

CENTRALNA BANKA BOSNE I HERCEGOVINE

**SAŽETI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI ZA PERIOD
TOKOM GODINE KOJI JE ZAVRŠIO 31. MARTA 2019.**

(nerevidirani)

u skladu sa zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 34

Sarajevo, 25. april 2019. godine

CENTRALNA BANKA BOSNE I HERCEGOVINE
Sažeti finansijski izvještaji za period tokom godine koji je završio 31. marta 2019.

Sadržaj

	Strana
Izveštaj o dobiti ili gubitku	1
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	2
Izveštaj o finansijskom položaju	3
Izveštaj o promjenama u kapitalu	4
Izveštaj o novčanim tokovima	6
Napomene uz sažete finansijske izvještaje	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 realizovani dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	11
6 Neto dobiti / (gubici) od kursnih razlika	11
7 Troškovi osoblja	12
8 Administrativni i ostali operativni troškovi	12
9 Neto rezervacije za očekivane kreditne gubitke	12
10 Depoziti kod inostranih banaka	13
11 Dužnički instrumenti po fer 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 licima	17
19 Upravljanje finansijskim rizicima	18
20 Mjerenje fer vrijednosti finansijske imovine i finansijskih obaveza	23
21 Vanbilansne stavke	25
22 Događaji poslije datuma izvještavanja	28
23 Odobravanje sažetih finansijskih izvještaja	28

IZVJEŠTAJ O DOBITI ILI GUBITKU

U hiljadama KM (nerevidirani)	Napomena	1.1. - 31.3. 2019.	Za period 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 realizovani dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	5	143	233
Neto dobiti / (gubici) od kursnih 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)
FINANSIJSKI REZULTAT PRIJE REZERVACIJA ZA OČEKIVANE KREDITNE GUBITKE		3.450	3.525
Neto rezervacije za očekivane kreditne gubitke	9	9.696	(670)
NETO DOBIT ZA PERIOD		13.146	2.855

Napomene na stranama od 7 do 28 čine sastavni dio ovih sažetih finansijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

U hiljadama KM (nerevidirani)	Napomena	1.1. - 31.3. 2019.	Za period 1.1. - 31.3. 2018.
NETO DOBIT ZA PERIOD		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 fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit			
Neto promjena u fer vrijednosti tokom perioda	11	80.625	(5.167)
Neto promjena u rezervacijama za očekivane kreditne gubitke	19.1.1.	(7.661)	80
Reklasifikacija u dobit ili gubitak	5	(143)	(233)
		72.821	(5.320)
Monetarno zlato			
Neto promjena u fer vrijednosti tokom perioda	12	6.252	(1.765)
		6.252	(1.765)
Ukupno ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)		79.073	(7.085)
UKUPNO SVEOBUHVAATNA DOBIT / (GUBITAK) ZA PERIOD		92.219	(4.230)

Napomene na stranama od 7 do 28 čine sastavni dio ovih sažetih finansijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU

U hiljadama KM (nerevidirani)	Napomena	31. mart 2019.	Na dan 31. decembar 2018.
IMOVINA			
Strana valuta u gotovini		286.166	274.099
Depoziti kod inostranih banaka	10	2.672.546	2.911.448
Dužnički instrumenti po fer 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
OBAVEZE I KAPITAL			
OBAVEZE			
Gotov novac u opticaju		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
Rezervacije za obaveze i troškove		1.237	1.259
Ostale obaveze		2.493	3.227
Ukupno obaveze		10.744.542	10.987.757
KAPITAL			
Početni kapital		25.000	25.000
Rezerve		773.920	694.847
Neto dobit za period		13.146	-
Ukupno kapital	15	812.066	719.847
UKUPNO OBAVEZE I KAPITAL		11.556.608	11.707.604

Napomene na stranama od 7 do 28 čine sastavni dio ovih sažetih finansijskih izvještaja.