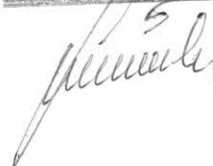


ЗАШТИТНИ ФОНД РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ
БАЊА ЛУКА

Број: 1072 / 2018

Датум: 20.03.2018.



**ЗАШТИТНИ ФОНД РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ
БАЊА ЛУКА**

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ

За годину који се завршава 31. децембра 2017. године и
Извјештај независног ревизора

САДРЖАЈ:

	Страна
ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	3-5
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА 31.12.2017. ГОДИНЕ	
- Извјештај о укупном резултату у периоду (Биланс успјеха)	6
- Извјештај о финансијском положају (Биланс стања)	7
- Извјештај о промјенама на капиталу	8
- Извјештај о токовима готовине у периоду	9
- Напомене уз финансијске извјештаје	10-37

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
Скупштини и Управном одбору
Заштитног фонда Републике Српске

Извршили смо ревизију приложених финансијских извјештаја Заштитног фонда Републике Српске Бања Лука (у даљем тексту: Фонд) који обухватају Извјештај о финансијском положају на дан 31. децембра 2017. године и одговарајући Извјештај о укупном резултату, Извјештај о промјенама на капиталу и Извјештај готовинских токова за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и Напомене уз финансијске извјештаје.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и објективну презентацију ових финансијских извјештаја, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су потребне за омогућавање састављања финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, усљед криминалне радње или грешке; одабир и примјену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процјена.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да, на основу обављене ревизије, изразимо мишљење о приложеним финансијским извјештајима. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтјевају да поступамо у складу са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо како бисмо стекли разумно увјерење о томе јесу ли финансијски извјештаји без значајно погрешних информација.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и објавама у финансијским извјештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, као и на процјени ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извјештајима, насталих усљед криминалне радње или грешке. Приликом процјене ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извјештаја, како би се обликовали најбољи могући ревизорски поступци, али не и за намјену изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва. Ревизија, такође, укључује оцјену примијењених рачуноводствених политика и вредновање рачуноводствених процјена које је извршило руководство, као и оцјену опште презентације финансијских извјештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбјеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Позитивно мишљење

По нашем мишљењу, приложени финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Заштитног фонда Републике Српске Бања Лука на дан 31. децембра 2017. године, као и резултате пословања и промјене у новчаним токовима за годину која се завршава на тај дан, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања и законским прописима РС.

Вралаудит д.о.о.

Бања Лука


Зоран Благојевић,

Овлашћени ревизор



Бања Лука, 19. март 2018. године

**Заштитни фонд Републике Српске
Видовданска 66
Бања Лука**

**Финансијски извјештаји
за период који се завршава 31. децембра 2017. године**

Бања Лука, фебруар 2018.

ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ
у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

(у КМ)

Опис	Напомена	2017	2016.
Пословни приходи	4.1.	3.391.180	3.065.754
Остали пословни приходи		3.391.180	3.065.754
Пословни расходи	5.1.	2.272.319	2.301.943
Набавна вриједност продате робе			
Трошкови материјала, горива и енергије		22.992	22.445
Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода		383.718	380.677
Трошкови производних услуга		58.912	53.327
Трошкови амортизације и резервисања		1.654.703	1.687.953
Нематеријални трошкови		151.109	156.608
Трошкови пореза		885	933
Пословни добитак (губитак)	6.	1.118.861	763.811
Финансијски приходи	4.2.	37.078	9.471
Финансијски расходи			
Пословни добитак (губитак) редовне активности	6.	1.155.939	773.282
Остали приходи	4.3.	412.382	354.557
Остали расходи	5.2.	934.963	1.124.100
Пословни добитак (губитак) прије опорезивања	6.	633.358	3.739
Текући и одложени порез на добит		-	-
Добит (губитак)	6.	633.358	3.739

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

на дан 31.12.2017. године

(у КМ)

Опис	Напомена	31.12.2017.	31.12.2016.
АКТИВА			
Некретнине, постројења и опрема	7.	233.441	240.681
Залихе и дати аванси	8.	39.800	39.800
Краткорочна потраживања	9	10.671	2.000
Готовински еквиваленти и готовина	10	2.332.438	1.490.182
Пословна актива		2.616.350	1.772.663
Ванбилансна актива	17.	5.324.271	5.552.119
Укупна актива		7.940.621	7.324.782
ПАСИВА			
Вишак прихода над расходима	11.	645.931	12.573
Дугорочне обавезе	12	296.174	275.442
Краткорочне финансијске обавезе	13	24.516	32.484
Добављачи и примљени аванси	14	4.264	4.136
Остале краткорочне обавезе	15	31.158	29.438
Пасивна временска разграничења	16	1.614.307	1.418.590
Пословна пасива		2.616.350	1.772.663
Ванбилансна пасива	17.	5.324.271	5.552.119
Укупна пасива		7.940.621	7.324.782

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

