ЈУ РЕКРЕАТИВНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР
„ЗВОРНИК“
З В О Р Н И К

И З В Ј Е Ш Т А Ј
О РАДУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЈЕШТАЈЕМ
ЈУ РСЦ „ЗВОРНИК“ ЗА 2023. годину

Зворник; фебруар 2024 године

ЈУ РСЦ „ЗВОРНИК“
З В О Р Н И К

Број: 19 /24
Датум: 19.02.2024 год.

ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О УСТАНОВИ

I ОСНИВАЊЕ

ЈУ РСЦ „ЗВОРНИК“ је Установа која се бави пружањем услуга у области спорта и физичке културе. ЈУ Рекреативно спортски центар „Зворник“ основано је одлуком СО Зворник, и као такво уписано у судски регистар, регистарског броја: 059-0-Рег-20-000 721, код Основног суда у Бијељини дана: 06.10.2020 године, са матичним бројем 1195638, ИБ: 401540510007, ЈИБ: 4401540510007.

Капитал Установе је 100% државни.

У Установи је запослено 10 радника.

II ОРГАНИЗАЦИОНИ СТАТУС

Садашњи организациони статус уређен је актом оснивача и Статутом. Прописана и регистрована основна дјелатност Установе је:

- Рад спортских објеката
- Остале спортске дјелатности
- Остале забавне и рекреативне дјелатности

Поред дјелатности из претходног става које су од јавног интереса, Установа обавља и друге дјелатности које немају карактер дјелатности од јавног интереса, а у непосредној вези су са обављањем послова из основне дјелатности.

Остале дјелатности Установе подразумјевају:

- Посредовање у трговини разноврсним производима
- Трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно хране, пића и дувана,
- Остала трговина на мало у неспецијализованим продавницама,
- Складиштење робе,
- Остале помоћне дјелатности у превозу,
- Дјелатности ресторана и услуге доставе хране,
- Дјелатности припреме и послуживања пића,
- Агенције за рекламу и пропаганду,
- Изнајмљивање и давање у закуп (лизинг) осталих предмета за личну употребу и домаћинство,
- Организација састанака и пословних сајмова,

III ОРГАНИЗАЦИЈА РАДА

Организација рада проведена је у складу с могућностима и потребама средине, као и условима у којима радимо.

Услуге хале користе се и у рекреативне сврхе и стање корисника је промјењиво. Корисници су групе грађана, фирме и други корисници.

Дио простора спортске хале издат је под закуп од ког Установа остварује приход. Тренутни број закупљених пословних простора је 5 а то су 2 спортске и 3 угоститељске дјелатности.

IV СТРУКТУРА РАДНИХ МЈЕСТА

Процес рада спортске хале је континуиран у двије смјене, а радно вријеме објекта је од 07 – 23 часа.

На реализацији програмских задатака ангажовано је 10 радника.

Р/бр.	Радно мјесто	Степен Стр.спреме	Број радика у 2023.
1.	Директор	VII	1
2.	Секретар установе, благајник и референт за обрачун плата	IV	1
3.	Шеф рачуноводства	IV	1
4.	Рекреатор	III/IV	4
5.	Спремачица	НК	3
	Укупно:		10

V ПРИМЈЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОПИСА, РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЈЕНА

Финансијски извјештаји су састављени у сладу са Законом о рачуноводству и ревизији РС (Сл.гл.РС бр. 94/15 и 78/20), Правилилником о рачуноводству бр. 34/14, затим Правилником о примјени контног оквира за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетници који воде двојно књиговодство (Сл.гл. РС бр. 104/2021 и 59/2022), и осталим прописима РС који се односе на пословање Установе, јер ЈУ РСЦ „Зворник“ није буџетски корисник. Установа је, приликом састављања финансијских извјештаја, примјењивала рачуноводствене политике и процјене наведене у наредним тачкама.
Извјештаји су рађени за Установу која наставља са радом.
Показатељи у финансијским извјештајима изражени су у КМ.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ОД 01.01. ДО 31.12.2022 године.

О П И С	2022.ГОД	2023. ГОД.	*ИНДЕХ*
ВРИЈЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	17.457,00	16.007,00	0,92
ОБАВЕЗЕ	365.471,00	365.627.00	1,00
ПОТРАЖИВАЊА	36.665,00	51.630,00	1,41
ГОТОВИНА	9.606,00	5.042,00	0,53
ПРИХОДИ	334.349,00	326.305,00	0,98
РАСХОДИ	325.118,00	315.624,00	0,97
ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ	2.961,00	1.816,00	0,61
ДОБИТАК	6.270,00	8.865,00	1,41

ОСНОВНА СРЕДСТВА

Основна средтва чине опрема.
У моменту набавке ова имовина се вреднује по набавној цијени, а након почетног признавања по набавној вриједности, опрема вреднује се по књиговодственој вриједности а то је набавна вриједност умаењена за износ обрачунате амортизације.

Вриједност основних средстава на крају 2023 године износи: 16.007,00 КМ; а на крају 2022 године износила је: 17.457,00 КМ.

АМОРТИЗАЦИЈА

Трошкови амортизације у 2023 години износе: 5.728,00КМ; а у 2022 години су износили: 5.556,00 КМ и односе се на трошкове исправка вриједности опреме.
Основица за обрачун амортизације је набавна вриједност опреме. Метод обрачуна амортизације је линеарни.

ОБАВЕЗЕ

О П И С	2022 ГОДИНА	2023 ГОДИНА
Обавезе према добављачима	**304.905,00**	**301.319,00**
Обавезе за бруто зараде и накнаде зарада	**60.030,00**	**63.599,00**
Обавезе за ПДВ	**536,00**	**709,00**
Укупне обавезе	**365.471,00**	**365.627,00**

Највеће обавезе су обавезе према добављачима, и углавном се те обавезе односе према Електродистрибуцији, Зворник Стану и Водовод и Комуналије Зворник.

Обавезе за бруто зараде и накнаде зарада , на крају 2023 године су обавезе за неисплаћене бруто плате радника за мјесеце: октобар, новембар и децембар у укупном износу од: 63.599,00 КМ, и веће су од обавеза на крају 2022 године, које су износиле: 60.030,00 КМ.

Обавезе за ПДВ у 2023 години су 709,00 КМ, а у 2022 години те обавезе су биле 536,00 КМ.

ПОТРАЖИВАЊА

ОПИС	2022 ГОДИНА	2023 ГОДИНА
Потраживања од купаца	36.565,00	36.530,00
Потраживања од запослених	100,00	100,00
Потраживања од буџета града Зворник		15.000,00
Укупна потраживања	**36.665,00**	**51.630,00**

Укупна потрживања у 2023 години износе: 51.630,00 КМ і већа су од укупних потрживања у 2022 години која су износила: 36.665,00 КМ. Углавном су то потраживања од правних лица и групе грађана за пружене услуге рекреације; потраживања од закупаца пословних простора.,и остала краткорочна потраживања од запослених и буџета града Зворник.

ГОТОВИНА

О П И С	31.12.2022 ГОДИНЕ	31.12.2023 ГОДИНЕ
Жиро и текући рачуни	9.343,00	4.839,00
Благајна	263,00	203,00
Готовина-укупно	**9.606,00**	**5.042,00**

Готовина подразумјева средства на трансакционим рачунима код банака, и на благајни Установе:
31.12.2022 године у укупном износу од: 9.606,00 КМ, а
31.12.2023.године у укупном износу од: 5.042,00 КМ.

ПРИХОДИ

О П И С	2022 ГОДИНА	2023 ГОДИНА	*ИНДЕХ*
Приходи од продаје услуга на домаћем тржошту	82.023,00	66.531,00	**0,81**
Приходи од закупа пословног простора	31.117,00	42.542,00	**1,37**
Приходи од дотације буџета Града Зворник за клубове	176.000,00	200.000,00	**1,14**
Приходи из намјнских извора финансирања		17.150,00	
Приходи од смањења обавеза	45.209,00	82,00	0,00
УКУПНИ ПРИХОДИ	**334.349,00**	**326.305,00**	**0,98**

Према приказаној табели прихода, остварени приходи у 2023 години су у износу од: 326.305,00 КМ и мањи су од прихода остварених у 2022 години који су износили: 334.349,00 КМ.

Приходи од пружања услуга у 2023 години су: приходи од рекреације правних лица и групе грађана, затим приходи од културно спортских манифестација, и приходи од паркинга , који укупно износе: 66.531,00 КМ. и мањи су од прихода остварених у 2022 години који су укупно износили: 82.023,00 КМ..

Приходи од закупа пословног простора у 2023 години остварени су у износу од: 42.542,00 КМ: и већи су од прихода остварених у 2022 години који су износили: 31.117,00 КМ.

Приходи од дотације - Гранта из буџета Града Зворник су приходи који су буџетом Града одобрени за покриће трошкова тренирање клубова и одржавање утакмица у ЈУ РСЦ-у „Зворник“. Одобрени приходи у 2023 години су у износу од : 200.000,00 КМ, и већи су од прихода одобрених у 2022 години у износу од: 176.000,00 КМ,

Приходи од намјенских извора финансирања у 2023 години, су приходи од буџета града Зворник, по закључцима намјењени за одржавање турнира у малом фудбалу и за санацију канализационе мреже. Затим приходи од Фонда здравственог осигурања за рефундацију боловања радника.

Приходи од смањења обавеза у 2023 години, су приходи од отписаних обавеза због застарјелости из 2008 године, и немогућности пријаве исплате обавеза на МОПУ за порез и доприносе на топли оброк радника у износу од 82,00 КМ, на основу Извјештаја пописне комисије број: 142/23, и на основу Одлуке Управног одбора број: 146-2/23. А у 2022 години су приходи од отписа обавеза према добављачима; и од отписаних обавеза за нето личне доходке из ранијих година, због застарјелости, на основу Извјештаја пописне комисије бр. 176/22, и на основу Одлуке Управног одбора број; 178-2/22 у износу од: 45,209, КМ

РАСХОДИ

О П И С	2022 година	2023 година	*ИНДЕХ*
Тошкови материјала	15.389,00	12.506,00	**0,81**
Трошкови горива и енергије	39.137,00	46.409,00	**1,19**
Трошкови бруто плата	175.969,00	199.344,00	**1,13**
Трошкови помоћи запослених	3.300,00	3.200,00	**0,97**
Накнаде члановима управног и надзорног одбора	12.273,00	7.496,00	**0,61**
Трошкови превоза на службеном путу	378,00	113,00	**0,30**
Накнада трошкова превоза радника на посао	7.005,00	7.480,00	**1,07**
Трошкови производних услуга	153,00	102,00	**0,67**
Трошкови транспортних услуга	2.879,00	1.944,00	**0,68**
Трошкови услуга одржавања	2.169,00	1.050,00	**0,48**
Трошкови осталих производних услуга	9.088,00	8.659,00	**0,95**
Трошкови амортизације	5.556,00	5.728,00	**1,03**
Трошкови непроизводних услуга	575,00	535,00	**0,93**
Трошкови репрезентације	637,00	2.247,00	**3,53**
Трошкови премије осигурања	2.174,00	2.224,00	**1,02**
Трошкови платног промета и банкарских услуга	929,00	744,00	**0,80**
Трошкови чланарина	291,00	185,00	**0,64**
Трошкови пореза	476,00	377,00	**0,79**
Трошкови доприноса	364,00	387,00	**1,06**
Остали нематеријални трошкови	1.341,00	10.100,00	**7,53**
Оостали непоменути расходи	60,00		
Расходи камата	3.837,00	4.794,00	**1,25**
Губици по основу отписа опреме	3.599,00		
Обезвређење осталих залиха материјала и робе	37.539,00		
УКУПНИ РАСХОДИ	**325.118,00**	**315.624,00**	**0,97**

Трошкови материјала су: трошкови канцеларијског материјала, материјала за одржавање и осталог режијског материјала.

Трошкови горива и енергије односе се на: трошкове електричне и топлотне енергије.

Трошкови бруто личних примања радника су трошкови бруто плата запослених, и уједно представљају највеће трошкове настали у 2023 години у износу од: 199.344,00 КМ.

Трошкови помоћи запослених, су трошкови исплаћени у складу са колективним уговором о ОНК у Републици Српско а то су: помоћи раднику у случају смрти члана уже породице, затим помоћи за рођење дјеце; и помоћи раднику због малигдне болести.

Трошкови транспортних услуга су: трошкови поштанских услуга, телефонских и интернет услуга; и осталих транспортних услуга.

Трошкови услуга одржавања су трошкови услуга на одржавању основних средстава.

Трошкови осталих производних услуга су трошкови по основу: комуналних услуга, услуга заштите на раду и других услуга.

Трошкови непроизводних услуга су трошкови: ревизије финасијских извјештаја, адвокатских услуга, услуга за измјене које се врше на постојећим програмима за рачунаре и остале непроизводне услуге.

Трошкови репрезентације се односе на куповину новогодишњих пакетића дјеци запослених; и трошкови репрезентације у сопственим пословним просторијама.

Трошкови премије осигурања су осигурање запослених и осигурања имовине..

Трошкови пореза су: накнада за коришћење вода, накнада за општекорисна дејства шума, накнада за противпожарну заштиту.

Трошкови доприноса је допринос за запошљавање и професионалну рехабилитацију инвалида; и остали доприноса.

.

Остали нематеријални трошкови су: судски трошкови; трошкови принудне наплате; затим трошкови за таксе; трошкови претплате на часопис; и остали нематеријални трошкови.

Расходи камата су: камате за неблаговремено плаћене рачуне за: гријање, електричну енергију и комуналне услуге; затим камате за неблаговремено плаћене јавне приходе, затезне камате.

Непоменути остали расходи: су расходи издатака за спортске и хуманитарне циљеве.

Губици п основу отписа опреме, су неотписана вриједност отписане опреме у 2022 години, на основу Елабората пописне комисије број: 176/22, и Одлуке Управног одбора број: 178-1/22.

Обезвређење осталих залиха материјала и робе, у 2022 години, су губици настали отписом осталих залиха материјала и робе која је добијена од Пореске управе са намјером да помогне у превазилажењу тешког материјалног стања у којем смо се тада налазили. Наиме , роба је била стара, неупотебљива за кориштење и није се могла продати. Због таквог стања робе и материјала, на основу Елабората пописне комисије број: 176/22; и Одлуке Управног одбора број: 178-1/22, та роба и материјал су отписани.

ОПИС	2022 ГОДИНА	2023 ГОДИНА	ИНДЕХ
УКУПНИ ПРИХОДИ	**334.349,00**	**326.305,00**	**0,98**
УКУПНИ РАСХОДИ	**325.118,00**	**315.624,00**	**0,97**
ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА ПОРЕЗ НА ДОБИТ	**2.961,00**	**1.816,00**	**0,61**
ДОБИТ	**6.270,00**	**8.865,00**	**1,41**

Према приказаним табелама прихода и расхода, у 2023 години Установа је пословала са добитком у износу од: 8.865,00 КМ, а у 2022 години са добитком у износу од: 6.270,00 КМ.

Зворник; 19.02.2024 године.

Директор

Владо Матић, с.р.