

NEZAVISNI OPERATOR SISTEMA U BOSNI I HERCEGOVINI

IZVJEŠTAJ
O FINANSIJSKOM POSLOVANJU NOSBiH-a
ZA 2024. GODINU

Februar, 2025. godine

KARAKTERISTIKE FINANSIJSKOG POSLOVANJA NOSBiH-a U 2024. GODINI

Finansijsko poslovanje NOSBiH-a u 2024. godini 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 8%, dok je ostvarena proizvodnja bila manja za 7%.
- Određene troškovne pozicije nisu uopće realizovane.

Ako se, po definiciji, uspješnost finansijskog poslovanja mjeri ostvarenjem bar minimalne dobiti (suficita) i održivom likvidnošću, onda se može reći da je NOSBiH u 2024. 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.

Uredno su izmirene 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 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 2024. 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: 04-28-5-336-28/23 od 20.12.2023. godine utvrđena je nova tarifa za rad NOSBiH-a u iznosu od 0,0085 feninga/kWh, koju plaćaju proizvođači i 0,1092 feninga/kWh, koju plaćaju kupci te, po tom osnovu, i ukupan prihod od 12.338.147 KM, dok je finansijskim planom utvrđen prihod od tarife za rad u iznosu od 16.622.636 KM.

Ukupni rashodi po osnovu tarife za rad su manji i od planiranih (za 2.507.683 KM) i od odobrenih Odlukom DERK-a (za 662.620 KM), tj. u potpunosti su usklađeni sa ukupnim iznosom odobrenim Odlukom DERK-a.

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

- *Tarifom za rad NOSBiH-a* obezbjeđuje se prihod koji je u funkciji pokrivanja svih troškova za njegov rad, uključujući i troškove zaposlenih.
- Po osnovu *tarife za sistemsku uslugu* stiče 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.

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

Ukupan prihod NOSBiH-a u 2024. godini, sa uključenim prihodom od systemske i pomoćnih usluga, ostvaren je u iznosu od 140.230.622 KM, dok su ukupni rashodi, sa troškovima pomoćnih usluga, iskazani u iznosu od 142.347.409 KM iz čega proizilazi da je ostvaren negativan finansijski rezultat u iznosu od 2.116.787 KM, a koji se sastoji od:

- viška prihoda nad rashodima po osnovu tarife za rad, u iznosu od 1.891.866 KM i
- viška rashoda nad prihodima po osnovu tarife za systemsku i pomoćne usluge, u iznosu od 4.008.653 KM.

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

<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 2019.</i>	<i>Ostvareno 2020.</i>	<i>Ostvareno 2021.</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
Ukupni prihodi	77.709.192	76.579.837	111.473.935	194.685.913	120.347.219	140.230.622
Ukupni rashodi	79.227.855	73.633.588	105.157.022	168.857.784	103.501.231	142.347.409
<i>Višak prihoda/rashoda</i>	<i>-1.518.663</i>	<i>2.946.249</i>	<i>6.316.913</i>	<i>25.828.129</i>	<i>16.845.988</i>	<i>-2.116.787</i>

Finansijski rezultat samo po osnovu tarife za rad NOSBiH-a

<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Finansijski plan za 2024.</i>	<i>Po odluci DERK-a za 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
Ukupni prihodi	9.900.726	11.056.705	16.756.426	12.338.147	13.701.183
Ukupni rashodi	9.718.512	10.428.326	14.317.000	12.338.147	11.809.317
<i>Višak prihoda/rashoda</i>	<i>182.214</i>	<i>628.379</i>	<i>2.439.426</i>	<i>-</i>	<i>1.891.866</i>

Prihodi u 2024. godini ostvareni po osnovu tarife za rad iznose 13.104.634 KM i veći su za 766.487 KM u odnosu na odobrene odlukom DERK-a, što je posljedica povećanog preuzimanja (8%) električne energije sa mreže prijenosa u odnosu na plan. Ostali prihodi iznose 596.549 KM.

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.

Pozitivan finansijski rezultat po osnovu tarife za rad u iznosu 1.891.866 KM je posljedica povećanog prihoda od tarife za rad za 766.487 KM u odnosu na odobreni, realizacija ostalih prihoda, prije svega kamata u iznosu 339.959 KM te znatno nižih ostvarenja određenih troškovnih pozicija:

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

- Troškovi finansiranja koordinacionog centra SCC za 2024. godinu, iako odobreni u punom iznosu (690.000) KM, ostvareni su u znatno manjem iznosu (363.784 KM) kao posljedica neizvršenja aktivnosti koje su bila planirane metodologijom ROSC.
- Iznos ostvarene amortizacije u 2024. godini (1.627.810 KM) je manji za 376.840 KM u odnosu na odobreni (2.004.650 KM). To je posljedica neostvarenih investicija u planiranom periodu, što se odrazilo na sam iznos amortizacije. Zbog toga je iz ostvarenog viška prihoda 674.502 KM iskorišteno za otplatu kredita u 2024. godini, jer postojeći iznos ostavrene amortizacije nije bio dovoljan.

Finansijski rezultat samo po osnovu taife za sistemsku i pomoćne usluge

Naziv	Ostvareno 2019.	Ostvareno 2020.	Ostvareno 2021.	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Ostvareno 2024.
Ukupni prihodi	70.416.662	68.694.687	101.374.249	184.785.187	109.290.514	126.529.439
Ukupni rashodi	71.190.740	64.948.772	96.491.194	159.139.272	93.072.905	130.538.092
Višak prihoda/rashoda	-774.077	3.745.914	4.883.055	25.645.915	16.217.609	-4.008.653

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 negativan saldo od 4.008.653 KM koji je rezultat povećane cijene gubitaka od marta 2024. godine. Naime, cijena gubitaka od januara 2022. godine do marta 2024. godine je u skladu sa odlukama DERK-a bila regulisana cijena i iznosila je 109,94 KM/MWh, a od marta 2024. godine do decembra 2024. godine kroz postupak javnih nabavki postignuta je cijena u iznosu 200,00 KM/MWh.

Godina	Prihod			Rashod		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Sistemska usluga	52.901.990	50.163.442	52.485.287	0,00	0,00	0,00
Pomoćne usluge	15.123.903	10.273.898	6.090.011	33.584.739	28.891.371	35.747.825
Debalans	100.791.329	38.485.303	60.450.997	33.872.730	12.616.705	13.127.338
FSCAR-debalans	15.919.438	9.866.751	6.932.397	48.367.342	11.597.483	19.511.457
Gubici	0,00	0,00	0,00	38.649.737	39.961.871	60.959.384
PTRE	19.680	438.888	182.209	950.600	5.476	1.192.088
SHB blok	28.847	62.231	388.538	3.714.124	0,00	0,00
UKUPNO	184.785.187	109.290.514	126.529.439	159.139.272	93.072.905	130.538.092

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

NOSBiH je i u 2024. godini suočen sa visokim potraživanjem od Aluminijs d.d. Mostar, koje je na dan 31.12.2024. ukupno iznosilo 5.248.128 KM. Struktura navedenog potraživanja je sljedeća:

<i>Red. br.</i>	<i>Iznos (KM)</i>	<i>Osnov potraživanja</i>
1.	302.552	Tarifa za rad
2.	1.857.156	Sistemska usluga
3.	1.309.558	Debalans
4.	148.022	Kamata (bilansno)
5.	1.630.840	Kamata (vanbilansno)
UKUPNO	5.248.128	

Ovdje posebno ističemo da je Uprava NOSBiH-a 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*, Aluminijs d.d. Mostar i NOSBiH-a, kako bi se navedena potraživanja naplatila. U tom smislu NOSBiH je podnio mjenice *UniCredit Banke d.d.* za naplatu potraživanja od Aluminijs, ali mjenice je NOSBiH-u banka vratila uz obrazloženje da se Aluminij d.d. Mostar nalazi u postupku finansijske konsolidacije. Odlukom Vlade Federacije BiH postupak finansijske konsolidacije Aluminijs je produžen do 31.12.2027. godine i dok on traje prinudna naplata se ne može pokrenuti. Navedena potraživanja, koja su evidentirana bilansno (3.617.288 KM), u 2020. godini su knjigovodstveno ispravljena na teret rashoda.

NOSBiH je u 2024. godini suočen i sa visokim potraživanjem od kompanije *LE Trading BH d.o.o. Banja Luka*, koji na dan 31.12.2024. ukupno iznosi 3.708.206 KM. Struktura navedenog potraživanja je sljedeća:

<i>Red. br.</i>	<i>Iznos (KM)</i>	<i>Osnov potraživanja</i>
1.	4.328	Aukcije
2.	3.381	Tarifa za rad
3.	20.677	Sistemska
4.	2.963.496	Debalans
5.	716.324	Kamata (vanbilansno)
UKUPNO	3.708.206	

Uprava NOSBiH-a je 2021. godine preduzela sve radnje u skladu sa zakonskom regulativom te Ugovorom o reprogramiranju i izmirenju duga te 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.

BILANS STANJA
na dan 31.12.2024. godine

Redni broj	Pozicija	Iznos po odbitku ispravke vrijednosti	
		Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.
	A K T I V A		
	A . DUGOROČNA IMOVINA	12.048.716	12.866.456
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	11.316.516	11.578.765
2.	Imovina s pravom korištenja	349.662	273.372
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine	-	-
4.	Nematerijalna imovina	196.824	848.455
5.	Biološka imovina	-	-
6.	Finansijska imovina i ulaganja	146.229	146.229
7.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	39.485	19.635
	B . KRATKOROČNA IMOVINA	72.893.288	81.413.988
1.	Zalihe	-	-
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji	-	-
3.	Finansijska imovina	4.326.969	11.705.812
	- potraživanja po osnovu tarife	-	-
	-potraživanja za pomoćne usluge	-	9.000.001
	-potraživanja za FSKAR	1.337.973	1.366.442
	-potraživanja od kupaca za ITC i aukcije	2.964.399	1.344.115
	-ostala potraživanja	24.596	5.254
4.	Novac i novčani ekvivalenti	53.077.525	38.016.503
5.	Potraživanja za plaćeni PDV	1.268.286	2.711.657
6.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	14.220.508	28.980.017
	-razni razgraničeni troškovi	76.107	205.330
	-troškovi osiguranja	12.480	11.357
	-razgraničenja za ITC i aukcije	2.895.378	4.857.694
	-obračunati prihod za rad NOSBiH-a	1.172.683	1.627.486
	-obračunati prihod za pomoćne usluge	8.978.784	21.802.833
	-obračunati prihod za FSKAR	1.005.039	472.951
	-ostala razgraničenja	80.036	2.365
	UKUPNO AKTIVA (A + B)	84.942.004	94.280.445

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

P A S I V A			
	A . TRAJNI IZVORI	56.662.736	54.545.949
1.	Trajni izvori	1.649.278	1.649.278
2.	Rezerve	-	-
3.	Revalorizacione rezerve	-	-
4.	Neraspoređeni višak prihoda	55.013.458	55.013.458
5.	Nepokriveni višak rashoda	-	-2.116.787
	B . DUGOROČNE OBAVEZE	9.789.038	7.763.351
1.	Finansijske obaveze	9.163.667	7.137.841
2.	Odgođeni prihod	625.371	625.510
3.	Ostale obaveze, uključujući rezervisanja i razgraničenja	-	-
	C . KRATKOROČNE OBAVEZE	18.490.230	31.971.145
1.	Finansijske obaveze	10.050.709	6.094.957
	- kratkoročne finansijske obaveze	2.019.376	2.027.496
	-obaveze prema dobavljačima u zemlji	3.147.851	1.748.170
	-obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	846.622	89.561
	-obaveze prema dobavljačima za pomoćne usluge	3.298.329	1.638.456
	-obaveze prema dobavljačima za FSKAR	-	-
	-obaveze za bruto plate i naknade radnicima i dr.	722.087	570.752
	-obaveze za naknade UO i Savjetodavnom vijeću	16.445	13.924
	-ostale obaveze	-	6.598
2.	Odloženi prihod	168.637	244.491
	-odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a	67.545	67.156
	-odloženi prihod po osnovu donacije CROSSBOW	74.235	49.490
	-odloženi prihod po osnovu donacije TRINITY	-	-
	-odloženi prihod po osnovu donacije FARCROSS	20.000	-
	-odloženi prihod po osnovu donacije SCADA	6.857	6.857
	-odloženi prihod po osnovu donacije UNDP	-	120.988
3.	Obaveze za PDV	568.286	1.931.525
4.	Ostale obaveze uključujući rezervisanja i razgraničenja	7.702.598	23.700.172
	-razgraničeni rashodi po osnovu tarife za rad	627.513	19.778
	-razgraničeni rashodi po osnovu pomoćnih usluga	4.458.325	18.645.436
	-razgraničeni rashodi po osnovu ITC i aukcija	2.601.845	4.697.139
	-ostali razgraničeni rashodi	13.065	14.219
	-ostala kratkoročna razgraničenja	1.850	323.600
	UKUPNO PASIVA (A + B + C)	84.942.004	94.280.445

ANALIZA BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2024. 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 31.12.2024. koji je upoređen sa istim datumom prethodne godine.

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

U bilansu stanja, osim obaveza i potraživanja nastalih iz redovnog rada NOSBiH-a, obuhvaćene su i one iz procesa sistemske 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 *dugoročne imovine (stalnih sredstava)* na kraju obračunskog perioda (31.12.2024.) predstavljaju, zapravo početna stanja na dan 01.01.2024. 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.

Ukupna aktiva NOSBiH-a na dan 31.12.2024. godine, po sadašnjoj vrijednosti, iznosi 94.280.445 KM i veća je za 9.338.441 KM, u odnosu na stanje iz uporednog perioda 2023. godine.

Struktura aktive	31.12.2023.	%	31.12.2024.	%
1. dugoročna imovina	12.048.716	14	12.866.456	14
2. kratkotročna imovina	72.893.288	86	81.413.988	86
UKUPNO	84.942.004	100	94.280.445	100

U strukturi aktive, vrijednost *dugoročne imovine* iznosi 12.866.456 KM, sa učešćem od 14%, dok *kratkoročna - tekuća imovina* u iznosu od 81.413.988 KM učestvuje sa 86%.

Evidentno je da je u 2024. godini povećana vrijednost dugoročne imovine u odnosu na uporednu, 2023. godinu, što je posljedica povećane investicione aktivnosti zbog odobrenih kreditnih sredstava. U istom periodu je povećana i vrijednost kratkoročne imovine, zbog nenaplaćenih i povećanih potraživanja za pomoćne usluge i FSKAR (FSkar).

1. Strukturu *dugoročne imovine* u ukupnom iznosu od 12.866.456 KM čine:

a) nekretnine, postrojenja i oprema	11.578.765
b) imovina s pravom korištenja	273.372
c) nematerijalna imovina	848.455
d) finansijska imovina i ulaganja	146.229
e) ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	19.635

a,b,c) Nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna imovina i imovina s pravom korištenja (11.578.765 KM + 848.455 KM + 273.372 KM) su sva sredstva u funkciji kojima raspolaže NOSBiH, uključujući i novonabavljena koja su stavljena u funkciju do 31.12.2024. godine. Imaovina s pravom korištenja se odnosi na putnička vozila nabavljena putem finansijskog lizinga. Ulaganja u investicije, kao i njihovi izvori, detaljno su analizirani u Izveštaju o investicijama.

d) 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.

e) Na poziciji „**ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja**“ iskazani su troškovi koji se odnose na naredne godine i to troškovi odražavanja softvera ASPEN (3.359 KM) te nedospjele kamate po osnovu finansijskog lizinga (16.216 KM).

2. Kratkoročna imovina iskazana u aktivi bilansa stanja iznosi ukupno 81.413.988 KM

Njenu strukturu, prvenstveno, čine:

	KM	%
2.1 . kratkoročna potraživanja	1.339.369	1,6
2.1.1 . kratkoročna potraživanja od pomoćnih usluga	10.366.443	12,7
2.2 . novčana sredstva na blagajni i transakcionim računima (bez pomoćnih usluga)	1.898.595	2,3
2.2.1 . transakcioni račun pomoćnih usluga	36.117.908	44,4
2.3 . ulazni PDV	319.692	0,4
2.3.1 . ulazni PDV po osnovu pomoćnih usluga	2.391.965	2,9
2.4 . ostala kratkoročna potraživanja i razgraničenja	6.704.233	8,2
2.4.1 . kratkoročna potraživanja i razgraničenja-pomoćne usluge	22.275.784	27,5
Ukupno:	81.413.988	100,0

Vidljivo je da u strukturi kratkoročne imovine dominiraju novčana sredstva sa učešćem od 46,7% te kratkoročna potraživanja i razgraničenja po osnovu sistemske i pomoćnih usluga koja učestvuju sa 40,2%, dok se ostatak nalazi u ostalim potraživanjima, kratkoročnim razgraničenjima i PDV-u.

2.1 Finansijska imovina-kratkoročni plasmani i potraživanja (11.705.812 KM) na dan 31.12.2024. godine odnose se na:

	KM
- potraživanja od kupaca za redovno poslovanje	6.609.171
- ispravka vrijednosti potraživanja	-6.609.171
- potraživanja od kupaca za pomoćne usluge	9.000.001
- potraživanja od kupaca za FSKAR	1.366.442
- potraživanja od kupaca za ITC i aukcije	1.334.115
- ostala potraživanja	5.254
UKUPNO:	11.705.812

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

- 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 9.000.001 KM, odnose se na potraživanja od kompanije *Elektropriuvreda RS*.
- Potraživanja od kupaca za pomoćne usluge (FSKAR), u ukupnom iznosu od 1.366.442 KM, odnose se na potraživanja od kompanije *JAO*.
- Potraživanja po osnovu aukcija koje je obavio *SEE CAO*, iznose ukupno 1.316.135 (Elektroprenos BiH 191.233 KM i SEE CAO 1.124.901 KM), dok potraživanja po osnovu ITC mehanizma iznose 17.980 KM (Elektroprenos BiH).
- Ostala potraživanja od 5.254 KM odnose se na potraživanja od fondova po osnovu refundacije bolovanja (1.858 KM), potraživanja po osnovu datih avansa (430 KM), potraživanja od zaposlenih (292 KM), više plaćene obaveze (1.445 KM) te potraživanja od dobavljača u inostranstvu po osnovu knjižnih odobrenja (1.191 KM).

2.2 Strukturu novčanih sredstava čine:

	KM
- blagajna	191
- glavni transakcioni račun	1.551.418
- račun investicija	345.229
- računi ITC-a, SEE CAO-a, EMS-a,	1.757
UKUPNO:	1.898.595
- račun pomoćnih usluga	36.117.908
SVE UKUPNO:	38.016.503

U strukturi novčanih sredstava, na dan 31.12.2024. sredstva iz redovnog poslovanja NOSBiH-a, (blagajna, glavni i investicioni račun) iznosila su 1.896.838 KM, sredstva ITC mehanizma i aukcija 1.757 KM te sredstva od sistemske i pomoćnih usluga, u iznosu od 36.117.908 KM.

2.3 Potraživanja za plaćeni PDV, u iznosu od 2.711.657 KM, odnosi se na PDV za fakture iz decembra (16.503 KM) koje su dostavljene nakon 31.12.2024. godine, a finansiraju se iz tarife za rad, kao i na fakture za aukcije (303.189 KM) te za pomoćne usluge i debalans (2.391.965 KM).

2.4 Ostala kratkoročna potraživanja i razgraničenja, u ukupnom iznosu od 28.980.017 KM odnose se na fakture koje su evidentirane do 31.12.2024. godine, a trošak, u vrijednosti 216.687 KM će biti obračunat u 2025. godini, zatim na prihod, obračunat u iznosu od 28.760.965 KM (fakture izdate u januaru 2025, a odnose se na promet koji je ostvaren u decembru 2024. godine) te ostala razgraničenja na koja otpada 2.365 KM:

	KM
- obračunati/fakturisani prihod od kupaca za rad NOSBiH-a	1.627.486
- obračunati/fakturisani prihod od kupaca za sistemske i pomoćne usluge	22.275.784
- obračunati prihod po osnovu refundacije bolovanja	1.518
- razgraničenja za ITC i aukcije	4.857.695
- razgraničeni troškovi osiguranja imovine	11.357
- razgraničeni troškovi osiguranja zaposlenih	462
- razgraničeni troškovi održavanja stalnih sredstava	4.209

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

- razgraničeni troškovi kamate po osnovu finansijskog lizinga	14.025
- razni razgraničeni troškovi:	187.481
<i>održavanje opreme CISCO</i>	<i>119.167</i>
<i>održavanje licence Microsoft</i>	<i>51.781</i>
<i>održavanje licence Fortigate</i>	<i>4.230</i>
<i>održavanje licence Veritas</i>	<i>3.893</i>
<i>održavanje licence za antivirus</i>	<i>4.732</i>
<i>usluga dostavljanja podataka na transparency platformu - FSKAR</i>	<i>1.596</i>
<i>Nadogradnja (upgrade) računovodstvenog programa</i>	<i>860</i>
<i>obračunata kamata (FSCAR)</i>	<i>385</i>
<i>ostali razgraničeni troškovi</i>	<i>837</i>
UKUPNO:	28.980.017

Potraživanja od kupaca:

Red.br.	Konto	Naziv kupca	Iznos	Napomena
1.	1210102	Elektroprivreda RS	6.005.432	debalans
2.	1830212	Elektroprivreda RS	5.478.589	debalans
3.	1830212	Elektroprivreda BiH	4.069.592	debalans
4.	1830213	Elektroprivreda BiH	3.346.516	sistemska usluga
5.	1210100	Elektroprivreda RS	2.994.568	sistemska usluga
6.	1830212	Renewable Energy Solutions BH Banja Luka	2.984.675	debalans
7.	1830213	Elektroprivreda RS	2.753.964	sistemska usluga
8.	1830101	Elektromreže Srbije	1.552.996	aukcije EMS
9.	1830212	Elektroprivreda HZHB	1.442.373	debalans
10.	1211600	JAO S.A.	1.366.442	FSKAR
11.	1211200	SEE CAO Podgorica	1.124.901	aukcije CAO
12.	1830101	Energy Financing Team AG Švajcarska	913.410	aukcije EMS
13.	1830213	Elektroprivreda HZHB	875.939	sistemska usluga
14.	1830200	Elektroprivreda BiH	763.047	tarifa za rad
15.	1830200	Elektroprivreda RS	626.058	tarifa za rad
16.	1830100	Elektroprenos BiH	506.390	aukcije EMS
17.	1830400	JAO S.A.	472.952	FSKAR
18.	1830101	GEN-I Sarajevo	422.842	aukcije EMS
19.	1830212	Hifa Oil Tešanj	356.625	debalans
20.	1830212	Energy Financing Team Bileća	313.896	debalans
21.	1830101	Holding Slovenske elektrarne Ljubljana	309.350	aukcije EMS
22.	1830101	Renewable Energy Solutions BH Banja Luka	302.430	aukcije EMS
23.	1830001	SEE CAO Podgorica	218.998	aukcije CAO
24.	1830200	Elektroprivreda HZHB	213.228	tarifa za rad
25.	1210300	Elektroprijenos BiH	191.233	aukcije CAO
26.	1830101	Alpiq Energija BH	178.900	aukcije EMS
27.	1830101	Hifa Oil Tešanj	128.272	aukcije EMS
28.	1830101	Petrol dd Ljubljana	103.332	aukcije EMS
29.	1830101	Interenergo energ. Inženiring Ljubljana	99.363	aukcije EMS
30.	1830310	HOPS-Hrvatski operator prenosnog sistema	70.250	pomoćne usluge
31.	1830101	Danske Commodities BH Sarajevo	51.607	aukcije EMS
32.	1830212	Danske Commodities BH Sarajevo	37.744	debalans
33.	1830000	Elektroprenos BiH	37.230	aukcije CAO
34.	1830212	Petrol BH Oil Company Sarajevo	27.198	debalans
35.	1830212	Vibar Široki Brijeg	25.054	debalans
36.	1830200	Elektrane Stanari	19.785	tarifa za rad

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

37.	1830212	HEP Energija Mostar	18.988	debalans
38.	1210210	Elektroprijenos BiH	17.980	ITC mehanizam
39.	1830101	Axpo BH Mostar	16.282	aukcije EMS
40.	1830101	Elektroprivreda RS	15.939	aukcije EMS
41.	1830200	VE Ivovik Sarajevo	2.324	tarifa za rad
42.	1830213	Renewable Energy Solutions BH Banja Luka	761	sistemska usluga
43.	1830213	Energy Financing Team Bileća	668	sistemska usluga
44.	1830200	Eco-Wat	609	tarifa za rad
45.	1830200	F. L . WIND Tomislavgrad	581	tarifa za rad
46.	1830200	Hidroinvest Rogatica	556	tarifa za rad
47.	1832002	JAO S.A.	385	kamata
48.	1830101	Ener Trade SHPK	316	aukcije EMS
49.	1830200	Drin-Energija	272	tarifa za rad
50.	1830200	EFT HE Ulog	272	tarifa za rad
51.	1830200	EFT SE Bileća	203	tarifa za rad
52.	1830200	Renewable Energy Solutions BH Banja Luka	173	tarifa za rad
53.	1830200	MET Consulting	159	tarifa za rad
54.	1830200	Energy Financing Team Bileća	152	tarifa za rad
55.	1830200	Deling Invest	67	tarifa za rad
56.	1830101	Interenergo Sarajevo	40	aukcije EMS
UKUPNO			40.461.908	

PASIVA

Pasiva (izvori sredstava) je potpuno uravnotežena sa aktivom i na dan 31.12.2024. godine iznosila je 94.280.445 KM. Strukturu izvora sredstava (pasivu) čine trajni izvori te dugoročne i kratkoročne obaveze, sa uključenim pomoćnim uslugama.

<i>Red. br.</i>	<i>Struktura pasive</i>	<i>Iznos KM</i>	<i>%</i>
1.	Trajni izvori	54.545.949	58
2.	Dugoročne obaveze	7.763.351	8
3.	Kratkoročne obaveze	31.971.145	34
	UKUPNO	94.280.445	100

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)	.1.010.253
1.3. iskazani višak prihoda nad rashodima (tarifa za rad) 31.12.2024.	1.891.866
1 .4 . neraspoređeni višak prihoda iz ranijih godina (sist. i pom. usluge)	54.003.205
1.5 . iskazani višak rashoda nad prihodima (sist. i pom. usluge 31.12.2024.)	-4.008.653
Ukupno:	54.545.949

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

Na dan 31.12.2024. iskazan je *višak rashoda nad prihodima* u visini od 2.116.787 KM i to iz bilansnih pozicija koje se odnose na sistemsku i pomoćne usluge, u iznosu 4.008.653 KM, dok je od tarife za rad NOSBiH-a ostvaren pozitivan rezultat u iznosu od 1.891.866 KM.

2. **Dugoročne obaveze**, koje na dan 31.12.2024. godine iznose 7.763.351 KM odnose se na:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - dugoročne finansijske obaveze | 7.137.842 KM |
| - odloženi prihod | 625.510 KM |

Specifikacija dugoročnih finansijskih obaveza:

Red.br.	Dugoročne finansijske obaveze	Iznos KM
1.	Dugoročni kredit <i>Raiffeisen Bank</i> (ug. br. 5053/17)	462.376
2.	Dugoročni kredit <i>Raiffeisen Bank</i> (ug. br. 04625/21)	46.083
3.	Dugoročni kredit <i>Raiffeisen Bank</i> (ug. br. 05369/23)	6.443.836
4.	Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	185.041
5.	Ostale dugoročne finansijske obaveze	506
	UKUPNO	7.137.842

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

Specifikacija odloženog prihoda:

Red. br.	Odloženi prihod	Iznos KM
1.	Odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a (ug. br. C35157/1137/6578)-poslovna zgrada	186.376
2.	Odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a (ug. br. C35157/1137/6578)-SCADA	230.761
3.	Odloženi prihod po osnovu donacije Siemens Austria - sistem SCADA	26.856
4.	Odloženi prihod po osnovu donacije nematerijalne imovine-UNDP	181.518
	UKUPNO	625.510

Na ***odloženom prihodu*** su iskazana sredstva po osnovu sredstva granta EBRD-a (Ug.br. C351757/1137/6578) za poslovnu zgradu, opremu i sistem SCADA kao odloženi prihod, u iznosu od 417.137 KM. Osim toga, na ovoj poziciji je evidentiran i iznos 26.856 KM koji se odnosi na donaciju kompanije *Siemens Austria* za opremu koja je sastavni dio sistema SCADA, te donaciju nematerijalne imovine (Interaktivni solarni atlas) od Razvojnog programa Ujedinjenih nacija u BiH (UNDP) u iznosu 181.518 KM. 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 namijenjen.

3. **Kratkoročne obaveze** koje na dan 31.12.2024. godine iznose 31.971.145 KM odnose se na:

Red.br.	Kratkoročne obaveze	Iznos KM
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	2.027.496
2.	Kratkoročne obaveze	2.429.004
3.	<i>Kratkoročne obaveze - pomoćne usluge</i>	<i>1.638.456</i>
4.	Odloženi prihod	244.491
5.	Obaveze za PDV	1.931.525
6.	Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	8.856.605
7.	<i>Ostala kratkoročna razgraničenja i rezerv.-pomoćne usluge</i>	<i>14.843.568</i>
	UKUPNO	31.971.145

Obrazloženje kratkoročnih obaveza:

Kratkoročne finansijske obaveze, u iznosu od 2.027.496 KM odnose se na tekući dio dugoročnih finansijskih obaveza (kredita) koje dospijevaju za plaćanje u 2025. godini i na obaveze po osnovu finansijskog lizinga. Ove obaveze se odnose na otplatu rata dugoročnih kredita *Raiffeisen Banke*, u iznosu od 1.954.544 KM, kao i tekući dio dugoročnih obaveza prema BH Telecomu, u iznosu od 1.323 KM. U ovoj grupi su i obaveze (glavnica i kamata) po finansijskom lizingu, u iznosu od 71.629 KM.

Kratkoročne obaveze u iznosu od 4.067.461 KM obuhvataju:

Red.br.	Kratkoročne obaveze	Iznos KM
1.	Obaveze prema dobavljačima	1.837.731
2.	<i>Kratkoročne obaveze-pomoćne usluge</i>	<i>1.638.456</i>
3.	Obaveze za bruto plate i naknade radnicima i dr.	570.752
4.	Obaveze za naknade UO i Savjetodavnom vijeću	13.924
5.	Ostale obaveze	6.598
	UKUPNO	4.067.461

- **Obaveze prema dobavljačima** čine obaveze prema dobavljačima u zemlji, u iznosu od 1.748.170 KM i obaveze prema dobavljačima iz inostranstva, u iznosu od 89.561 KM.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji:

Red.br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos
1.	3000100	Elektroprijenos BiH (SEE CAO)	1.316.135
2.	3000000	Unis Telekomunikacije	378.202
3.	3000000	Poliklinika Agrarm	25.620
4.	3000000	Sword Security	8.453
5.	3000000	Triglav osiguranje	4.167
6.	3000000	Termoinžinjering	3.557
7.	3000000	Elektroprivreda RS	2.951
8.	3000000	KJKP Sarajevogas	2.882
9.	3000000	M:TEL	1.216
10.	3000000	HIFA doo	897
11.	3000000	Logosoft	639

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

12.	3000000	Proteam	585
13.	3000000	Eronet	572
14.	3000000	Pale Stan	526
15.	3000000	QSS	521
16.	3000000	Službeni list BiH	392
17.	3000000	KJKP Rad	327
18.	3000000	Infoprom	234
19.	3000000	Redex	96
20.	3000000	SECTOR SECURITY d.o.o.	94
21.	3000000	Ipres	71
22.	3000000	Avaz -roto pres	33
		UKUPNO	1.748.170

Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva:

Red.br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos
1.	3001100	Austrian Power Grid	17.980
2.	3001000	Centar za kordinaciju sigurnosti-SCC	60.631
3.	3001000	SEE CAO	10.950
		UKUPNO	89.561

- **Kratkoročne obaveze-pomoćne usluge**, u iznosu od 1.638.456 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.	3000002	Elektroprivreda RS	1.459.094
2.	3000002	Hifa Oil	122.377
3.	3000002	Elektrane Stanari	29.814
4.	3000002	Vibar doo	7.496
5.	3000002	LE Trading BH doo	19.675
		UKUPNO	1.638.456

- Iznos od 570.752 KM su **obaveze za bruto plate i naknade** koje su obračunate za decembar, a isplaćene u januaru 2025. godine, što se odnosi i na naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću, obračunate za decembar (13.924 KM), a isplaćene u mjesecu januaru 2025. godine.

Ostale obaveze u iznosu 6.598 KM se odnose na obaveze po osnovu više uplaćenih sredstava od kompanije Petrol BH Oil Company.

Obaveze za PDV iznose 1.931.525 KM, što se odnosi na PDV za mjesec decembar, koji dopijeva za plaćanje do 10. januara.

Odloženi prihod u iznosu 244.491 KM se odnosi na sredstva grantova i donacija.

Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja, u iznosu od 23.700.172 KM, najvećim dijelom su obaveze za fakture za pomoćne usluge, koje se odnose na decembar, a stigle su u januaru 2025. godine (18.645.436 KM), zatim fakture za aukcije od Elektroprijenosa (2.086.656 KM) i od EMS-a (2.610.483 KM), kao i razgraničeni rashodi (dobavljači) za rad NOSBiH-a (19.778 KM) te ostali kratkoročni rashodi (14.219) i razgraničenja (323.600 KM). Rezervisanja u iznosu 321.751 KM se odnose na obavezu NOSBiH-a prema Evropskoj komisiji, tj. na sredstva koje bi NOSBiH potencijalno mogao da vrati Evropskoj komisiji po osnovu učešća u međunarodnim projektima.

Red.br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos	Napomena
1.	3800101	Elektroprivreda BiH	10.905.873	dobavljač za PU
2.	3800100	JAO S.A.	3.801.869	dobavljač za PU
3.	3800101	Elektroprivreda HZHB	3.526.888	dobavljač za PU
4.	3800100	Elektromreža Srbije	2.610.483	dobavljač za aukcije
5.	3800100	Elektroprijenos BiH	2.086.656	dobavljač za aukcije
6.	3800101	Energy Financing Team	171.471	dobavljač za PU
7.	3800101	Renewable Energy Solutions BH	171.197	dobavljač za PU
8.	3800101	Petrol BH Oil Company	39.084	dobavljač za PU
9.	3800101	HEP Energija	29.054	dobavljač za PU
10.	3800100	ENTSO-E	26.277	dobavljač za rad
11.	3800100	Elektroprivreda BiH	4.664	dobavljač za rad
12.	3800100	BH Telecom	2.370	dobavljač za rad
13.	3800100	Jugel	234	dobavljač za rad
14.	3800000	Vanjskotrgovinska komora BiH	213	dobavljač za rad
15.	3800000	Vodovod i kanalizacija	104	dobavljač za rad
16.	3800000	Autoceste FBiH	99	dobavljač za rad
17.	3800000	BH pošta	21	dobavljač za rad
18.	3800000	JKP Saobraćaj i komunikacije Tuzla	15	dobavljač za rad
		UKUPNO	23.376.572	

Koeficijent likvidnosti

Ako se likvidnost, odnosno, platežna sposobnost, posmatra kroz odnos kratkoročne imovine i kratkoročnih obaveza ($81.413.988 : 31.971.145 = 2,55$), može se zaključiti da je *opća likvidnost* u posmatranom periodu bila zadovoljavajuća, odnosno, da su 31.12.2024. ukupne kratkoročne obaveze bile u potpunosti pokrivena realnim sredstvima.

Takođe, *koeficijent trenutne likvidnosti* posmatran kroz odnos novčanih sredstava, naspram kratkoročnih obaveza ($38.016.503 : 31.971.145$) je 1,19 što znači da 100 KM iskazanih kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2024. ima trenutno novčano pokriće sa 119 KM što je pozitivno.

BILANS USPJEHA
za period od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

Red. br.	Pozicija	I Z N O S	
		Ostvareno 01.01.-31.12.2023.	Ostvareno 01.01.-31.12.2024.
	P R I H O D I		
1.	Članarina		
2.	Prihodi iz budžeta		
3.	Humanitarni prihodi		
4.	Prihodi od vlastite djelatnosti-pomoćne usluge	109.290.514	126.529.439
5.	Prihodi od vlastite djelatnosti-tarifa za rad	10.279.050	13.104.634
6.	Finansijski prihodi	171.181	339.959
7.	Ostali prihodi i dobici	606.474	256.590
	A . UKUPNO PRIHODI	120.347.219	140.230.622
	R A S H O D I		
1.	Materijal, energija i gorivo	147.052	166.394
2.	Usluge	1.964.900	2.067.096
3.	Pomoćne usluge	93.072.905	130.538.092
4.	Plate i ostala primanja zaposlenih	4.940.560	5.685.268
5.	Amortizacija	1.744.648	1.687.199
6.	Finansijski troškovi	338.109	468.247
7.	Putni troškovi	172.455	169.106
8.	Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata	33.385	35.423
9.	Ostali rashodi	1.087.218	1.530.584
	B . UKUPNO RASHODI	103.501.231	142.347.409
	Višak prihoda	16.845.988	
	Višak rashoda		-2.116.787

Poslovni rezultat NOSBiH-a formira se po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. U periodu od 01.01. do 31.12.2024. godine ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 140.230.622 KM, a sastoji se od:

- prihoda od systemske, pomoćnih usluga i debalansa, u iznosu od 126.529.439 KM
- prihoda po osnovu tarife za rad, u iznosu od 13.104.634 KM
- prihoda po osnovu kamata, u iznosu od 339.959 KM
- ostalih prihoda, u iznosu od 182.355 KM i
- prihoda od projekata, u iznosu od 74.235 KM.

U istom periodu ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 142.347.409 KM, a čine ih:

- rashodi od pomoćnih usluga i debalansa, u iznosu od 130.538.092 KM
- rashodi koji se finansiraju iz tarife za rad, u iznosu od 11.735.082 KM i
- rashodi po osnovu projekata, u iznosu od 74.235 KM.

Izvještaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

Takav odnos ukupno ostvarenih prihoda i rashoda rezultirao je viškom rashoda nad prihodima koji je iznosio 2.116.787 KM. Ovakav negativan finansijski rezultat se sastoji od:

- viška prihoda nad rashodima po osnovu tarife za rad, u iznosu od 1.891.866 KM
- viška rashoda nad prihodima po osnovu tarife za sistemsku i pomoćne usluge, u iznosu od 4.008.653 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 13.701.183 KM i ukupnim rashodima od 11.809.317 KM (za rad NOSBiH-a).

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

<i>Red. br.</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Fiannsijski plan za 2024.</i>	<i>Po odluci DERK-a tarifa za 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
1.	Prihodi od osnovne djelatnosti (tarife)	9.504.277	10.279.050	16.622.636	12.338.147	13.104.634
2.	Ostali prihodi	132.036	560.949	133.790	133.790	522.314
3.	Prihodi od projekata	264.413	216.706	-	-	74.235
A	UKUPNO PRIHODI	9.900.726	11.056.705	16.756.426	12.471.937	13.701.183
1.	Troškovi materijala	63.229	52.873	82.000	75.500	63.941
2.	Troškovi energenata i komunalni troškovi	95.632	94.179	149.000	145.000	102.453
3.	Usluge	1.974.385	1.957.900	3.522.350	2.700.000	2.067.096
4.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica	4.157.461	4.807.839	6.600.000	5.696.787	5.670.421
5.	Amortizacija	1.713.364	1.685.259	2.004.650	2.004.650	1.627.810
6.	Finansijski troškovi	405.625	338.109	472.000	449.000	468.247
7.	Putni troškovi	79.592	155.190	170.000	170.000	169.106
8.	Ostali porezi i takse	28.371	33.054	42.000	36.000	35.423
9.	Ostali troškovi	936.441	1.087.218	1.275.000	1.195.000	1.530.584
B	UKUPNO TROŠKOVI iz tarife	9.454.100	10.211.620	14.317.000	12.471.937	11.735.081
10.	Troškovi projekata	89.172	216.706	-	-	74.235
	UKUPNO SVI TROŠKOVI	9.718.513	10.428.326	14.317.000	12.471.937	11.809.317
	Višak prihoda nad rashodima	182.214	628.379	2.439.426	-	1.891.866
	Višak rashoda nad prihodima	-	-	-	-	-

U ovoj tabeli je prikazana struktura te uporedni pregled ostvarenih prihoda i rashoda u odnosu na planirane, odnosno, odobrene Odlukom o tarifi za 2024. godinu, kao i u odnosu na ostvarenje iz istih perioda prethodnih godina (2022. i 2023.), bez sistemske i pomoćnih usluga.

STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA OSTVARENOG U 2024. GODINI

Ukupno planirani prihod NOSBiH-a za 2024. godinu je 16.756.426 KM, dok je godišnji prihod od tarife za 2024. godinu, utvrđen odlukom DERK-a, iznosio 12.471.937 KM. Ukupan prihod je ostvaren u iznosu 13.701.183 KM

Prihodi su sticani :

- po osnovu tarife za rad NOSBiH-a, u iznosu od 13.104.634 KM
- po drugim osnovama, u iznosu od 522.314 KM i
- po osnovu projekata u iznosu od 74.235 KM.

Ostvareni prihod stican samo po osnovu tarife za rad je veći za 766.487 KM ili 6,2% u odnosu na odobren odlukom DERK-a za 2024. godinu, a što je posljedica povećanog preuzimanja (8%) i smanjenog injektiranja (7%) električne energije sa mreže prijenosa u odnosu na plan

Struktura prihoda:

<i>Red. br.</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Finansijski plan za 2024.</i>	<i>Po odluci DERK-a tarifa za 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
1.	Prihodi po osnovu tarife	9.504.277	10.279.050	16.622.636	12.338.147	13.104.634
2.	Prihodi od kamata	31.686	171.181	-	-	339.959
3.	Prihodi od refundacija	9.664	9.206	-	-	15.705
4.	Prihodi od grantova	85.309	84.170	-	-	134.896
5.	Prihodi od projekata	264.413	216.706	-	-	74.235
6.	Ostali prihodi	5.377	296.393	133.790	133.790	31.754
	UKUPNO	9.900.726	11.056.705	16.756.426	12.471.937	13.701.183

Prihod po osnovu tarife za rad NOSBiH-a ostvaren je u iznosu od 13.104.634 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 0,0085 i 0,1092 f/kWh.

Prihod od kamata iskazan je u iznosu od 339.959 KM i stečen je po osnovu kamata na oročena sredstva u iznosu 266.115 KM i zateznih kamata za kašnjenja u plaćanju kupaca, kompanija Elektroprivreda RS (69.375 KM), JAO (3.308 KM) i Danske Commodities (1.161 KM).

Prihodi od refundacija se odnose na prihode po osnovu naknada za bolovanja i ostvareni su u iznosu od 15.705 KM.

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

Prihodi od grantova, u iznosu od 134.896 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 te donaciju nematerijalne imovine (Interaktivni solarni atlas) od Razvojnog programa Ujedinjenih nacija u BiH (UNDP). U istom iznosu je iskazana protivstavka u rashodima, na poziciji amortizacije, tako da ova sredstva ne utiču na finansijski rezultat.

Prihodi od projekata u, iznosu od 74.235 KM, čine iskorištena sredstva stečena po osnovu istraživačkog projekata CROSSBOW, koje finansira Evropska komisija. U istom iznosu je iskazana protivstavka u rashodima tako da ova sredstva ne utiču na finansijski rezultat.

Ostale prihode, u iznosu od 31.754 KM, čine prihodi po osnovu učešća u raspodjeli dobiti Centra za koordinaciju sigurnosti Beograd (29.703 KM), prihodi od prodaje vozila (91.346 KM), prihodi po osnovu naplate štete od osiguranja (1.423 KM), prihodi iz ranijeg perioda, u iznosu od 52 KM, te ostali prihodi u iznosu 575 KM.

Naplata po osnovu fakturisanja tarife za rad NOSBiH-a

U 2024. godini kupcima je po osnovu tarife za rad fakturisano ukupno 15.332.422 KM (sa PDV-om). Od ukupno fakturisanog iznosa, naplaćeno je 13.704.936 KM ili oko 89%. Međutim, ukupan priliv novčanih sredstava u obračunskom periodu iznosi 14.877.619 KM. U ovaj priliv su uključena naplaćena potraživanja (dug) iz prethodne 2023. godine (decembarske fakture za tarifne kupce).

U toku 2024. godine naplata od kupaca je bila uredna, tj. plaćanja su realizovana u valutnim rokovima.

ANALITIČKI PREGLED TROŠKOVA

Red. br.	Naziv	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.
1.	Kancelarijski materijal	3.877	4.855	5.000	6.064
2.	Materijal za održavanje čistoće	6.344	7.145	8.000	7.896
3.	Ostali utrošeni materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme i vozila	29.396	12.709	34.500	27.025
4.	Troškovi stručne literature i časopisa	1.391	2.867	2.500	2.112
5.	Troškovi ostalog kancelarijskog materijala	12.647	13.542	25.000	14.121
6.	Troškovi sitnog inventara i autoguma	9.412	11.111	6.000	6.070
7.	Ostali razni materijalni troškovi	162	645	1.000	654
I	Troškovi materijala (1 do 7)	63.229	52.873	82.000	63.941
8.	Troškovi el. energije	62.882	62.827	100.000	71.089
9.	Troškovi goriva	19.541	19.377	25.000	19.322
10.	Troškovi vode	2.147	1.990	3.000	2.495
11.	Troškovi grijanja	11.062	9.985	21.000	9.547
II	Troškovi energenata i komunalni troškovi (8 do 11)	95.632	94.179	149.000	102.453
12.	Usluge održavanja opreme	96.360	153.741	300.550	140.306
13.	Usluge održavanja sistema SCADA/EMS i TK	171.698	151.821	200.000	125.320
14.	Usluge održavanja softverske opreme	728.295	766.784	1.392.700	825.525
15.	Usluga povezivanja na platformu IGCC u Transnetu BW	-	-	158.000	-
16.	Usluge za informacionu (cyber) sigurnost	5.900	41.887	69.000	17.750
17.	Usluge finansiranja kompanije SEE CAO	117.206	122.090	133.000	131.381
18.	Usluge finansiranja koordinacionog centra SCC	293.375	305.110	690.000	363.784
19.	Troškovi zakupnine	10.486	-	-	-
20.	Troškovi reprezentacije	67.889	79.472	80.000	79.778
21.	Troškovi reklame i web prezentacije NOSBiH	735	888	1.600	740
22.	Usluge platnog prometa i bankarske provizije	223.265	99.096	130.000	73.630
23.	Troškovi kredita EBRD-a	7.823	-	-	-
24.	Telekomunikacione i poštanske usluge	39.493	39.714	50.000	41.287
25.	Usluge revizije finansijskih izvještaja	5.950	6.000	6.000	6.000
26.	Usluge stručnog usavršavanja	14.561	21.657	50.000	24.528
27.	Usluge izrade studija	8.833	-	-	-
28.	Troškovi regulatorne naknade	85.000	90.000	98.000	98.000
29.	Usluge objavljivanja oglasa	7.244	5.799	7.000	7.472
30.	Ostale usluge	90.272	73.842	156.500	131.595
III	Ukupno usluge (12 do 30)	1.974.385	1.957.900	3.522.350	2.067.096
31.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih	3.970.030	4.624.421	6.400.000	5.487.876
32.	Naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću	174.161	169.100	180.000	167.833
33.	Naknade po osnovu ugovora o djelu	13.269	14.317	20.0000	14.713
IV	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica (31 do 33)	4.157.461	4.807.839	6.600.000	5.670.421
34.	Amortizacija	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810
V	Amortizacija ukupno	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810
35.	Kamate i ostali finansijski troškovi	53.646	40.394	409.000	407.832
36.	Kamate na kredit EBRD-a 47324	319.075	251.184	-	-
37.	Troškovi lizinga	-	8.545	18.000	17.909
38.	Troškovi osiguranja	32.903	37.987	45.000	42.506
VI	Finansijski troškovi (35 do 38)	405.625	338.109	472.000	468.247
39.	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inostranstvu	79.592	155.190	170.000	169.106
VII	Putni troškovi	79.592	155.190	170.000	169.106

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

40.	Ostali porezi, takse, naknade i druge dažbine	10.804	13.317	17.000	10.302
41.	Poseban porez za podsticanje rehabilitacije invalida	3.275	3.890	5.000	7.138
42.	Poseban porez za zaštitu od elem. nepogoda i vod. naknade	14.293	15.847	20.000	17.983
VIII	Ostali porezi i takse (40 do 42)	28.371	33.054	42.000	35.423
43.	Članarine udruženjima (ENTSO-E) i druge članarine	887.233	1.056.760	1.233.000	1.152.689
44.	Ostali rashodi	19.299	27.001	35.000	349.600
45.	Rashodi utvrđeni iz ranijih godina	29.909	3.456	7.000	28.295
IX	Ostali rashodi (43 do 45)	936.441	1.087.218	1.275.000	1.530.584
	UKUPNO TROŠKOVI (iz tarife)	9.454.100	10.211.620	14.317.000	11.735.081
46.	Troškovi projekata	264.413	216.706	-	74.235
	UKUPNO SVI TROŠKOVI	9.718.513	10.428.326	14.317.000	11.809.317

ANALIZA OSTVARENIH TROŠKOVA

Planirani troškovi za 2024. godinu su iznosili 14.317.000 KM, dok je obim rashoda za 2024. godinu, kako ga je predvidio DERK, iznosio je 12.471.937 KM, što je manje za 1.845.063 KM.

Ostvareni rashodi za 2024. godinu, koji se finansiraju iz tarife za rad, iznose 11.735.081 KM i u odnosu na tarifu za 2024. godinu (12.471.937 KM) manji su za 736.856 KM.

Kao što se može vidjeti, ostvareni rashodi po osnovu tarife za rad su u cjelini usklađeni sa rashodima predviđenim u Odluci o tarifi za 2024. godinu.

Treba istaći da su ukupni rashodi veći i iznose 11.809.317 KM – zato što su ih nominalno povećali rashodi od projekata CROSSBOW za 74.235 KM, ali oni ne utiču na finansijski rezultat, jer su po ovom osnovu u istom iznosu iskazani i prihodi.

Analitičko obrazloženje troškova

I Troškovi materijala

Red. br.	Naziv	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.
1.	Kancelarijski materijal	3.877	4.855	5.000	6.064
2.	Materijal za održavanje čistoće	6.344	7.145	8.000	7.896
3.	Utrošeni ostali materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme i vozila	29.396	12.709	34.500	27.025
4.	Troškovi stručne literature i časopisa	1.391	2.867	2.500	2.112
4.	Troškovi ostalog kancelarijskog materijala	12.647	13.542	25.000	14.121
6.	Troškovi sitnog inventara i autoguma	9.412	11.111	6.000	6.070
7.	Ostali razni materijalni troškovi	162	645	1.000	654
	UKUPNO	63.229	52.873	82.000	63.941

Grupa troškova koji imaju karakter *materijalnih* ostvarena je u iznosu od 63.941 KM, što je 78% planirane godišnje dinamike, odnosno 85% od odobrenih od DERK-a. Svi troškovi iz ove grupe kreću se manje-više u planiranoj dinamici.

II Troškovi energenata i komunalni troškovi

Red. br.	Naziv	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.
8.	Troškovi el. energije	62.882	62.827	100.000	71.089
9.	Troškovi goriva	19.541	19.377	25.000	19.322
10.	Troškovi vode	2.147	1.990	3.000	2.495
11.	Troškovi grijanja	11.062	9.985	21.000	9.547
	UKUPNO	95.632	94.179	149.000	102.453

Troškovi svrstani u grupu *energenata i komunalnih rashoda*, ostvareni su u iznosu od 102.453 KM, što je 69% planirane godišnje dinamike, odnosno 71% od odobrenih od strane DERK-a.

III Usluge

Red. br.	Naziv	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.
12.	Usluge održavanja opreme	96.360	153.741	300.550	140.306
13.	Usluge održavanja sistema SCADA/EMS i TK	171.698	151.821	200.000	125.320
14.	Usluge održavanja softverske opreme	728.295	766.784	1.392.700	825.525
15.	Usluga povezivanja na platformu IGCC u Transnetu BW	-	-	158.000	-
16.	Usluge za informacionu (cyber) sigurnost	5.900	41.887	69.000	17.750
17.	Usluge finansiranja kompanije SEE CAO	117.206	122.090	133.000	131.381
18.	Usluge finansiranja SCC-a	293.375	305.110	690.000	363.784
19.	Troškovi zakupnine	10.486	-	-	-
20.	Troškovi reprezentacije	67.889	79.472	80.000	79.778
21.	Troškovi reklame i web prezentacije NOSBiH	735	888	1.600	740
22.	Usluge platnog prometa i bankarske provizije	223.265	99.096	130.000	73.630
23.	Troškovi kredita EBRD-a	7.823	-	-	-
24.	Telekomunikacione i poštanske usluge	39.493	39.714	50.000	41.287
25.	Usluge revizije finansijskih izvještaja	5.950	6.000	6.000	6.000
26.	Usluge stručnog usavršavanja i konsalting	14.561	21.657	50.000	24.528
27.	Usluge izrade studija	8.833	-	-	-
28.	Troškovi licence i regulatorne naknade	85.000	90.000	98.000	98.000
29.	Usluge objavljivanja oglasa	7.244	5.799	7.000	7.472
30.	Ostale usluge	90.272	73.842	156.500	131.595
	Ukupno	1.974.385	1.957.900	3.522.350	2.067.096

Grupa troškova, koja imaju karakter *usluga* ostvarena je u iznosu od 2.067.096 KM, što je 77% od odobrenih odlukom DERK-a. Svi troškovi iz grupe „*usluge*“ bilježe ispodplansko ili približno plansko ostvarenje. U grupi *usluge* posebno valja istaći neke od njihovih karakteristika:

- Planirani godišnji iznos za održavanje *opreme* je bio 300.550 KM. Na ovoj troškovnoj grupi iskazano je 140.306 KM, što je 47% godišnjeg planiranog iznosa.

Troškovi održavanja opreme podrazumijevaju:

Red. br.	Opis	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.
1.	održavanje IT sistema (2 tel., centrale i IP oprema)	30.000	30.000	39.000	30.403
2.	održavanje UPS-a i dizelagregata	7.556	6.385	6.000	5.985
3.	održavanje UPS-a u novim serverskim salama	2.750	4.175	3.000	-
4.	održavanje vozila ¹⁾	3.962	17.670	10.000	8.394
5.	održavanje klimatizacije u serverskim salama-glavni i rezervni centar (klimauređaji Vertiv)	5.990	9.748	6.000	8.490
6.	održavanje ostale opreme ²⁾	1.300	2.680	21.000	1.582
7.	održavanje sistema ventilacije, grijanja i klimatizacije	350	350	-	5.630
8.	održavanje sistema slabe struje u glavnom i rezervnom centru	6.337	11.150	8.000	6.031
9.	održavanje sistema tehničke zaštite	-	2.400	2.500	2.400
10.	održavanje opreme CISCO	-	-	99.000	10.833
11.	održavanje vatrogasnih aparata	1.144	4.034	2.200	1.144
12.	održavanje toplotne pumpe	-	-	6.000	-
13.	održavanje kotlovnice	-	-	9.850	400
14.	održavanje nekretnina	9.226	4.659	15.000	15.016
15.	održavanje mrežne infrastrukture	27.745	60.490	73.000	43.998
	Ukupno:	96.360	153.741	300.550	140.306

¹⁾ Trošak održavanja vozila koji se finansira iz tarife iznosi 6.971 KM, jer je trošak u iznosu 1.423 KM nadoknađen naplatom štete od osiguravajuće kuće.

²⁾ Odnosi se na održavanje servera, telekomunikacione opreme, računarske opreme, štampača i kopiraparata, kancelarijskog namještaja i dr.

13. Za održavanje operativne funkcije sistema SCADA/EMS i TK izdvojeno je 125.320 KM. Ugovor za održavanje sistema SCADA za 2024. godinu je na snazi od 01.07.2024. godine, te je to razlog znatno manje realizacije troškova u odnosu na planirane vrijednosti.

14. 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 planiran je iznos 1.392.700 KM, dok ostvarenje iznosi 825.525 KM, što predstavlja 59% utvrđenog planiranog godišnjeg iznosa.

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

Strukturu ovih usluga, prvenstveno, čine:

<i>Red. broj</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
1.	Softver AMR	29.337	29.337	36.000	34.423
2.	Licenca za <i>Microsoft OS</i>	65.938	65.938	130.000	92.373
3.	Održavanje obračunske baze podataka	11.250	31.485	34.000	34.736
4.	Godišnje produženje licence za antivirus	3.686	3.708	6.000	4.204
5.	Godišnje održavanje licence za <i>Fortigate</i>	8.000	8.000	8.000	8.000
6.	Godišnje održavanje licence za <i>Backup Exec</i>	5.160	5.258	5.500	5.496
7.	Licenca za <i>CISO FIREPOWER</i>	-	3.283	13.100	16.417
8.	Godišnje održavanje licence za razvoj web stranice	-	298	1.800	1.792
9.	Godišnje održavanje softvera ASPEN	3.570	5.152	-	4.209
10.	Održavanje softvera ESS, softvera za pom.usluge i <i>Transparency</i>	122.044	134.248	135.000	134.248
11.	Održavanje softvera PSS	37.666	40.541	56.000	55.995
12.	Održavanje TNA-sve faze	23.470	46.940	47.000	46.940
13.	Održavanje softvera TNMS	-	-	133.000	-
14.	Održavanje za OPDM/ECP/EDX	-	-	88.000	-
15.	Održavanje softvera <i>Intel paralel studio</i>	-	-	2.100	-
16.	Korištenje servisa za mrežu PCN	150.061	126.407	250.000	137.587
17.	Korištenje verifikacijske platforme (dio PEVF)	49.373	64.616	80.000	65.199
18.	Održavanje platformi ENTSO-E za koordinirano planiranje isključenja (OPC) i kratkoročnu provjeru adekvatnosti (STA)	194.102	175.108	230.000	159.309
19.	Usluge dostavljanja podataka na platformu <i>Transparency</i> -finansijsko poravnanje neželjenih odstupanja FScar	6.029	6.316	13.000	6.594
20.	Usluga dostave i obrade podataka o atmosferskom pražnjenju, kao i njihovo automatsko koreliranje sa ispadima visokonaponskih dalekovoda	-	-	100.000	-
21.	Održavanje elektronskog dispečerskog dnevnika	14.898	15.000	15.000	13.347
22.	Održavanje ostalih softvera	3.711	5.147	7.400	4.656
	Ukupno:	728.295	766.784	1.392.700	825.525

15. Usluga povezivanja na platformu *IGCC* u *Transnetu BW* nije realizovana u 2024. godini.

16. *Usluge za informacionu (cyber) sigurnost* su ostvarene u iznosu od 17.750 KM i odnose se na uslugu sertifikacije sistema upravljanja sigurnošću informacijama (12.000 KM) i uslugu analize usklađenosti i implementacije sigurnosnih politika i procedura NOSBiH-a sa sigurnosnim planom (5.950 KM).
17. Za finansiranje aukcijske kuće SEE CAO sa sjedištem u Podgorici izdvojeno je 131.381 KM.
18. Prema finansijskom planu koordinacionog centra SCC za 2024. godinu, obaveza NOSBiH-a, kao njegovog suosnivača, utvrđena je u iznosu od 690.000 KM, a realizovana je u iznosu 363.784 KM. Manja ostavrenje je posljedica ne ostvarenja troškova metodologije ROSC.
19. Troškovi *zakupa poslovnog prostora* nisu ostvareni u 2024. godini.
20. Troškovi *reprezentacije* su ostvareni u iznosu 79.778 KM.
21. U sklopu troškova reklame, propagande i web prezentacije (740 KM) za korištenje sertifikata SSL je utrošeno 426 KM, za troškove vizitkarti 58 KM, održavanje domena *nosbih.ba* 21 KM, a ostali troškovi iznose 235 KM.
22. Na troškovnoj poziciji *platni promet i bankarske usluge* iskazani su troškovi u iznosu od 73.630 KM što je u okviru planiranog iznosa. 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 tokom godine. Značajan iznos predstavljaju bankarski troškovi za usluge procesa FSKAR, ITC mehanizma, zajedničkih aukcija *SEE CAO* te zajedničkih aukcija sa EMS-om.
23. *Administrativni troškovi kredita EBRD-a* obuhvataju godišnju naknadu za obradu kredita i nisu realizovani, jer je kredit prema EBRD-u u cijelosti otplaćen u 2023. godini.
24. *Troškovi telekomunikacionih usluga* su ostvareni sa 83% u odnosu na planirane te iznose 41.287 KM.

Struktura ostvarenih telekomunikacionih usluga:

	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
- Fiksna telefonija	8.605	8.074
- Mobilna telefonija	15.147	15.330
- Poštanske usluge	5.754	5.692
- Internet link	9.226	11.149
- Usluge kabl. operat. i tk.veze	982	1.042
UKUPNO	39.714	41.287

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

25. Usluge revizije finansijskih izvještaja za 2023. godinu plaćene su u ukupnom iznosu od 6.000 KM i terete troškove 2043. godine. Reviziju je izvršila revizorska kompanija *Grant Thornton d.o.o.* Banja Luka.
26. Na poziciji *stručno usavršavanje zaposlenih* iskazano je 24.528 KM, a čine ih troškovi za kotizacije za redovne seminare i druge edukacije zaposlenih NOSBiH-a.
27. Troškovi usluga *izrade studija* nisu realizovani tokom 2024. godine.
28. Za troškove regulatorne naknade izdvojeno je 98.000 KM, što je u skladu sa iznosom utvrđenim Odlukom o finansiranju DERK-a za 2024. godinu.
29. Za oglašavanje u javnim glasilima, utrošeno je 7.472 KM. Oglašavani su tenderi i ugovori o nabavkama roba i usluga te konkursi, revizorski izvještaj i drugo.
30. *Ostale usluge*, u iznosu od 131.595 KM, odnose se na: advokatske usluge (6.100 KM), špeditorske usluge (1.620 KM), usluge grupe SECI (11.500 KM), usluge fizičkog obezbjeđenja poslovnih objekata (80.836 KM), usluge sistematskog pregleda zaposlenih (25.620 KM), usluge odvoza otpada (3.360 KM), usluge tehničkog pregleda i registracije vozila (144 KM), te druge usluge (2.414 KM).

IV Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica

<i>Red. br.</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
31.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih	3.970.030	4.624.421	6.400.000	5.487.876
32.	Naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću	174.161	169.100	180.000	167.833
33.	Naknade za Ugovor o djelu	13.269	14.317	20.0000	14.713
	UKUPNO	4.157.461	4.807.839	6.600.000	5.670.421

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 jednake iznose. U 2024. godini je na poziciji *Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica* iskazan ukupan iznos od 5.670.421 KM, što je u skladu i sa planiranim i troškovima koje je odobrio DERK. U bruto primanja zaposlenih uključena su sva neto primanja (plate, topli obrok, gradski i međugradski prevoz, regres, komisije i dr.) te porezi i doprinosi.

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

V Amortizacija

<i>Red. br.</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
34.	Amortizacija	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810
	UKUPNO	1.713.364	1.685.259	2.004.650	1.627.810

Amortizacija obračunata na ukupna stalna sredstva iznosi 1.627.810 KM. Iznos realizacije amortizacije u 2024. godini je manji u odnosu na odobreni kao posljedica neostvarenih investicija u planiranom periodu, a što se odrazilo na sam iznos amortizacije.

VI Finansijski troškovi

<i>Red. br.</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
35.	Kamate i ostali finansijski troškovi	53.646	40.394	409.000	407.832
36.	Kamate na kredit EBRD-a 47324	319.075	251.184	-	-
37.	Troškovi lizinga	-	8.545	18.000	17.909
38.	Troškovi osiguranja	32.904	37.987	45.000	42.506
	UKUPNO	405.625	338.109	472.000	468.247

Finansijski troškovi, u ukupnom iznosu od 468.247 KM, obuhvataju kamate na domaće kredite (407.832 KM), kamate po osnovu lizinga (17.909 KM), kao i troškove osiguranja, u iznosu od 42.506 KM.

Struktura kamata na postojeće kredite:

<i>Red. br.</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
1.	Kredit RF banke za rezervni centar, Ug. br.05053/17	42.138	34.252	26.138	26.138
2.	Kredit RF banke za rutere, Ug. br.04625/21	7.392	5.924	4.010	4.010
3.	Kredit za otplatu EBRD kredita i investicije, Ug. Raiffeisen bank br.05369/23	-	-	377.682	377.682
4.	Kredit EBRD br. 47324	319.075	251.184	-	-
5.	Troškovi lizinga	-	8.545	18.000	17.909
6.	Ostale kamate	4.116	218	1.170	2
	UKUPNO	372.721	300.123	427.000	425.741

Troškovi *osiguranja* u iznosu od 42.506 KM odnose se na: osiguranje vozila (9.403 KM), stalnih sredstava (24.911 KM) te osiguranje zaposlenih od ozljeda na radu (8.192 KM).

VII Putni troškovi u zemlji i inostranstvu

<i>Red. br.</i>	<i>Opis</i>	<i>Ostvareno 2022.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Ostvareno 2024.</i>
39.	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inostranstvu	79.592	155.190	170.000	169.106
	UKUPNO	79.592	155.190	170.000	169.106

Troškovi *službenih putovanja* iznose ukupno 169.106 KM i u skladu su sa planiranim i odobrenim.

VIII Ostali porezi i takse

Red. br.	Opis	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.
40.	Ostali porezi, takse, naknade i druge dažbine	10.804	13.317	17.000	10.302
41.	Poseban porez za podsticanje rehabilitacije invalida	3.275	3.890	5.000	7.138
42.	Poseban porez za zaštitu od elem. nepogoda i vod. naknade	14.293	15.847	20.000	17.983
	UKUPNO	28.371	33.054	42.000	35.423

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 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 31.12.2024. godine, je 35.423 KM, što je 84% od planiranog godišnjeg iznosa.

IX Ostali rashodi

Red. br.	Opis	Ostvareno 2022.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.
43.	Članarine udruženjima (ENTSO-E) i druge članarine	887.233	1.056.760	1.233.000	1.152.689
44.	Ostali rashodi	19.299	27.001	35.000	349.600
45.	Rashodi utvrđeni iz ranijih godina	29.909	3.456	7.000	28.295
	UKUPNO	936.441	1.087.218	1.275.000	1.530.584

Planirani godišnji iznos za grupu troškova iskazanu kao *ostali rashodi* je bio 1.275.000 KM. Ostvareni su u iznosu od 1.530.584 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 2024. je dostigla iznos od 1.140.699 KM. Osim toga, za članarine u organizacijama BAKE, CIGRE i drugim izdvojeno je 11.990 KM.

Osim članarina, u strukturi ovih troškova iskazani su i:

- *Ostali rashodi*, u iznosu od 349.600 KM obuhvataju: rashode koji se odnose na troškove podrške grupe RG CE za kontinentalnu Evropu pri ENTSO-E, u iznosu 27.536 KM; (negativne) kursne razlike (311 KM) nastale u periodu između knjiženja i plaćanja inofaktura, zbog promjene valutnog kursa američkog dolara. Troškovi rezervisanja u iznosu 321.751 KM se odnose na sredstva koje bi NOSBiH potencijalno mogao da vrati Evropskoj komisiji po osnovu učešća u međunarodnim projektima.

- *Troškovi utvrđeni u ranijim godinama iznose 28.295 KM, a odnose se na fakture pristigle u 2024. za troškove nastale u 2023. godini. Riječ je o troškovima koji se takođe odnose na ENTSO-E i to: 11.819 KM troškovi podrške grupe RG CE za Kontinentalnu Evropu za period jul-decembar 2023. godine, te 16.476 KM za 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.*

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA NA DAN 31.12.2024. GODINE

Redni broj	Pozicija	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine
1	2	3	4	6	6
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1.1.	Dobitak (gubitak) prije oporezivanja	(+) (-)	501	16.845.988	-2.116.787
1.2.	Usklađenja:				
1.2.1.	Amortizacija	(+)	502	1.744.648	1.687.199
1.2.2.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto	(+) (-)	503	-91.230	
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.	Efekti 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		
1.2.14.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto	(+) (-)	515		

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

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 prilagođavanje 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 za goodwill	(+)	522		
1.2.22.	Prihod od dividendi priznat u bilansu uspjeha	(-)	523	-191.937	-29.703
1.2.23.	Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha	(-)	524		
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha	(+)	525	300.122	425.741
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu				
1.3.1.	Smanjenje /(povećanje) zaliha	(+) (-)	526	4.606	
1.3.2.	Smanjenje /(povećanje) potraživanja od kupaca	(+) (-)	527	8.262.284	-7.398.184
1.3.3.	Smanjenje /(povećanje) ostale imovine i potraživanja	(+) (-)	528	22.039.031	-16.181.597
1.3.4.	Smanjenje /(povećanje) ugovorne imovine	(+) (-)	529		
1.3.5.	Povećanje /(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	(+) (-)	530	-3.865.549	-4.133.599
1.3.6.	Povećanje /(smanjenje) ostalih obaveza	(+) (-)	531	-20.867.740	16.926.548
1.3.7.	Povećanje /(smanjenje) ugovornih obaveza	(+) (-)	532		
1.4.	Plaćeni porez na dobit	(-)	533		
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan (korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)	(+) (-)	534	24.180.223	-10.820.382
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI				
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(-)	535	-21.150	-1.729.533
2.2.	Prilivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(+)	536	91.346	
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	-66.785	-112.908
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine	(+)	540		
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine	(-)	541		
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine	(+)	542		

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

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.	Primljena 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.	Primljene dividende	(+)	559	191.937	29.703
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.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)	(+) (-)	564	195.348	-1.812.738
3.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
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	9.600.000	
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita	(-)	570	-9.123.345	-1.946.196
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima	(-)	571	458.322	-407.830
3.8.	Otplata glavnice po najmovima	(-)	572	-101.300	-53.720
3.9.	Otplata kamate po najmovima	(-)	573	-8.545	-17.908

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za 2024. godinu

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	1.269	
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(-)	577	-2.099	-2.248
C.	Neto gotovinski tok koji je generesan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)	(+) (-)	578	-92.342	-2.427.902
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A + B + C)	(+) (-)	579	24.283.229	-15.061.022
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA	(+) (-)	580	28.794.296	53.077.525
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA	(+) (-)	581		
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4 + 5 + 6)	(+) (-)	582	53.077.525	38.016.503

U novčanom toku od *poslovnih aktivnosti* došlo je do smanjenja sredstava, u ukupnom iznosu od 10.820.382 KM. To smanjenje odnosi se na ostvareni višak rashoda nad prihodima (2.116.787 KM), amortizaciju (1.687.199 KM), druga usklađenja (396.038 KM), povećanja potraživanja od kupaca (7.398.184 KM), povećanja ostale imovine i potraživanja (16.181.597 KM), smanjenje obaveza prema dobavljačima (4.133.599 KM) te povećanja drugih obaveza (16.926.548 KM).

Novčani tok od *ulagačkih aktivnosti* bilježi odliv novca za nabavku opreme u iznosu od 1.729.533 KM i nematerijalne imovine 112.908 KM te priliv po osnovu raspodjele dobiti u iznosu 29.703.

U novčanom toku od *finansijskih aktivnosti (kredit i pozajmice)* bilježi se neto odliv od 2.427.902 KM. Ovaj neto odliv je proistekao iz odliva po osnovu otplate glavnice dugoročnih kredita (1.946.196 KM), odliva po osnovu otplate kamate dugoročnih kredita (407.830 KM), otplate glavnice po najmovima (53.720 KM), plaćanje kamate po najmovima (17.908 KM), te odliva po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza (2.248 KM)

Prema tome, u odnosu na 01.01.2024. godine, evidentirano je smanjenje *neto novčanih sredstava* za iznos od 15.061.022 KM.