



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ  
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊАЛУКА

**ИЗВЈЕШТАЈ**  
**О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2017. ГОДИНУ**

*Бањалука, март 2018. године*

Садржај	Страна
УВОД .....	3
1. Р Е З И М Е .....	3
2. ПОШТАНСКА МРЕЖА.....	4
2.1. Јединице за пружање услуга корисницима - поште .....	7
2.2. Јединице за прераду поштанских пошиљака.....	8
2.3. Структура транспортних средстава .....	8
2.4. Доступност поштанских капацитета .....	8
3. УСЛУГЕ.....	9
4. ПРИХОДИ.....	12
5. РАСХОДИ .....	18
6. ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД I – VI 2017. ГОД.....	23
7. ЗАРАДЕ РАДНИКА.....	24
8. ЗАПОСЛЕНИ.....	26
9. ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ .....	28
10. ИМОВИНА.....	29
10.1. Стална имовина .....	29
10.2. Текућа имовина .....	30
11. ИЗВОРИ.....	32
11.1. Капитал.....	32
11.2. Дугорочне обавезе.....	32
11.3. Краткорочне обавезе.....	33
11.4. Пасивна временска разграничења .....	34
11.5. Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приходи .....	34
12. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ .....	35

## УВОД

Пословну 2017. годину Предузеће за поштански саобраћај РС је окончало релативно успјешно са нето добитком од 76.924 КМ. Отежане околности које су имале негативан утицај на пословање Предузећа из претходних година настављене су и у 2017. години (недоследност у примјени Закона о поштанским услугама од стране неких корисника услуга – кабловски оператери и комунална предузећа, отежана наплата потраживања што има утицај на ликвидност Предузећа и могућност Предузећа да редовно измирује своје обавезе, извршна рјешења по окончању вишегодишњих судских спорова).

Мултилатералном компензацијом, која је реализована током мјесеца фебруара, априла, јула и октобра 2017. године у укупном износу од 3.530.433,08 КМ, затворене су обавезе по основу пореза и доприноса у износу од 2.643.688,14 КМ и обавезе према добављачима у износу од 886.744,94 КМ.

Размјена налога са Министарством финансија у 2017. години извршена је у укупном износу од 9.827.238 КМ.

Због немогућности редовног измирења обавеза за порезе и доприносе Пореска управа је издала више Рјешења о принудној наплати пореза (четрнаест рјешења до 31.12.2017. године), што је проузроковало додатне трошкове у износу од 461.126,73 КМ од чега 309.124,53 КМ односе се на трошкове принудне наплате, а 152.002,20 КМ односе се на трошкове затезне камате). Ненаплаћена потраживања од Пореске управе на дан 31.12.2017. године износила су 357.395 КМ, а потраживања од буџетских корисника, општина и центара за социјални рад износила су 2.965.807 КМ.

Вишегодишњи судски спорови који су окончани извршним пресудама у 2017. години, оптеретили су пословање Предузећа са додатним трошковима у износу од 415.356 КМ (пресуда бившем директору - 344.340 КМ и пресуда бившем сазиву НО- 71.016 КМ).

У јуну 2017. године Предузеће је закључило кредитни аранжман са Новом банком у износу од 3.000.000 КМ у сврху измирења обавеза по основу пореза и доприноса на лична примања запослених.

Почетком априла 2017.године Управа „Пошта Српске“ је закључила Колективни уговор са Синдикатом Предузећа у складу са Законом о раду. Колективним уговором, између осталог, дефинисана је стопа за обрачун накнаде по основу минулог рада запослених (смањена са 0,5% на 0,4%), као и топли оброк који је смањен са 197,50 на 185 КМ.

Предузеће континуирано ради на реорганизацији доставног подручја да би биле задовољене потребе корисника и испоштоване норме у квалитету пружања услуга. На дан 31.12.2017. године функционисало је 225 пошта, чиме је омогућено да технолошки процес рада и пружање поштанских услуга буде заступљен на свим подручјима Републике Српске. Од укупног броја пошта (225) у раду 33% или 74 поште пословале су са губитком који износи 698.159 КМ, (ради се углавном о поштама у руралним подручјима, које остварују већи расход од прихода, иако запошљавају углавном једног радника, а 84% расхода су трошкови бруто зарада).

## 1. РЕЗИМЕ

Поште Српске а.д. Бања Лука за 2017. годину, оствариле су укупне приходе у износу од 59.020.862 КМ, као и остале добитке периода у износу од 822.846 КМ. Укупни приходи су већи за 1% у односу на остварене приходе у 2016. години. Пословни приходи су већи за 1%, док остали приходи биљеже смањење за 32%, а финансијски приходи биљеже знатно смањење у односу на прошлу годину за 43% или за 496.853 КМ.

Предузеће је остварило укупне расходе у износу од 59.766.784 КМ, који су у односу на 2016. годину већи за 2%.

Табела бр. 1 - Анализа финансијског пословања за 2017. годину

Назив	План 2017.	Остварено 2016.	Остварено 2017.	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>Обим услуга</b>	46.860.814	46.222.676	48.458.846	103	105
- поштанске услуге	40.009.938	39.924.286	41.382.832	103	104
- остале услуге	6.850.876	6.298.390	7.076.014	103	112
<b>Укупан приход</b>	57.974.369	58.365.760	59.020.862	102	101
- пословни приход	55.997.575	56.041.972	56.506.556	101	101
- финансијски приход	1.106.794	1.167.947	671.094	61	57
- остали приходи	860.000	992.318	671.538	78	68
- приходи из претходних година	10.000	153.102	1.165.331	11.653	761
- приходи по основу усклађивања вриједности имовине	0	10.421	6.343		61
<b>Укупни расходи</b>	57.292.861	58.853.987	59.766.784	104	102
- пословни расход	56.264.971	56.428.493	57.426.845	102	102
- финансијски расходи	247.090	445.227	500.740	203	112
- остали расходи	750.800	1.547.029	1.598.565	213	103
- расходи по основу исправке грешака из ранијих година	30.000	338.725	240.634	802	71
-расходи по основу усклађивања вриједности имовине	0	94.513	0		
<b>РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА</b>	681.508	-488.227	-745.922	-109	153
Остали добици	500.000	513.764	822.846	165	160
<b>УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ</b>	1.181.508	25.537	76.924	7	301
Стална имовина		72.573.389	70.654.986		97
Текућа имовина		11.115.654	9.480.491		85
Капитал Предузећа		65.401.157	64.585.610		99
Број запослених на дан 31.12.		2.282	2.293		100
Просјечна мјесечна нето зарада		700	696		99
Прос. мјесечна нето лична примања (са регресом и то)		897	892		99

Реализација укупног обима услуга за 2017. годину, у односу на 2016., је већа за 5% или за 2.236.170 услуга. Годишњи план услуга остварен је са 103%.

Посматрано по групама поштанских услуга:

- поштанске услуге (писмоносне, директна пошта, финансијске, допунске, упутничке, брза пошта и пакетске) су веће за 4% у односу на 2016. годину. Годишњи план поштанских услуга остварен је са 103%.
- остале услуге (информатичке, услуге посредовања и телекомуникационе) су веће за 12% у односу на 2016. годину, док је план осталих услуга остварен са 103%.

**Укупни приходи** износе 59.020.862 КМ и већи су за 1% или за 655.102 КМ у односу на период 2016. године. План укупних прихода за 2017. годину остварен је са 102%.

Структуру укупних прихода за период 2017. године чине:

- пословни приходи износе 56.506.556 КМ, и већи су за 1% или за 464.584 КМ,
- финансијски приходи износе 671.094 КМ, и мањи су за 43% или за 496.853 КМ,
- остали приходи износе 671.538 КМ, и мањи су за 32% или за 320.780 КМ,
- приходи из ранијих година износе 1.165.331 КМ, и већи су за 1.012.229 КМ у односу на претходну годину.
- приходи по основу усклађивања вриједности имовине износе 6.343 КМ и мањи су за 4.078 КМ у односу на 2016. годину.

**Укупни расходи** износе 59.766.784 КМ и већи су за 2% или за 912.797 КМ у односу на исти период 2016. године. Годишњи план укупних расхода 2017. године реализован је са 104%.

Структуру укупних расхода за 2017. годину чине:

- пословни расходи износе 57.426.845 КМ, и већи су за 2% или за 998.352 КМ (повећани су трошкови материјала за 105.829 КМ, горива и енергије 104.048 КМ, трошкови бруто личних примања за 405.880 КМ (од тога судска пресуде 315.327 КМ за бившег директора), трошкови производних услуга за 517.120 КМ, нематеријални трошкови за 79.645 КМ, трошкови пореза за 38.424 КМ),
- финансијски расходи износе 500.740 КМ, и већи су за 12% или за 55.513 КМ (затезне и казнене камате - Пореска управа, судско рјешење Пејић),
- остали расходи износе 1.598.565 КМ, и већи су за 3% или за 51.537 КМ,
- расходи по основу исправке грешака из ранијих година износе 240.634 КМ, и мањи су за 29% односно за 98.091 КМ.

У 2017. години Предузеће је остварило **нето губитак у износу од 745.922 КМ**, док је у истом периоду 2016. године исказан нето губитак у износу од 488.227 КМ.

Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу **822.846 КМ**, тако да је у **посматраном обрачунском периоду остварен добитак у износу 76.924 КМ**.

У 2017. години остварен је **пословни губитак у износу од 920.289 КМ**, што значи да су пословни приходи мањи од пословних расхода за наведени износ. Иако су у посматраном периоду повећани пословни приходи (1%) и физички обим услуга (5%) у односу на 2016. годину, пословни расходи су расли по стопи од 2%, те су утицали на повећање пословног губитка.

**Добитак по основу финансијских прихода и расхода** износи 170.354 КМ, док је у 2016. години остварен добитак по овом основу у износу од 722.720 КМ, када је извршен обрачун затезних камата правосудним институцијама.

**Губитак по основу осталих прихода и расхода** износи 927.027 КМ, а у 2016. години остварен је губитак по овом основу у износу од 554.710 КМ.

У 2017. години добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 822.846 КМ, тако да **нето добитак у обрачунском периоду износи 76.924 КМ.**

На дан 31.12.2017. године у билансу стања исказана је укупна актива у износу од 114.407.494 КМ, од чега **пословна актива** износи 80.135.477 КМ са следећом структуром:

- **Стална средства** у износу од 70.654.986 КМ (нематеријална средства у износу од 500.145 КМ, некретнине, постројења, опрема у износу од 69.592.015 КМ, средства културе у износу 527.516 КМ, дугорочни финансијски пласмани у износу од 35.310 КМ). Стална имовина смањена је за 3% или за 1.918.403 КМ, због редовног поступка обрачуна амортизације.

- **Текућа средства** у износу од 9.480.491 КМ (залихе у износу од 686.067 КМ, краткорочна потраживања у износу од 6.750.110 КМ, краткорочни финансијски пласмани у износу 13.386 КМ, готовина у износу од 522.089 КМ, порез на додату вриједност у износу од 3.021 КМ, активна временска разграничења у износу од 1.505.818 КМ), смањена су за 15% или за 1.635.163 КМ, због континуиране активности Управе Предузећа да наплати потраживања од буџетских корисника за 2017. годину. Готовина на дан 31.12.2017. године износи 522.089 КМ, док је на исти дан 2016. године износила 544.913 КМ.

На дан 31.12.2017. године у билансу стања исказана је укупна пасива у износу од 114.407.494 КМ, од чега **пословна пасива** износи 80.135.477 КМ са следећом структуром:

- **Капитал Предузећа** износи 64.585.610 КМ (основни капитал 38.754.233 КМ, ревалоризационе резерве 27.528.782 КМ, нераспоређени добитак 822.846 КМ и губитак до висине капитала 2.520.251 КМ),

- **Резервисања** у износу од 781.687 КМ (за накнаде и бенифиције запослених у износу од 541.972 КМ по МРС-19, разграничени приходи и примљене донације 4.043 КМ и остала дугорочна резервисања 235.672 КМ).

- **Обавезе** у износу од 14.768.180 КМ (дугорочне обавезе у износу од 1.543.231 КМ, краткорочне обавезе у износу од 13.224.949 КМ), су смањене за 15% или за 2.506.322 КМ у односу на 2016. годину. Смањење обавеза резултат је напора Управе Предузећа на повећаној наплати и размјени налога која се десила у 2017. години и смањењем обавеза за зараде и накнаде зарада реализацијом кредита у јуну 2017. године. У оквиру укупних обавеза Предузећа налазе се и обавезе по основу кредитног задужења из 2015. и 2017. године у износу од 3.116.453 КМ.

**Ванбилансна евиденција** - Ове позиције на дан 31.12.2017. године исказане су у износу од 34.272.017 КМ и у оквиру њих обухватају се евиденције залиха поштанских марака и филателије, картица допуне М:тел-а, мјесечних карата, робе која је предмет посредовања,

лутрије и телекард картица у Депоу, трансакциони рачуни преко којих Поште врше услуге за друга правна лица, примљене и издате гаранције и мјенице, конта за праћење штампе образаца у документ центру и слично.

На дан 31.12.2017. године у Предузећу је **запослено** 2.293 радника, од чега 2.247 или 97,99% на неодређено, а 46 или 2,01% на одређено вријеме. У односу на 31.12.2016. године број запослених повећао се за 11 радника или за 0,48%.

## 2. ПОШТАНСКА МРЕЖА

### 2.1. Јединице за пружање услуга корисницима - поште

У 2017. години корисницима су пружане поштанске услуге у 225 пошта. У складу са пословном политиком Предузећа, константно се ради на реорганизацији поштанске мреже. На дан 31.12.2017. године Предузеће послује са једном поштом мање у односу на 31.12.2016. године. Затварањем пошта технолошки процес рада није угрожен на тим подручјима јер је истовремено извршена реорганизација доставног подручја, подјелом и припајањем доставним подручјима граничних пошта, чиме су задовољене потребе корисника и испоштоване норме у квалитету пружања услуга.

Табела бр. 2 - Преглед пошта по Радним јединицама за 2017. годину

Р. бр	Радне јединице	П о ш т а		Шалтерских пошта		Помоћних пошта		Сезонска пошта		У к у п н о	
		2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.
1.	Бања Лука	51	51	14	15	6	6			71	72
2.	ПСЦ БЛ	1	1	0	0	0	0			1	1
3.	Приједор	18	18	4	4	0	0			22	22
4.	Добој	22	22	5	4	7	7			34	33
5.	Брчко	8	8	2	2	4	4			14	14
6.	Бијељина	18	18	2	2	1	1			21	21
7.	Зворник	12	12	1	1	5	5			18	18
8.	Соколац	9	9	5	5	2	2	1	0	17	16
9.	Фоча	11	11	1	1	4	4			16	16
10.	Требиње	6	6	1	1	5	5			12	12
<b>Укупно:</b>		156	156	35	35	34	34	1	0	226	225

Од укупно 225 пошта, 190 пошта су доставне (пошта и помоћна пошта) које путем 644 поштоноша пружају поштанске и остале услуге на дому корисника.

Поштанску мрежу чине посебни организациони дијелови јединица поштанске мреже и то:

- 60 издвојених шалтера
- 182 уговорних шалтера

## 2.2. Јединице за прераду поштанских пошиљака

У јединице за прераду, односно јединице које извршавају послове и задатке прераде, отпреме, превоза и приспијећа поштанских пошиљака спадају:

- Главни поштански центар 78200 Бањалука,
- Поштански центри 74200 Добој, 76300 Бијељина и 73300 Фоча,
- Измјенична пошта 78003 Бања Лука
- Пошта царињења 78200 Бања Лука.

## 2.3. Структура транспортних средстава

Расположиви број возила Пошта Српске у 2017. години је био на задовољавајућем нивоу, а у складу са потребама постојећег броја линија превоза и правцима отпреме.

Табела бр. 3 – Транспортна средства на дан 31.12.2017. год.

Структура	Број
Возила за потребе пошта, радних јединица и области	50
Возила за превоз пошиљака	64
Мопеди	409
Бицикли	65

## 2.4. Доступност поштанских капацитета

Просјечан број становника по пошти износи 5.447 становника.

Просјечан број становника по шалтеру износи 2.925 становника.

Број доставних реона је 1.106, што значи да је број становника по реону 1.108.

Табела бр. 4 - Преглед доступности поштанске мреже по Радним јединицама

Ред. бр.	Радне јединице	Повр. у км <sup>2</sup>	Број домаћ.	Број станов.	На једну пошту долази			На један пошт. ковчежић	
					км <sup>2</sup>	дом.	стан.	Дом.	стан.
1.	Б. Лука и ПСЦ	6.431	138.287	391.093	88.10	1.894	5.357	1.537	4.345
2.	Приједор	2.028	47.655	136.747	92.18	2.166	6.216	1.191	3.419
3.	Добој	2.911	66.268	182.562	88.21	2.008	5.532	1.381	3.803
4.	Брчко	635	27.195	79.473	45.36	1.943	5.677	1.360	3.974
5.	Бијељина	1.361	44.257	133.681	64.81	2.107	6.366	1.639	4.951
6.	Зворник	1.843	38.910	117.727	102.39	2.162	6.540	1.769	5.351
7.	Соколац	2.479	23.645	65.323	154.94	1.478	4.083	844	2.333
8.	Фоча	3.000	19.968	53.172	187.50	1.248	3.323	464	1.237
9.	Требиње	4.295	21.248	65.702	357.92	1.771	5.475	966	2.986
Укупно:		24.983	427.433	1.225.480	111.04	1.900	5.447	1.257	3.604



Из претходне табеле се уочава мала насељеност становништва у источном дијелу Републике Српске (Соколац, Фоча, Требиње), гдје су и показатељи физичког обима и прихода у складу са тим.

### 3. УСЛУГЕ

У 2017. години укупно је остварено 48.458.846 услуга, од чега је поштанских услуга остварено 41.382.832, а осталих услуга 7.076.014. План укупних услуга за 2017. годину остварен је са 103%, а у односу на исти период прошле године обим услуга је већи за 5%, односно остварено је 2.236.170 услуга више.

У наредној табели дат је преглед обима услуга по врстама.

Табела бр. 5 - Преглед физичког обима услуга за 2017. годину

РЕД. БР.	ВРСТА УСЛУГЕ	ПЛАН 2017.	ОСТВАРЕНО 2016.	ОСТВАРЕНО 2017.	ИНДЕКС 5:3	ИНДЕКС 5:4	РАЗЛИКЕ 5-4
1	2	3	4	5	6	7	8
I	<b>ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ</b>						
1.	Писмоносне	22.756.972	22.898.466	21.955.833	96	96	-942.633
2.	Директна пошта	5.344.588	5.400.935	6.495.345	122	120	1.094.410
3.	Финансијске услуге	10.753.988	10.501.639	11.824.654	110	113	1.323.015
4.	Допунске услуге	894.092	835.712	764.650	86	91	-71.062
5.	Упутничке	79.250	114.964	93.949	119	82	-21.015
6.	Брза пошта	143.971	134.791	214.214	149	159	79.423
7.	Пакетске	37.076	37.779	34.187	92	90	-3.592
	<b>УКУПНО – ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ</b>	40.009.938	39.924.286	41.382.832	103	104	1.458.546
II	<b>ОСТАЛЕ УСЛУГЕ</b>						
1.	Информатичке	5.560.039	5.021.114	6.267.693	113	125	1.246.579
2.	Услуге посредовања	1.212.128	1.183.545	744.814	61	63	-438.731
3.	Телекомуникационе	78.709	93.731	63.507	81	68	-30.224
	<b>УКУПНО-ОСТАЛЕ УСЛУГЕ</b>	6.850.876	6.298.390	7.076.014	103	112	777.624
	<b>УКУПНО I + II</b>	46.860.814	46.222.676	48.458.846	103	105	2.236.170

Повећање услуга, у односу на 2016. годину, остварено је код:

- директне поште за 20% или за 1.094.410 услуга. Повећање услуга директне поште је уследило због закључења уговора са новим корисницима. План услуга директне поште је остварен са 122%, односно остварено је више 1.150.757 услуга у односу на план,
- финансијских услуга за 13% или за 1.323.015 услуга, због повећаног броја уплата: по платном промету, електричне енергије, фиксних и мобилних телефона, мјењачких

послова, ЕМПУ, уплата РТВ таксе ( од 01.04.2017. год.), Western Union и повећаног броја исплата инвалиднина, упутница центра за социјални рад, исплата кредита и Еуро-Жиро. План финансијских услуга је остварен са 110% или 1.070.666 услуга више,

- услуге брзе поште за 59% или за 79.423 услуга, а план за 2017. годину је остварен са 149%, односно остварено је више 70.243 услуга у односу на план,
- информатичке услуге су веће за 1.246.579 услуга, односно имају раст од 25% у односу на исти период 2016. године. Информатичке услуге у односу на план 2017. године су веће за 13% или за 707.654 услуга.

Смањење услуга, у односу на 2016. годину, забиљежен је код:

- писмоносних услуга за 4% или за 942.633 услуга, због мање дистрибуције обичних писама и препоручених пошљака у унутрашњем и међународном саобраћају. Комунална предузећа и Пореска управа су смањиле слање рачуна поштом. План писмоносних услуга је остварен са 96%, односно остварено је мање 801.139 услуга у односу на план,
- допунских услуга за 9% или за 71.062, због смањења услуга на захтјев корисника. У односу на план 2017. године допунске услуге су мање за 14% или за 129.442 услуга,
- упутничких услуга за 18% или за 21.015 (поштанске и телеграфске упутнице имају тенденцију пада из године у годину). У односу на план 2017. године, упутничке услуге су веће за 19% или за 14.699 услуга,
- пакетских услуга за 10% или за 3.592 услуга. У односу на план 2017. године пакетске услуге су мање за 8% или за 2.889 услуга због раста услуга брзе поште,
- услуге посредовања су мање за 37% или за 438.731, због смањења услуга вриједности других организација и смањених услуга игара на срећу(лото, бинго). План ових услуга за 2017. годину остварен је са 61% или за 467.314 услуга мање,
- телекомуникационих услуга, које имају тенденцију пада у односу на 2016. годину и смањене су за 32% или за 30.224 услуга. Ово смањење је уследило највише на услугама телефонских говорница због немогућности пружања услуга у великом броју пошта. Ове услуге већ дужи низ година имају тенденцију пада, па се и у наредном периоду очекује наставак оваквог кретања. У односу на план 2017. године телекомуникационе услуге су мање за 19% или 15.202 услуга .

Мјесечна динамика обима поштанских и осталих услуга је видљива из следеће табеле:

Табела бр. 6 - Преглед динамике физичког обима услуга по мјесецима

У С Л У Г Е	I	II	III	IV	V	VI
Писмоносне услуге	1.787.054	1.733.818	1.809.732	1.672.999	1.743.500	2.077.814
Финансијске услуге	765.759	867.516	905.723	1.079.992	987.163	1.006.427
Информационе услуге	455.126	376.843	444.386	372.080	433.914	641.733
Директна пошта	512.082	483.168	669.983	535.222	255.744	533.461
Услуге посредовања	51.937	54.882	62.910	51.133	53.615	53.945
Допунске услуге	52.760	70.424	64.048	51.698	59.664	82.625
Телекомуник. услуге	4.723	5.086	4.902	4.685	4.575	4.982
Поштанске упутнице	7.032	7.679	8.771	7.337	7.950	7.482
Брза пошта	12.774	14.956	18.079	14.318	15.884	18.291
Пакетске услуге	2.518	3.284	2.705	2.937	2.507	2.925
<b>Укупно:</b>	<b>3.651.765</b>	<b>3.617.656</b>	<b>3.991.239</b>	<b>3.792.401</b>	<b>3.564.516</b>	<b>4.429.685</b>

У С Л У Г Е	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Писмоносне услуге	1.805.506	1.779.843	1.791.248	1.877.661	1.914.992	1.961.666
Финансијске услуге	1.056.803	1.072.811	1.000.724	1.080.956	964.840	1.035.940
Информационе услуге	814.147	537.956	537.742	549.644	538.274	565.848
Директна пошта	621.517	505.400	469.908	423.400	571.199	914.261
Услуге посредовања	57.449	64.506	66.535	73.600	70.401	83.901
Допунске услуге	82.441	76.567	57.629	59.068	52.623	55.103
Телекомуник. услуге	5.546	5.633	5.177	5.076	4.039	9.083
Поштанске упутнице	7.046	7.736	8.043	7.813	8.271	8.789
Брза пошта	17.521	19.617	18.839	19.968	20.659	23.308
Пакетске услуге	2.923	3.078	2.623	2.619	2.563	3.505
<b>Укупно:</b>	<b>4.470.899</b>	<b>4.073.147</b>	<b>3.958.468</b>	<b>4.099.805</b>	<b>4.147.861</b>	<b>4.661.404</b>

Посматрано по мјесецима, највећи обим услуга остварен је у јулу и децембру, а најмањи у мају мјесецу, због већег броја нерадних дана. У осталим мјесецима ниво услуга је приближно изједначен.

#### 4. ПРИХОДИ

У 2017. години Предузеће је остварило укупне приходе у износу од 59.020.862 КМ. План прихода је остварен са 102%, а у односу на прошлу годину, укупни приходи су већи за 1% односно за 655.102 КМ.

Табела бр. 7– Структура прихода за 2017. годину

Ред. бр.	СТРУКТУРА ПРИХОДА	ОСТВАРЕНО 2016.	% Учешћа	ОСТВАРЕНО 2017.	% Учешћа	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	56.041.972	96,02	56.506.556	95,74	101
2.	Финансијски приходи	1.167.947	2,00	671.094	1,14	57
3.	Остали приходи	992.318	1,70	671.538	1,14	68
4.	Приходи из претходних година	153.102	0,26	1.165.331	1,97	761
5.	Приход од усклађивања вриједности имовине	10.421	0,02	6.343	0,01	61
<b>УКУПНО:</b>		<b>58.365.760</b>	<b>100,00</b>	<b>59.020.862</b>	<b>100,00</b>	<b>101</b>

У 2017. години остварени су пословни приходи у износу од 56.506.556 КМ. Пословни приходи су већи за 1% у односу на исти период прошле године, а у укупним приходима учествују са 95,74%.

Финансијски приходи износе 671.094 КМ и учествују у укупним приходима са 1,14%. Њих чине приходи од затезне камате у износу од 400.739 КМ, приход од камата по основу судских пресуда у износу од 254.885 КМ, приходи од камата на депозите у износу од 1.029 КМ, позитивне курсне разлике у износу од 13.891 КМ и остали финансијски приходи у износу од 550 КМ.

Остали приходи износе 671.538 КМ и учествују са 1,14% у укупним приходима. У 2017. години наплаћена су отписана потраживања од купаца за које је извршен индиректан отпис у износу од 280.510 КМ, затим приход од наплате пенала, казни, штета у износу од 31.174 КМ, вишкови непокретности постројења и опреме у износу од 40.565 КМ, остали вишкови утврђени пописом у износу од 6.504 КМ, приход од наплате штета - изгубљени приход у износу од 24.694 КМ, приход од наплате штета од осигуравајућих друштава у износу од 7.733 КМ.

Остале приходе сачињавају и добици од продаје осталог материјала у износу 1.934 КМ, приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања 43.001 КМ, добици по основу продаје некретнина у износу од 32.998 КМ, приход по основу отписа осталих обавеза 1.576 КМ, приходи од наплаћених отписаних потраживања – пореска управа у износу од 123.678 КМ, приход од наплате осталих отписаних потраживања у износу од 56.620 КМ, остали непословни и ванредни приходи у износу од 15.375 КМ, остали непословни приходи – уплате за тендер у износу од 1.387 КМ и приходи од поврата судских такси и осталих такси у износу од 3.789 КМ.

Приходи из претходних година износе 1.165.331 КМ.

У склопу прихода из претходних година са 31.12.2017. године евидентирани су и приходи од 1.000.000 КМ који се односе на одобрену субвенцију Буџета Републике

Српске из претходних година по Закону о поштанским услугама РС. Овим средствима се субвенционира рад и постојање непрофитабилних пошта . Износ од 165.331 КМ односи се на отпис више процјењених расхода по основу међуоператерског обрачуна за 2016. годину.

У наредној табели дат је преглед остварених прихода за 2017. годину у односу на планиране и приходе остварене у истом периоду 2016. године.

Табела бр. 8 – Преглед планираних и остварених прихода у 2017. години

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН 2017.	ОСТВАРЕНО		ИНДЕКС		РАЗЛИКА
			2016.	2017.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
I	<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1+2+6211+650+651+652+6552+6501)	55.997.575	56.041.972	56.506.556	101	101	464.584
1	<b>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (601,602,603+614)	329.317	296.352	310.912	94	105	14.560
601, 602, 603	Приход од продаје робе по поштама (вриједносице)	185.897	185.383	205.075	110	111	19.692
60104	Приход од бифеа	43.420	42.155	41.045	95	97	-1.110
6140000	Приход од поштанских марака на страном тржишту	100.000	68.813	64.792	65	94	-4.021
2 (611,612, 613 и дио 614)	<b>ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТ. И ОСТ. УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ И СТРАНОМ ТРЖИШТУ</b>	52.837.656	52.509.260	52.977.183	100	101	467.924
	Приход од писмонос. услуга	34.058.386	33.987.641	33.369.188	98	98	-618.453
	Приход од прод. пошт. марака	2.983.218	2.782.986	2.657.013	89	95	-125.973
	Прих. од продаје админ. таксе	441.589	439.830	403.629	91	92	-36.201
	Приход од пакетских услуга	459.213	478.424	399.542	87	84	-78.882
	Приход од путница	355.354	360.330	389.760	110	108	29.430
	Приход од брзе поште	1.218.214	1.176.072	1.831.338	150	156	655.266
	Приход од финансиј. услуга	11.872.474	11.888.680	12.667.931	107	107	779.251
	Приход од допунских услуга	675.821	649.363	600.330	89	92	-49.033
	Приход од телеком.услуга	175.951	190.744	155.774	89	82	-34.970
	Приход од информатич. услуга	354.000	314.340	269.882	76	86	-44.459
	Приход од усл. посредовања	172.535	170.268	164.802	96	97	-5.466
	Приход од осталих услуга	70.902	70.582	67.995	96	96	-2.587
6211	<b>Прих. по основу употребе произ.и услуга за непок.пост</b>	0	0	0			0
650	<b>Прих.од суб и дот-реф. болова</b>	240.000	697.615	468.454	195	67	-229.161
651	<b>Приход од закупнине</b>	2.590.599	2.538.745	2.447.609	94	96	-91.136
6501	<b>Приход од субвенција</b>	0	0	0			0
652	<b>Приход од донац. Фонд солидар. РС за обнову поплав. Објек. 74101 Добој</b>	0	0	300.000			300.000

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН 2017.	ОСТВАРЕНО		ИНДЕКС		РАЗЛИКА
			2016.	2017.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
6552	Приход од Завода за запошљавање РС Пале	0	0	2.400			2.400
II	<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	1.106.794	1.167.947	671.094	61	57	-496.853
661	Приход од камата	1.103.794	1.164.657	656.653	60	56	-508.004
662	Позитивне курсне разлике	3.000	2.939	13.891	463	473	10.952
669	Остали финансијски приходи	0	351	550		157	199
III	<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	860.000	992.318	671.538	78	68	-320.780
670-679	Остали приходи	860.000	992.318	671.538	78	68	-320.780
IV	<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕД. ИМОВИНЕ</b>	0	10.421	6.343		61	-4.078
V	<b>ПРИХОДИ ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА</b>	10.000	153.102	1.165.331		761	1.012.229
6910	Приход из претходних година	10.000	153.102	1.165.331		761	1.012.229
VI	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	57.974.369	58.365.760	59.020.862	102	101	655.102

У структури **пословних прихода** смањени су приходи код:

- прихода од писмоносних услуга за 2% или за 618.453 КМ,
- прихода од продаје поштанских марака за 5% или за 125.973 КМ,
- прихода од пакетских услуга за 16% или за 78.882 КМ,
- прихода од допунских услуга за 8% или за 49.033 КМ,
- прихода од информатичких услуга за 14% или за 44.459 КМ,
- прихода од телекомуникационих услуга за 18% или за 34.970 КМ,
- прихода од услуга посредовања за 3% или за 5.466 КМ,
- прихода од продаје административне таксе за 8% или за 36.201 КМ,
- прихода од закупнине за 4% или за 91.136 КМ, и
- прихода од осталих услуга (ауторадионе, копирања, рекламе и огласа) за 4% или за 2.587 КМ.

**Повећање пословних прихода** забиљежено је код:

- прихода од путница за 8% или за 29.430 КМ,
- прихода од брзе поште за 56% или за 655.266 КМ,
- прихода од финансијских услуга за 7% или за 779.251 КМ, и
- прихода од продаје робе за 5% или за 14.560 КМ.

Приход од донације Фонда солидарности РС за обнову поплавлених објеката износи 300.000 КМ. Ова средства ће бити уложена у обнову поште 74101 Добој.

**Приход од продаје поштанских марака** на страном тржишту износи 64.792 КМ. У односу на исти период 2016. године приход је смањен за 4.021 КМ или за 6%. План прихода од продаје поштанских марака на страном тржишту остварен је са 65%.

**Приход од продаје вриједносница** за 2017. годину износи 205.075 КМ. У односу на 2016. годину приход је повећан за 19.692 КМ или за 11%. План прихода од продаје вриједносница остварен је са 110%.

**Приход од писмоносних услуга** за 2017. годину износи 33.369.188 КМ, а у односу на исти период прошле године дошло је до смањења прихода од писмоносних услуга за 618.453 КМ или за 2%. На ово смањење је утицало смањење прихода од дистрибуције ТФ рачуна, рачуна комуналних предузећа и дистрибуција извода комерцијалних банака. Приходи од преноса консјмент пошиљака за 2017. годину износе 3.091.735 КМ, док су трошкови консјмент пошиљака забиљежени у износу од 2.962.719 КМ, те позитиван нето ефекат ове услуге износи 129.016 КМ. План прихода од писмоносних услуга остварен је са 98%.

**Приход од продаје поштанских марака** износи 2.657.013 КМ. У односу на 2016. годину приход од продаје поштанских марака смањен је за 5%, или за 125.973 КМ. План прихода од продаје поштанских марака остварен је са 89%.

**Приход од пакетских услуга** износи 399.542 КМ и смањен је за 16% или за 78.882 КМ у односу на 2016. годину. План прихода од пакетских услуга остварен је са 87%.

**Приход од упутничких услуга** износи 389.760 КМ и већи је за 8% или за 29.430 КМ у односу на 2016. годину. Разлог повећања прихода од упутничких услуга је закључивање Уговора о размјени међународних упутница са Поштом Србије и Поштом Црне Горе. План прихода од упутничких услуга остварен је са 110%.

**Приход од брзе поште** износи 1.831.338 КМ и већи је за 56% или за 655.266 КМ. План прихода од брзе поште остварен је са 150%.

**Приход од финансијских услуга** износи 12.667.931 КМ и већи је за 7% или за 779.251 КМ.

Повећани су приходи од уплата по платном промету, уплата електричне енергије, фиксних и мобилних телефона, уплате и исплате електронских међународних поштанских упутница, исплата упутница социјалне помоћи – купци из РС-а и Брчко дистрикта, трансфера новца WU и Eurogiro, прихода од мјењачких послова и посредовања за кредите– купци из РС-а. На повећање прихода од финансијских услуга утицао је и приход од уплате РТВ таксе у износу од 154.284 КМ. Уплата РТВ таксе врши се од априла 2017. године.

Приходи од финансијских услуга би били већи да није дошло до пада прихода од исплате пензија за 201.740 КМ, прихода од исплата упутница инвалиднине за 13.021 КМ, прихода од пријема налога за трговање хартијама од вриједности за 15.759 КМ, прихода од исплата упутница дјечијег додатка за 14.835 КМ, прихода од посредовања за кредите за 11.105 КМ– купци из ФБиХ, приход од провизије у осигурању – купци из ФБиХ за 1.688 КМ и пада прихода од исплата пост терминали – купци из ФБиХ за 1.583 КМ.

План прихода од финансијских услуга остварен је са 107%.

**Приход од допунских услуга** износи 600.330 КМ и смањен је за 8% или за 49.033 КМ. План прихода од допунских услуга остварен је са 89%.

**Приход од телекомуникационих услуга** износи 155.774 КМ и смањен је за 18% или за 34.970 КМ, а смањење је узроковано смањењем прихода од телефонских говорница за 25%, услуга факса за 25%, телеграфских услуга за 4% и телеграфских услуга-хало центар за 4%. Основни разлози за пад прихода Хало центра у 2017. години у односу на 2016. годину је укидање услуга тачно вријеме, те услуга буђења и позива у одређено вријеме. Да би заштитили кориснике наших услуга, првенствено Брзе поште, број 1371 тарифира се по цијени локалног позива, а на захтјев Телекома и бројеви 1369 и 1370 се такође користе по локалној тарифи што је утицало на смањење прихода.

**Приход од информатичких услуга** износи 269.882 КМ и смањен је за 14% или за 44.459 КМ, а разлог је смањење прихода од услуга хало центра, интернета и хибридне поште. План информатичких услуга је остварен са 76%.

**Приход од услуга посредовања** износи 164.802 КМ и мањи је за 3% или за 5.466 КМ. План прихода од услуга посредовања остварен је са 96%.

**Приход од продаје административне таксе** износи 403.629 КМ и мањи је за 8% или за 36.201 КМ. План прихода од продаје административне таксе остварен је са 91%.

**Приход од осталих услуга** (приход од рекламе и огласа, ауторадионе и фотокопирања) износи 67.995 КМ и у односу на исти период претходне године смањен је за 4% или за 2.587 КМ. План прихода од осталих услуга остварен је са 96%.

**Приход од закупа** износи 2.447.609 и смањен је за 4% или за 91.136 КМ у односу на 2016. годину, због отказа појединих уговора са Телекомом. План прихода од закупа остварен је са 94%.

**Приход од дотација – рефундација боловања** износи 468.454 КМ и мањи је за 229.161 КМ у односу на исти период прошле године.

У 2017. Години примили смо донацију Фонда солидарности РС за обнову поплавлених објеката – 74101 Добој у износу од 300.000 КМ.

**Финансијски приходи** износе 671.094 КМ и у односу на прошлу годину смањени су за 43% или за 496.853 КМ. Финансијске приходе чине приходи од затезне камате у земљи у износу од 400.739 КМ, приход од затезних камата по основу судских пресуда, поравнања 254.885 КМ. Финансијске приходе чине и приходи од камата на депозите у износу од 1.029 КМ, позитивне курсне разлике и остали финансијски приходи у износу од 14.441 КМ. План финансијских прихода остварен је са 61%.

**Остали приходи износе** 671.538 КМ и мањи су за 32% или за 320.780 КМ у односу на остварење у 2016. години. План осталих прихода је остварен са 78%.

Остале приходе чине:

- приходи од наплаћених отписаних потраживања од купаца за које је извршен индиректан отпис у износу од 280.510 КМ (наплаћена утужена потраж. од Телекома РС, Центра за соц.рад Челинац, Комуналних предузећа и итд.),
- наплаћена отписана потраживања-Пореска управа РС у износу од 123.678 КМ,
- наплаћена отписана остала потраживања у износу од 56.620 КМ



- приходи од наплате штете, наплаћених пенала у износу од 31.174 КМ (највећи дио се односи на наплаћена потраживања од радника),
- приходи од наплате штете – изгубљени приход у износу од 24.694 КМ (разграничени приход по основу потраживања од комуналних предузећа),
- приходи од наплате штета осигуравајућих друштава у износу од 7.733 КМ,
- приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања у износу од 43.001 КМ,
- остали непословни и ванредни приходи у износу од 15.375 КМ ,
- приходи од поврата судских такси и осталих такси у износу од 3.789 КМ,
- приходи по основу отписа осталих обавеза у износу од 1.576 КМ,
- добици по основу продаје некретнина и износу од 32.998 КМ,
- добици од продаје осталог материјала у износу од 1.934 КМ, и
- остали непословни приходи – уплате за тендер у износу од 1.387 КМ.
- вишкови непокретности, постројења и опреме у износу од 40.565 КМ,
- остали вишкови утврђени пописом и износу од 6.504 КМ.

Приход из претходних година износе 1.165.331 КМ, а чини га субвенција Владе РС у износу од 1.000.000 КМ и више процењених расхода по основу међуоператерског обрачуна за 2016. годину у износу од 165.331 КМ.

Табела бр. 9 - Мјесечна динамика прихода

Приходи	2016.	2017.	Индекс
Јануар	3.747.303	3.842.252	103
Фебруар	5.114.816	4.508.826	88
Март	5.373.451	5.147.000	96
Април	4.601.704	4.089.526	89
Мај	4.557.952	4.609.886	101
Јуни	4.942.706	5.508.646	111
Јули	4.361.440	4.497.627	103
Август	4.382.652	4.407.111	101
Септембар	4.736.939	4.917.803	104
Октобар	4.219.870	4.663.895	111
Новембар	4.776.163	5.201.530	109
Децембар	7.550.763	7.626.760	101
<b>Укупно:</b>	<b>58.365.760</b>	<b>59.020.862</b>	<b>101</b>

## 5. РАСХОДИ

Укупни расходи на нивоу Предузећа за 2017. годину износе 59.766.784 КМ и већи су у односу на исти период прошле године за 912.797 КМ или за 2%. Структура расхода дата је у наредној табели.

Табела бр. 10 - Структура расхода за 2017. годину

Ред. бр.	СТРУКТУРА РАСХОДА	ОСТВАРЕНО 2016.	% Учешћа	ОСТВАРЕНО 2017.	% Учешћа	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	56.428.493	95,88	57.426.845	96,08	102
2.	Финансијски расходи	445.227	0,76	500.740	0,84	112
3.	Остали расходи	1.547.029	2,63	1.598.565	2,67	103
4.	Расходи по осн. испр. грешака из ранијих год.	338.725	0,58	240.634	0,40	71
5.	Расходи од усклађивања вријед. имовине	94.513	0,16	0	0,00	0
<b>УКУПНО:</b>		<b>58.853.987</b>	<b>100,00</b>	<b>59.766.784</b>	<b>100,00</b>	<b>102</b>

Највеће учешће у укупним расходима имају **пословни расходи** 96,08%. Пословни расходи износе 57.426.845 КМ и већи су за 998.352 КМ или за 2% у односу на 2016. годину (повећани трошкови бруто зарада, производних услуга, нематеријални трошкови, трошкови материјала, горива и енергије, трошкови пореза). План пословних расхода остварен је са 102%.

**Финансијски расходи** чине 0,84% укупних расхода и остварени су у износу од 500.740 КМ. Финансијске расходе чине камате по кредитима, затезне камате и негативне курсне разлике. У односу на 2016. годину финансијски расходи су већи за 55.513 КМ или за 12%. План финансијских расхода остварен је са 203%.

**Остали расходи** чине 2,67% укупних расхода, а износе 1.598.565 КМ и већи су за 51.536 КМ или за 3% у односу на 2016. годину. План осталих расхода остварен је са 213%.

**Расходи по основу исправке грешака из ранијих година** чине 0,40% укупних расхода. Ови расходи износе 240.634 КМ и мањи су за 98.091 КМ у односу на исти период 2016. године.

У наредној табели дат је преглед остварених расхода за 2017. годину у односу на планиране и расходе остварене у истом периоду 2016. године.

Табела бр. 11 - Преглед планираних и остварених расхода у 2017. години

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПЛАН	ОСТВАРЕНО		INDEX		РАЗЛИК А
		2017.	2016.	2017.	5/3	5/4	5-4
1	2	3	4	5	6	7	8
I	<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>	56.264.971	56.428.493	57.426.845	102	102	998.352
501	<b>НАБ. ВР. ПРОД. РОБЕ</b>	96.766	85.106	82.255	85	97	-2.851
512	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1.236.529	1.076.300	1.182.129	96	110	105.829

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПЛАН	ОСТВАРЕНО		INDEX		РАЗЛИК А
		2017.	2016.	2017.	5/3	5/4	5-4
1	2	3	4	5	6	7	8
513	<b>ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1.830.105	1.819.107	1.923.155	105	106	104.048
5130	Трошкови горива	602.437	591.398	670.915	111	113	79.517
5131	Трош. чврстог горива	194.957	189.946	219.685	113	116	29.739
5133	Трош. ел. енергије	766.162	739.859	768.094	100	104	28.235
5132, 5135	Трошкови гријања - лож уље и плин	17.734	22.077	25.190	142	114	3.113
5136	Остала горива и енергија (Топлана)	248.815	275.827	239.272	96	87	-36.555
52	<b>ТРОШ. ЗАРАДА, НАКН. ЗАР. И ОСТ. ЛИЧ. РАСХ.</b>	39.936.760	40.090.984	40.496.864	101	101	405.880
520- 523	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	29.922.896	30.610.459	30.968.280	103	101	357.821
524- 529	Остали лич. расходи	10.013.864	9.480.525	9.528.584	95	101	48.059
53	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	7.297.447	7.263.466	7.780.586	107	107	517.120
531	Транспортне услуге	3.010.364	3.158.373	3.517.383	117	111	359.010
532	Услуге одржавања	934.331	883.588	739.796	79	84	-143.792
533	Закупнина	298.578	299.742	283.925	95	95	-15.817
534	Трошкови сајмова	7.000	0	0	0	0	0
535	Трош. рекламе и пропа.	78.000	69.700	85.647	110	123	15.947
539	Остале услуге	2.969.175	2.852.063	3.153.835	106	111	301.772
540	<b>АМОРТИЗАЦИЈА</b>	2.906.214	3.045.943	3.025.375	104	99	-20.568
541- 545	<b>ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	100.000	226.993	0	0		-226.993
550- 554- 559	<b>НЕМАТ. ТРОШКОВИ (без пореза и допри.)</b>	2.504.103	2.443.669	2.523.315	101	103	79.646
550	Непроизводне услуге	318.215	299.799	267.298	84	89	-32.501
551	Репрезентације	23.209	21.956	27.102	117	123	5.146
552	Премије осигурања	385.000	335.164	318.456	83	95	-16.708
553	Трошкови платног промета – банк. услуга	1.216.278	1.207.041	1.295.309	106	107	88.268
554	Трошкови чланарина	390.201	388.365	408.564	105	105	20.199
555	<b>Трошкови пореза</b>	270.287	289.715	328.139	121	113	38.424
556	<b>Трошкови доприноса</b>	86.761	87.209	85.027	98	97	-2.181
559	Остали нематер. трош.	171.200	191.345	206.587	121	108	15.242
II	<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	247.090	445.227	500.740	203	112	55.513
561	Расходи камата	244.239	442.493	498.824	204	113	56.331
562	Негат. курсне разлике	2.850	2.153	1.591	56	74	-562
569	Остали фин. расходи	0	581	325	0	56	-256

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПЛАН	ОСТВАРЕНО		INDEX		РАЗЛИК А
		2017.	2016.	2017.	5/3	5/4	5-4
1	2	3	4	5	6	7	8
III	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	750.800	1.547.029	1.598.565	213	103	51.536
570-579	Непословни и ванредни расходи	750.800	1.547.029	1.598.565	213	103	51.536
IV	<b>РАСХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>	0	94.513	0	0	0	-94.513
V	<b>РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШ. ИЗ РАНИЈИХ ГОД.</b>	30.000	338.725	240.634	802	71	-98.091
5910	Расх. по осн. испр. грешака из ранијих год.	30.000	338.725	240.634	802	71	-98.091
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	57.292.861	58.853.987	59.766.784	104	102	912.797

У односу на 2016. годину, **укупни расходи** су већи за 912.797 КМ или за 2%. План расхода за 2017. годину је остварен са 104%.

**Трошкови материјала, набавна вриједност продате робе, трошкови енергије и горива** износе 3.187.539 КМ и учествују са 5% у укупним расходима. Ови трошкови су већи за 207.026 КМ или за 7% у односу на 2016. годину. План трошкова материјала, набавне вриједности продате робе и трошкова енергије и горива је остварен са 101%.

У оквиру укупних расхода, највећу ставку чине трошкови **брuto зарада, брuto накнада зарада и остали лични расходи**, који износе 40.496.864 КМ, и учествују са 67,76% у укупним расходима. Ови трошкови су повећани за 1% односно за 405.880 КМ у односу на 2016. годину. У јуну 2017.године извршен је обрачун и исплата накнаде плате бившем директору Предузећа према пресуди Основног суда Бања Лука у брuto износу од 318.245 КМ.

На дан 31.12.2017. године у Предузећу је било запослено 2.293 радника, док је на дан 31.12.2016.године било запослено 2.282 радника, што представља повећање броја запослених од 11 радника, а што је такође имало утицаја на повећање наведених трошкова.

У првом кварталу 2017. године није био потписан Колективни уговор, те се обрачун зарада и накнада зарада вршио у складу са важећим прописима. Од априла мјесеца обрачун зарада и накнада зарада се врши у складу са потписаним новим Колективним уговором ( минули рад се обрачунава по стопи 0,4% а топли оброк 185 КМ на мјесечном нивоу).

У односу на планиране, трошкови брuto зарада, брuto накнада зарада и осталих личних расхода већи су за 1%.

**Трошкови производних услуга** износе 7.780.586 КМ, са 13,02% учешћа у укупним расходима. У односу на исти период 2016. године ови трошкови су већи за 7% или за 517.120 КМ, а повећани су трошкови транспортних услуга, трошкови међуоператорске размјене пошљака у унутрашњем саобраћају и трошкови рекламе и пропаганде. План производних услуга за 2017. годину остварен је са 107%.

Највеће учешће у трошковима производних услуга имају **трошкови транспортних услуга** које износи 45,21%. Трошкови транспортних услуга за 2017. годину износе 3.517.383 КМ и већи су него у истом периоду прошле године за 359.010 КМ. Трошкове транспортних услуга чине:

- транспортни трошкови – брза пошта у износу од 45.982 КМ,
- трошкови услуга праћење возила у износу од 282.590 КМ,
- трошкови превоза пошљака у међународном саобраћају у износу од 14.901 КМ,
- ПТТ трошкови у износу од 4 КМ,
- трошкови телефонских услуга у износу од 99.315 КМ,
- трошкови телефонских услуга ВПН у износу од 35.215 КМ,
- трошкови телефонских говорница у износу од 76.245 КМ,
- транспортне услуге-превоз пошљака у износу од 3 КМ,
- остале транспортне услуге у износу од 409 КМ и
- трошкови уручења консајмент пошљака у износу од 2.962.719 КМ( трошкови консајмент пошљака, у односу на 2016. годину већи су за 440.049 КМ, док су приходи од пријема консајмент пошљака повећани за 459.848 КМ).

**Трошкови амортизације** износе 3.025.375 КМ, са учешћем 5,06% у укупним расходима. Трошкови амортизације су мањи за 1% или за 20.568 КМ у односу на 2016. годину. Разлог смањења трошкова амортизације је смањење вриједности основних средстава (застарјела опрема). План амортизације остварен је са 104%.

**Нематеријални трошкови** са порезима и доприносима износе 2.936.481 КМ, са 4,91% учешћа у укупним расходима. Ови трошкови су већи за 4% или 115.888 КМ у односу на 2016. годину. План нематеријалних трошкова са порезима и доприносима је остварен са 103%. У оквиру нематеријалних трошкова повећани су трошкови платног промета у износу од 88.268 КМ, у односу на 2016. годину (разлог раста ових трошкова је повећање обима услуга платног промета), трошкови пореза (порез на добит Брчко Дистрикт у износу од 45.770 КМ, трошкови репрезентације у износу од 5.146 КМ), трошкови чланарина у износу од 20.199 КМ и остали нематеријални трошкови (највеће повећање се односи на таксе – административне, судске, локалне 60.677 КМ).

**Финансијски расходи** чине 0,84% укупних расхода и остварени су у износу од 500.740 КМ. У односу на 2016. годину финансијски расходи су већи за 12% или за 55.513 КМ, док је план за 2017. годину остварен са 203%. Финансијске расходе чине камате по кредитима, затезне камате, негативне курсне разлике и остали расходи финансирања по другом основу. Разлог повећања ове врсте трошкова је обрачуната затезна камата од стране Пореске управе РС и обрачуната и исплаћена затезне камате бившем директору Предузећа по основу пресуде Основног суда Бања Лука и камата по судском спору са Телекомуникацијом РС а.д.

**Остали расходи** износе 1.598.565 КМ и учествују са 2,67% у укупним расходима. У односу на 2016. годину ови расходи су већи за 3% или за 51.536 КМ. План осталих расхода остварен је са 213%.

**Остале расходе чине:**

- исправка вриједности потраживања у износу од 595.696 КМ  
(исправка потраживања од купаца који своје обавезе нису извршили у року од године дана па су Поште Српске а.д. извршиле утужење ових потраживања)
- исправка вриједности осталих потраживања у износу од 67.218 КМ,
- трошкови судских и других спорова износе 205.917 КМ,
- трошкови принудне наплате по рјешењу Пореске управе у износу од 309.125 КМ,
- мањкови пошта и изгубљене пошиљке у износу од 21.787 КМ ,
- остали непоменути расходи у износу од 2.266 КМ,
- трошкови поврата средстава за изгубљену добит у износу од 39.202 КМ ,
- губици по основу расхоровања постројења и опреме у износу од 9.894 КМ,
- остали мањкови утврђени редовним и ванредним пописом у износу од 284.360 КМ  
(искњижавање земљишта поште 79105 Приједор-Патрија),
- неотписана вриједност и додатни трошкови расхоровања некретнина у износу од 61.958 КМ,
- мањак робе у депоу у износу од 29 КМ,
- расходи по основу директног отписа потраживања од купаца који нису повезана правна лица у износу од 727 КМ,
- отпис обртних средстава- залиха у износу од 282 КМ и
- отпис залиха-расход у депоу у износу од 104 КМ.

Табела бр. 12 – Мјесечна динамика расхода

Расходи	2016.	2017.	Индекс
Јануар	3.626.772	3.798.250	105
Фебруар	4.057.304	4.351.361	107
Март	6.215.061	6.487.476	104
Април	3.525.655	3.641.911	103
Мај	4.388.152	4.141.303	94
Јун	6.506.084	6.624.105	102
Јули	3.694.811	3.805.077	103
Август	4.079.480	4.299.758	105
Септембар	5.961.129	6.312.204	106
Октобар	3.943.865	3.861.505	98
Новембар	4.603.773	4.600.991	100
Децембар	8.251.898	7.842.842	95
<b>Укупно:</b>	<b>58.853.987</b>	<b>59.766.784</b>	<b>102</b>

## 6. ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2017. ГОДИНУ

Табела бр. 13 – Структура финансијског резултата за 2017. годину

Ред. бр.	Е Л Е М Е Н Т И	ПЛАН	ОСТВАРЕНО		ИНДЕКС	
		2017.	2016.	2017.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	55.997.575	56.041.972	56.506.556	101	101
2.	Пословни расходи	56.264.971	56.428.493	57.426.845	102	102
3.	<b>Пословни добитак, губитак (1-2)</b>	-267.396	-386.521	-920.289	344	238
4.	Финансијски приходи	1.106.794	1.167.947	671.094	61	57
5.	Финансијски расходи	247.090	445.227	500.740	203	112
6.	<b>Добитак/губитак по основу фин. прихода и расхода (4-5)</b>	859.704	722.720	170.354	20	24
7.	<b>Добитак/губит. ред. актив. (3+6)</b>	592.308	336.199	-749.935	-127	-223
8.	Остали приходи	860.000	992.318	671.538	78	68
9.	Остали расходи	750.800	1.547.029	1.598.565	213	103
10.	<b>Добитак/губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)</b>	109.200	-554.711	-927.027	-849	167
11.	Приходи из претходних година	10.000	153.102	1.165.331		761
12.	Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	30.000	338.725	240.634	802	71
13.	Приходи од усклађивања вриједности имовине	0	10.421	6.343	0	
14.	Расходи од усклађивања вриједности имовине	0	94.513	0	0	0
15.	<b>Добитак, губитак по осн. усклађ. вријед. имовине (13-14)</b>	0	-84.092	6.343		
16.	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	57.974.369	58.365.760	59.020.862	102	101
17.	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	57.292.861	58.853.987	59.766.784	104	102
18.	<b>НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА (16-17)</b>	681.508	-488.227	-745.922	-109	153
19.	Остали добици утврђени директно у капиталу	500.000	513.764	822.846	165	160
20.	<b>УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (18+19)</b>	1.181.508	25.537	76.924	7	301

У 2017. години остварен је **пословни** губитак у износу од 920.289 КМ, што значи да су пословни приходи мањи од пословних расхода за наведени износ. У истом периоду 2016. године остварен је пословни губитак у износу 386.521 КМ.

**Добитак по основу финансијских прихода и расхода** износи 170.354 КМ, док је у истом периоду 2016. године по овом основу утврђен добитак у износу од 722.720 КМ, јер је у 2016. години обрачуната затезна камата судовима за потраживања која су утужена.

**Губитак редовне активности** за 2017. годину износи 749.935 КМ, док је у истом периоду 2016. године остварен добитак у износу од 336.199 КМ.

**Губитак по основу осталих прихода и расхода** износи 927.027 КМ, а у 2016. години остварен је губитак по овом основу у износу од 554.711 КМ.

**Приходи из претходних година** износе 1.165.331 КМ, а **расходи** 240.634 КМ.

У 2017. години Предузеће је остварило **нето губитак** у износу од 745.922 КМ, док је у истом периоду 2016. године исказан нето губитак у износу од 488.227 КМ.

Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 822.846 КМ, тако да **укупни нето добитак у обрачунском периоду** износи 76.924 КМ.

## 7. ЗАРАДЕ РАДНИКА

У 2017. години цијена рада је износила 180 КМ, колико је и планирана за 2017. годину. Топли оброк се обрачунава у складу са колективним уговором и износи 185 КМ по раднику (за јануар, фебруар и март топли оброк је износио 197,50 КМ по раднику у нето износу).

Регрес за 2017. годину је планиран у висини три цијене рада по раднику, односно 540 КМ и за 2017. годину резервисано је 2.014.114 КМ.

На име регреса за 2016. годину, у 2017. години исплаћено је 540 КМ по раднику у нето износу.

Остали лични расходи (накнада за смртни случај, трошкови дневница, трошкови превоза радника на посао, трошкови паушала за мопеды и сл.) обрачунавају се у складу са Колективним уговором.

Табела бр. 14 – Преглед трошкова зарада, накнада зарада и ос. личних расхода

Опис	ПЛАН ЗА	ОСТВАРЕНО		ИНДЕКС	
	2017.	2016.	2017.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
<b>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (укупно)</b>	39.936.760	40.090.984	40.496.864	101	101
<b>Бруто зараде и накнаде (укупно)</b>	29.922.896	30.610.459	30.968.280	103	101
- Бруто зараде	29.802.436	30.512.850	30.582.585	103	100
- Надзорни одбор и Одбор за ревизију	70.460	70.460	70.368	100	100
- Бруто накнада плате- судски спор	50.000	27.149	315.327	631	1.161
<b>Остали лични расходи (укупно)</b>	10.013.864	9.480.525	9.528.584	95	101
- Трошкови превоза радника на посао	432.426	337.533	384.647	89	114
- Помоћ запосленим (смртни случај)	100.000	101.859	115.565	116	113



Опис	ПЛАН ЗА	ОСТВАРЕНО		ИНДЕКС	
	2017.	2016.	2017.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
- Паушал за мопедe	109.517	107.370	106.610	97	99
- Трошкови дневница (дневнице у земљи и ино., тр. превоза, смјештаја и исхране на сл. путу)	60.881	56.962	72.630	119	128
- Топли оброк	7.176.748	6.732.409	6.784.179	95	101
- Регрес	2.100.687	2.109.687	2.014.114	96	95
- Трошкови употребе властитог аута	670	499	0	0	0
- Трошкови накнада уговора о дијелу	32.935	34.207	37.638	114	110
- Накнада синдикалним представницима	0	0	13.200	0	0
Просјечна мјес. бруто зарада		1.124	1.116		99
Просјечна мјес. нето зарада		700	696		99
Просјечна мјес. примања (са ТО и регресом)		897	892		99
Број запослених 31.12.	2.298	2.282	2.293		100

У 2017. години трошкови по основу личних примања радника износе 40.496.864 КМ и већи су за 1% у односу на 2016. годину због већег броја радника (повећање за 11 радника), исплаћеног топлог оброка (у првом кварталу топли оброк се исплаћивао по 197,50 КМ по раднику) и исплата накнаде плате по судским ријешењима у бруто износу од 315.327 КМ. План трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода остварен је са 101%.

Просјечно обрачуната **нето плата** по раднику за 2017. годину износи 696 **КМ** на мјесечном нивоу.

На нивоу РС просјечна нето плата по раднику за 2017. годину износи 831 КМ, док у области саобраћаја и веза износи 630 КМ.

**Просјечна лична примања** по раднику за 2017. годину (нето плата, накнада за топли оброк и регрес) износе 892 КМ.

На име осталих личних примања (конто 529,524,525), исплаћено је 9.528.584 КМ, а односи се на трошкове дневница у земљи и иностранству, трошкова превоза радника на посао и са посла, паушал за мопедe, помоћ запосленима за случај смрти, накнада за топли оброк запослених, трошкови бруто накнада-регрес за годишњи одмор, трошкови накнада уговора о дјелу, накнада синдикалним представницима и сл.

## 8. ЗАПОСЛЕНИ

На дан 31.12.2017. године укупан број запослених у Предузећу је био 2.293 радника. Укупан број запослених у односу на 31.12.2016. године је већи за 11 радника, односно за 0,48%, а на дан 31.12.2016. године број радника је износио 2.282.

Табела бр. 15 – Квалификациона и старосна структура запослених у Предузећу на дан 31.12.2017. године

Квалификациона структура				Старосна структура				
Опис	2016.	2017.	Разлика (3-2)	Опис	2016.	2017.	Индекс 7/6	Разлика (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ВСС	278	283	5	20-30	169	173	102	4
ВС	259	259	0	31-40	572	568	99	-4
ВКВ	104	101	-3	41-50	621	615	99	-6
ССС	1.527	1.535	8	51-60	815	820	101	5
КВ	56	57	1	60	105	117	111	12
ПК	2	2	0					
НК	56	56	0					
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.282</b>	<b>2.293</b>	<b>11</b>		<b>2.282</b>	<b>2.293</b>	<b>100</b>	<b>11</b>

У структури запослених, према стручној спреми, у оба посматрана периода, преовладава средња стручна спрема. У 2017. години учешће средње стручне спреме у укупном броју запослених износи 66,94% радника и највише се односи на технолошка радна мјеста. Највећи број радника налази се у старосној доби изнад 50 година, што у односу на укупну популацију запослених износи 41%.

Табела бр. 16 - Укупан број радника Предузећа на дан 31.12.2017. године

Запослени	2016. године	% уч.	2017. године	% уч.	Индекс 4/2	Разлика (4-2)
1	2	3	4	5	6	7
На неодређено	2.212	96,93	2.247	97,99	102	35
На одређено	70	3,07	46	2,01	66	-24
<b>Укупно:</b>	<b>2.282</b>	<b>100,00</b>	<b>2.293</b>	<b>100,00</b>	<b>100</b>	<b>11</b>
Волонтери	6	-				

Из података у табели, видљиво је да је број запослених на дан 31.12.2017. у односу на 31.12.2016. године повећан за 11 радника. Број радника на неодређено вријеме је повећан за 35, док је број радника на одређено вријеме смањен за 24 радника.

Табела бр. 17 - Флукуација запослених у периоду 01.01.2017. - 31.12.2017. године

О т и ш л и			Д о ш л и			Разлика дошли- отишли 11
Неодређено	Одређено	Укупно	Неодређ.	Одређено	Укупно	
70	10	80	50	41	91	
Пензија 42						

Током 2017. године пензионисана су 42 радника, а за 38 радника је престао радни однос по другом основу (споразумни прекид, смрт, истек уговора о раду, дисциплинска мјера, на лични захтјев, неплаћено), а укупан број новопримљених радника у 2017. години је 91 радник.

У складу са Правилником о раду на име помоћи запосленима и члановима породица исплаћена је накнада за случај смрти у износу од 115.565 КМ. У 2017. години по основу Рјешења о стипендирању ученика и студената (два рјешења) укупно је утрошено 4.240 КМ. Право на стипендирање остварују дјеца погинулих бораца и ратних војних инвалида са 100% инвалидности (I и II категорије) радника поштанског саобраћаја, припадника ВРС и МУП-а РС током отаџбинског рата, као материјално – финансијска помоћ.

У 2017. години, по основу боловања, просјечно је одсуствовало са посла 97 радника на мјесечном нивоу.

Преглед запослених по квалификационој структури на дан 31.12.2017. године по РЈ Предузећа дат је у наредној табели.

Табела бр. 18 - Преглед запослених по квалификационој структури

Ред. бр.	Радна јединица	СТАЊЕ 31.12.2016. године							СТАЊЕ 31.12.2017. године							Индекс
		ВСС	ВШС	ВКВ	ССС	КВ	ПК и НК	Укупно	ВСС	ВШС	ВКВ	ССС	КВ	ПК и НК	Укупно	16/9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Управа	177	19	35	49	27	10	317	180	20	32	46	28	11	317	100
2.	Б.Лука	14	57	0	394	1	12	478	15	57	0	393	1	11	477	100
3.	ПСЦ	9	28	24	146	2	5	214	11	26	24	156	2	6	225	105
4.	Приједор	7	25	4	147	4	4	191	8	26	4	146	6	5	195	102
5.	Добој	10	29	6	182	7	5	239	10	29	6	189	5	4	243	102
6.	Брчко	8	11	0	64	1	3	87	7	12	0	64	1	3	87	100
7.	Бијељина	12	23	11	138	6	3	193	11	23	11	134	6	3	188	97
8.	Зворник	7	16	2	91	1	4	121	7	16	2	94	1	4	124	103
9.	Соколац	11	17	4	121	2	4	159	11	16	4	116	2	4	153	96
10.	Фоча	8	19	15	86	3	4	135	8	18	15	87	3	3	134	99
11.	Требиње	7	13	3	83	2	4	112	7	14	3	85	2	4	115	103
12.	Спец. рј за ИКТ	8	2	0	26	0	0	36	8	2	0	25	0	0	35	97
Укупно:		278	259	104	1.527	56	58	2.282	283	259	101	1.535	57	58	2.293	100
% учешћа		12,18	11,35	4,56	66,91	2,45	2,54	100,00	12,34	11,30	4,40	66,94	2,49	2,53	100,00	

## 9. ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ

На бази Финансијског извјештаја – Биланс стања на дан 31.12.2017. године су исказане вриједности имовине, обавеза и капитала Предузећа.

Табела бр. 19 - Структура aktive на дан 31.12.2017. године

А К Т И В А	31.12.2016. у КМ	% учешћа	31.12.2017. у КМ	% учешћа	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6
Стална имовина	72.573.389	86,72	70.654.986	88,17	97
Текућа имовина	11.115.654	13,28	9.480.491	11,83	85
<b>Пословна актива</b>	<b>83.689.043</b>	<b>100,00</b>	<b>80.135.477</b>	<b>100,00</b>	<b>96</b>
Ванбилансна актива	24.806.645		34.272.017		138

Нето вриједност сталне и текуће имовине Предузећа утврђена на дан, 31.12.2017. године износи 80.135.477 КМ:

- **Стална имовина** Предузећа (нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема, средства културе и дугорочни финансијски пласмани) је смањена са 72.573.389 КМ на 70.654.986 КМ или за 3%, због редовног поступка обрачуна амортизације.
- **Текућа имовина** Предузећа је смањена са 11.115.654 КМ на 9.480.491 КМ, или за 15%, у односу на исти период 2016. године, због повећане активности на наплати потраживања.
- **Готовина** на дан 31.12.2017. године износи 522.089 КМ, а на дан 31.12.2016. године је износила 544.913 КМ.

Табела бр. 20 - Структура пасиве на дан 31.12.2017. године

П А С И В А	31.12.2016. у КМ	% учешћа	31.12.2017. у КМ	% учешћа	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6
Капитал	65.401.157	78,15	64.585.610	80,59	99
Обавезе	17.274.502	20,64	14.768.180	18,43	85
Дугорочна резервисања	1.013.384	1,21	781.687	0,98	77
<b>Пословна пасива</b>	<b>83.689.043</b>	<b>100,00</b>	<b>80.135.477</b>	<b>100,00</b>	<b>96</b>
Ванбилансна пасива	24.806.645		34.272.017		138

**Капитал Предузећа износи 64.585.610 КМ** и смањен је за 1% или за 815.547 КМ у односу на 31.12.2016. године (губитак текуће године 745.921 КМ, а у 2016. години је износио 488.227 КМ, ревалоризационе резерве смањене за 892.472 КМ, нераспоређени добитак текуће године износи 822.846 КМ и губитак ранијих година износи 1.774.330 КМ и мањи је за 25.537 КМ у односу на 2016. годину).

**Укупне обавезе износе 14.768.180 КМ** и смањене су за 15% или за 2.506.322 КМ у односу на исти период 2016. године.

**Дугорочна резервисања** у износу од 781.687 КМ смањена су за 23% у односу на 2016. годину и односе се на резервисања за отпремнине код одласка у пензију – МРС 19,

резервисања за судске спорове, пословне објекте и остала дугорочна резервисања. Дугорочна резервисања су мања у 2017.години за износ од 231.696 КМ, а разлика се односи на мање укалкулисане обавезе према запосленима по МРС-19 и мање резервисања за судске спорове, јер је процјена Области за правне послове и људске ресурсе Предузећа је да нити један од наведених спорова, који се воде против Пошта Српске неће доћи на наплату у 2018.години.

## 10. ИМОВИНА

### 10.1. Стална имовина

#### Некретнине, постројења и опрема

Табела бр. 21 - Преглед некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2017. године

Е Л Е М Е Н Т И	Набавна вриједност	Исправка вриједности	Садашња вриједност	% учешћа	Степен отписаности 3/2
1	2	3	4	5	6
Земљиште	14.164.683	0	14.164.683	20,35	-
Грађевински објекти	91.209.799	42.627.551	48.582.248	69,81	47
Опрема	26.186.062	21.561.046	4.625.016	6,65	82
Аванси и основна средства у припреми	2.456.942	236.874	2.220.068	3,19	10
<b>Стање 31.12.2017. г.</b>	134.017.486	64.425.471	69.592.015	100,00	48
<b>Стање 31.12.2016. г.</b>	134.456.442	62.981.759	71.474.683		47

Највеће учешће у структури некретнина, постројења, опреме имају грађевински објекти са 69,81%.

**Степен отписаности грађевинских објеката** је 47%, а **опреме** 82%, што представља врло висок ниво отписаности и указује на застарјелост опреме и објеката у Предузећу.

Значајне ставке код основних средстава, која се дужи период воде у припреми су:

- стамбено пословни објекат Соколац 976.483 КМ,
- стамбени комплекс Чвориште 208.764 КМ.

У току су активности око рјешавања статуса наведених инвестиција .

**Нематеријална средства** износе 500.145 КМ, и односе се на садашњу вриједност лиценци, софтвера и осталих нематеријалних права.

**Дугорочни финансијски пласмани** износе 35.310 КМ, а односе се на кредите за стамбену изградњу запослених, који су одобрени у периоду 1999. до 2002. године. У односу на 31.12.2016. године дугорочни финансијски пласмани мањи су за 43% или за 27.099 КМ због поврата дијела истих.

## 10.2. Текућа имовина

Текућа имовина на дан 31.12.2017. године износи 9.480.491 КМ и учествује у укупној имовини са 11,83%.

Табела бр. 22 - Структура текуће имовине на дан 31.12.2017. године

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	31.12. 2016.	% учешћа	31.12. 2017.	% учешћа	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Залихе, стална сред. намјењена продаји, дати аванси	444.514	4,00	686.067	7,24	154
2.	Кратк. потраживања	8.433.539	75,87	6.750.110	71,20	80
3.	Краткорочни финансијски пласмани	0	0	13.386	0,14	0
4.	Готовина и еквиваленти	544.913	4,90	522.089	5,51	96
5.	Порез на додату вријед.	2.478	0,02	3.021	0,03	122
6.	Активна разграничења	1.690.210	15,21	1.505.818	15,88	89
<b>УКУПНО:</b>		<b>11.115.654</b>	<b>100,00</b>	<b>9.480.491</b>	<b>100,00</b>	<b>85</b>

**Краткорочна потраживања** на дан 31.12.2017. године износе 6.750.110 КМ и мања су за 20% или за 1.683.429 КМ у односу на исти дан претходне године. У текућим средствима учествују са 71,20%. Потраживања од купаца (у нето износу) у земљи и иностранству износе 4.382.923 КМ и чине 64,93% краткорочних потраживања, док 35,07% чине друга потраживања. Друга потраживања обухватају потраживања од радника, потраживања од других правних лица (накнада штете), потраживања за боловања преко 30 дана и потраживања за породилско боловање.

Највећа потраживања (у бруто износу) су потраживања од буџетских корисника, фондова, локалне самоуправе (општина) и центра за социјални рад која на дан 31.12.2017. године износе 2.965.807 КМ са следећом структуром:

- Централни трезор РС (Министарства РС)	499.942 КМ
- Министарство Финансија РС (Реп. Упр. за инспекцијске послове и Народна скупштина РС)	17.651 КМ
- Министарство Унутрашњих послова РС	206.842 КМ
- Образовање и култура (Основне, Средње школе и Библиотеке)	25.978 КМ
- Пореска управа РС и Републички завод за статистику РС	360.775 КМ
- Министарство правосуђа РС (Основни, Окружни, Врховни судови)	1.110.496 КМ
- Универзитети РС (Факултети у Универзитетима)	10.035 КМ
<b>БУЏЕТСКИ КОРИСНИЦИ:</b>	<b>2.231.719 КМ</b>
- Локалне самоуправе (Општине)	441.696 КМ
- Центри за социјални рад у локалним самоуправама	85.282 КМ
- Фонд здравственог осиг. РС и Фонд за дјечију заштиту	84.243 КМ
- Рефундација боловања преко 30 дана (к-то 2235000)	64.419 КМ
- Потраживања за комуналну таксу (к-то- 2268003)	58.449 КМ
<b>УКУПНО ОСТАЛИ:</b>	<b>734.088 КМ</b>

Поред напријед наведених, евидентирана су значајнија потраживања од :

- Телекомуникација РС	495.816 КМ
- Helvetia apotheke	600.610 КМ
- ЈП БиХ Пошта	158.616 КМ
- РТВ Републике Српске	302.751 КМ
- Електро Крајине Б.Лука	139.220 КМ
- Електро дистрибуције Пале	103.258 КМ

**Исправка потраживања од купаца** у 2017. години износи 1.073.539 КМ, од којих су утужени 1.029.064 КМ, а износ од 44.476 КМ није утужен, јер купци измирују своја дуговања на основу постигнутих споразума о репрограму.

**Исправка вриједности других потраживања** износи 1.974.547 КМ и односи се на потраживања од радника у износу од 6.600 КМ, потраживања од бивших радника у износу од 885.551, потраживања - Бобар банка у износу од 909.147 КМ, потраживања од пореске управе –поврат комуналне тексе у износу од 58.449 КМ и исправка потраживања од других физичких и правних лица у износу од 114.800 КМ.

**Залихе, стална средства намјењена продаји и дати аванси** износе 686.067 КМ, и у односу на исти период прошле године већи су за 154%. Залихе обухватају: залихе материјала 624.974 КМ, које су потребне за обављање основне дјелатности. Залихе робе у износу од 58.079 КМ односе се на вриједноснице које служе за продају, честитке, разгледнице, коверте, вирмани и сл. Дати аванси у износу од 3.014 КМ чине унапријед плаћене фактуре добављача.

На рачунима Предузећа на дан билансирања утврђена је готовина у износу од 522.089 КМ, што чини 5,51% укупних текућих средстава.

**Активна временска разграничења** износе 1.505.818 КМ, а чине их: потраживања за нефактурисани приход у износу од 1.135.559 КМ, разграничени унапријед плаћени трошкови периода – премије осигурања у износу од 225.829 КМ, остали унапријед плаћени трошкови огрева у износу од 143.642 КМ и унапријед плаћена закупнина 789 КМ.

Потраживања за нефактурисане приходе су приходи по основу међуоператорског и међународног обрачуна и износе 1.135.559 КМ, за ове приходе нису издате фактуре поштанским оператерима, већ је област за поштански саобраћај извршила процјену прихода на основу физичког обима извршених услуга до 31.12.2017. године.

## 11. ИЗВОРИ

Табела бр. 23 - Пословна пасива на дан 31.12.2017. године

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	31.12.2016.	% учешћа	31.12.2017.	% учешћа
1.	<b>КАПИТАЛ</b>	65.401.157	78,15	64.585.610	80,59
	- Основни капитал	38.754.233	46,31	38.754.233	48,36
	- Резерве	0	0,00	0	0,00
	- Ревалоризационе резерве	28.421.254	33,96	27.528.782	34,35
	- Нераспоређена добит текуће године	513.764	0,61	822.846	1,03
	- Губитак текуће године	-488.227	0,58	-745.921	-0,93
	- Губитак ранијих година	-1.799.867	2,15	-1.774.330	-2,21
2.	<b>Дугорочна резервисања</b>	1.013.384	1,21	781.687	0,98
3.	<b>Дугорочне обавезе</b>	592.741	0,71	1.543.231	1,93
4.	<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	16.681.761	19,93	13.224.949	16,50
	- Крат. финан. обавезе	2.030.198	2,43	1.573.223	1,96
	- Обавезе из пословања	4.641.991	5,55	4.144.233	5,17
	- Обав. за зар. и накаде зарада	7.000.388	8,36	4.675.644	5,83
	- Друге обавезе	107.949	0,13	66.488	0,08
	- Порез на додатну вриједност	76.969	0,09	54.572	0,07
	- Обав. за остале пореза и допр.	66.987	0,08	60.115	0,08
	- Обав. за порез на добитак	0	0	0	0
	- ПВР и краткорочна резервисања	2.757.279	3,29	2.650.674	3,31
<b>УКУПНО:</b>		<b>83.689.043</b>	<b>100,00</b>	<b>80.135.477</b>	<b>100,00</b>

### 11.1. Капитал

У структури пословних извора, капитал чини 80,59% учешћа. Основни капитал чини 48,36% а ревалоризационе резерве 34,35% учешћа.

Акцијски капитал у Поштама Српске чине:

- Државни капитал	65%	25.190.566 КМ
- Ваучери понуда	20%	7.750.532 КМ
- Фонд ПИО	10%	3.875.423 КМ
- Фонд реституције	5%	1.937.712 КМ

### 11.2. Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2017. године износе 1.543.231 КМ и односе се на дио кредита код Нове банке који је реализован 06.06.2017. године.



Табела бр. 24 - Преглед кредита на дан 31.12.2017. године

Банка	Износ дозначеног кредита	Рок враћања	Номинална камата %	Стање дуга по кредиту у КМ
<b>НЛБ Развојна Банка</b>	5.000.000	22.04.2018.	5,05%	592.741
- дио кредита - краткорочна обавеза				
<b>Нова Банка а.д. Бања Лука</b>	3.000.000	06.06.2020.	3,85	2.523.712
- дио кредита -краткорочна обавеза				980.481
- дио кредита – дугорочна обавеза				1.543.231
<b>УКУПНО: 31.12.2017.</b>				3.116.453

### 11.3. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе износе 13.224.949 КМ, а чине их:

Табела бр. 15 - Преглед краткорочних обавеза на дан 31.12.2017. године

Структура краткорочних обавеза	31.12.2016.	31.12.2017.	% учешћа 2017. год.	Индекс 3/2
1	2	3	4	5
Обавезе из пословања	4.641.991	4.144.233	31,34	89
Обавезе за зараде и накнаде зарада	7.000.388	4.675.644	35,35	67
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине и порез на додату вриједност	143.956	114.687	0,87	80
Друге обавезе	107.949	66.488	0,50	62
Краткорочни кредит- OVER DRAFT	305.112	0	0,00	0
Пасивна временска разграничења и краткорочна резервисања	2.757.279	2.650.674	20,04	96
Дио дугор.финан.обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	1.720.923	1.573.223	11,90	91
Остале краткорочне финансијске обавезе	4.163	0	0,00	0
<b>УКУПНО</b>	<b>16.681.761</b>	<b>13.224.949</b>	<b>100,00</b>	<b>79</b>

**Краткорочне обавезе** у 2017. години смањене су за 21% или за 3.456.812 КМ. У структури краткорочних обавеза највеће учешће имају обавезе за зараде запослених 35,35%. Обавезе за зараде и накнаде износе 4.675.644 КМ и сачињавају их порези и доприноси за дио новембра 2017. године и бруто плата за децембар 2017. године.

Део дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспјевају у периоду до годину дана (краткорочни кредити) износе 1.573.223 КМ, обавезе из пословања (добављачи, примљени аванси, погрешне уплате и вишкови) износе 4.144.233 КМ, друге обавезе износе 66.488 КМ, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине износе 60.115 КМ, порез на додатну вриједност износи 54.572 КМ и ПВР износе 2.650.674 КМ.

Друге обавезе чине обавезе за међународни упутнички саобраћај-Црна Гора у износу од 58.675 КМ, обавезе према члановима Надзорног одбора, одбора за ревизију и износе 3.600 КМ и обавезе по уговору о дјелу-нето у износу од 4.213 КМ.

#### **11.4. Пасивна временска разграничења и краткорочна резервисања**

Пасивна временска разграничења и краткорочна резервисања на дан 31.12.2017. године износе 2.650.674, док су на исти дан 2016. године износила 2.757.279 КМ, што представља смањење за 106.605 КМ.

ПВР (пасивна временска разграничења) чине:

- унапријед обрачунати расходи текућег обрачунског периода, којег чине обавезе по основу међународног и међуоператорског обрачуна за 2017. годину у износу 765.143 КМ, а за које нису приспјеле фактуре поштанских оператера, већ је област за поштански саобраћај извршила процјену на основу физичког обима извршених услуга до 31.12.2017. године,
- разграничени приход по основу финансирања запошљавања радника у износу 1.600 КМ,
- разграничени приход по основу потраживања од радника у износу 303 КМ,
- резервисање за регрес за годишњи одмор запослених у износу од 1.882.487 КМ, (односи се на резервисани регрес за 2017. годину)
- унапред наплаћени остали приходи у износу 1.141 КМ.

#### **11.5. Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приходи**

Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приходи у износу од 781.687 КМ односе се на резервисања за:

- отпремнину, код одласка радника у пензију (према МРС 19) у износу 541.972 КМ,
- пословни објекти у износу од 202.389 КМ,
- остала дугорочна резервисања – рачунари у износу од 33.283 КМ.
- разграничени приходи по основу примљених донација – опрема за мјерење квалитета преноса пошиљака у износу од 4.043 КМ.

## 12. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ

Готовина на почетку обрачунског периода износи 544.913 КМ.

Табела бр. 26 - Прилив и одлив готовине за 2017. годину

Опис	2016.	2017.
Прилив готовине из пословне активности	61.524.155	64.204.387
Прилив готовине из активности инвестирања (приливи по основу камата)	94.519	417.260
Прилив готовине из активности финансирања (приливи по основу банкарског и OVER DRAFT кредита и поврат дугорочних финансијских пласмана)	2.600.442	5.981.098
<b>УКУПАН ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ</b>	<b>64.219.116</b>	<b>70.602.745</b>
Одлив готовине из пословне активности	58.134.678	63.686.127
Одлив готовине из активности инвестирања (добављачи за основна средства)	1.761.660	1.469.545
Одлив готовине из активности финансирања (одливи по основу отплаћених кредита)	4.047.097	5.469.836
<b>УКУПАН ОДЛИВ ГОТОВИНЕ</b>	<b>63.943.435</b>	<b>70.625.508</b>
<b>НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ</b>	<b>275.681</b>	<b>0</b>
<b>НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ</b>	<b>0</b>	<b>22.763</b>
<b>ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУН. ПЕРИОДА</b>	<b>269.203</b>	<b>544.913</b>
<b>ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ</b>	<b>180</b>	<b>206</b>
<b>НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ</b>	<b>151</b>	<b>267</b>
<b>ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧ. ПЕРИОДА</b>	<b>544.913</b>	<b>522.089</b>

Укупан прилив готовине у периоду 01.01. – 31.12.2017. године износи 70.602.745 КМ, а укупан одлив готовине у периоду 01.01. – 31.12.2017. године износи 70.625.508 КМ, готовина на почетку обрачунског периода износила је 544.913 КМ, тако да **готовина на крају обрачунског периода износи 522.089 КМ.**

### 13. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

**Уз Годишњи извјештај о пословању у складу са чланом 24. Закона о  
рачуноводству  
и ревизије Републике Српске и чланом 282. Закона о привредним друштвима  
Републике Српске.**

- а) Сви важнији пословни догађаји након истека пословне године
  - Наставак редовних активности из своје дјелатности на доследној примјени Закона о поштанским услугама.
- б) Очекивани развој акционарског друштва
  - Унапређењу односа са свим корисницима кроз чешће контакте и обострану размјену информација у циљу бољег сагледавања њихових потреба, што омогућава боље планирање и организацију технолошког процеса вршења поштанских услуга,
  - Реорганизација поштанске мреже, са циљем смањења губитка непрофитабилних пошта,
  - Организовање покретне поште, увођење флексибилне доставе у руралним подручјима,
  - Продају објеката који нису неопходни за обављање дјелатности и који изискују значајна средства како по основу инвестиционог одржавања тако и по основу нових законских обавеза тј. пореза на непокретност,
  - Даљњи развој сервиса Брзе поште, курирске услуге, пакетских услуга, Хибридне поште, Директне поште и услуге на адреси корисника,
  - Развој ИКТ система у циљу комерцијализације слободних комуникационих капацитета,
  - Обнављање шалтерске и доставне службе модернизоване са новим информационим рјешењима и
  - Умрежавање и аутоматизација пошта.
- в) Активности друштва на развоју у будућности :
  - повећање обима услуга за 2%,
  - повећању пословних прихода за 1% уз потпуну примјену Закона поштанским услугама на територије Републике Српске,
  - повећање укупних прихода за 1% и
  - задржавање укупних расхода на истом нивоу.
- г) Подаци о стицању сопствених акција друштва
  - Што се тиче власничких акција „Поште Српске“ неће вршити промјену власничке структуре без одлуке Владе Републике Српске.
- д) Подаци о постојању пословних јединица друштва
  - Према територијалној подјели организација „Пошта Српске“ подијељена је у 9 (девет) Радних јединица (Приједор, Бањалука, Добој, Брчко, Бијељина, Зворник,

Соколац, Фоча и Требиње) као и 2 (двје) специјализоване Радне јединице (РЈ ПСЦ Бањалука и РЈ за информационе услуге).

ђ) Подаци о коришћењу финансијских инструмената, те подаци битни за процјену стања имовине друштва, његових обавеза, финансијског положаја, добити и губитка, начин управљања финансијским ризицима и политикама, укључујући и политику предузимања мјера заштите од губитка,

- „Поште Српске“ нису користиле и не планирају користити финансијске инструменте плаћање (мјенице, обвезнице) све док на тржишту владају овако нестабилни услови пословања.
- Степен ризика код пословања Предузећа процјењује се код сталних средстава (није ријешена власничка структура),
- Инвестиције трају дуго и по неколико година, а један од фактора су и административне процедуре локалних заједница,
- Ризици су присутни и код наплате потраживања, јер на исте утичу и спољни фактори.
- Ризик је такође висок, и код новчаних средстава знајући да Предузеће ради са готовином. Велика је могућност отуђивања истог приликом транспорта, манипулације у поштама и код поштоноше, затим појава фалсификованог новца.

**Члан 309. став 3 и 4. Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“ број 127/08,58/09,100/11)**

1. Сходно члану 309. став 3. Закона о привредним друштвима на свакој Годишњој скупштини Надзорни одбор Предузећа у годишњем извјештају о пословању даје изјаву о усклађености организације и дјеловања са Стандардима корпоративног управљања и објашњава сваку неусклађеност Предузећа са наведеним Стандардима, ако је до ње дошло.
2. Предузеће за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бањалука је донијело Одлуку број 1.-732-1/12 од 10.02.2012. године о прихватању Стандарда корпоративног управљања у тексту који је објављен у „Службеном гласнику Републике Српске“ број: 117/11 и који су ступили на снагу 03.12.2011.године.
3. Предузеће за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бањалука не одступа од стандарда корпоративног управљања.
4. Провођења унутрашњег надзора у Предузећу и управљања ризицима у односу на финансијско извјештавање прати Одјељење интерне ревизије. У току су активности око успостављања Система интерних финансијских контрола и управљања.
5. У току је активност на успостављању података о повезаним лицима.
6. Подаци о члановима Управе и Надзорног одбора

### **Надзорни одбор**

#### **Жељко Ковачевић**

Рођен 1980. године.

Економски факултет, Универзитет у Бањој Луци, завршио је 2007. године.

#### **Миладин Стјепановић**

Рођен 1974. године.

Правни факултет, Универзитет у Подгорици, завршио је 2002. године.

#### **Растко Павловић**

Рођен 1973. године.

Електротехнички факултет, Универзитет у Бањој Луци, завршио је 2000. године.

#### **Боре Митрић**

Рођен 1963. године.

Машински факултет, Универзитет у Бањој Луци, завршио је 1989. године.

#### **Жељко Дубравац**

Рођен 1968. године.

Правни факултет за привреду и правосуђе, Привредна академија самостални и недржавни универзитет у Новом Саду, завршио је 2009. године.

### **Управа Предузећа**

#### **Јасминка Кривокућа дипл.ек.**

##### **Директор**

Рођена 22. децембра 1961. године у Бањој Луци.

Економски факултет, Универзитет у Бањој Луци, завршила је 1986. године.

У Поштама Српске ради од 15.06.1999. године.

#### **Божана Трнинић дипл.ек.**

##### **Извршни директор за економске и рачуноводствене послове**

Божана Трнинић, рођена је 31.01. 1963. год., у Бањој Луци.

Економски факултет, Универзитет у Бањој Луци, завршила је 1988. године.

У Поштама Српске ради од 06.04.2016. године.

#### **Миленко Вучета дипл. инг**

##### **Извршни директор за поштанске и шалтерске послове**

Миленко Вучета, рођен је 24.06.1966. године у Нишевићима код Приједора.

Факултет прометних знаности, смјер ПТТ промет, завршио је у Загребу 1990. године, те је на истом факултету и магистрирао.

У Поштама Српске ради од 01.02.1994. године.

#### **Зоран Протић дипл. инг. ел.**

**Извршни директор за информационо-комуникационе технологије , развој, продају и маркетинг**

Зоран Протић рођен је 11.09.1975. године, у Бањој Луци.  
Електротехнички факултет, Универзитет у Бањој Луци завршио је 2004. године.  
У Поштама Српске ради од 15.07.2004. године.

**Игор Барош дипл. пра.**

**Извршни директор за правне, опште и послове људских ресурса и инвестиција**

Игор Барош рођен је 22.05.1984. године у Бањој Луци.

Факултет правних наука, Паневропски универзитет „Апеирон“ завршио је 2012.године  
У Поштама Српске ради од 02.04. 2016. године.

СЛУЖБА ЗА ПЛАН, АНАЛИЗУ  
И СТАТИСТИКУ

ОБЛАСТ ЗА РАЧУНОВОДСТВО  
И ФИНАНСИЈЕ