

ЦЕНТРАЛНА БАНКА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

**САЖЕТИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА ПЕРИОД
ТОКОМ ГОДИНЕ КОЈИ ЈЕ ЗАВРШИО 31. МАРТА 2019.**

(неревидирани)

у складу са захтјевима Међународног рачуноводственог стандарда 34

Сарајево, 25. април 2019. године

ЦЕНТРАЛНА БАНКА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ*Сажети финансијски извјештаји за период током године који је завршио 31. марта 2019.***Садржај****Страна**

Извјештај о добити или губитку	1
Извјештај о свеобухватној добити	2
Извјештај о финансијском положају	3
Извјештај о промјенама у капиталу	4
Извјештај о новчаним токовима	6
Напомене уз сажете финансијске извјештаје	7 - 28
1 Основне информације	7
2 Основа за припрему	8
3 Нето каматни приходи	10
4 Нето приходи од накнада и провизија	11
5 Нето реализовани добити од продаје финансијске имовине по фер вриједности кроз осталу свеобухватну добит	11
6 Нето добити / (губици) од курсних разлика	11
7 Трошкови особља	12
8 Административни и остали оперативни трошкови	12
9 Нето резервације за очекиване кредитне губитке	12
10 Депозити код иностраних банака	13
11 Дужнички инструменти по фер вриједности кроз осталу свеобухватну добит	13
12 Монетарно злато	14
13 Депозити банака	15
14 Депозити Владе и осталих депонената	15
15 Капитал	15
16 Новац и новчани еквиваленти	16
17 Аранжман валутног одбора	16
18 Трансакције са повезаним лицима	17
19 Управљање финансијским ризицима	18
20 Мјерење фер вриједности финансијске имовине и финансијских обавеза	23
21 Ванбилансне ставке	25
22 Догађаји послје датума извјештавања	28
23 Одобравање сажетих финансијских извјештаја	28

ЦЕНТРАЛНА БАНКА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

Сажети финансијски извјештаји за период током године који је завршио 31. марта 2019.

ИЗВЈЕШТАЈ О ДОБИТИ ИЛИ ГУБИТКУ

У хиљадама КМ (неревидирани)	Напомена	За период	
		1.1. - 31.3. 2019.	1.1. - 31.3. 2018.
Каматни приходи		11.904	11.619
Каматни расходи		(5.996)	(5.670)
НЕТО КАМАТНИ ПРИХОДИ	3	5.908	5.949
Приходи од накнада и провизија		4.048	4.053
Расходи од накнада и провизија		(155)	(162)
НЕТО ПРИХОДИ ОД НАКНАДА И ПРОВИЗИЈА	4	3.893	3.891
Нето реализовани добици од продаје финансијске имовине по фер вриједности кроз осталу свеобухватну добит	5	143	233
Нето добици / (губици) од курсних разлика	6	42	(216)
Остали приходи		54	460
ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ		10.040	10.317
Трошкови особља	7	(4.217)	(4.210)
Административни и остали оперативни трошкови	8	(1.773)	(2.059)
Депрецијација и амортизација		(600)	(523)
ОПЕРАТИВНИ ТРОШКОВИ		(6.590)	(6.792)
ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПРИЈЕ РЕЗЕРВАЦИЈА ЗА ОЧЕКИВАНЕ КРЕДИТНЕ ГУБИТКЕ		3.450	3.525
Нето резервације за очекиване кредитне губитке	9	9.696	(670)
НЕТО ДОБИТ ЗА ПЕРИОД		13.146	2.855

Напомене на странама од 7 до 28 чине саставни дио ових сажетих финансијских извјештаја.

ИЗВЈЕШТАЈ О СВЕОБУХВАТНОЈ ДОБИТИ

У хиљадама КМ (неревидирани)	Напомена	За период	
		1.1. - 31.3. 2019.	1.1. - 31.3. 2018.
НЕТО ДОБИТ ЗА ПЕРИОД		13.146	2.855
Остала свеобухватна добит			
<i>Ставке које су или које се могу накнадно пренијети у добит или губитак:</i>			
Дужнички инструменти по фер вриједности кроз осталу свеобухватну добит			
Нето промјена у фер вриједности током периода	11	80.625	(5.167)
Нето промјена у резервацијама за очекиване кредитне губитке	19.1.1.	(7.661)	80
Рекласификација у добит или губитак	5	(143)	(233)
		72.821	(5.320)
Монетарно злато			
Нето промјена у фер вриједности током периода	12	6.252	(1.765)
		6.252	(1.765)
Укупно остала свеобухватна добит / (губитак)		79.073	(7.085)
УКУПНО СВЕОБУХВАТНА ДОБИТ / (ГУБИТАК) ЗА ПЕРИОД		92.219	(4.230)

Напомене на странама од 7 до 28 чине саставни дио ових сажетих финансијских извјештаја.

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ

У хиљадама КМ (неревидирани)	Напомена	На дан	
		31. март 2019.	31. децембар 2018.
ИМОВИНА			
Страна валута у готовини		286.166	274.099
Депозити код иностраних банака	10	2.672.546	2.911.448
Дужнички инструменти по фер вриједности кроз осталу свеобухватну добит	11	8.298.348	8.225.439
Монетарно злато	12	216.248	209.996
Специјална права вучења у ММФ-у		30	2.236
Остала имовина		9.782	10.554
Некретнине и опрема		44.210	44.677
Нематеријална имовина		1.465	1.342
Остала улагања		27.813	27.813
УКУПНО ИМОВИНА		11.556.608	11.707.604
ОБАВЕЗЕ И КАПИТАЛ			
ОБАВЕЗЕ			
Готов новац у оптицају		4.782.678	4.750.614
Депозити банака	13	5.214.383	5.523.290
Депозити Владе и осталих депонената	14	743.751	709.367
Резервације за обавезе и трошкове		1.237	1.259
Остале обавезе		2.493	3.227
Укупно обавезе		10.744.542	10.987.757
КАПИТАЛ			
Почетни капитал		25.000	25.000
Резерве		773.920	694.847
Нето добит за период		13.146	-
Укупно капитал	15	812.066	719.847
УКУПНО ОБАВЕЗЕ И КАПИТАЛ		11.556.608	11.707.604

Напомене на странама од 7 до 28 чине саставни дио ових сажетих финансијских извјештаја.