

РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА ШАМАЦ
ДЈЕЧИЈЕ ОБДАНИШТЕ „РАДОСТ“ ШАМАЦ

Број:82/2016
Датум:31.03.2016.

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

ЗА ПЕРИОД 01.01.2015. - 31.12.2015. ГОДИНЕ

Ју Дјечије обданиште „Радост“ из Шамца је установа чија је дјелатност дневна брига о дјечи и предшколско образовање и васпитање. Оснивач дјечијег обданишта „Радост“ је Општина Шамац.

Дјечије обданиште „Радост“ је један од корисника буџета Општине Шамац, не посједује властити банковни рачун и главна књига је у цијелости у саставу главне књиге (трезора) Општине Шамац.

Годишњи финансијски извјештај за 2015. годину урађен је у складу са: Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 36/09 и 52/11- стари закон, „Службени гласник Републике Српске“ број:94/15 – нови закон), Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова („Службени гласник Републике Српске“, број 90/10), Правилника о финансијском извјештавању за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова („Службени гласник Републике Српске „, број:16/11 и 126/11), други законски и подзаконски прописи који имају утицај на израду годишњег финансијског извјештаја за 2015. годину.

ОБРАЗАЦ БРОЈ 2.

Укупно остварени приходи на фонду 01 износе 67.368,05 КМ, а састоје се од:

- прихода од пружања јавних услуга, износ од 37.987,00 КМ
- остали непорески приходи, износ од 16.583,79 КМ
- помоћ у натури од међународ.организац. и правних лица, износ од 12.797,26 КМ.

Остали непорески приходи су потраживања од фонда за дјечију заштиту за исплаћене нето плате за раднице Боројевић Мирјану и Ацић Стану које су биле на породилском боловању.

Укупно планирани расходи за 2015. годину износе 276.400 КМ. Укупно извршени расходи, без расхода обрачунског карактера, износе 268.855 КМ или за 3% мање у односу на план.

Извршење расхода за бруто плате износи 180.053 КМ или за 1% мање у односу на план. Извршење расхода за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених износи 39.495 КМ или за 5% мање у односу на план.

Расходи по основу коришћења роба и услуга износе 49.307 КМ и мањи су за 8% у односу на план, а за 95% већи у односу на прошлу годину. Разлог оволике разлике у односу на 2014. годину су мајске поплаве. Обданиште није радило од 16.05.2014. до краја 2014. године.

ОБРАЗАЦ 3а

Укупни расходи и издаци износе 293.641 КМ, од чега фонд 01 износи 290.670 КМ и фонд 03 2.971 КМ.

Средства на фонду 03 дозначена су од стране Министарства просвјете и културе износ од 2.000,00 КМ и вртића Абдена из Аустрије износ 500,00 еура односно 977,90 КМ. Из ових средстава набављен је дидактички материјал за потребе Обданишта.

ОБРАЗАЦ 4а

Расходи и нето издаци за нефинансијску имовину, без расхода обрачунског карактера, износе укупно 271.826 КМ, од чега фонд 01 268.855 КМ и фонд 03 2.971 КМ.

ОБРАЗАЦ 5а

У 2015. години завршена је санација ЈУ Дјечије обданиште „Радост“ Шамац. Уложени износ средстава у санацију поменутог објекта износи 239.342,18 КМ без ПДВ-а, односно 280.030,35 КМ са ПДВ-ом. Санација је урађена из Фондације Новак Ђоковић. Извршен је обрачун амортизације на вриједност објекта прије санације. Износ амортизације 5.704,52 КМ.

Кад је у питању опрема за намјештај образовних, научних и културних установа Дјечије обданиште „Радост“ из Шамца добило је значајне донације од разних међународних и домаћих институција и правних лица и то:

- Осигурацајуће друштво „Јахорина“ Брчко, у вриједности	2.503,32 КМ,
- Фонд Б 92 Београд, у вриједности	35.423,86 КМ,
- UNICEF, у вриједности	16.210,23 КМ,
- Вртић из Штудгарда, у вриједности	16.877,00 КМ
- Организација SAVE THE CHILDREN, у вриједности	2.717,16 КМ

У к у п н о: 73.731,57 КМ

Сва опрема стављена је у употребу 06.04.2015.године када је Обданиште опочело са радом. На опрему је обрачуната амортизација линеарном методом. Трошкови амортизације износе 6.519 КМ.

Непроизведена стална имовина је земљиште по процијењеној вриједности сталног судског вјештака и износи 205.542 КМ

Вриједност сталне имовине је у потпуности усаглашена са пописом имовине на дан 31.12.2015. године.

Значајне донације односе се и на дидактички материјал, дјечију постељину, пешкире, посуђе за кухињу, те остала помагала и апарате.

Ова врста донација књижена ја на ситан инвентар и то у вриједности 6.620,15 КМ. Донатори су сљедећи:

- Министарство просвјете и културе, у вриједности	2.406,75 КМ
- Микрокредитна организација „Еки“, у вриједности	908,10 КМ
- Фонд Б 92 Београд, у вриједности	1.272,00 КМ
- Тапервер представништво Сарајево, у вриједности	2.033,30 КМ

У к у п н о: 6.620,15 КМ

Отпис ситног инвентара у 2015. години износи 163,00 КМ.

Остала краткорочна потраживања износе 23.384,16 КМ и то су потраживања од фонда здравственог осигурања у износу од 13.779,53 КМ и потраживања од фонда за дјечију заштиту у износу од 9.604,63 КМ.

Краткорочне обавезе износе 75.928,18 КМ а састоје се од:

-обавеза за бруто плате, износе 40.443,62 КМ и односе се на бруто плате за новембар и децембар 2015. године као и на збирне доприносе за септембар и октобар 2015. године,

-обавеза за бруто накнаде трошкова запослених, износе 7.858,46 КМ и односе се на бруто накнаде за топли оброк за новембар и децембар 2015. године и накнаде за превоз на посао и са посла за новембар и децембар 2015. године,

-обавеза из пословања у земљи, износе 19.345,85 КМ и то су обавезе према добављачима, обавезе по уговору о дјелу, обавезе за накнаде за Управни одбор и

- краткорочно разграничених расхода, износ од 8.280,25 КМ.

Предсједник Управног одбора

Директор

Оливера Станић

Вида Стајић

У Шамцу, 31.03.2016. године