

CENTRALNA BANKA BOSNE I HERCEGOVINE

**SAŽETA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE
TIJEKOM GODINE KOJE JE ZAVRŠILO 31. OŽUJKA 2019.**

(nerevidirana)

sukladno zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 34

Sarajevo, 25. travnja 2019. godine

Kazalo

	Stranica
Izvješće o dobiti ili gubitku	1
Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti	2
Izvješće o finansijskom položaju	3
Izvješće o promjenama u kapitalu	4
Izvješće o novčanim tokovima	6
Bilješke uz sažeta finansijska izvješća	7 - 28
1 Osnovne informacije	7
2 Osnova za pripremu	8
3 Neto kamatni prihodi	10
4 Neto prihodi od naknada i provizija	11
5 Neto realizirani dobiti od prodaje finansijske imovine po pravičnoj vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	11
6 Neto dobiti / (gubici) od tečajnih razlika	11
7 Troškovi osoblja	12
8 Administrativni i ostali operativni troškovi	12
9 Neto rezerviranja za očekivane kreditne gubitke	12
10 Depoziti kod inozemnih banaka	13
11 Dužnički instrumenti po pravičnoj vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	13
12 Monetarno zlato	14
13 Depoziti banaka	15
14 Depoziti Vlade i ostalih deponenata	15
15 Kapital	15
16 Novac i novčani ekvivalenti	16
17 Aranžman valutnog odbora	16
18 Transakcije sa povezanim osobama	17
19 Upravljanje finansijskim rizicima	18
20 Mjerenje pravične vrijednosti finansijske imovine i finansijskih obveza	23
21 Izvanbilančne stavke	25
22 Događaji poslije datuma izvješćivanja	28
23 Odobravanje sažetih finansijskih izvješća	28

IZVJEŠĆE O DOBITI ILI GUBITKU

U tisućama KM (nerevidirani)	Bilješka	Za razdoblje	
		1.1. - 31.3. 2019.	1.1. - 31.3. 2018.
Kamatni prihodi		11.904	11.619
Kamatni rashodi		(5.996)	(5.670)
NETO KAMATNI PRIHODI	3	5.908	5.949
Prihodi od naknada i provizija		4.048	4.053
Rashodi od naknada i provizija		(155)	(162)
NETO PRIHODI OD NAKNADA I PROVIZIJA	4	3.893	3.891
Neto realizirani dobiti od prodaje finansijske imovine po pravičnoj vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	5	143	233
Neto dobiti / (gubici) od tečajnih razlika	6	42	(216)
Ostali prihodi		54	460
OPERATIVNI PRIHODI		10.040	10.317
Troškovi osoblja	7	(4.217)	(4.210)
Administrativni i ostali operativni troškovi	8	(1.773)	(2.059)
Deprecijacija i amortizacija		(600)	(523)
OPERATIVNI TROŠKOVI		(6.590)	(6.792)
FINANCIJSKI REZULTAT PRIJE REZERVIRANJA ZA OČEKIVANE KREDITNE GUBITKE		3.450	3.525
Neto rezerviranja za očekivane kreditne gubitke	9	9.696	(670)
NETO DOBIT ZA RAZDOBLJE		13.146	2.855

Bilješke na stranicama od 7 do 28 čine sastavni dio ovih sažetih finansijskih izvješća.

IZVJEŠĆE O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

U tisućama KM (nerevidirani)	Bilješka	Za razdoblje	
		1.1. - 31.3. 2019.	1.1. - 31.3. 2018.
NETO DOBIT ZA RAZDOBLJE		13.146	2.855
Ostala sveobuhvatna dobit			
<i>Stavke koje su ili koje se mogu naknadno prenijeti u dobit ili gubitak:</i>			
Dužnički instrumenti po pravičnoj vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit			
Neto promjena u pravičnoj vrijednosti tijekom razdoblja	11	80.625	(5.167)
Neto promjena u rezerviranjima za očekivane kreditne gubitke	19.1.1.	(7.661)	80
Reklasificiranje u dobit ili gubitak	5	(143)	(233)
		72.821	(5.320)
Monetarno zlato			
Neto promjena u pravičnoj vrijednosti tijekom razdoblja	12	6.252	(1.765)
		6.252	(1.765)
Ukupno ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		79.073	(7.085)
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) ZA RAZDOBLJE		92.219	(4.230)

Bilješke na stranicama od 7 do 28 čine sastavni dio ovih sažetih finansijskih izvješća.

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

U tisućama KM (nerevidirani)	Bilješka	31. ožujka 2019.	Na dan 31. prosinca 2018.
IMOVINA			
Strana valuta u gotovini		286.166	274.099
Depoziti kod inozemnih banaka	10	2.672.546	2.911.448
Dužnički instrumenti po pravičnoj vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	11	8.298.348	8.225.439
Monetarno zlato	12	216.248	209.996
Specijalna prava vučenja u MMF-u		30	2.236
Ostala imovina		9.782	10.554
Nekretnine i oprema		44.210	44.677
Nematerijalna imovina		1.465	1.342
Ostala ulaganja		27.813	27.813
UKUPNO IMOVINA		11.556.608	11.707.604
OBVEZE I KAPITAL			
OBVEZE			
Gotov novac u optjecaju		4.782.678	4.750.614
Depoziti banaka	13	5.214.383	5.523.290
Depoziti Vlade i ostalih deponenata	14	743.751	709.367
Rezerviranja za obveze i troškove		1.237	1.259
Ostale obveze		2.493	3.227
Ukupno obveze		10.744.542	10.987.757
KAPITAL			
Početni kapital		25.000	25.000
Rezerve		773.920	694.847
Neto dobit za razdoblje		13.146	-
Ukupno kapital	15	812.066	719.847
UKUPNO OBVEZE I KAPITAL		11.556.608	11.707.604

Bilješke na stranicama od 7 do 28 čine sastavni dio ovih sažetih finansijskih izvješća.