Siemens Austrija (Siemens Austria)</i> - систем СКАДА	26.856

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

4.	Одложени приход по основу донације нематеријалне имовине-УНДП	181.518
	УКУПНО	625.510

На **одложеном приходу** су исказана средства по основу средства гранта ЕБРД-а (Уг.бр. С351757/1137 /6578) за пословну зграду, опрему и систем СКАДА (SCADA) као одложени приход, у износу од 417.137 КМ. Осим тога, на овој позицији је евидентиран и износ 26.856 КМ који се односи на донацију компаније *Simens Austrija* за опрему која је саставни дио система СКАДА, те донацију нематеријалне имовине (Интерактивни соларни атлас) од Развојног програма Уједињених нација у БиХ (УНДП) у износу 181.518 КМ. С обзиром да су средства стављена у функцију, грант ће се исказивати у „приходима од донације“ те „амортизацији“ у истим годишњим износима, све док траје амортизациони вијек зграде, односно, система СКАДА, за које је грант намијењен.

3. Краткорочне обавезе које на дан 31.12.2024. године износе 31.971.145 КМ односе се на:

Ред.бр.	Краткорочне обавезе	Износ КМ
1.	Краткорочне финансијске обавезе	2.027.496
2.	Краткорочне обавезе	2.429.004
3.	<i>Краткорочне обавезе - помоћне услуге</i>	1.638.456
4.	Одложени приход	244.491
5.	Обавезе за ПДВ	1.931.525
6.	Остала краткорочна разграничења и резервисања	8.856.605
7.	<i>Остала краткорочна разграничења и резерв.-помоћне услуге</i>	14.843.568
	УКУПНО	31.971.145

Образложење краткорочних обавеза:

Краткорочне финансијске обавезе, у износу од 2.027.496 КМ односе се на текући дио дугорочних финансијских обавеза (кредита) које доспијевају за плаћање у 2025. години и на обавезе по основу финансијског лизинга. Ове обавезе се односе на отплату рата дугорочних кредита *Raiffeisen Banke*, у износу од 1.954.544 КМ, као и текући дио дугорочних обавеза према БХ Телекому, у износу од 1.323 КМ. У овој групи су и обавезе (главница и камата) по финансијском лизингу, у износу од 71.629 КМ.

Краткорочне обавезе у износу од 4.067.461 КМ обухватају:

Ред.бр.	Краткорочне обавезе	Износ КМ
1.	Обавезе према добављачима	1.837.731
2.	<i>Краткорочне обавезе-помоћне услуге</i>	1.638.456
3.	Обавезе за бруто плате и накнаде радницима и др.	570.752
4.	Обавезе за накнаде УО и Савјетодавном вијећу	13.924
5.	Остале обавезе	6.598
	УКУПНО	4.067.461

- **Обавезе према добављачима** чине обавезе према добављачима у земљи, у износу од 1.748.170 КМ и обавезе према добављачима из иностранства, у износу од 89.561 КМ.

Обавезе према добављачима у земљи:

Ред.бр.	Кonto	Назив добављача	Износ
1.	3000100	Електропренос БиХ (SEE CAO)	1.316.135
2.	3000000	Унис Телекомуникације	378.202
3.	3000000	Поликлиника Аграрм	25.620
4.	3000000	Sword Security	8.453
5.	3000000	Триглав осигурање	4.167
6.	3000000	Термоинжињеринг	3.557
7.	3000000	Електропривреда РС	2.951
8.	3000000	КЈКП Сарајевогас	2.882
9.	3000000	М:ТЕЛ	1.216
10.	3000000	ХИФА доо	897
11.	3000000	Логософт	639
12.	3000000	Протеам	585
13.	3000000	Еронет	572
14.	3000000	Пале Стан	526
15.	3000000	QCC	521
16.	3000000	Службени лист БиХ	392
17.	3000000	КЈКП Рад	327
18.	3000000	Инфопром	234
19.	3000000	Redex	96
20.	3000000	Sector Security d.o.o.	94
21.	3000000	Ипрес	71
22.	3000000	Аваз -рото прес	33
		УКУПНО	1.748.170

Обавезе према добављачима из иностранства:

Ред.бр.	Кonto	Назив добављача	Износ
1.	3001100	Austrian Power Grid	17.980
2.	3001000	Центар за координацију сигурности-СЦЦ	60.631
3.	3001000	SEE CAO	10.950
		УКУПНО	89.561

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

- **Краткорочне обавезе-помоћне услуге**, у износу од 1.638.456 КМ, односе се на обавезе према добављачима за помоћне услуге, дебаланс, губитке и FSCAR.

Обавезе према добављачима за помоћне услуге у земљи и иностранству:

Ред.бр.	Конто	Назив добављача	Износ
1.	3000002	Електропривреда РС	1.459.094
2.	3000002	Hifa Oil	122.377
3.	3000002	Електране Станари	29.814
4.	3000002	Вибар доо	7.496
5.	3000002	LE Trading BH d.o.o.	19.675
		УКУПНО	1.638.456

- Износ од 570.752 КМ су **обавезе за бруто плате и накнаде** које су обрачунате за децембар, а исплаћене у јануару 2025. године, што се односи и на накнаде Управном одбору и Савјетодавном вијећу, обрачунате за децембар (13.924 КМ), а исплаћене у мјесецу јануару 2025. године.

Остале обавезе у износу 6.598 КМ се односе на обавезе по основу више уплаћених средстава од компаније *Petrol BH Oil Company*.

Обавезе за ПДВ износе 1.931.525 КМ, што се односи на ПДВ за мјесец децембар, који доспијева за плаћање до 10. јануара.

Одложени приход у износу 244.491 КМ се односи на средства грантова и донација.

Остала краткорочна разграничења и резервисања, у износу од 23.700.172 КМ, највећим дијелом су обавезе за фактуре за помоћне услуге, које се односе на децембар, а стигле су у јануару 2025. године (18.645.436 КМ), затим фактуре за аукције од Електропреноса (2.086.656 КМ) и од ЕМС-а (2.610.483 КМ), као и разграничени расходи (добављачи) за рад НОСБиХ-а (19.778 КМ) те остали краткорочни расходи (14.219) и разграничења (323.600 КМ). Резервисања у износу 321.751 КМ се односе на обавезу НОСБиХ-а према Европској комисији, тј. на средства које би НОСБиХ потенцијално могао да врати Европској комисији по основу учешћа у међународним пројектима.

Ред.бр.	Конто	Назив добављача	Износ	Напомена
1.	3800101	Електропривреда БиХ	10.905.873	добављач за ПУ
2.	3800100	ЈАО С.А.	3.801.869	добављач за ПУ
3.	3800101	Електропривреда ХЗХБ	3.526.888	добављач за ПУ
4.	3800100	Електромрежа Србије	2.610.483	добављач за аукције
5.	3800100	Електропренос БиХ	2.086.656	добављач за аукције
6.	3800101	Energy Financing Team	171.471	добављач за ПУ

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

7.	3800101	<i>Renewable Energy Solutions BH</i>	171.197	добављач за ПУ
8.	3800101	<i>Petrol BH Oil Company</i>	39.084	добављач за ПУ
9.	3800101	ХЕП Енергија	29.054	добављач за ПУ
10.	3800100	ЕНТСО-Е	26.277	добављач за рад
11.	3800100	Електропривреда БиХ	4.664	добављач за рад
12.	3800100	БХ Телеком	2.370	добављач за рад
13.	3800100	Југел	234	добављач за рад
14.	3800000	Вањскотрговинска комора БиХ	213	добављач за рад
15.	3800000	Водовод и канализација	104	добављач за рад
16.	3800000	Аутоцесте ФБиХ	99	добављач за рад
17.	3800000	БХ пошта	21	добављач за рад
18.	3800000	ЈКП Саобраћај и комуникације Тузла	15	добављач за рад
		УКУПНО	23.376.572	

Коефицијент ликвидности

Ако се ликвидност, односно, платежна способност, посматра кроз однос краткорочне имовине и краткорочних обавеза ($81.413.988 : 31.971.145 = 2,55$), може се закључити да је *општа ликвидност* у посматраном периоду била задовољавајућа, односно, да су 31.12.2024. укупне краткорочне обавезе биле у потпуности покривене реалним средствима.

Такође, *коефицијент тренутне ликвидности* посматран кроз однос новчаних средстава, наспрам краткорочних обавеза ($38.016.503 : 31.971.145$) је 1,19 што значи да 100 КМ исказаних краткорочних обавеза на дан 31.12.2024. има тренутно новчано покриће са 119 КМ што је позитивно.

БИЛАНС УСПЈЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

Ред. бр.	Позиција	ИЗНОС	
		Остварено 01.01.-31.12.2023.	Остварено 01.01.-31.12.2024.
	ПРИХОДИ		
1.	Чланарина		
2.	Приходи из буџета		
3.	Хуманитарни приходи		
4.	Приходи од сопствене дјелатности-помоћне услуге	109.290.514	126.529.439
5.	Приходи од сопствене дјелатности-тарифа за рад	10.279.050	13.104.634
6.	Финансијски приходи	171.181	339.959
7.	Остали приходи и добици	606.474	256.590
	А . УКУПНО ПРИХОДИ	120.347.219	140.230.622
	РАСХОДИ		
1.	Материјал , енергија и гориво	147.052	166.394
2.	Услуге	1.964.900	2.067.096
3.	Помоћне услуге	93.072.905	130.538.092
4.	Плате и остала примања запослених	4.940.560	5.685.268
5.	Амортизација	1.744.648	1.687.199
6.	Финансијски трошкови	338.109	468.247
7.	Путни трошкови	172.455	169.106
8.	Порези и доприноси који не зависе од резултата	33.385	35.423
9.	Остали расходи	1.087.218	1.530.584
	Б . УКУПНО РАСХОДИ	103.501.231	142.347.409
	Вишак прихода	16.845.988	
	Вишак расхода		-2.116.787

Пословни резултат НОСБиХ-а формира се по принципу сучељавања прихода и расхода. У периоду од 01.01. до 31.12.2024. године остварен је укупан приход у износу од 140.230.622 КМ, а састоји се од:

- прихода од системске, помоћних услуга и дебаланса, у износу од 126.529.439 КМ
- прихода по основу тарифе за рад, у износу од 13.104.634 КМ
- прихода по основу камата, у износу од 339.959 КМ
- осталих прихода, у износу од 182.355 КМ и
- прихода од пројеката, у износу од 74.235 КМ.

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

У истом периоду укупни расходи остварени су у износу од 142.347.409 КМ, а чине их:

- расходи од помоћних услуга и дебаланса, у износу од 130.538.092 КМ
- расходи који се финансирају из тарифе за рад, у износу од 11.735.082 КМ и
- расходи по основу пројеката, у износу од 74.235 КМ.

Такав однос укупно остварених прихода и расхода резултирао је вишком расхода над приходима који је износио 2.116.787 КМ. Овакав негативан финансијски резултат се састоји од:

- вишка прихода над расходима по основу тарифе за рад, у износу од 1.891.866 КМ
- вишка расхода над приходима по основу тарифе за системску и помоћне услуге, у износу од 4.008.653 КМ.

С обзиром да се у обрасцима годишњег обрачуна (билансу стања и билансу успјеха) исказују укупан приход и укупни расходи који се стичу по двије различите тарифе и намјене те да се приход од системске и помоћних услуга може користити само намјенски, за тржишну набавку резерви капацитета регулације и балансирања система, а да се трошкови пословања финансирају искључиво из прихода од тарифе за рад НОСБиХ-а, то ће се у наставку извјештаја анализирати само билансне позиције које проистичу из тарифе за рад НОСБиХ-а.

Дакле, извјештај ће се базирати само на оствареном укупном приходу од 13.701.183 КМ и укупним расходима од 11.809.317 КМ (за рад НОСБиХ-а).

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЈЕХА
(без системске и помоћних услуга – само по тарифи за рад НОСБиХ-а)

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>Финансијски план за 2024.</i>	<i>По одлуци ДЕРК-а тарифа за 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
1.	Приходи од основне дјелатности (тарифе)	9.504.277	10.279.050	16.622.636	12.338.147	13.104.634
2.	Остали приходи	132.036	560.949	133.790	133.790	522.314
3.	Приходи од пројеката	264.413	216.706	-	-	74.235
А	УКУПНО ПРИХОДИ	9.900.726	11.056.705	16.756.426	12.471.937	13.701.183
1.	Трошкови материјала	63.229	52.873	82.000	75.500	63.941
2.	Трошкови енергената и комунални трошкови	95.632	94.179	149.000	145.000	102.453
3.	Услуге	1.974.385	1.957.900	3.522.350	2.700.000	2.067.096
4.	Бруто плате и остала примања запослених и других лица	4.157.461	4.807.839	6.600.000	5.696.787	5.670.421
5.	Амортизација	1.713.364	1.685.259	2.004.650	2.004.650	1.627.810
6.	Финансијски трошкови	405.625	338.109	472.000	449.000	468.247
7.	Путни трошкови	79.592	155.190	170.000	170.000	169.106
8.	Остали порези и таксе	28.371	33.054	42.000	36.000	35.423
9.	Остали трошкови	936.441	1.087.218	1.275.000	1.195.000	1.530.584
Б	УКУПНО ТРОШКОВИ из тарифе	9.454.100	10.211.620	14.317.000	12.471.937	11.735.081
10.	Трошкови пројеката	89.172	216.706	-	-	74.235
	УКУПНО СВИ ТРОШКОВИ	9.718.513	10.428.326	14.317.000	12.471.937	11.809.317
	Вишак прихода над расходима	182.214	628.379	2.439.426	-	1.891.866
	Вишак расхода над приходима	-	-	-	-	-

У овој табели је приказана структура те упоредни преглед остварених прихода и расхода у односу на планиране, односно, одобрене Одлуком о тарифи за 2024. годину, као и у односу на остварење из истих периода претходних година (2022. и 2023.), без системске и помоћних услуга.

СТРУКТУРА УКУПНОГ ПРИХОДА ОСТВАРЕНОГ У 2024. ГОДИНИ

Укупно планирани приход НОСБиХ-а за 2024. годину је 16.756.426 КМ, док је годишњи приход од тарифе за 2024. годину, утврђен одлуком ДЕРК-а, износио 12.471.937 КМ. Укупан приход је остварен у износу 13.701.183 КМ

Приходи су стицани:

- по основу тарифе за рад НОСБиХ-а, у износу од 13.104.634 КМ
- по другим основама, у износу од 522.314 КМ и
- по основу пројеката у износу од 74.235 КМ.

Остварени приход стицан само по основу тарифе за рад је већи за 766.487 КМ или 6,2% у односу на одобрен одлуком ДЕРК-а за 2024. годину, а што је посљедица повећаног преузимања (8%) и смањеног ињектирања (7%) електричне енергије са мреже преноса у односу на план.

Структура прихода:

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>Финансијски план за 2024.</i>	<i>По одлуци ДЕРК-а тарифа за 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
1.	Приходи по основу тарифе	9.504.277	10.279.050	16.622.636	12.338.147	13.104.634
2.	Приходи од камата	31.686	171.181	-	-	339.959
3.	Приходи од рефундација	9.664	9.206	-	-	15.705
4.	Приходи од грантова	85.309	84.170	-	-	134.896
5.	Приходи од пројеката	264.413	216.706	-	-	74.235
6.	Остали приходи	5.377	296.393	133.790	133.790	31.754
	УКУПНО	9.900.726	11.056.705	16.756.426	12.471.937	13.701.183

Приход по основу тарифе за рад НОСБиХ-а остварен је у износу од 13.104.634 КМ. Иначе, он је производ количине електричне енергије коју су произвођачи ињектирали у мрежу преноса, односно енергије коју су преузели купци те припадајућих тарифа од 0,0085 и 0,1092 f/kWh.

Приход од камата исказан је у износу од 339.959 КМ и стечен је по основу камата на орочена средства у износу 266.115 КМ и затезних камата за кашњења у плаћању купаца, компанија *Електропривреда РС* (69.375 КМ), *ЈАО* (3.308 КМ) и *Danske Commodities* (1.161 КМ).

Приходи од рефундација се односе на приходе по основу накнада за боловања и остварени су у износу од 15.705 КМ.

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

Приходи од грантова, у износу од 134.896 КМ, односе се на грант ЕБРД-а за консултантске услуге везане за имплементацију пројекта реконструкције пословне зграде и набавку новог система СКАДА/ЕМС и ТК те донацију нематеријалне имовине (Интерактивни соларни атлас) од Развојног програма Уједињених нација у БиХ (УНДП). У истом износу је исказана противставка у расходима, на позицији амортизације, тако да ова средства не утичу на финансијски резултат.

Приходи од пројеката у, износу од 74.235 КМ, чине искориштена средства стечена по основу истраживачког пројекта CROSSBOW, које финансира Европска комисија. У истом износу је исказана противставка у расходима тако да ова средства не утичу на финансијски резултат.

Остале приходе, у износу од 31.754 КМ, чине приходи по основу учешћа у расподјели добити Центра за координацију сигурности Београд (29.703 КМ), приходи од продаје возила (91.346 КМ), приходи по основу наплате штете од осигурања (1.423 КМ), приходи из ранијег периода, у износу од 52 КМ, те остали приходи у износу 575 КМ.

Наплата по основу фактурисања тарифе за рад НОСБиХ-а

У 2024. години купцима је по основу тарифе за рад фактурисано укупно 15.332.422 КМ (са ПДВ-ом). Од укупно фактурисаног износа, наплаћено је 13.704.936 КМ или око 89%. Међутим, укупан прилив новчаних средстава у обрачунском периоду износи 14.877.619 КМ. У овај прилив су укључена наплаћена потраживања (дуг) из претходне 2023. године (децембарске фактуре за тарифне купце).

У току 2024. године наплата од купаца је била уредна, тј. плаћања су реализована у валутним роковима.

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА

Ред. бр.	Назив	Остварено 2022.	Остварено 2023.	План 2024.	Остварено 2024.
1.	Канцеларијски материјал	3.877	4.855	5.000	6.064
2.	Материјал за одржавање чистоће	6.344	7.145	8.000	7.896
3.	Остали утрошени материјал и резервни дијелови за одржавање опреме и возила	29.396	12.709	34.500	27.025
4.	Трошкови стручне литературе и часописа	1.391	2.867	2.500	2.112
5.	Трошкови осталог канцеларијског материјала	12.647	13.542	25.000	14.121
6.	Трошкови ситног инвентара и аутогума	9.412	11.111	6.000	6.070
7.	Остали разни материјални трошкови	162	645	1.000	654
I	Трошкови материјала (1 до 7)	63.229	52.873	82.000	63.941
8.	Трошкови ел. енергије	62.882	62.827	100.000	71.089
9.	Трошкови горива	19.541	19.377	25.000	19.322
10.	Трошкови воде	2.147	1.990	3.000	2.495
11.	Трошкови гријања	11.062	9.985	21.000	9.547
II	Трошкови енергената и комунални трошкови (8 до 11)	95.632	94.179	149.000	102.453
12.	Услуге одржавања опреме	96.360	153.741	300.550	140.306
13.	Услуге одржавања система СКАДА/ЕМС и ТК	171.698	151.821	200.000	125.320
14.	Услуге одржавања софтверске опреме	728.295	766.784	1.392.700	825.525
15.	Услуга повезивања на платформу IGCC и Transnet BW	-	-	158.000	-
16.	Услуге за информациону (cyber) сигурност	5.900	41.887	69.000	17.750
17.	Услуге финансирања компаније SEE CAO	117.206	122.090	133.000	131.381
18.	Услуге финансирања координационог центра СЦЦ	293.375	305.110	690.000	363.784
19.	Трошкови закупнине	10.486	-	-	-
20.	Трошкови репрезентације	67.889	79.472	80.000	79.778
21.	Трошкови рекламе и веб презентације НОСБиХ	735	888	1.600	740
22.	Услуге платног промета и банкарске провизије	223.265	99.096	130.000	73.630
23.	Трошкови кредита ЕБРД-а	7.823	-	-	-
24.	Телекомуникационе и поштанске услуге	39.493	39.714	50.000	41.287
25.	Услуге ревизије финансијских извјештаја	5.950	6.000	6.000	6.000
26.	Услуге стручног усавршавања	14.561	21.657	50.000	24.528
27.	Услуге израде студија	8.833	-	-	-
28.	Трошкови регулаторне накнаде	85.000	90.000	98.000	98.000
29.	Услуге објављивања огласа	7.244	5.799	7.000	7.472
30.	Остале услуге	90.272	73.842	156.500	131.595
III	Укупно услуге (12 до 30)	1.974.385	1.957.900	3.522.350	2.067.096
31.	Бруто плате и остала примања запослених	3.970.030	4.624.421	6.400.000	5.487.876
32.	Накнаде Управном одбору и Савјетодавном вијећу	174.161	169.100	180.000	167.833
33.	Накнаде по основу уговора о дјелу	13.269	14.317	20.0000	14.713
IV	Бруто плате и остала примања запослених и других лица (31 до 33)	4.157.461	4.807.839	6.600.000	5.670.421
34.	Амортизација	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810
V	Амортизација укупно	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810
35.	Кamate и остали финансијски трошкови	53.646	40.394	409.000	407.832
36.	Кamate на кредит ЕБРД-а 47324	319.075	251.184	-	-
37.	Трошкови лизинга	-	8.545	18.000	17.909
38.	Трошкови осигурања	32.903	37.987	45.000	42.506
VI	Финансијски трошкови (35 до 38)	405.625	338.109	472.000	468.247
39.	Дневнице и путни трошкови у земљи и иностранству	79.592	155.190	170.000	169.106

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

VII	Путни трошкови	79.592	155.190	170.000	169.106
40.	Остали порези, таксе, накнаде и друге дажбине	10.804	13.317	17.000	10.302
41.	Посебан порез за подстицање рехабилитације инвалида	3.275	3.890	5.000	7.138
42.	Посебан порез за заштиту од елем. непогода и вод. накнаде	14.293	15.847	20.000	17.983
VIII	Остали порези и таксе (40 до 42)	28.371	33.054	42.000	35.423
43.	Чланарине удружењима (ЕНТСО-Е) и друге чланарине	887.233	1.056.760	1.233.000	1.152.689
44.	Остали расходи	19.299	27.001	35.000	349.600
45.	Расходи утврђени из ранијих година	29.909	3.456	7.000	28.295
IX	Остали расходи (43 до 45)	936.441	1.087.218	1.275.000	1.530.584
	УКУПНО ТРОШКОВИ (из тарифе)	9.454.100	10.211.620	14.317.000	11.735.081
46.	Трошкови пројеката	264.413	216.706	-	74.235
	УКУПНО СВИ ТРОШКОВИ	9.718.513	10.428.326	14.317.000	11.809.317

АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ТРОШКОВА

Планирани трошкови за 2024. годину су износили 14.317.000 КМ, док је обим расхода за 2024. годину, како га је предвидио ДЕРК, износио је 12.471.937 КМ, што је мање за 1.845.063 КМ.

Остварени расходи за 2024. годину, који се финансирају из тарифе за рад, износе 11.735.081 КМ и у односу на тарифу за 2024. годину (12.471.937 КМ) мањи су за 736.856 КМ.

Као што се може видјети, остварени расходи по основу тарифе за рад су у цјелини усклађени са расходима предвиђеним у Одлуци о тарифи за 2024. годину.

Треба истаћи да су укупни расходи већи и износе 11.809.317 КМ – зато што су их номинално повећали расходи од пројеката CROSSBOW за 74.235 КМ, али они не утичу на финансијски резултат, јер су по овом основу у истом износу исказани и приходи.

Аналитичко образложење трошкова

I Трошкови материјала

Ред. бр.	Назив	Остварено 2022.	Остварено 2023.	План 2024.	Остварено 2024.
1.	Канцеларијски материјал	3.877	4.855	5.000	6.064
2.	Материјал за одржавање чистоће	6.344	7.145	8.000	7.896
3.	Утрошени остали материјал и резервни дијелови за одржавање опреме и возила	29.396	12.709	34.500	27.025
4.	Трошкови стручне литературе и часописа	1.391	2.867	2.500	2.112
4.	Трошкови осталог канцеларијског материјала	12.647	13.542	25.000	14.121
6.	Трошкови ситног инвентара и аутогума	9.412	11.111	6.000	6.070
7.	Остали разни материјални трошкови	162	645	1.000	654
	УКУПНО	63.229	52.873	82.000	63.941

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

Група трошкова који имају карактер *материјалних* остварена је у износу од 63.941 КМ, што је 78% планиране годишње динамике, односно 85% од одобрених од ДЕРК-а. Сви трошкови из ове групе крећу се мање-више у планираној динамици.

II Трошкови енергената и комунални трошкови

<i>Ред. бр.</i>	<i>Назив</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
8.	Трошкови ел. енергије	62.882	62.827	100.000	71.089
9.	Трошкови горива	19.541	19.377	25.000	19.322
10.	Трошкови воде	2.147	1.990	3.000	2.495
11.	Трошкови гријања	11.062	9.985	21.000	9.547
	УКУПНО	95.632	94.179	149.000	102.453

Трошкови сврстани у групу *енергената и комуналних расхода* остварени су у износу од 102.453 КМ, што је 69% планиране годишње динамике, односно 71% од одобрених од стране ДЕРК-а.

III Услуге

<i>Ред. бр.</i>	<i>Назив</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
12.	Услуге одржавања опреме	96.360	153.741	300.550	140.306
13.	Услуге одржавања система СКАДА/ЕМС и ТК	171.698	151.821	200.000	125.320
14.	Услуге одржавања софтверске опреме	728.295	766.784	1.392.700	825.525
15.	Услуга повезивања на платформу <i>IGCC и Transnet BW</i>	-	-	158.000	-
16.	Услуге за информациону (<i>cyber</i>) сигурност	5.900	41.887	69.000	17.750
17.	Услуге финансирања компаније SEE CAO	117.206	122.090	133.000	131.381
18.	Услуге финансирања СЦЦ-а	293.375	305.110	690.000	363.784
19.	Трошкови закупнине	10.486	-	-	-
20.	Трошкови репрезентације	67.889	79.472	80.000	79.778
21.	Трошкови рекламе и веб презентације НОСБиХ	735	888	1.600	740
22.	Услуге платног промета и банкарске провизије	223.265	99.096	130.000	73.630
23.	Трошкови кредита ЕБРД-а	7.823	-	-	-
24.	Телекомуникационе и поштанске услуге	39.493	39.714	50.000	41.287
25.	Услуге ревизије финансијских извјештаја	5.950	6.000	6.000	6.000
26.	Услуге стручног усавршавања и консалтинг	14.561	21.657	50.000	24.528
27.	Услуге израде студија	8.833	-	-	-
28.	Трошкови лиценце и регулаторне накнаде	85.000	90.000	98.000	98.000
29.	Услуге објављивања огласа	7.244	5.799	7.000	7.472
30.	Остале услуге	90.272	73.842	156.500	131.595
	Укупно	1.974.385	1.957.900	3.522.350	2.067.096

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

Група трошкова, која имају карактер услуга остварена је у износу од 2.067.096 КМ, што је 77% од ододобрених одлуком ДЕРК-а. Сви трошкови из групе „услуге“ биљеже исподпланско или приближно планско остварење. У групи услуге посебно ваља истаћи неке од њихових карактеристика:

12. Планирани годишњи износ за одржавање *опреме* је био 300.550 КМ. На овој трошковној групи исказано је 140.306 КМ, што је 47% годишњег планираног износа.

Трошкови одржавања *опреме* подразумевају:

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
1.	одржавање ИТ система (2 тел.,централе и ИП опрема)	30.000	30.000	39.000	30.403
2.	одржавање УПС-а и дизелагрегата	7.556	6.385	6.000	5.985
3.	одржавање УПС-а у новим серверским салама	2.750	4.175	3.000	-
4.	одржавање возила)	3.962	17.670	10.000	8.394
5.	одржавање климатизације у серверским салама-главни и резервни центар (климауређаји Вертив)	5.990	9.748	6.000	8.490
6.	одржавање остале опреме)	1.300	2.680	21.000	1.582
7.	одржавање система вентилације, гријања и климатизације	350	350	-	5.630
8.	одржавање система слабе струје у главном и резервном центру	6.337	11.150	8.000	6.031
9.	одржавање система техничке заштите	-	2.400	2.500	2.400
10.	одржавање опреме CISCO	-	-	99.000	10.833
11.	одржавање ватрогасних апарата	1.144	4.034	2.200	1.144
12.	одржавање топлотне пумпе	-	-	6.000	-
13.	одржавање котловнице	-	-	9.850	400
14.	одржавање некретнина	9.226	4.659	15.000	15.016
15.	одржавање мрежне инфраструктуре	27.745	60.490	73.000	43.998
	Укупно:	96.360	153.741	300.550	140.306

¹⁾Трошак одржавања возила који се финансира из тарифе износи 6.971 КМ, јер је трошак у износу 1.423 КМ надокнађен наплатом штете од осигуравајуће куће.

²⁾Односи се на одржавање сервера, телекомуникационе опреме, рачунарске опреме, штампача и копирапарата, канцеларијског намјештаја и др.

13. За одржавање оперативне функције система СКАДА/ЕМС и ТК издвојено је 125.320 КМ. Уговор за одржавање система СКАДА за 2024. годину је на снази од 01.07.2024. године, те је то разлог знатно мање реализације трошкова у односу на планиране вриједности.

14. Значајна *софтверска опрема* која је стављена у функцију и користи се као алат за основну дјелатност НОСБИХ-а, углавном се не би могла ни користити без њеног одржавања, прије свега ажурирања и надоградње (*update, upgrade*). У ову категорију је, дакле, укључено одржавање софтвера са роком до годину дана које, без обзира што је некада у питању и надоградња, према МРС-у, има карактер трошка, а не инвестиције. За *годишње одржавање софтвера* планиран је износ 1.392.700 КМ, док остварење износи 825.525 КМ, што представља 59% утврђеног планираног годишњег износа.

Структуру ових услуга, првенствено, чине:

<i>Ред. број</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
1.	Софтвер AMR	29.337	29.337	36.000	34.423
2.	Лиценца за <i>Microsoft OC</i>	65.938	65.938	130.000	92.373
3.	Одржавање обрачунске базе података	11.250	31.485	34.000	34.736
4.	Годишње продужење лиценце за антивирус	3.686	3.708	6.000	4.204
5.	Годишње одржавање лиценце за <i>Fortigate</i>	8.000	8.000	8.000	8.000
6.	Годишње одржавање лиценце за <i>Бацкуп Ехеџ</i>	5.160	5.258	5.500	5.496
7.	Лиценце за <i>CISCO FIREPOWER</i>	-	3.283	13.100	16.417
8.	Годишње одржавање лиценце за развој веб-странице	-	298	1.800	1.792
9.	Годишње одржавање софтвера ASPEN	3.570	5.152	-	4.209
10.	Одржавање софтвера ECC, софтвера за пом.услуге и <i>Transparency</i>	122.044	134.248	135.000	134.248
11.	Одржавање софтвера ПСС	37.666	40.541	56.000	55.995
12.	Одржавање TNA -све фазе	23.470	46.940	47.000	46.940
13.	Одржавање софтвера TNMS	-	-	133.000	-
14.	Одржавање за OPDM/ESP/ EDH	-	-	88.000	-
15.	Одржавање софтвера <i>Intel parallel studio</i>	-	-	2.100	-
16.	Кориштење сервиса за мрежу PCN	150.061	126.407	250.000	137.587
17.	Кориштење верификацијске платформе (дио PEVF)	49.373	64.616	80.000	65.199
18.	Одржавање платформи ЕНТСО-Е за координирано планирање искључења (<i>OPC</i>) и краткорочну провјеру адекватности (<i>CTA</i>)	194.102	175.108	230.000	159.309
19.	Услуге достављања података на платформу <i>Transparency</i> - финансијско поравнање нежељених одступања FSCAR	6.029	6.316	13.000	6.594

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

20.	Услуга доставе и обраде података о атмосферском пражњењу, као и њихово аутоматско корелирање са испадима високонапонских далековода	-	-	100.000	-
21.	Одржавање електронског диспечерског дневника	14.898	15.000	15.000	13.347
22.	Одржавање осталих софтвера	3.711	5.147	7.400	4.656
	Укупно:	728.295	766.784	1.392.700	825.525

15. Услуга повезивања на платформу *IGCC и Transnet BW* није реализована у 2024. години.
16. *Услуге за информациону (cyber) сигурност* су остварене у износу од 17.750 КМ и односе се на услугу сертификације система управљања сигурношћу информацијама (12.000 КМ) и услугу анализе усклађености и имплементације сигурносних политика и процедура НОСБиХ-а са сигурносним планом (5.950 КМ).
17. За финансирање аукцијске куће SEE CAO са сједиштем у Подгорици издвојено је 131.381 КМ.
18. Према финансијском плану координационог центра СЦЦ за 2024. годину, обавеза НОСБиХ-а, као његовог суоснивача, утврђена је у износу од 690.000 КМ, а реализована је у износу 363.784 КМ. Мања оставрење је посљедица не остварења трошкова методологије РОСЦ.
19. Трошкови *закупа пословног простора* нису остварени у 2024. години.
20. Трошкови *репрезентације* су остварени у износу 79.778 КМ.
21. У склопу трошкова рекламе, пропаганде и веб презентације (740 КМ) за кориштење сертификата SSL је утрошено 426 КМ, за трошкове визиткарти 58 КМ, одржавање домена *nosbih.ba* 21 КМ, а остали трошкови износе 235 КМ.
22. На трошкованој позицији *платни промет и банкарске услуге* исказани су трошкови у износу од 73.630 КМ што је у оквиру планираног износа. Ове трошкове није могуће децидно планирати, јер основицу за обрачун провизије на платни промет представља висина саме фактуре те је потпуно непредвидиво колики ће трошкови бити током године. Значајан износ представљају банкарски трошкови за услуге процеса FSCAR, ИТС механизма, заједничких аукција SEE CAO те заједничких аукција са EMC-ом.
23. *Административни трошкови кредита ЕБРД-а* обухватају годишњу накнаду за обраду кредита и нису реализовани, јер је кредит према ЕБРД-у у цијелости отплаћен у 2023. години.

24. Трошкови телекомуникационих услуга су остварени са 83% у односу на планиране те износе 41.287 КМ.

Структура остварених телекомуникационих услуга:

	<i>Остварено 2023.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
- Фиксна телефонија	8.605	8.074
- Мобилна телефонија	15.147	15.330
- Поштанске услуге	5.754	5.692
- Интернет линк	9.226	11.149
- Услуге кабл. операт. и тк.везе	982	1.042
УКУПНО	39.714	41.287

25. Услуге ревизије финансијских извјештаја за 2023.годину плаћене су у укупном износу од 6.000 КМ и терете трошкове 2043. године. Ревизију је извршила ревизорска компанија *Грант Тхорнтон д.о.о.* Бања Лука.

26. На позицији *стручно усавршавање запослених* исказано је 24.528 КМ, а чине их трошкови за котизације за редовне семинаре и друге едукације запослених НОСБиХ-а.

27. Трошкови услуга *израде студија* нису реализовани током 2024. године.

28. За *трошкове регулаторне накнаде* издвојено је 98.000 КМ, што је у складу са износом утврђеним Одлуком о финансирању ДЕРК-а за 2024. годину.

29. За *оглашавање у јавним гласилима*, утрошено је 7.472 КМ. Оглашавани су тендери и уговори о набавкама роба и услуга те конкурси, ревизорски извјештај и друго.

30. *Остале услуге*, у износу од 131.595 КМ, односе се на: адвокатске услуге (6.100 КМ), шпедитерске услуге (1.620 КМ), услуге групе СЕЦИ (11.500 КМ), услуге физичког обезбјеђења пословних објеката (80.836 КМ), услуге систематског прегледа запослених (25.620 КМ), услуге одвоза отпада (3.360 КМ), услуге техничког прегледа и регистрације возила (144 КМ), те друге услуге (2.414 КМ).

IV Бруто плате и остала примања запослених и других лица

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
31.	Бруто плате и остала примања запослених	3.970.030	4.624.421	6.400.000	5.487.876
32.	Накнаде Управном одбору и Савјетодавном вијећу	174.161	169.100	180.000	167.833
33.	Накнаде за Уговор о дјелу	13.269	14.317	20.0000	14.713
	УКУПНО	4.157.461	4.807.839	6.600.000	5.670.421

На позицији *Бруто плате и остала примања запослених и других лица* се од 01.01.2022. године према новом контном плану евидентирају и трошкови примања других лица (Управни одбор, Уговор о дјелу...). Ове позиције су првобитно биле планиране на „осталим расходима“, тако да ће позиција „остали расходи“ бити умањена за једнаке износе. У 2024. години је на позицији *Бруто плате и остала примања запослених и других лица* исказан укупан износ од 5.670.421 КМ, што је у складу и са планираним и трошковима које је одобрио ДЕРК. У бруто примања запослених укључена су сва нето примања (плате, топли оброк, градски и међуградски превоз, регрес, комисије и др.) те порези и доприноси.

V Амортизација

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
34.	Амортизација	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810
	УКУПНО	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810

Амортизација обрачуната на укупна стална средства износи 1.627.810 КМ. Износ реализације амортизације у 2024. години је мањи у односу на одобрени као посљедица неостварених инвестиција у планираном периоду, а што се одразило на сам износ амортизације.

VI Финансијски трошкови

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
35.	Кamate и остали финансијски трошкови	53.646	40.394	409.000	407.832
36.	Кamate на кредит ЕБРД-а 47324	319.075	251.184	-	-
37.	Трошкови лизинга	-	8.545	18.000	17.909
38.	Трошкови осигурања	32.904	37.987	45.000	42.506
	УКУПНО	405.625	338.109	472.000	468.247

Финансијски трошкови, у укупном износу од 468.247 КМ, обухватају камате на домаће кредите (407.832 КМ), камате по основу лизинга (17.909 КМ), као и трошкове осигурања, у износу од 42.506 КМ.

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

Структура камата на постојеће кредите:

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
1.	Кредит РФ банке за резервни центар, Уг. бр.05053/17	42.138	34.252	26.138	26.138
2.	Кредит РФ банке за рутере, Уг. бр.04625/21	7.392	5.924	4.010	4.010
3.	Кредит за отплату ЕБРД кредита и инвестиције, Уг. Раиффеисен банк бр.05369/23	-	-	377.682	377.682
4.	Кредит ЕБРД бр. 47324	319.075	251.184	-	-
5.	Трошкови лизинга	-	8.545	18.000	17.909
6.	Остале камате	4.116	218	1.170	2
	УКУПНО	372.721	300.123	427.000	425.741

Трошкови *осигурања* у износу од 42.506 КМ односе се на: осигурање возила (9.403 КМ), сталних средстава (24.911 КМ) те осигурање запослених од озљеда на раду (8.192 КМ).

VII Путни трошкови у земљи и иностранству

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
39.	Дневнице и путни трошкови у земљи и иностранству	79.592	155.190	170.000	169.106
	УКУПНО	79.592	155.190	170.000	169.106

Трошкови *службених путовања* износе укупно 169.106 КМ и у складу су са планираним и одобреним.

VIII Остали порези и таксе

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
40.	Остали порези, таксе, накнаде и друге дажбине	10.804	13.317	17.000	10.302
41.	Посебан порез за подстицање рехабилитације инвалида	3.275	3.890	5.000	7.138
42.	Посебан порез за заштиту од елем. непогода и вод. накнаде	14.293	15.847	20.000	17.983
	УКУПНО	28.371	33.054	42.000	35.423

Остали порези и таксе, те порези који не зависе од резултата обухватају, прије свега, посебан порез за заштиту од природних и других несрећа и општу водопривредну накнаду, за које се издваја по 0,5%, колико се обрачунава на нето примања у ФБиХ, затим порез по одбитку, годишњу комуналну таксу, административне таксе, таксе за регистрацију возила и друге таксе ради овјере документације. У овој групи трошкова евидентиран је и посебан допринос за подстицање рехабилитације и запошљавање особа са инвалидитетом - за запослене чије пребивалиште је у ФБиХ. Укупан износ обрачунатих пореза и накнада по свим основама, закључно са 31.12.2024. године, је 35.423 КМ, што је 84% од планираног годишњег износа.

IX Остали расходи

<i>Ред. бр.</i>	<i>Опис</i>	<i>Остварено 2022.</i>	<i>Остварено 2023.</i>	<i>План 2024.</i>	<i>Остварено 2024.</i>
43.	Чланарине удружењима (ЕНТСО-Е) и друге чланарине	887.233	1.056.760	1.233.000	1.152.689
44.	Остали расходи	19.299	27.001	35.000	349.600
45.	Расходи утврђени из ранијих година	29.909	3.456	7.000	28.295
	<i>УКУПНО</i>	<i>936.441</i>	<i>1.087.218</i>	<i>1.275.000</i>	<i>1.530.584</i>

Планирани годишњи износ за групу трошкова исказану као *остали расходи* је био 1.275.000 КМ. Остварени су у износу од 1.530.584 КМ.

Према контном плану у ову групу улазе: чланарине (ЕНТСО-Е, ЦИГРЕ и др.), остали расходи, као и расходи из претходних година (ванредни расходи).

Највећи трошак у овој групи односи се на чланарину ЕНТСО-Е, која из године у годину расте и у 2024. години је достигла износ од 1.140.699 КМ. Осим тога, за чланарине у организацијама ВАКЕ, СІГРЕ и другим издвојено је 11.990 КМ.

Осим чланарина, у структури ових трошкова исказани су и:

- *Остали расходи*, у износу од 349.600 КМ обухватају: расходе који се односе на трошкове подршке групе RG CE за континенталну Европу при ЕНТСО-Е, у износу 27.536 КМ; (негативне) курсне разлике (311 КМ) настале у периоду између књижења и плаћања инофактура, због промјене валутног курса америчког долара. Трошкови резервисања у износу 321.751 КМ се односе на средства које би НОСБиХ потенцијално могао да врати Европској комисији по основу учешћа у међународним пројектима.
- *Трошкови утврђени у ранијим годинама* износе 28.295 КМ, а односе се на фактуре пристигле у 2024. години за трошкове настале у 2023. години. Ријеч је о трошковима који се такође односе на ЕНТСО-Е и то: 11.819 КМ трошкови подршке групе RG CE за Континенталну Европу за период јул-децембар 2023. године, те 16.476 КМ за кориштење платформе OPC STA-Овај трошак је био планиран у оквиру позиције услуге одржавања софтверске опреме-одржавање ЕНТСО-Е платформи за кординирано планирање искључења OPC и краткорочну провјеру адекватности STA.

ИЗВЈЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

Редни број	Позиција	Ознака (+)/(-)	Ознака за АОП	Од 01.01. до 31.12. претходне године	Од 01.01. до 31.12. текуће године
1	2	3	4	6	6
1.	ГОТОВИНСКИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ				
1.1.	Добитак (губитак) прије опорезивања	(+) (-)	501	16.845.988	-2.116.787
1.2.	Усклађења:				
1.2.1.	Амортизација	(+)	502	1.744.648	1.687.199
1.2.2.	(Добит)/губитак од отуђења некретнина, постројења и опреме, нето	(+) (-)	503	-91.230	
1.2.3.	(Добит)/губитак од отуђења улагања у инвестицијске некретнине, нето	(+) (-)	504		
1.2.4.	(Добит)/губитак од отуђења нематеријалне имовине, нето	(+) (-)	505		
1.2.5.	(Добит)/губитак од дугорочне имовине намијењене продаји, нето	(+) (-)	506		
1.2.6.	Умањење вриједности некретнина, постројења и опреме	(+)	507		
1.2.7.	Умањење вриједности инвестицијских некретнина	(+)	508		
1.2.8.	Умањење вриједности нематеријалне имовине	(+)	509		
1.2.9.	Ефекти промјене фер вриједности улагања у инвестицијске некретнине, нето	(+) (-)	510		
1.2.10.	Ефекти промјене фер вриједности билешке имовине, нето	(+) (-)	511		
1.2.11.	Ефекти промјене вриједности инструмената капитала по фер вриједности кроз биланс успјеха	(+) (-)	512		
1.2.12.	(Добит)/губитак од продаје дужничких инструмената по фер вриједности кроз остали укупни резултат, нето	(+) (-)	513		
1.2.13.	(Отпуштање)/Исправка вриједности за губитке од дужничких инструмената по фер вриједности кроз остали укупни резултат, нето	(+) (-)	514		
1.2.14.	(Отпуштање)/Исправка вриједности за губитке од потраживања од купаца, нето	(+) (-)	515		
1.2.15.	(Отпуштање)/Исправка вриједности за губитке од уговорне имовине, нето	(+) (-)	516		
1.2.16.	(Отпуштање)/Исправка вриједности за губитке од остале финансијске имовине по амортизованом трошку, нето	(+) (-)	517		
1.2.17.	Вишкови, мањкови, отписи и прилагођавање вриједности залиха, нето	(+) (-)	518		
1.2.18.	Отписане обавезе	(-)	519		

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

1.2.19.	(Отпуштање) додатно призната резервисања, нето	(+) (-)	520		
1.2.20.	Удио у резултату придруженог друштва и заједничког подухвата	(+) (-)	521		
1.2.21.	Умањење вриједности за гудвил <i>goodwill</i>	(+)	522		
1.2.22.	Приход од дивиденди признат у билансу успјеха	(-)	523	-191.937	-29.703
1.2.23.	Приходи од камата и финансијског најма признати у билансу успјеха	(-)	524		
1.2.24.	Финансијски расходи признати у билансу успјеха	(+)	525	300.122	425.741
1.3.	Промјене у обртном капиталу				
1.3.1.	Смањење /(повећање) залиха	(+) (-)	526	4.606	
1.3.2.	Смањење /(повећање) потраживања од купаца	(+) (-)	527	8.262.284	-7.398.184
1.3.3.	Смањење /(повећање) остале имовине и потраживања	(+) (-)	528	22.039.031	-16.181.597
1.3.4.	Смањење /(повећање) уговорне имовине	(+) (-)	529		
1.3.5.	Повећање /(смањење) обавеза према добављачима	(+) (-)	530	-3.865.549	-4.133.599
1.3.6.	Повећање /(смањење) осталих обавеза	(+) (-)	531	20.867.740	16.926.548
1.3.7.	Повећање /(смањење) уговорних обавеза	(+) (-)	532		
1.4.	Плаћени порез на добит	(-)	533		
A.	Нето готовински ток који је генерисан (кориштен) у пословним активностима (501 до 533)	(+) (-)	534	24.180.223	-10.820.382
2.	ГОТОВИНСКИ ТОКОВИ ИЗ УЛАГАЧКИХ АКТИВНОСТИ				
2.1.	Одливи по основу куповине некретнина, постројења и опреме	(-)	535	-21.150	-1.729.533
2.2.	Приливи по основу куповине некретнина, постројења и опреме	(+)	536	91.346	
2.3.	Одливи по основу куповине инвестицијских некретнина	(-)	537		
2.4.	Приливи по основу продаје инвестицијских некретнина	(+)	538		
2.5.	Одливи по основу куповине нематеријалне имовине	(-)	539	-66.785	-112.908
2.6.	Приливи по основу продаје нематеријалне имовине	(+)	540		
2.7.	Одливи по основу куповине биолошке имовине	(-)	541		
2.8.	Приливи по основу продаје биолошке имовине	(+)	542		
2.9.	Приливи по основу продаје дугорочне имовине намијењене продаји	(+)	543		
2.10.	Улагања у финансијску имовину по фер вриједности кроз остали укупни резултат	(-)	544		
2.11.	Приливи од финансијске имовине по фер вриједности кроз остали укупни резултат	(+)	545		
2.12.	Улагања у финансијску имовину по фер вриједности кроз биланс успјеха	(-)	546		

Извјештај о финансијском пословњу НОСБиХ-а за 2024. годину

2.13.	Приливи од финансијске имовине по фер вриједности кроз биланс успјеха	(+)	547		
2.14.	Улагања у осталу финансијску имовину по амортизованом трошку	(-)	548		
2.15.	Приливи од остале финансијске имовине по амортизованом трошку	(+)	549		
2.16.	Примљена камата и приход од финансијског најма	(+)	550		
2.17.	Наплаћена потраживања од финансијског најма	(+)	551		
2.18.	Наплаћена потраживања од финансијског поднајма	(+)	552		
2.19.	Куповина удјела у зависним друштвима	(-)	553		
2.20.	Приливи од отуђења удјела у зависним друштвима	(+)	554		
2.21.	Куповина удјела у придруженим друштвима	(-)	555		
2.22.	Приливи од отуђења удјела у придруженим друштвима	(+)	556		
2.23.	Куповина удјела у заједничким подухватима	(-)	557		
2.24.	Приливи од отуђења удјела у заједничким подухватима	(+)	558		
2.25.	Примљене дивиденде	(+)	559	191.937	29.703
2.26.	Приливи по основу трговања дериватним финансијским инструментима	(+)	560		
2.27.	Одливи по основу трговања дериватним финансијским инструментима	(-)	561		
2.28.	Остали приливи из улагачких активности	(+)	562		
2.29.	Остали одливи из улагачких активности	(-)	563		
Б.	Нето готовински ток који је генерисан/(кориштен) у улагачким активностима (535 до 563)	(+) (-)	564	195.348	-1.812.738
3.	ГОТОВИНСКИ ТОКОВИ ИЗ ФИНАНСИЈСКИХ АКТИВНОСТИ				
3.1.	Приливи од емисије дионица/уплаћени власнички капитал	(+)	565		
3.2.	Стицање сопствених дионица	(-)	566		
3.3.	Приливи од продаје стечених сопствених дионица	(+)	567		
3.4.	Исплаћене дивиденде	(-)	568		
3.5.	Приливи од узетих кредита	(+)	569	9.600.000	
3.6.	Отплата главнице узетих кредита	(-)	570	-9.123.345	-1.946.196
3.7.	Отплата камате по узетим кредитима	(-)	571	458.322	-407.830
3.8.	Отплата главнице по најмовима	(-)	572	-101.300	-53.720
3.9.	Отплата камате по најмовима	(-)	573	-8.545	-17.908
3.10.	Приливи по основу издатих дужничких инструмената	(+)	574		
3.11.	Одливи по основу отплате издатих дужничких инструмената	(-)	575		
3.12.	Остали приливи из финансијских активности	(+)	576	1.269	

Извјештај о финансијском пословњу НОСБих-а за 2024. годину

3.13.	Остали одливи из финансијских активности	(-)	577	-2.099	-2.248
Ц.	Нето готовински ток који је генересиан/(кориштен) у финансијским активностима (565 до 577)	(+) (-)	578	-92.342	-2.427.902
4.	НЕТО ПОВЕЋАЊЕ/(СМАЊЕЊЕ) ГОТОВИНЕ И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНТА (А + Б + Ц)	(+) (-)	579	24.283.229	-15.061.022
5.	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	(+) (-)	580	28.794.296	53.077.525
6.	ЕФЕКТИ ПРОМЈЕНЕ ДЕВИЗНИХ КУРСЕВА ГОТОВИНЕ И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНТА	(+) (-)	581		
7.	ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ПЕРИОДА (4 + 5 + 6)	(+) (-)	582	53.077.525	38.016.503

У новчаном току од *пословних активности* дошло је до смањења средстава, у укупном износу од 10.820.382 КМ. То смањење односи се на остварени вишак расхода над приходима (2.116.787 КМ), амортизацију (1.687.199 КМ), друга усклађења (396.038 КМ), повећања потраживања од купаца (7.398.184 КМ), повећања остале имовине и потраживања (16.181.597 КМ), смањење обавеза према добављачима (4.133.599 КМ) те повећања других обавеза (16.926.548 КМ).

Новчани ток од *улагачких активности* биљежи одлив новца за набавку опреме у износу од 1.729.533 КМ и нематеријалне имовине 112.908 КМ те прилив по основу расподеле добити у износу 29.703.

У новчаном току од *финансијских активности (кредити и позајмице)* биљежи се нето одлив од 2.427.902 КМ. Овај нето одлив је проистекао из одлива по основу отплате главнице дугорочних кредита (1.946.196 КМ), одлива по основу отплате камате дугорочних кредита (407.830 КМ), отплате главнице по најмовима (53.720 КМ), плаћање камате по најмовима (17.908 КМ), те одлива по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза (2.248 КМ).

Према томе, у односу на 01.01.2024. године, евидентирано је смањење *нето новчаних средстава* за износ од 15.061.022 КМ.