

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

**ИЗВЈЕШТАЈ
О РАДУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЈЕШТАЈЕМ
ЈУ РСЦ „ЗВОРНИК“ ЗА 2025. годину**

Зворник; март 2026 године

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-24-000 505, код Основног суда у Бијељини дана: 11.07.2024 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 подразумевају:

- 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 пслуживања 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 спортски клубови, 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 у2025
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 складу са Законом о рачуноводству и ревизији РС (Сл.гл.РС бр. 94/15 и 78/20), Правилником 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 31.12.2025године.

О П И С	2024 година	2025. година	ИНДЕХ
ВРИЈЕДНОСТ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	11.504,00	12.680,00	1,10
ОБАВЕЗЕ	402.633,00	424.662,00	1,05
ПОТРАЖИВАЊА	70.044,00	40.503,00	0,58
ГОТОВИНА	4.228,00	10.268,00	2,43
ПРИХОДИ	312.435,00	339.455,00	1,09
РАСХОДИ	335.052,00	378.468,00	1,13
ГУБИТАК	23.809,00	39.013,00	1,64

ОСНОВНА СРЕДСТВА

Основна средства чине опрема.

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

Вриједност основних средстава на крају 2025 године износи: 12.680,00 КМ; а на крају 2024 године износила је: 11.504,00 КМ.

АМОРТИЗАЦИЈА

Трошкови амортизације у 2025 години изnose: 6.657,00КМ; а у 2024 години су износили: 5.002,00 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	2024 година	2025 година	ИНДЕХ
Обавезе према добављачима	324.503,00	338.595,00	1,04
Обавезе за бруто зараде и накнаде зарада	78.129,00	86.067,00	1,10
Обавезе за ПДВ	1,00		0,00
Укупне обавезе	402.633,00	424.662,00	1,05

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 , су обавезе за неисплаћене бруто плате радника из 2025 године за мјесеце: септембар, октобар, новембар и децембар у укупном износу од: 86.067,00 КМ, и веће су од обавеза на крају 2024 године, које су износиле: 78.129,00 КМ.

Обавезе за ПДВ, у 2025 години нисмо имали обавезе, били смо у преплати у износу од 470,00 КМ , а у 2024 години те обавезе су биле 1,00 КМ.

ПОТРАЖИВАЊА

ОПИС	2024 година	2025 година	ИНДЕХ
Потраживања од купаца	24.944,00	39.111,00	1,57
Потраживања од запослених	100,00	100,00	1,00
Потраживања од буџета града Зворник	45.000,00		
Потрживања од Пореске управе		1.292,00	
Укупна потраживања	70.044,00	40.503,00	0,58

Укупна потрживања у 2025години износе: 40.503,00 КМ и мања су од укупних потрживања у 2024години која су износила: 70.044,00 КМ. Углавном су то потраживања од правних лица и групе грађана за пружене услуге рекреације; потраживања од купаца пословних простора,и остала краткорочна потраживања од запослених,као потраживања од буџета града Зворник, и потраживања од Пореске управе за више плаћен порез на добит.

ГОТОВИНА

О П И С	31.12.2024 године	31.12.2025 године	ИНДЕХ
Жиро и текући рачуни	4.059,00	10.160,00	2,50
Благајна	169,00	108,00	0,64
Готовина-укупно	4.228,00	10.268,00	2,43

Готовина подразумјева средства на трансакционим рачунима код банака, и на благајни Установе: 31.12.2024 године у укупном износу од: 4.228,00 КМ, а 31.12.2025.године у укупном износу од: 10.268,00 КМ.

ПРИХОДИ

О П И С	2024година	2025година	ИНДЕХ
Приходи од продаје услуга на домаћем тржошту	59.783,00	62.412,00	1,04
Приходи од закупа пословног простора	42.188,00	41.438,00	0,98
Приходи од дотације буџета Града Зворник за клубове	200.000,00	198.000,00	0,99
Приходи из намјенских извора финансирања	9.910,00	36.883,00	3,72
Приходи од смањења обавеза	554,00		
Приходи од донсиција-фискална каса		585,00	
Приходи од наплаћених раније отписаних потраживања		137,00	
УКУПНИ ПРИХОДИ	312.435,00	339.455,00	1,09

Према приказаној табели прихода, остварени приходи у 2025 години су у износу од: 339.455,00 КМ и већи су од прихода остварених у 2024 години који су износили: 312.435,00 КМ.

Приходи од пружања услуга у 2025 години су: приходи од рекреације правних лица и групе грађана, затим приходи од културно спортских манифестација, и приходи од паркинга, који укупно износе: 62.412,00 КМ. и већи су од прихода остварених у 2024 години који су укупно износили: 59.783,00 КМ..

Приходи од закупа пословног простора у 2025 години остварени су у износу од: 41.438,00 КМ: и мањи су од прихода остварених у 2024 години који су износили: 42188,00 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 2025 години су у износу од : 198.000,00 КМ, и мањи су односу на 2024 годину који су износили: 200.000,00 КМ,

Приходи од намјенских извора финансирања у 2025 години, су приходи од буџета града Зворник по закључку намјењени за поправку крова на згради ЈУ РСЦ „Зворник“ у износу од 29.920,00 КМ. Затим приходи од Фонда здравственог осигурања за рефундацију боловања радника у износу од 6.963,00 КМ Укупно ови приходи у 2025 години износе: 36.883,00 КМ и већи су од прихода од намјенских извора финансирања из 2024 године који си износили: 9.910,00 КМ.

РАСХОДИ

О П И С	2024 година	2025 година	ИНДЕХ
Тошкови материјала	10.491,00	22.722,00	2,17
Трошкови горива и енергије	45.239,00	53.066,00	1,17
Трошкови бруто зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	230.445,00	258.479,00	1,12
Накнаде члановима управног и надзорног одбора	7.746,00	9.245,00	1,19
Трошкови производних услуга	70,00	397,00	5,67
Трошкови транспортних услуга	2.024,00	1.773,00	0,88
Трошкови услуга одржавања	1.400,00	792,00	0,57
Трошкови осталих производних услуга	8.633,00	12.400,00	1,44
Трошкови амортизације	5.002,00	6.657,00	1,33
Трошкови непроизводних услуга	494,00	1.129,00	2,29
Трошкови репрезентације	6.655,00	2.137,00	0,32
Трошкови премије осигурања	2.824,00	2.824,00	1,00
Трошкови платног промета и банкарских услуга	673,00	760,00	1,13
Трошкови чланарина	239,00	89,00	0,37
Трошкови пореза	370,00	374,00	1,01
Трошкови доприноса	397,00	474,00	1,19
Остали нематеријални трошкови	878,00	398,00	0,45
Расходи камата	6.998,00	4.050,00	0,58
Расходи по основу отписа потраживања	4.394,00	702,00	0,16
Остали непоменути расходи	80,00		
УКУПНИ РАСХОДИ	335.052,00	378.468,00	1,13

Трошкови материјала су: трошкови канцеларијског материјала, материјала за одржавање Установе, и осталог режијског материјала у 2025 години износе 22.722,00 КМ и већи су од истих трошкова из 2024 године који су износили 10.491,00КМ.

Трошкови горива и енергије односе се на: трошкове електричне и топлотне енергије. У 2025 години ти трошкови износе 53.066,00 КМ; а у 2024 години су износили 45.239,00 КМ.

Трошкови бруто личних примања радника су трошкови: бруто плата запослених, трошкови превоза радника на посао и са посла кући, затим накнада превоза радника на службеном путовању, јубиларна награда запосленом за 30 година рада у ЈУ РСЦ „Зворник“ , и бруто накнаде трошкова другим физичким лицима по Уговору о дјелу. Ови трошкови представљају највеће расходе у 2025 години који износе: 258.479,00 КМ. и већи су од истих расхода из 2024 години који су износили 230.445,00 КМ.

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 финансијских извјештаја, адвокатских услуга, услуга за измјене које се врше на постојећим програмима за рачунаре, и трошкови стручног савршавања радника-семинари, као и остале непроизводне услуге..

Трошкови репрезентације се односе на трошкове: куповину Новогодишњих пакетића дјечи запослених; трошкови репрезентације у сопственим пословним просторијама, затим трошкови везани за славу Установе, као и трошкови поклоне запослених поводом Новогодишњих и Божићних празника дати у новцу.

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: трошкови за таксе; трошкови претплате на часопис Финрар; трошкови РТВ таксе, трошкови огласа у штампи и остали нематеријални трошкови.

Расходи камата су: камате за неблагоприятно плаћене рачуне за: гријање, електричну енергију и комуналне услуге.

Расходи по основу отписа потраживања у 2025 години су отпис потраживања због застарјелости из 2021 године која се немогу наплатити у и зносу од 702,00 КМ, на основу извјештаја пописне комисије број 133/25 и на основу Одлуке Управног одбора број 138-1/25. Исто тако у 2024 години отписана су потраживања из 2017 и 2020 године, која се немогу наплатити , на основу Елабората и извјештаја пописне комисије број 152/24 и на основу Одлуке Управног одбора број: 152-2/24 узносу од : 4.394,00 КМ.

ОПИС	2024година	2025 година	ИНДЕХ
УКУПНИ ПРИХОДИ	312.435,00	339.455,00	1,09
УКУПНИ РАСХОДИ	335.052,00	378.468,00	1,13
ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА ПОРЕЗ НА ДОБИТ	1.192,00		
ГУБИТАК	23.809,00	39.013,00	1,64

Према приказаним табелама прихода и расхода, у 2025 години Установа је пословала са губитком у износу од: 39.013,00 КМ, а у 2024 години исто са губитком у износу од:23.809,00 КМ.

Разлог овако негативног пословања у 2025 годни је због: повећање плата радницима; затим повећање цијена превоза радника на посао и са посла кући; повећање цијена материјала и средстава за одржавање Установе; затим због повећања цијена електричне енергије и комуналних услуга; затим повећање услуга одржавања Установе ангажујући физичка лица за повремене и привремене послове; и повећање осталих трошкова везаних за Установу.

Напомињемо да је за 2025 годину буџетом града Зворник планирано 224.000,00 КМ средстава (дотација за спортске клубове) а, реализовано је само 198.000,00 КМ. Са горе назначеним средствима губитак би био знатно мањи и износио би 13.013,00 КМ.

Зворник; 02.03.2026 године.

Директор

Владо Матић, с.р.