



Sektor za finansije i budžet

Сектор за финансије и буџет

Sarajevo, 28.02.2024. godine

ZABILJEŠKE UZ BILANS STANJA NA DAN 31.12.2023. GODINE

A K T I V A

Polozicija **aktive** nalazi se na kontima: stalna sredstva, gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe u iznosu od 124.102.709 KM.

Novčana sredstva u iznosu od 16.177 KM se odnose na 1 blagajnu, sa stanjem na dan 31.12.2023. godine i manji je u odnosu na prethodnu godinu za 90 %.

Kratkoročna potraživanja u iznosu od 1.503.678 KM se odnose na potraživanja za izdavanje u zakup prostora i opreme, akontacije za službena putovanja, potraživanja od VDP, potraživanja za avanse i ostala potraživanja za refundacije po više osnova.

Na kontima zaliha su zalihe materijala u iznosu od 281.419.683,16 KM i sitnog inventara u upotrebi i na zalihima u iznosu od 27.034.270,16 KM. Ispravka vrijednosti zaliha materijala i sitnog inventara iznosi 308.453.953,32 KM, što znači kolika je vrijednost zaliha tolika je i vrijednost ispravke. Iz toga razloga u bilansu stanja vrijednost zaliha je na nuli. Saldo konta 211121-Zalihe kancelarijskog materijala je potražni u iznosu od 50.737,55 KM.

Na kontima stalnih sredstava je iznos 122.519.455 KM i odnosi se na vrijednost stalnih sredstava u vlasništvu ministarstva na dan 31.12.2023. godine, gdje je nabavna vrijednost 529.274.622 KM, a ispravka vrijednosti stalnih sredstava je 406.755.167 KM. U odnosu na prethodnu godinu neotpisana vrijednost stalnih sredstava je manja za 18,1 %. Razlog smanjenja je što je rashodovan 2 helikoptera, a takođe nije bilo značajnijih nabavki. Takođe ovom smanjenju je doprinio i obračun amortizacije po propisanim stopama.

Ukupna aktiva na dan 31.12.2023. godine iznosi 124.102.709 KM.

P A S I V A

Na strani **pasive** na kontima kratkoročne obaveze i razgraničenja je iznos 46.579.398 KM, i sastoji se od kratkoročnih tekućih obaveza u iznosu od 11.475.487 KM i odnosi se na obaveze prema dobavljačima koje su stvorene zaključno sa tekućom godinom a plaćanje će biti u narednoj godini. Obaveze prema zaposlenima su u iznosu od 31.278.803 KM, a odnosi se na obračun plata, poreze i doprinose za zaposlene, za mjesec decembar 2023. godine, a koje su isplaćene u januaru 2024. godine.

Na grupi konta kratkoročna razgraničenja je iznos 3.825.108 KM i odnosi se najvećim dijelom na razgraničene rashode za isporuku roba i ispostavljene fakture kupcima za zakup prostora i opreme.

Na grupi konta izvori sredstava se nalazi iznos od 122.519.455 KM i to na kontu izvori stalnih sredstava, koji je manji u odnosu na prethodnu godinu za 18,1 %. Razlog smanjenja je isti kako je gore navedeno za stalna sredstva.

Vrijednost ukupne pasive na dan 31.12.2023. godine iznosi 169.098.850 KM.

Prilozi uz zabilješke salda konta :

1. Avansi	konto	131112
2. Akontacije	konto	131311
3. VDI	konto	131322
4. Ostala potraživanja	konto	131391
5. Vremensko razgraničenje		391292
6. Potraživanja od radnika		131321

POMOĆNIK MINISTRA
Mišo Božičković