

NEZAVISNI OPERATOR SISTEMA U BOSNI I HERCEGOVINI

IZVJEŠTAJ
O FINANSIJSKOM POSLOVANJU NOSBiH-a
ZA PERIOD I-VI 2024. GODINE

Jul 2024. godine

**KARAKTERISTIKE FINANSIJSKOG POSLOVANJA NOSBiH-a U PERIODU
JANUAR -JUNI 2024. GODINE**

Finansijsko poslovanje NOSBiH-a u prvoj polovini 2024. godine obilježile su sljedeće činjenice:

- Tarifa za rad NOSBiH se počela primjenjivati od 1. januara, za razliku od prethodnih godina i to se odmah odrazilo i na visinu prihoda.
- Ostvarenje potrošnje u prvoj polovini godine je, u odnosu na planske pozicije, bilo veće za 6%, dok je istovremeno ostvarenje proizvodnje električne energije bilo veće za 7%.

Ako se, po definiciji, uspješnost finansijskog poslovanja mjeri ostvarenjem bar minimalne dobiti (suficita) i održivom likvidnošću, onda se može reći da je NOSBiH u prvoj polovini 2024. godine, ostvario oba cilja. Dakle, postignuta je uravnoteženost prihoda i rashoda uz višak prihoda, a zahvaljujući tome, ni u jednom trenutku isplata dospjelih obaveza nije dovedena u pitanje.

Uredno su izmirene sve obaveze prema dobavljačima za robe i usluge, a otplata svih kredita i kamata (domaćim i stranim bankama) odvijala se u skladu sa otplatnim planovima, bez i jednog dana kašnjenja. Uz sve to, obaveze prema zaposlenima isplaćivane su prema ustaljenim rokovima, u punom iznosu sa svim porezima i doprinosima.

Kao posljedica svega navedenog, u prvoj polovini 2024. godine po osnovu tarife za rad ostvaren je višak prihoda (suficit), od 905.069 KM, što se povoljno odražava prvenstveno na likvidnost. Faktori koji su uticali na ostvareni suficit su prije svega prihodi od tarife za rad koji su u odnosu na planirane veći za 271.054 KM, dok s druge strane značajan dio troškova nije obuhvaćen, zato što dobavljači nisu dostavili svoje fakture, kao ni zbog niže realizacije amortizacije u odnosu na planirane vrijednosti.

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

Ukupan prihod NOSBiH-a, sa uključenim prihodom od sistemske i pomoćnih usluga, za prvih 6 mjeseci 2023. godine ostvaren je u iznosu od 56.589.867 KM, dok su ukupni rashodi, sa troškovima pomoćnih usluga, iskazani u iznosu od 55.803.004 KM, iz čega proizilazi da je ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 786.863 KM. Klasifikacija finansijskog rezultata prema vrstama tarife je sljedeća:

- Po osnovu tarife za rad ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 905.069 KM.
- Po osnovu tarife za sistemske i pomoćne usluge ostvaren je višak rashoda nad prihodima u iznosu od 118.206 KM.

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

<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 1-6.2023.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Ostvareno 1-6.2024.</i>
Ukupni prihodi	63.578.434	120.347.219	56.589.867
Ukupni rashodi	54.248.597	103.201.231	55.803.004
<i>Višak prihoda/rashoda</i>	<i>9.329.837</i>	<i>16.845.988</i>	<i>786.863</i>

Finansijski rezultat samo po osnovu tarife za rad NOSBiH-a

<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 1.-6.2023.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Finansijski plan za 2024.</i>	<i>Po odluci DERK-a za 2024</i>	<i>Ostvareno 1.-6.2024.</i>
Ukupni prihodi	5.530.001	11.056.705	16.756.426	12.338.147	6.420.763
Ukupni rashodi	5.156.980	10.428.326	14.317.000	12.338.147	5.515.694
<i>Višak prihoda/rashoda</i>	<i>373.021</i>	<i>628.379</i>	<i>2.439.426</i>	<i>-</i>	<i>905.069</i>

Finansijsko poslovanje NOSBiH-a se u prvoj polovini 2024. godine zasnivalo na Odluci o tarifi za rad za 2024. godinu 04-28-5-336-28/23 od 20.12.2023. Tom odlukom utvrđen je iznos tarife od 0,0085 feninga/kWh, koju plaćaju proizvođači, i 0,1092 feninga/kWh, koju plaćaju kupci počevši od 01.01.2024. godine.

Prihodi ostvareni po osnovu tarife za rad za prvih 6 mjeseci 2024. godine iznose 6.367.123 KM i veći su za 271.054 KM u odnosu na odobrene odlukom DERK-a. Veći prihod ostvaren je zbog povećanog preuzimanja električne energije sa mreže prijenosa u odnosu na plan. Ostali prihodi iznose 53.640 KM.

Finansijski rezultat samo po osnovu sistemske i pomoćnih usluga

<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 1-6.2023.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Ostvareno 1-6.2024.</i>
Ukupni prihodi	58.048.432	109.290.514	50.169.104
Ukupni rashodi	49.091.616	93.072.905	50.287.310
<i>Višak prihoda/rashoda</i>	<i>8.956.816</i>	<i>16.217.609</i>	<i>118.206</i>

Prihod prikupljen po osnovu tarife za sistemske usluge koristi se *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 prema susjednim regulacijskim područjima. Po ovom osnovu, u posmatranom polugodištu, iskazan je negativan saldo od 118.206 KM koji je rezultat povećane cijene gubitaka od marta. U ovaj rezultat nisu uključeni, ni prihodi, ni rashodi po osnovu procesa FSKAR (FSkar) za mjesec juni.

NOSBiH je i u prvom polugodištu suočen sa visokim potraživanjem od kompanije Aluminij d.d. Mostar, koje je na dan 30.06.2024. iznosilo ukupno 4.900.251 KM. Struktura navedenog potraživanja je sljedeća:

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

<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.	1.282.963	Kamata (vanbilansno)
UKUPNO	4.900.251	

Ovdje posebno ističemo da je Uprava NOSBiH-a tokom 2019. godine preduzela sve radnje u skladu sa zakonskom regulativom i Ugovorom o preuzimanju i reprogramu duga br. OPU-IP 738/2018 od 20.12.2018. godine između kompanija *Al Trade d.o.o. Mostar*, *Aluminija d.d. Mostar* i NOSBiH-a kako bi se navedena potraživanja naplatila. U tom smislu NOSBiH je podnio mjenice Unicredit banke za naplatu potraživanja od *Aluminija*, ali banka ih je vratila NOSBiH-u sa obrazloženjem da se *Aluminij d.d. Mostar* nalazi u postupku finansijske konsolidacije. Odlukom Vlade Federacije BiH postupak finansijske konsolidacije *Aluminija* 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) su u 2020. godini knjigovodstveno ispravljena na teret rashoda.

Takođe, NOSBiH je u prvom polugodištu suočen sa visokim potraživanjem od kompanije *LE Trading Banja Luka*, koje na dan 30.06.2024. iznosi ukupno 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 tokom 2021. godine preduzela sve radnje u skladu sa zakonskom regulativom te Ugovorom o reprogramu i izmirenju duga i redovnom plaćanju tekućih obaveza br. OPU-IP 1509/21, od 27.09.2021. godine, postignutim između kompanije *LE Trading BH d.o.o. Banja Luka* i NOSBiH-a, kako bi se navedena potraživanja naplatila. U tom smislu NOSBiH je u 2021. godini, po osnovu tog ugovora, naplatio prvu ratu u iznosu od 285.131 KM, bankarsku garanciju u iznosu od 221.000 KM te podnio mjenice Novoj banci a.d. Banja Luka za naplatu potraživanja od kompanije *LE Trading*. Nova banka je obavijestila NOSBiH da se mjenica nalazi na četvrtom mjestu po redoslijedu prioriteta za naplatu. 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 30.06.2024. godine

Redni broj	POZICIJA	Iznos po odbitku ispravke vrijednosti		
		Stanje na dan 30.06.2023.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 30.06.2024.
	A K T I V A			
	DUGOROČNA IMOVINA	12.472.948	12.048.716	12.073.120
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	12.087.195	11.316.516	11.055.255
2.	Imovina s pravom korištenja	-	349.662	311.517
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine	-	-	-
4.	Nematerijalna imovina	235.803	196.824	520.634
5.	Biološka imovina	-	-	-
6.	Finansijska imovina i ulaganja	146.229	146.229	146.229
7.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	3.721	39.485	39.485
	KRA TKOROČNA IMOVINA	61.547.313	72.893.288	74.767.294
1.	Zalihe	4.606	-	-
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji	-	-	-
3.	Finansijska imovina:	11.817.848	4.326.969	30.410.831
	- depoziti kod banaka	-	-	25.000.000
	- potraživanja po osnovu tarife	-	-	-
	- potraživanja za pomoćne usluge	8.507.535	-	2.125.443
	- potraživanja za FSKAR	1.060.625	1.337.973	1.114.634
	- potraživanja od kupaca za ITC i aukcije	2.246.820	2.964.399	2.168.798
	- potraživanja od zaposlenih za akontacije za služ. put	1.705	-	1.466
	- ostala potraživanja	1.163	24.596	492
4.	Novac i novčani ekvivalenti	36.385.193	53.077.525	26.558.572
5.	Potraživanja za plaćeni PDV	1.196.754	1.268.286	1.964.196
6.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	12.142.912	14.220.508	15.833.694
	- članarina ENTSO-E	522.335	-	570.349
	- razni razgraničeni troškovi	151.049	76.107	119.410
	- troškovi osiguranja	19.962	12.480	18.938
	- razgraničenja za ITC i aukcije	1.480.942	2.895.378	2.215.573
	- obračunati prihod za rad NOSBiH-a	840.810	1.172.683	1.084.899
	- obračunati prihod za pomoćne usluge	8.102.491	8.978.784	11.812.195
	- obračunati prihod za FSKAR	1.008.952	1.005.039	-
	-ostala razgraničenja	16.370	80.036	12.330
	UKUPNO AKTIVA	74.020.261	84.942.004	86.840.414
	P A S I V A			
	TRAJNI IZVORI	49.146.585	56.662.736	57.449.598
1.	Trajni izvori	1.649.278	1.649.278	1.649.278
2.	Rezerve	-	-	-
3.	Revalorizacione rezerve	-	-	-
4.	Neraspoređeni višak prihoda	47.497.307	55.013.458	55.800.320
5.	Neraspoređeni višak rashoda	-	-	-
	DUGOROČNE OBAVEZE	9.458.738	9.789.038	10.092.829
1.	Finansijske obaveze	8.669.882	9.163.667	9.164.958
2.	Odgodoeni prihod	788.856	625.371	927.871
3.	Ostale obaveze, uključujući rezervis. i razgraničenja	-	-	-
	KRA TKOROČNE OBAVEZE	15.414.938	18.490.230	19.297.986
1.	Finansijske obaveze:	9.053.961	10.050.709	6.553.607
	- kratkoročne finansijske obaveze	1.107.416	2.019.376	1.010.714
	- obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.058.053	3.147.851	1.372.408
	- obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	2.373.546	846.622	1.004.580

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

	- obaveze prema dobavljačima za pomoćne usluge	3.329.474	3.298.329	2.205.636
	- obaveze prema dobavljačima za FSKAR	814.475	-	583.394
	- obaveze za bruto plate i naknade radnicima i dr.	357.742	722.087	366.238
	- obaveze za naknade UO i Savjetodavnom vijeću	13.254	16.445	10.424
	- ostale obaveze	-	-	213
2.	Odloženi prihod	83.379	168.637	191.936
	- odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a	37.680	67.545	33.773
	- odloženi prihod po osnovu donacije CROSSBOW	22.271	74.235	74.235
	- odloženi prihod po osnovu donacije TRINITY	-	-	-
	- odloženi prihod po osnovu donacije FARCROSS	20.000	20.000	20.000
	- odloženi prihod po osnovu donacije SCADA	3.428	6.857	3.428
	- odloženi prihod po osnovu donacije UNDP	3.428	6.857	60.500
3.	Obaveze za PDV	31.803	568.286	846.942
4.	Ostale obaveze, uključujući rezervis. i razgraničenja	6.245.795	7.702.598	11.705.502
	- razgraničeni rashodi po osnovu tarife za rad	2.036.847	627.513	34.465
	- razgraničeni rashodi po osnovu pomoćnih usluga	4.207.099	4.458.325	9.116.445
	- razgraničeni rashodi po osnovu ITC i aukcija	-	2.601.845	2.552.742
	- ostala kratkoročna razgraničenja	1.850	1.850	1.850
	UKUPNO PASIVA	74.020.261	84.942.004	86.840.414

ANALIZA BILANSA STANJA NA DAN 30.06.2024. 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 30.06.2024. godine te uporedni pregled za prošlu godinu i na dan 30.06.2023.

Osim obaveza i potraživanja nastalih iz redovnog rada NOSBiH-a, u bilansu stanja 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* na kraju obračunskog perioda (30.06.2024.) 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 polugodišnjem nivou, kao i avanse date za nabavku sredstava.

Ukupna aktiva NOSBIH-a na dan 30.06.2024. godine, po sadašnjoj vrijednosti, iznosi 86.840.414 KM i povećana je za 12.820.153 KM u odnosu na isti dan prethodne godine, dok je u odnosu na 31.12.2023. godine veća za 1.898.410 KM.

	struktura aktive	30.06.2023.	%	31.12.2023.	%	30.06.2024.	%
1.	dugoročna imovina	12.472.948	17	12.048.716	14	12.073.120	14
2.	kratkoročna imovina	61.547.313	83	72.893.288	86	74.767.294	86
	UKUPNO:	74.020.261	100	84.942.004	100	86.840.414	100

U strukturi aktive, vrijednost *dugoročne imovine* iznosi 12.073.120 KM sa učešćem od 14%, dok kratkoročna – *tekuća imovina* u iznosu od 74.767.294 KM učestvuje sa 86%.

Evidentno je da je u prvoj polovini 2024. godini vrijednost dugoročne imovine približno na istom nivou u odnosu na uporednu, 2023. godinu. U istom periodu je povećana vrijednost kratkoročne imovine, zbog povećanih potraživanja za pomoćne usluge.

1. Strukturu **dugoročne imovine** u ukupnom iznosu od 12.073.120 KM čine:

a) nekretnine, postrojenja i oprema	11.055.255
b) imovina sa pravom korištenja	311.517
c) nematerijalna imovina	520.634
d) finansijska imovina i ulaganja	146.229
e) ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	39.485

a,b,c)Nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna imovina i imovina sa pravom korištenja (11.055.255 KM+311.517 KM+520.634 KM)) su sva sredstva u funkciji kojima raspolaže NOSBIH, uključujući i novonabavljena sredstva koja su stavljena u funkciju do 30.06.2024. godine. Imovina sa pravom korištenja se odnosi na putnička vozila nabavljena putem finansijskog lizinga. Ulaganja u investicije, kao i njihovi izvori, detaljno su analizirani u Izvještaju 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 eura 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 (7.568 KM), usluga (ENTSO-E 1.595 KM) te nedospjele kamate po osnovu finansijskog lizinga (30.240 KM).

2. **Kratkoročna imovina** iskazana u aktivi bilansa stanja iznosi ukupno 74.767.294 KM.

Njenu strukturu, prvenstveno, čine:

	KM	%
2.1 . kratkoročna potraživanja	2.170.756	3,0
2.1.1 . kratkoročna potraživanja od pomoćnih usluga	3.240.076	4,4
2.2 . novčana sredstva na blagajni i transakcionim računima (bez pomoćnih usluga)	3.577.986	4,8
2.2.1 . transakcioni račun pomoćnih usluga	22.980.586	31,0
2.2.2 . depoziti kod banaka-račun pomoćnih usluga	25.000.000	33,0
2.3 . ulazni PDV	159.810	0,2
2.3.1 . ulazni PDV po osnovu pomoćnih usluga	1.804.386	2,4
2.4. ostala kratkoročna potraživanja i razgraničenja	4.021.499	5,4
2.4.1. kratkoročna potraživanja i razgraničenja-pomoćne usluge	11.812.195	15,8
Ukupno:	74.767.294	100,0

Vidljivo je da u strukturi kratkotrajne imovine dominiraju novčana sredstva sa učešćem od 69,8% te kratkoročna potraživanja i razgraničenja po osnovu systemske i pomoćnih usluga, koja učestvuju sa 21,2%, dok se ostatak nalazi u ostalim potraživanjima, kratkoročnim razgraničenjima, zalihama i PDV-u.

2.1 Finansijska imovina-kratkoročni plasmani i potraživanja (30.410.831 KM) na dan 30.06.2024. se odnose na:

	KM
- potraživanja od kupaca za redovno poslovanje	6.609.171
- ispravku vrijednosti potraživanja	-6.609.171
- potraživanja od kupaca za pomoćne usluge	2.125.443
- potraživanja od kupaca za FSKAR	1.114.634
- potraživanja od kupaca za ITC i aukcije	2.168.798
- potraživanja od zaposlenih za akontacije za sl. put	1.466
- ostala potraživanja	492
UKUPNO:	5.410.833

- Potraživanja od kupaca za redovno poslovanje se sastoje od potraživanja od kompanija Aluminij d.d. Mostar u iznosu od 3.617.289 KM i *LE Treading BH* d.o.o. Banja Luka, u iznosu 2.991.882 KM - za koja su, u istom iznosu, izvršene ispravke vrijednosti.
- Potraživanja od kupaca za pomoćne usluge u ukupnom iznosu 2.125.443 KM se odnose na potraživanja po osnovu faktura iz mjeseca juna.
- Potraživanja od kupaca za FSKAR u ukupnom iznosu 1.114.634 KM se odnose na potraživanja po osnovu faktura iz mjeseca aprila i maja od kompanije *JAO*.
- Potraživanja po osnovu aukcija koje je obavio SEE CAO iznose ukupno 1.027.785 KM, dok potraživanja po osnovu ITC mehanizma iznose 90.493 KM (Statnett Norveška), te potraživanja po osnovu PDV za aukcije i ITC od Elektroprijenosa u iznosu 1.050.519 KM.
- Zatečeno stanje isplaćenih, a nepravdanih akontacija za službena putovanja iznosi 1.466 KM.
- Ostala potraživanja od 492 KM se odnose na potraživanja po osnovu datih avansa (430 KM), te potraživanja za više plaćene obaveze u prethodnom periodu (62 KM).

2.2 Strukturu novčanih sredstava čine:

	KM
- blagajna	1.526
- glavni transakcioni račun	1.251.054
- račun investicija	1.785.958
- računi (ITC, SEE CAO, EMS)	384.149
- račun TRINITY i FARCROSS	155.299
UKUPNO:	3.577.985
- račun pomoćnih usluga	22.980.586
SVE UKUPNO:	26.558.572

U strukturi novčanih sredstava, na dan 30.06.2024. godine, zatečena sredstva iz redovnog poslovanja NOSBiH-a, (blagajna, glavni i investicioni račun) iznosila su 3.038.538 KM, dok su u ostatku od 384.149 KM sredstva ITC mehanizma i aukcija, koja će biti uplaćena Elektroprijenosu BiH, te sredstva od systemske i pomoćnih usluga u iznosu od 22.980.586 KM. Grant sredstva projekata TRINITY i FARCROSS iznose 155.299 KM i ona se mogu koristiti isključivo namjenski.

Oročena sredstva kod banaka iznose 25.000.000 KM.

2.3 Potraživanja za plaćeni PDV u iznosu od 1.964.196 KM odnose se na PDV za fakture iz juna (159.810 KM) koje su zaprimljene nakon 30.06.2024. godine, a finansiraju se iz tarife za rad, kao i na fakture za pomoćne usluge i debalans (1.804.386 KM)

2.4 Ostala kratkoročna potraživanja i razgraničenja u ukupnom iznosu od 15.833.694 KM odnose se na fakture koje su evidentirane do 30.06.2024. godine, a trošak, u vrijednosti 708.697 KM se odnosi na drugu polovinu godine, zatim na prihod, obračunat u iznosu od 15.112.667 KM (fakture izdate u julu 2024., a odnose se na promet koji je ostvaren u junu 2024. godine), te ostala razgraničenja na koja otpada 12.330 KM

	KM
- obračunati/fakturisani prihod od kupaca za rad NOSBiH-a	1.084.899
- obračunati/fakturisani prihod od kupaca za sistemsku i pomoćne usluge	11.812.195
- obračunati/fakturisani prihod od kupaca za FSKAR	-
- razgraničeni troškovi po osnovu ITC i aukcija	2.215.573
- razgraničeni troškovi osiguranja imovine	18.938
- održavanje licence CISCO firepower	6.567
- članarina ENTSO-E	570.349
- članarina CIGRE	5.000
- održavanje licence Microsoft	50.281
- regulatorna naknada	49.000
- razgraničeni troškovi kamate po osnovu finansijskog lizinga	8.486
- obračunata potraživanja po osnovu refundacija bolovanja	12.330
- ostali razgraničeni troškovi	76
UKUPNO	15.833.694

Potraživanja od kupaca:

Red. br.	Konto	Naziv kupca	Iznos	Napomena
1.	1830213	Elektroprivreda BiH	2.196.988	sistemska usluga
2.	1830212	Elektroprivreda BiH	2.141.311	debalans
3.	1830213	Elektroprivreda RS	2.101.229	sistemska usluga
4.	1830212	Elektroprivreda RS	1.848.483	debalans
5.	1211600	JAO Luksemburg	1.114.634	FSKAR
6.	1211200	SEE CAO Podgorica	1.027.785	aukcije CAO
7.	1210102	Elektroprivreda RS	967.741	debalans
8.	1210210	Elektroprijenos BiH	860.404	ITC
9.	1830212	Energy Financing Team Bileća	795.012	debalans
10.	1830212	Elektroprivreda HZHB	703.500	debalans
11.	1210100	Elektroprivreda RS	650.837	sistemska usluga
12.	1830213	Elektroprivreda HZHB	585.659	sistemska usluga
13.	1210101	Elektroprivreda RS	506.863	pomoćne usluge
14.	1830200	Elektroprivreda BiH	503.862	tarifa za rad
15.	1830101	Elektromreže Srbije	474.774	aukcije EMS
16.	1830200	Elektroprivreda RS	424.643	tarifa za rad
17.	1830212	Hifa Oil doo Tešanj	408.298	debalans
18.	1830212	Renewable Energy Solutions BH Banja Luka	354.953	debalans
19.	1830101	Energy Financing Team AG Švajcarska	351.798	aukcije EMS
20.	1830001	SEE CAO Podgorica	316.282	aukcije CAO
21.	1830212	Vibar doo Široki Brijeg	312.202	debalans
22.	1830100	Elektroprijenos BiH	192.525	aukcije EMS
23.	1210300	Elektroprijenos BiH	174.724	aukcije CAO
24.	1830101	Elektroprivreda RS	173.413	aukcije EMS
25.	1830101	Holding Slovenske elektrarne Ljubljana	148.923	aukcije EMS
26.	1830212	Petrol BH Oil Company Sarajevo	141.298	debalans
27.	1830200	Elektroprivreda HZHB	134.056	tarifa za rad
28.	1830101	GEN-I Sarajevo	116.765	aukcije EMS
29.	1830101	Danske Commodities BH Sarajevo	105.767	aukcije EMS
30.	1211100	Statnett Norveška	90.493	ITC

Izještaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

31.	1830212	HEP Energija Mostar	80.266	debalans
32.	1830101	Petrol dd Ljubljana	77.672	aukcije EMS
33.	1830310	HOPS Hrvatska	75.968	SHB blok
34.	1830101	Interenergo energ. inženjering Ljubljana	72.842	aukcije EMS
35.	1830300	Elektromreže Srbije	61.501	SHB blok
36.	1830000	Elektroprijenos BiH	53.768	aukcije CAO
37.	1830101	Renewable Energy Solutions BH Banja Luka	42.749	aukcije EMS
38.	1830101	Hifa Oil doo Tešanj	40.417	aukcije EMS
39.	1830101	ALPIQ ENERGIJA BH Sarajevo	26.980	aukcije EMS
40.	1830200	ELEKTRANE Stanari	18.087	tarifa za rad
41.	1210200	Elektroprijenos BiH	15.384	ITC
42.	1830101	Interenergo Sarajevo	9.812	aukcije EMS
43.	1830101	Ener Trade SHPK Tirana	6.490	aukcije EMS
44.	1830213	ELEKTRANE Stanari	5.214	pomoćne usluge
45.	1830101	Axpo BH Mostar	4.597	aukcije EMS
46.	1830200	EFT SE Bileća	1.445	tarifa za rad
47.	1830200	Drin-Energija	727	tarifa za rad
48.	1830200	ECO-WAT	660	tarifa za rad
49.	1830200	F.L. WIND d.o.o. Tomislavgrad	571	tarifa za rad
50.	1830200	MET Consulting	537	tarifa za rad
51.	1830200	Hidroinvest Rogatica	237	tarifa za rad
52.	1830213	Energy Financing Team Bileća	195	pomoćne usluge
53.	1830213	Vibar doo Široki Brijeg	128	pomoćne usluge
54.	1830200	Energy Financing Team Bileća	44	tarifa za rad
55.	1830200	Vibar doo Široki Brijeg	29	tarifa za rad
		UKUPNO	20.521.542	

PASIVA

Pasiva (izvori sredstava) je potpuno uravnotežena sa aktivom i na dan 30.06.2024. godine iznosila je 86.840.414 KM. Strukturu izvora sredstava (pasivu) čine trajni izvori, dugoročne i kratkoročne obaveze, sa uključenim pomoćnim uslugama.

Red.br.	Struktura pasive	Iznos KM	%
1.	Trajni izvori	57.449.598	66
2.	Dugoročne obaveze	10.092.829	12
3.	Kratkoročne obaveze	19.297.986	22
	UKUPNO	86.840.414	100

Evidentno je da u strukturi izvora sredstava (pasive), trajni izvori (vlasnički/osnivački kapital i viškovi prihoda iz tekuće i prethodnih godina) iznose oko 66%, dok se preostali dio, od oko 34%, odnosi na obaveze, iskazane kao dugoročne i kratkoročne.

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) 30.06.2024.	905.069
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 30.06.2024.)	-118.206
Ukupno:	57.449.598

Na dan 30.06.2024. iskazan je *višak prihoda nad rashodim* u visini od 786.863 KM i to iz bilansnih pozicija koje se odnose na tarifu za rad NOSBiH-a u vrijednosti 905.069 KM, dok je od systemske i pomoćnih usluga ostvaren negativan rezultat u iznosu od 118.206 KM.

2. Dugoročne obaveze koje su na dan 30.06.2024. iznosile 10.092.829 KM odnose se na:

- dugoročne finansijske obaveze 9.164.958 KM
- odloženi prihod 927.871 KM

Specifikacija dugoročnih finansijskih obaveza:

Red.br.	Dugoročne finansijske obaveze	Iznos KM
1.	Dugoročni kredit Raiffeisen Bank (ug. br. 05053/17)	759.838
2.	Dugoročni kredit Raiffeisen Bank (ug. br. 04625/21)	125.084
3.	Dugoročni kredit Raiffeisen Bank (ug. br. 05369/23)	8.021.918
4.	Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	256.669
5.	Ostale dugoročne finansijske obaveze	1.449
	UKUPNO	9.164.958

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	193.080
2.	Odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a (ug. br.C35157/1137/6578)-oprema	1.846
3.	Odloženi prihod po osnovu granta EBRD-a (ug. br.C35157/1137/6578)-poslovna zgrada-SCADA	289.367
4.	Odloženi prihod po osnovu donacije Siemens Austria za sistem SCADA	33.712
5.	Odloženi prihod po osnovu novčanih donacija - CROSSBOW (Grant Agreement) br. 773430)	49.490
6.	Odloženi prihod po osnovu novčanih donacija – FARCROSS (Grant agreement) br. 246320)	57.876
7.	Odloženi prihod po osnovu donacije nematerijalne imovin-UNDP	302.500
	UKUPNO	927.871

Na **odloženom prihodu** su iskazana sredstva po osnovu donacija za učešće u međunarodnim projektima CROSSBOW i FARCROSS, u vrijednosti 107.366 KM, kao i sredstva granta EBRD-a (Ug.br. C351757/1137/6578) za poslovnu zgradu, opremu i sistem SCADA kao odloženi prihod, u iznosu od 484.293 KM. Osim toga, na ovoj poziciji je evidentiran i iznos 33.712 KM koji se odnosi na donaciju kompanije Simens (*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 302.500 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, te ostale opreme za koje su grantovi obezbijeđeni.

3. **Kratkoročne obaveze** koje na dan 30.06.2024. godine iznose 19.297.986 KM odnose se na:

Red.br.	Kratkoročne obaveze	Iznos KM
1.	Kratkoročne finansijske obaveze	1.010.714
2.	Kratkoročne obaveze	2.753.863
3.	<i>Kratkoročne obaveze-pomoćne usluge</i>	2.789.030
4.	Odloženi prihod	191.936
5.	Obaveze za PDV	846.942
6.	Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	2.589.057
7.	<i>Ostala kratkoročna razgraničenja i rezerv.-pom. usl.</i>	9.116.445
	UKUPNO	19.297.986

Obrazloženje kratkoročnih obaveza:

Kratkoročne finansijske obaveze, u iznosu od 1.010.714 KM odnose se na tekući dio dugoročnih finansijskih obaveza (kredita-974.127 KM) koje dospijevaju za plaćanje u drugoj polovini 2024. godine i na obaveze po osnovu finansijskog lizinga. Ove obaveze se odnose na otplatu rata dugoročnih kredita *Raiffeisen Bank*, u iznosu od 974.127 KM, kao i tekući dio dugoročnih obaveza prema BH Telecomu, u iznosu od 773 KM. U ovoj grupi su i obaveze (glavnica i kamata) po finansijskom lizingu, u iznosu od 35.814 KM.

Kratkoročne obaveze u iznosu od 5.542.893 KM obuhvataju:

Red.br.	Kratkoročne obaveze	Iznos KM
1.	Obaveze prema dobavljačima	2.376.988
2.	<i>Kratkoročne obaveze-pomoćne usluge</i>	2.789.030
3.	Obaveze za bruto plate i naknade radnicima i dr.	366.238
4.	Obaveze za naknade UO	10.424
5.	Ostale obaveze	213
	UKUPNO	5.542.893

- **Obaveze prema dobavljačima** čine obaveze prema dobavljačima u zemlji, u iznosu od 1.372.408 KM, i obaveze prema dobavljačima u inostranstvu, u iznosu od 1.004.580 KM.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji:

Red.br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos
1.	3000100	Elektroprijenos BiH	1.202.509
2.	3000200	Elektroprijenos BiH	105.877
3.	3000000	DERK	24.500
4.	3000000	Triglav osiguranje	13.606
5.	3000000	Sword Security	7.675
6.	3000000	Barišić doo	5.880
7.	3000000	Elektroprivreda RS	3.700
8.	3000000	V.I.P. Travels	1.721
9.	3000000	MTEL	1.535
10.	3000000	Hifa doo	1.188
11.	3000000	Pale Stan	1.019
12.	3000000	Pro Team	585
13.	3000000	Logosoft	542
14.	3000000	Službeni list BiH	490
15.	3000000	Eronet	429
16.	3000000	KJKP Rad	327
17.	3000000	Restoran Tavolino	124
18.	3000000	Defter	94

Izještaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

19.	3000000	Sector Security	94
20.	3000000	Euro lifting	94
21.	3000000	Ipress	68
22.	3000000	Restotran Jezero	54
23.	3000000	Hifa Petrol	50
24.	3000000	Kenna	45
25.	3000000	A&G	43
26.	3000000	KJKP Sarajevogas	35
27.	3000000	Avaz-roto press	28
28.	3000000	Novia	28
29.	3000000	Hotel Buna	25
30.	3000000	6.novembar	24
31.	3000000	Central Park Real Estate	15
32.	3000000	Magros veletrgovina	4
		UKUPNO	1.375.468

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu:

Red. br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos
1.	3001000	ENTSO-E	569.146
2.	3001100	Augstsprieguma tikls	340.215
3.	3001000	Centar za koordinaciju sigurnosti-SCC	60.631
4.	3001000	Elektroenergetski koordinacioni centar	23.470
5.	3001000	SEE CAO	10.950
6.	3001000	Eureka bar	168
		UKUPNO	1.004.580

- **Kratkoročne obaveze - pomoćne usluge** u iznosu od 2.789.030 KM odnose se na obaveze prema dobavljačima za pomoćne usluge, debalans, gubitke i FSKAR za mjesec maj i juni 2024. godine.

Obaveze prema dobavljačima za pomoćne usluge u zemlji i inostranstvu:

Red. br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos
1.	3000002	Elektroprivreda RS	1.904.568
2.	3001500	JAO S.A.	583.394
3.	3000002	Vibar	162.812
4.	3000002	ELEKTRANE Stanari	56.992
5.	3000002	Hifa Oil	61.589
6.	3000002	LE Trading BH doo	19.675
		UKUPNO	2.789.030

- Iznos od 366.238 KM su **obaveze za bruto plate i naknade** koje su obračunate za juni, a isplaćene u julu tekuće godine. Isto obrazloženje, koje je dato za plate, odnosi se i na naknade UO, dakle, naknade obračunate za juni (10.424 KM), a isplaćene u mjesecu julu.

Odloženi prihod u iznosu 191.936 KM se odnosi na sredstva grantova i donacija.

Obaveze za PDV koje iznose 846.942 KM su obaveze za mjesec juni, a dospijevaju za plaćanje do 10. jula, nakon sastavljanja PDV prijave za taj mjesec.

Ostala kratkoročna razgraničenja i rezervisanja u iznosu od 11.705.502 KM, najvećim dijelom su fakture za pomoćne usluge koje se odnose na juni, a stigle su u julu 2024. godine (9.116.445 KM), zatim fakture za ITC (517.715 KM), aukcije od Elektroprijenosa (972.990

KM) i od EMS-a (1.062.037 KM), kao i razgraničeni rashodi (dobavljači) za rad NOSBiH-a (34.465 KM).

Red.br.	Konto	Naziv dobavljača	Iznos	Napomena
1.	3800101	Elektroprivreda BiH	7.203.424	dobavljač za PU
2.	3800101	Elektroprivreda HZHB	1.209.878	dobavljač za PU
3.	3800100	Elektromreže Srbije	1.062.037	dobavljač za aukcije
4.	3800100	Elektroprijenos BiH	972.990	dobavljač za aukcije
5.	3820101	Elektroprijenos BiH	517.715	dobavljač za ITC
6.	3800100	Crnogorski elektroprijenosni sistem	313.602	dobavljač za PU
7.	3800100	Elektromreže Srbije	218.298	dobavljač za PU
8.	3800101	Energy Financing Team	153.704	dobavljač za PU
9.	3800100	ENTSO-E	13.769	dobavljač za rad
10.	3800101	Renewable Energy Solutions BH	11.010	dobavljač za PU
11.	3800100	Unis Telekomunikacije	6.236	dobavljač za rad
12.	3800100	Prointer ITSS	6.435	dobavljač za rad
13.	3800100	Elektroprivreda BiH	5.057	dobavljač za rad
14.	3800101	Petrol BH Oil Company Sarajevo	4.529	dobavljač za PU
15.	3800100	BH Telecom	2.135	dobavljač za rad
16.	3800101	HEP Energija	2.000	dobavljač za PU
17.	3800000	Unis Telekomunikacije	833	dobavljač za rad
18.		Ostala razgraničenja	1.850	
		UKUPNO	11.705.502	

Koeficijent likvidnosti

Ako se likvidnost, odnosno, platežna sposobnost posmatra kroz odnos kratkoročne imovine i kratkoročnih obaveza ($74.767.294:19.297.986 = 3,87$), može se zaključiti da je *opća likvidnost* u posmatranom periodu bila sasvim zadovoljavajuća, odnosno, da su ukupne kratkoročne obaveze na dan 30.06.2024. bile u potpunosti pokrivene realnim sredstvima.

Takođe, koeficijent trenutne likvidnosti posmatran kroz odnos novčanih sredstava, naspram kratkoročnih obaveza ($26.558.572:19.297.986$) je 1,37 što znači da 100 KM iskazanih kratkoročnih obaveza na dan 30.06.2024. ima trenutno novčano pokriće sa 137 KM, što se može smatrati zadovoljavajućim.

BILANS USPJEHA
za period od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine

Red. br.	POZICIJA	Ostvareno 01.01.- 30.06.2023.	Ostvareno 01.01.- 31.12.2023.	Ostvareno 01.01.- 30.06.2024.
	PRIHODI			
1.	Članarina			
2.	Prihodi iz budžeta			
3.	Humanitarni prihodi			
4.	Prihodi od vlastite djelatnosti-pomoćne usluge	58.048.432	109.290.514	50.169.104
5.	Prihodi od vlastite djelatnosti-tarifa za rad	5.186.467	10.279.050	6.367.123
6.	Finansijski prihodi	168.084	171.181	2.060
7.	Ostali prihodi i dobici	175.451	606.474	51.580
	UKUPNO PRIHODI	63.578.434	120.347.219	56.589.867

Red. br.	POZICIJA	Ostvareno 01.01.- 30.06.2023.	Ostvareno 01.01.- 31.12.2023.	Ostvareno 01.01.- 30.06.2024.
	RASHODI			
1.	Materijal i energija	68.774	147.052	61.572
2.	Usluge	940.469	1.964.900	1.008.256
3.	Pomoćne usluge	49.091.616	93.072.905	50.287.310
4.	Plate i ostala primanja zaposlenih	2.299.510	4.940.560	2.661.090
5.	Amortizacija	882.524	1.744.648	760.783
6.	Finansijski troškovi	292.456	338.109	302.097
7.	Putni troškovi	95.193	172.455	81.944
8.	Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata	20.073	33.385	21.216
9.	Ostali rashodi	557.982	1.087.218	618.737
	UKUPNO RASHODI	54.248.597	103.501.231	55.803.004

	Višak prihoda	9.329.837	16.845.988	786.863
	Višak rashoda			

Poslovni rezultat NOSBiH-a formira se po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. U periodu 01.01. do 30.06.2024. godine ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 56.589.867 KM, a sastoji se od :

- prihoda od systemske, pomoćnih usluga i debalansa, u iznosu od 50.169.104 KM
- prihoda po osnovu tarife za rad, u iznosu od 6.367.123 KM
- prihoda po osnovu kamata, u iznosu 2.060 KM
- ostalih prihoda, u iznosu od 51.580 KM

U istom periodu ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 55.803.004 KM, a sastoji se od:

- rashoda od pomoćnih usluga i debalansa, u iznosu od 50.287.310 KM
- rashoda koji se finansiraju iz tarife za rad, u iznosu od 5.515.694 KM

Takav odnos ukupnih prihoda i ostvarenih rashoda rezultirao je viškom prihoda nad rashodima koji iznosi 786.863 KM. Ovakav pozitivan finansijski rezultat se sastoji od:

- viška prihoda nad rashodima po osnovu tarife za rad, u iznosu od 905.069 KM.
- viška rashoda nad prihodima po osnovu tarife za sistemsku i pomoćne usluge, u iznosu od 118.206 KM

S obzirom da se ukupni prihodi i i ukupni rashodi stiču po dvije različite tarife i namjene te da se prihod od sistemske i pomoćnih usluga može samo namjenski koristiti za tržišnu nabavku rezervi kapaciteta regulacije i balansiranje sistema, a da se troškovi poslovanja finansiraju isključivo iz prihoda od tarife za rad NOSBiH-a, u nastavku izvještaja će se analizirati samo bilansne pozicije koje proističu iz tarife za rad NOSBiH-a.

Dakle, izvještaj će se bazirati samo na ostavrenom ukupnom prihodu od 6.420.763 KM i ukupnim rashodima 5.515.694 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>Naziv</i>	<i>Ostvareno 1.-6.2023.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Po odluci DERK-a za 2024.</i>	<i>Ostvareno 1.-6.2024.</i>
1.	Prihodi od osnovne djelatnosti (tarife)	5.186.467	10.279.050	16.622.636	12.338.147	6.367.123
2.	Ostali prihodi	224.066	560.949	133.790	133.790	53.640
3.	Prihodi od projekata	119.469	216.706	-	-	-
	UKUPNO PRIHODI	5.530.002	11.056.705	16.756.426	12.471.937	6.420.763
1.	Troškovi materijala	21.285	52.873	82.000	75.500	13.581
2.	Troškovi energenata i komunalni troškovi	47.489	94.179	149.000	145.000	47.991
3.	Usluge	940.469	1.957.900	3.522.350	2.700.000	1.008.256
4.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica	2.215.971	4.807.839	6.600.000	5.696.787	2.661.090
5.	Amortizacija	852.830	1.685.259	2.004.650	2.004.650	760.783
6.	Finansijski troškovi	292.456	338.109	472.000	449.000	302.097
7.	Putni troškovi	89.159	155.190	170.000	170.000	81.944
8.	Ostali porezi i takse	19.871	33.054	42.000	36.000	21.216
9.	Ostali troškovi	557.982	1.087.218	1.275.000	1.195.000	618.737
	UKUPNO TROŠKOVI iz tarife	5.037.512	10.211.620	14.317.000	12.471.937	5.515.694
10.	Troškovi projekata	119.469	216.706	-	-	-
	UKUPNO SVI TROŠKOVI	5.156.981	10.428.326	14.317.000	12.471.937	5.515.694
	Višak prihoda nad rashodima	373.021	628.379	2.439.426	-	905.069
	Višak rashoda nad prihodima	-	-	-	-	-

U ovoj tabeli prikazani su struktura i uporedni pregled ostvarenih prihoda i rashoda u prvoj polovini godine u odnosu na planirane, odnosno, odobrene Odlukom o tarifi za 2024. godinu, kao i u odnosu na ostvarenje iz prethodne 2023. godine, bez sistemske i pomoćnih usluga.

STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA OSTVARENOG U PERIODU JANUAR-JUNI 2024. GODINE

Prihodi u prvoj polovini godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 6.420.763 KM, a sticani su:

- po osnovu tarife za rad NOSBIH-a i iznose 6.367.123 KM
- po drugim osnovama u iznosu od 53.640 KM

Struktura prihoda:

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023	Plan2024	Po odluci DERK-a za 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
1.	Prihodi po osnovu tarife za rad	5.186.467	10.279.050	16.622.636	12.338.147	6.367.123
2.	Prihodi od kamata	168.084	171.181	-	-	2.060
3.	Prihodi od refundacija	343	9.206	-	-	12.330
4.	Prihodi od grantova	43.062	84.170	-	-	37.201
5.	Prihodi od projekata	119.469	216.706	-	-	-
6.	Ostali prihodi	12.577	296.393	133.790	133.790	2.049
	Ukupno	5.530.002	11.056.705	16.756.426	12.471.937	6.420.763

Prihod po osnovu tarife za rad NOSBIH-a ostvaren je u iznosu od 6.367.123 KM i veći je za 271.054 KM u odnosu na prihod koji je odobrio DERK. 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 u iznosu od 2.060 KM stečen je po osnovu zateznih kamata za kašnjenja u plaćanju kupaca, kompanije JAO.

Prihodi od refundacija se odnose na prihode po osnovu naknada za bolovanja i ostvareni su u iznosu od 12.330 KM.

Prihodi od grantova, u iznosu od 37.201 KM, odnose se na grant EBRD-a za konsultantske usluge vezane za implementaciju projekta rekonstrukcije poslovne zgrade i nabavku novog sistema SCADA/EMS i TK. U istom iznosu je iskazana protivstavka u rashodima, na poziciji amortizacije, tako da ova sredstva nemaju uticaja na finansijski rezultat.

Ostale prihode, u iznosu od 2.049 KM, čine prihodi po osnovu naplate štete od osiguranja (1.423 KM) te prihodi iz ranijeg perioda, u iznosu od 626 KM.

Naplata po osnovu fakturisanja tarife za rad NOSBiH-a u periodu 1-6.2024.

U periodu januar-juni 2024. godine kupcima je po osnovu tarife za rad fakturisano ukupno 7.449.534 KM (sa PDV-om). Od ukupno fakturisanog iznosa, na dan 30.06.2024. godine naplaćeno je 6.364.635 KM ili oko 85%, tj. nisu naplaćene samo junske fakture. Međutim, ukupan priliv novčanih sredstava u obračunskom periodu iznosi 7.537.318 KM. U ovaj priliv su uključena naplaćena potraživanja (dug) iz prethodne 2023. godine (decembarske fakture tarifnim kupcima).

Naplata od kupaca u ovom periodu je bila sasvim uredna, jer su plaćanja izvršena u valutnim rokovima.

ANALITIČKI PREGLED TROŠKOVA

<i>Red. br.</i>	<i>Naziv</i>	<i>Ostvareno 1-6.2023.</i>	<i>Ostvareno 2023.</i>	<i>Plan 2024.</i>	<i>Ostvareno 1-6.2024.</i>
1.	Kancelarijski materijal	2.096	4.855	5.000	3.353
2.	Materijal za održavanje čistoće	3.703	7.145	8.000	2.799
3.	Ostali materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme i vozila	2.057	12.709	34.500	3.948
4.	Troškovi stručna literature i časopisa	2.336	2.867	2.500	1.557
5.	Troškovi ostalog kancelarijskog materijala	9.602	13.542	25.000	50
6.	Troškovi sitnog inventara i autoguma	996	11.111	6.000	1.425
7.	Ostali razni materijalni troškovi	496	645	1.000	449
I	Troškovi materijala (1 do 7)	21.285	52.873	82.000	13.581
8.	Troškovi el. energije	29.128	62.827	100.000	33.908
9.	Troškovi goriva	8.901	19.377	25.000	9.224
10.	Troškovi vode	890	1.990	3.000	1.048
11.	Troškovi grijanja	8.570	9.985	21.000	3.811
II	Troškovi energenata i komunalni trošk. (8 do 11)	47.489	94.179	149.000	47.991
12.	Usluge održavanja opreme	78.807	153.741	300.550	73.759
13.	Usluge održavanja sistema SCADA/EMS i TK	75.843	151.821	200.000	25.326
14.	Usluge održavanja softverske opreme	376.815	766.784	1.392.700	453.017
15.	Usluge povezivanja na platformu IGCC u Transnet BW	-	-	158.000	-
16.	Usluge za informacionu (cyber) sigurnost	-	41.887	69.000	-
17.	Usluge finansiranja SEE CAO	61.045	122.090	133.000	65.681
18.	Usluge finansiranja SCC	146.687	305.110	690.000	181.892
19.	Troškovi reprezentacije	29.547	79.472	80.000	29.681
20.	Troškovi reklame i web prezentacije NOSBiH-a	888	888	1.600	651
21.	Usluge platnog prometa i bankarske provizije	54.185	99.096	130.000	28.634
22.	Telekomunikacione i poštanske usluge	19.497	39.714	50.000	20.878
23.	Usluge revizije finansijskih izvještaja	6.000	6.000	6.000	6.000
24.	Usluge stručnog usavršavanja	15.478	21.657	50.000	16.164
25.	Troškovi regulatorne naknade	45.000	90.000	98.000	49.000
26.	Usluge objavljivanja oglasa	1.584	5.799	7.000	2.367
27.	Ostale usluge	29.093	73.842	156.500	42.866
III	Ukupno usluge (12 do 27)	940.469	1.957.900	3.522.350	1.008.256
28.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih	2.125.903	4.624.421	6.400.000	2.569.174
29.	Naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću	83.649	169.100	180.000	81.710
30.	Naknada za ugovor o djelu	6.418	14.317	20.0000	10.205
IV	Bruto plate i ost. primanja zaposlenih i drugih lica (28-30)	2.215.971	4.807.839	6.600.000	2.661.090
31.	Amortizacija	852.830	1.685.259	2.004.650	760.783
V	Amortizacija	852.830	1.685.259	2.004.650	760.783
32.	Kamate i ostali finansijski troškovi	21.317	40.394	409.000	269.744
33.	Kamate na kredit EBRD-a 47324	251.184	251.184	-	-
34.	Troškovi lizinga	-	8.545	18.000	9.423
35.	Troškovi osiguranja	19.955	37.987	45.000	22.931
VI	Finansijski troškovi (32 do 35)	292.456	338.109	472.000	302.097
36.	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inostranstvu	89.159	155.190	170.000	81.944
VII	Putni troškovi	89.159	155.190	170.000	81.944
37.	Ostali porezi, takse, naknade i druge dažbine	10.322	13.317	17.000	9.300
38.	Poseban porez za podsticanje rehabilitacije invalida	1.810	3.890	5.000	2.993
39.	Poseban porez za zaštitu od elem. nepogoda i vod. naknade	7.739	15.847	20.000	8.923
VIII	Ostali porezi i takse (37 do 39)	19.871	33.054	42.000	21.216

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

40.	Članarine udruženjima (ENTSO-E) i druge članarine	528.548	1.056.760	1.233.000	576.562
41.	Ostali rashodi	25.978	27.001	35.000	13.880
42.	Rashodi utvrđeni iz ranijih godina	3.456	3.456	7.000	28.295
IX	Ostali troškovi (40 do 42)	557.982	1.087.218	1.275.000	618.737
	UKUPNO TROŠKOVI (iz tarife)	5.037.512	10.211.620	14.317.000	5.515.694
43.	Troškovi projekata	119.469	216.706	-	-
	UKUPNO SVI TROŠKOVI	5.156.981	10.428.326	14.317.000	5.515.694

ANALIZA OSTVARENIH TROŠKOVA

Planirani troškovi za 2024. godinu su iznosili 14.317.000 KM, dok je DERK-ovom odlukom za 2024. godinu predviđen rashod u iznosu od 12.471.937 KM.

Ukupno ostvareni rashodi u prvoj polovini 2024. godine iznose 5.515.694 KM.

Analitičko obrazloženje troškova

I Troškovi materijala

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
1.	Kancelarijski materijal	2.096	4.855	5.000	3.353
2.	Materijal za održavanje čistoće	3.703	7.145	8.000	2.799
3.	Ostali materijal i rezervni dijelovi za održavanje opreme i vozila	2.057	12.709	34.500	3.948
4.	Stručna literatura i časopisi	2.336	2.867	2.500	1.557
5.	Ostali kancelarijski materijal	9.602	13.542	25.000	50
6.	Sitni inventar i autogume	996	11.111	6.000	1.425
7.	Ostali razni materijalni troškovi	496	645	1.000	449
	Ukupno troškovi materijala	21.285	52.873	82.000	13.581

Grupa troškova koji imaju karakter *materijalnih* ostvarena je u iznosu od 13.581 KM, što je približno 16% planirane godišnje dinamike. Svi troškovi iz ove grupe kreću se u planiranoj dinamici.

II Troškovi energenata i komunalni troškovi

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
8.	Troškovi el. energije	29.128	62.827	100.000	33.908
9.	Troškovi goriva	8.901	19.377	25.000	9.224
10.	Troškovi vode	890	1.990	3.000	1.048
11.	Troškovi grijanja	8.570	9.985	21.000	3.811
	Ukupno troškovi energenata i komunalni troškovi	47.489	94.179	149.000	47.991

Troškovi svrstani u grupu *energenata i komunalnih rashoda*, ostvareni su u iznosu od 47.991 KM, što je oko 32% planirane godišnje dinamike.

III Usluge

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
12.	Usluge održavanja opreme	78.807	153.741	300.550	73.759
13.	Usluge održavanja sistema SCADA/EMS i TK	75.843	151.821	200.000	25.326
14.	Usluge održavanja softverske opreme	376.815	766.784	1.392.700	453.017
15.	Usluge povezivanja na platformu IGCC u Transnet BW	-	-	158.000	-
16.	Usluge za informacionu (cyber) sigurnost	-	41.887	69.000	-
17.	Usluge finansiranja SEE CAO	61.045	122.090	133.000	65.681
18.	Usluge finansiranja SCC	146.687	305.110	690.000	181.892
19.	Troškovi reprezentacije	29.547	79.472	80.000	29.681
20.	Troškovi reklame i web prezentacije NOSBiH-a	888	888	1.600	651
21.	Usluge platnog prometa i bankarske provizije	54.185	99.096	130.000	28.634
22.	Telekomunikacione i poštanske usluge	19.497	39.714	50.000	20.878
23.	Usluge revizije finansijskih izvještaja	6.000	6.000	6.000	6.000
24.	Usluge stručnog usavršavanja	15.478	21.657	50.000	16.164
25.	Troškovi regulatorne naknade	45.000	90.000	98.000	49.000
26.	Usluge objavljivanja oglasa	1.584	5.799	7.000	2.367
27.	Ostale usluge	29.093	73.842	156.500	42.866
	Ukupno usluge	940.469	1.957.900	3.522.350	1.008.256

Grupa troškova, koja ima karakter *usluga* ostvarena je u iznosu od 1.008.256 KM, što je oko 37% 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:

12. Za održavanje *opreme* planirani godišnji iznos je 300.550 KM. Do 30.06.2024. godine na ovoj troškovnoj grupi iskazano je 73.759 KM, što je približno 25% godišnjeg planiranog iznosa.

Troškovi održavanja *opreme* podrazumijevaju:

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
1.	održavanje IT sistema (2 tel.centrale i IP oprema)	15.000	30.000	39.000	15.000
2.	održavanje UPS-a i dizel agregata	2.970	6.385	6.000	2.995
3.	održavanje UPS-ova u novim serverskim salama	1.375	4.175	3.000	-
4.	održavanje sistema tehničke zaštite	1.000	2.400	2.500	-
5.	Održavanje opreme za CISCO	-	-	99.000	-
6.	održavanje vozila ¹⁾	13.000	17.670	10.000	3.739
7.	održavanje klimatizacije u serverskim salama-glavni i rezervni centar (klimauređaji Vertiv)	6.753	9.748	6.000	2.995
8.	održavanje ostale opreme ²⁾	-	3.030	21.000	832
9.	održavanje sistema ventilacije, grijanja i klimatizacije	-	350	-	1.670
10.	održavanje sistema slabe struje u glavnom i rezervnom centru	4.684	11.150	8.000	3.015
11.	održavanje vatrogasnih aparata	3.462	4.034	2.200	732
12.	održavanje toplotne pumpe	-	-	6.000	-
13.	Održavanje kotlovnice	-	-	9.850	-
14.	održavanje nekretnina	3.069	4.659	15.000	9.783
15.	održavanje mrežne infrastrukture	27.494	60.490	73.000	32.999
	Ukupno:	78.807	153.741	300.550	73.759

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

- 1) Trošak održavanja vozila koji se finansira iz tarife iznosi 2.316 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 do 30.06.2024. realizovano je 25.326 KM. Ugovor za održavanje sistema SCADA za 2024. godinu je na snazi od 01.07.2024. godine, te je to razlog znatno manje realizacija troškova u prvoj polovini godine u odnosu na planirane vrijednosti.

14. Značajna softverska oprema koja se koristi kao alat za osnovnu djelatnost NOSBIH-a, uglavnom se ne bi mogla ni koristiti bez njenog održavanja, ažuriranja i nadogradnje (*update, upgrade*). Ovdje 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. U prvom polugodištu je, za održavanje softvera, uloženo 453.017 KM, što je 33% planiranog godišnjeg iznosa.

Strukturu ovih usluga, prvenstveno, čine:

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
1.	AMR softver	-	29.337	36.000	-
2.	Licenca Microsoft OS	32.969	65.938	130.000	92.373
3.	Održavanje „obračunske baze podataka“	15.000	31.485	34.000	16.980
4.	Godišnje produženje licence za antivirus	2.969	3.708	6.000	3.061
5.	Godišnje održavanje licence za Fortigate	4.230	8.000	8.000	4.230
6.	Godišnje održavanje licence za Backup Exec	3.655	5.258	5.500	3.893
7.	Licence za CISCO FIREPOWER	-	3.283	13.100	-
8.	Godišnje održavanje licence za razvoj web stranice	-	298	1.800	
9.	Godišnje održavanje ASPEN-a	2.975	5.152	-	4.209
10.	Održavanje softvera ESS	67.124	134.248	135.000	67.124
11.	Održavanje softvera PSS	20.270	40.541	56.000	
12.	Održavanje TNA	23.470	46.940	47.000	23.470
13.	Održavanje softvera TNMS	-	-	133.000	
14.	Održavanje za OPDM/ECP/EDX	-	-	88.000	
15.	Održavanje Intel parallel studio	-	-	2.100	
16.	Korištenje servisa za PCN mrežu	99.591	126.407	250.000	155.700
17.	Korištenje verifikacijske platforme (dio PEVF)	32.365	64.616	80.000	17.921
18.	Održavanje ENTSO-E platformi za koordinirano planiranje isključenja (OPC) i kratkoročnu provjeru adekvatnosti (STA)	57.722	175.108	230.000	51.715
19.	Usluga dostavljanja podataka na platformu <i>Transparency</i> - finansijsko poravnanje neželjenih odstupanja FSCAR	3.028	6.316	13.000	3.911
20.	Usluge dostave i obrade podataka o atmosferskim pražnjenjima kao i njihovo automatsko koreliranje sa ispadima visokonaponskih dalekovoda	-	-	100.000	-
21.	Održavanje elektronskog dispečerskog dnevnika	7.500	15.000	15.000	5.833
22.	Održavanje ostalih softvera	3.947	5.147	7.400	2.596
	<i>Ukupno:</i>	376.815	766.784	1.392.700	453.017

15. Usluga povezivanja na platformu *IGCC* u *Transnet BW* nije realizovana u prvoj polovini godine.
16. *Usluge za informacionu (cyber) sigurnost* nisu realizovane u prvoj polovini godine.
17. Za finansiranje aukcijske kuće *SEE CAO*, čije je sjedište u Podgorici, planirano je 133.000 KM, a polugodišnja realizacija iznosi 65.681 KM.
18. Prema finansijskom planu Centra za koordinaciju sigurnosti (*SCC*) za 2024. godinu, obaveza NOSBiH-a, kao njegovog suosnivača, utvrđena je u iznosu od 690.000 KM. Realizovani polugodišnji iznos je 181.892 KM.
19. Troškovi *reprezentacije* su u odnosu na planirani iznos ostvareni sa 37% i iznose 29.681 KM.
20. U sklopu troškova *reklame, propagande i web prezentacije* (651 KM) za korištenje sertifikata SSL je utrošeno 395 KM, održavanje domena *nosbih.ba* 21 KM, a ostali troškovi iznose 235 KM.
21. Na troškovnoj poziciji *platni promet i bankarske usluge* iskazani su troškovi u iznosu od 28.634 KM, a ostvareno je 22% vrijednosti godišnjeg plana. 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 inousluge procesa FSKAR, ITC mehanizma, zajedničkih aukcija *SEE CAO* te zajedničkih aukcija sa EMS-om.
22. Troškovi *telekomunikacionih usluga* su ostvareni sa 42% u odnosu na planirane te iznose 20.878 KM.
23. Usluge *revizije finansijskih izvještaja* za 2023.godinu plaćene su u ukupnom iznosu od 6.000 KM i terete troškove 2024. godine. Reviziju je izvršila revizorska kompanija *Grant Thornton d.o.o. Banja Luka*.
24. Na poziciji *stručno usavršavanje zaposlenih* iskazano je 16.164 KM, a čine ih troškovi za kotizacije za redovne seminare i druge edukacije zaposlenih NOSBiH-a.
25. Za *troškove regulatorne naknade* izdvojeno je 49.000 KM, što je u skladu sa iznosom utvrđenim Odlukom o finansiranju DERK-a za 2024. godinu.
26. Za *oglašavanje* u javnim glasilima, utrošeno je 2.367 KM. Oglašavani su tenderi i ugovori o nabavkama roba te drugo.
27. *Ostale usluge*, u iznosu od 42.866 KM, odnose se na: advokatske usluge (3.050 KM), špediterske usluge (540 KM), usluge fizičkog obezbjeđenja poslovnih objekata (37.007 KM), usluge odvoza otpada (1.680 KM), usluge tehničkog pregleda i registracije vozila (69 KM), te druge usluge, u iznosu od (520 KM). Ove usluge su ostvarene sa oko 27% planirane godišnje dinamike.

IV Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
28.	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih	2.125.903	4.624.421	6.400.000	2.569.174
29.	Naknade Upravnom odboru i Savjetodavnom vijeću	83.649	169.100	180.000	81.710
30.	Naknade za Ugovor o djelu	6.418	14.317	20.0000	10.205
	Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica	2.215.971	4.807.839	6.600.000	2.661.090

U prvom polugodištu je na poziciji *Bruto plate i ostala primanja zaposlenih i drugih lica* iskazan ukupan iznos od 2.661.090 KM. U bruto primanja zaposlenih uključena su sva neto primanja (plate, topli obrok, gradski i međugradski prijevoz, komisije i dr.) te porezi i doprinosi.

V Amortizacija

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
31.	Amortizacija	852.830	1.685.259	2.004.650	760.783
	Amortizacija ukupno	852.830	1.685.259	2.004.650	760.783

Amortizacija obračunata na ukupna stalna sredstva iznosi 760.783 KM.

VI Finansijski troškovi

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
32.	Kamate i ostali finansijski troškovi	21.317	40.394	409.000	269.744
33.	Kamate na kredit EBRD-a 47324	251.184	251.184	-	-
34.	Troškovi lizinga	-	8.545	18.000	9.423
35.	Troškovi osiguranja	19.955	37.987	45.000	22.931
	Ukupno finansijski troškovi	292.456	338.109	472.000	302.097

Finansijski troškovi, u ukupnom iznosu od 302.097 KM, obuhvataju kamate na domaće kredite (269.744 KM), kamate po osnovu lizinga (8.545 KM), kao i troškove osiguranja u iznosu od 22.931 KM.

Struktura kamata na postojeće kredite:

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
1.	Kredit za rezervni centar, Ug. Raiffeisen bank br.05053/17	18.126	34.252	26.138	14.098
2.	Kredit za rutere, Ug. Raiffeisen bank br.04625/21	3.191	5.924	4.010	2.232
3.	Kredit za otplatu EBRD kredita i investicije, Ug. Raiffeisen bank br.05369/23	-	-	377.682	253.413
4.	Kredit EBRD br. 47324	251.184	251.184	-	-
5.	Kamate po osnovu lizinga	-	8.545	18.000	9.423
6.	Ostale kamate	-	218	1.170	1
	Ukupno	272.501	300.123	427.000	279.167

Troškovi osiguranja, u iznosu od 22.931 KM, odnose se na osiguranje vozila (7.112 KM), stalnih sredstava (12.412 KM) te osiguranje zaposlenih od povreda na radu (3.406 KM).

VII Putni troškovi u zemlji i inostranstvu

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
36.	Dnevnice i putni troškovi u zemlji i inostranstvu	89.159	155.190	170.000	81.944
	Ukupno	89.159	155.190	170.000	81.944

Troškovi službenih putovanja iznose ukupno 81.944 KM i ostvareni su u vrijednosti od 48% planiranog godišnjeg iznosa.

VIII Ostali porezi i takse

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
37.	Ostali porezi, takse, naknade i druge dažbine	10.322	13.317	17.000	9.300
38.	Poseban porez za podsticanje rehabilitacije invalida	1.810	3.890	5.000	2.993
39.	Poseban porez za zaštitu od elem. nepogoda i vod. naknade	7.739	15.847	20.000	8.923
	Ostali porezi i takse	19.871	33.054	42.000	21.216

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 nadoknadu od po 0,5%, što se obračunava na neto primanja u FBiH, zatim godišnju komunalnu taksu, administrativne i druge takse radi ovjere i legalizacije određene dokumentacije. Ovdje se evidentira i poseban doprinos za podsticanje rehabilitacije i zapošljavanja lica sa invaliditetom, za zaposlene čije je prebivalište u FBiH. Ukupan iznos obračunatih poreza i naknada po svim osnovama, zaključno sa 30.06.2024. godine je 21.216 KM, što predstavlja 50% planiranog godišnjeg iznosa.

IX Ostali rashodi

Red. br.	Naziv	Ostvareno 1-6.2023.	Ostvareno 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 1-6.2024.
40.	Članarine udruženjima (ENTSO-E) i druge članarine	528.548	1.056.760	1.233.000	576.562
41.	Ostali rashodi	29.978	27.001	35.000	13.880
42.	Rashodi utvrđeni iz ranijih godina	3.456	3.456	7.000	28.295
	Ostali rashodi	557.982	1.087.218	1.275.000	618.737

Polugodišnje ostvarenje grupe troškova iskazane kao *ostali rashodi* iznosi 618.737 KM, što je oko 48% planiranog godišnjeg iznosa.

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

Najveći trošak u ovoj grupi predstavlja članarina za ENTSO-E, čiji iznos je 570.349 KM. Osim toga, za članarine u organizacijama *BAKE*, *CIGRE* i drugim izdvojeno je 6.213 KM.

Osim članarina, u strukturi ovih troškova iskazani su i:

- *ostali rashodi* u iznosu od 13.880 KM, koji obuhvataju, rashode koji se odnose na troškove podrške grupe RG CE za kontinentalnu Evropu pri ENTSO-E, u iznosu 13.769 KM; (negativne) kursne razlike (107 KM) nastale u periodu između knjiženja i plaćanja inofaktura, zbog promjene valutnog kursa;

- *troškovi utvrđeni u ranijim godinama* u iznosu od 28.295 KM, koji se odnose na fakture pristigle u 2024, za troškove nastale u 2023. godini. Riječ je o troškovima koji se odnose na ENTSO-E i to: 11.819 KM troškove 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 koordinirano planiranje isključenja OPC i kratkoročnu provjeru adekvatnosti STA.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA NA DAN 30.06.2024. GODINE

Red. br.	O P I S	Ozn. (+,-)	AOP	IZNOS		
				01.01.- 30.06. 2023.	01.01.- 31.12. 2023.	01.01.- 30.06. 2024.
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1.	Dobitak (gubitak) prije oporezivanja		501	9.329.837	16.845.988	905.069
1.2.	Usklađenja za:					
1.2.1.	Amortizacija	(+)	502	882.524	1.744.648	760.783
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			
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			

Izvještaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwilla	(+)	522			
1.2.22.	Prihod od dividendi priznat u bilansu uspjeha	(-)	523		-191.937	
1.2.23.	Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha	(-)	524			
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha	(+)	525	272.501	300.122	279.167
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu					
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zaliha	(+)(-)	526		4.606	
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	(+)(-)	527	749.678	8.262.284	-1.106.500
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	(+)(-)	528	24.197.501	22.039.031	2.356.219
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine	(+)(-)	529			
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	(+)(-)	530	-3.582.802	-3.865.549	2.126.964
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	(+)(-)	531	-	-20.867.740	3.824.831
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	8.699.122	24.180.223	180.167
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(-)	535	-2.141	-21.150	-420.365
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	-65.000	-66.785	
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			
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			-25.000.000
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			

Izveštaj o finansijskom poslovanju NOSBiH-a za period I-VI 2024. godine

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	
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	-67.141	195.348	-25.420.365
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	-853.104	-9.123.345	-972.069
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima	(-)	571	-188.279	458.322	-269.743
3.8.	Otplata glavnice po najmovima	(-)	572		-101.300	-26.391
3.9.	Otplata kamate po najmovima	(-)	573		-8.545	-9.423
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	1.269	
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(-)	577	-970	-2.099	-1.129
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)	(+)(-)	578	-1.041.084	-92.342	-1.278.755
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)	(+)(-)	579	7.590.897	24.283.229	-26.518.593
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA	(+)(-)	580	28.794.296	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	36.385.193	53.077.525	26.558.572

U novčanom toku od *poslovnih aktivnosti* došlo je do povećanja sredstava, u ukupnom iznosu od 180.167 KM. To povećanje odnosi se na ostvareni višak prihoda nad rashodima (905.069 KM), amortizaciju (760.783 KM), druga usklađenja (279.167 KM), odlive po osnovu povećanja potraživanja od kupaca (-1.106.500 KM), odlive po osnovu povećanja ostale imovine i potraživanja (-2.356.219 KM), odlive po osnovu smanjenja obaveza prema dobavljačima (-2126.964 KM) i prilive po osnovu povećanja drugih obaveza (3.824.700 KM).

Novčani tok od *ulagačkih aktivnosti* bilježi neto odliv novca u iznosu 25.420.365 KM, za nabavku stalnih sredstava 420.365 KM, te odlivi po osnovu ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku u iznosu od 25.000.000 KM.

U novčanom toku od *finansijskih aktivnosti (kredit i pozajmice)* bilježi se neto odliv od -1.278.755 KM. Ovaj neto odliv je proistekao iz odliva po osnovu otplate dugoročnih kredita (-972.069 KM), odliva po osnovu otplate kamate dugoročnih kredita (-269.743 KM), odliva po osnovu otplate glavnice najмова (-26.391 KM), kamate najмова (-9.423 KM), te odliva po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza (-1.129 KM).

Prema tome, u odnosu na 01.01.2024. godine, evidentirano je smanjenje *neto novčanih sredstava* za iznos od 26.518.953 KM.