**Финансијски извештај за 2016. годину**

Установа Дечији центар Ниш је у 2016.год. остварила укупне приходе и примања у износу од 43.625.000,00 динара. Структура прихода и примања исказана је у Табели 1.

**Табела 1.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***ПРИХОДИ И ПРИМАЊА*** | **Укупно** **43.625.000** | **Буџет** **36.953.000** | **Остали извори средстава** **6.672.000** |
| Приходи од продаје добара и услуга | 3.240.000 | - |  3.240.000 |
| Текући добровољни трансвери од физичких и правних лица | 148.000 | - |  148.000 |
| Меморандумске ставке за рефинансирање расхода | 2.892.000 | - |  2.892.000 |
| Приходи од буџета | 36.953.000 |  36.953.000 |  - |
| Примања од прод. робе за даљу продају |  390.000 | - |  390.000 |
| Примања од продaје покретне имовине |  2.000 | - |  2.000 |

**Укупни приходи и примања ........................................43.625.000 динара**

-Буџет Града ..........................................................................36.953.000 динара

-Остали извори средстава.......................................................6.672.000 динара.

Одлуком о буџету Града Ниша за 2016. годину, усвојен је финансијски план Установе Дечији центар Ниш зa наведену годину - број: 9762-3/2015-12 којом је дата сагласност на укупна средства од 60.944.000 од чега су:

-буџетска средства у износу од 50.975.000 динара и

-средства из осталих извора у износу од 9.969.000 динара.

У октобру 2016. год. Установи је достављено Решење о измени решења о распоређивању средстава из буџета Града за 2016.год.–број 9664-3/2016-12 за шта је дала сагласност Управа за финансије , изворне приходе локалне самоуправе јавне набавке на основу чега:

-буџетска средства износе 52.419.000 динара, док

-средства из осталих извора остају у непромењеном износу од 9.969.000 динара,

што све укупно износи 62.388.000 динара.

*Kонстатујемо, да су укупно остварени приходи у 2016.год. мањи од планираних који су дати финансијским планом за 2016.год. (Табела 1.3.)*

*Табела 1. 3*

|  |
| --- |
|  *Упоредни подаци за 2016 год . / планирано остварено % изв.* |
|  ***укупно планирано***  |  ***62.388.000*** |  ***43.625.000*** |  70 % |
| ***планирана средства буџета*** |  ***52.419.000*** |  ***36.953.000*** |  71 % |
| ***планирана средства из осталих извора*** |  ***9.969.000***  |  ***6.672.000*** |  67 % |

Из наведеног следи, да је Установа 2016.годину окончала приходима и примањима и

то највећим делом средствима из буџета као и делом средствима из осталих извора.

- Проценат изршења укупних средстава износи 70 %

од планираних 62.388.000 динара, остварено је 43.625.000 динара.

- Проценат изршења буџетских средстава износи 71 %

од планираних 52.419.000 динара, остварено је 36.953.000 динара.

- Проценат извршења средства из осталих извора износи 67 %

од планираних 9.969.000 динара, остварено је 6.672.000 динара.

Указујемо, да су остварени приходи из буџета у 2016.год. мањи од остварених прихода из буџета у 2015.год., наиме остварени приходи из буџета у 2016.год износе 36.953.000 динара, док у 2015.год остварени су у износу од 42.526.000 динара.

Остварени приходи из осталих средстава већи су у 2016.год и износе 6.672.000 динара док су у 2015.год из наведеног извора износила 5.556.000 динара.

 (Табела 1.2.) и (Табела 1.3.)

Табела 1. 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| приходи и примањау 2015 год. |  укупно48.082.000 | буџет42.526.000 | остали извори средстава5.556.000 |
| приходи и примањау 2016 год. |  укупно43.625.000 | буџет36.953.000 | остали извори средстава6.672.000 |

*Табела 1. 3*

|  |
| --- |
| ***Упоредни подаци 2015/2016 год.*** |
| ***разлика у износима приходи и примања у 2015/2016*** | ***Мањи приходи и примања укупно за*** ***4.457.000*** |  ***Мања средства буџета за 5.573.000*** | ***Већа средства из*** ***осталих извора средстава за 1.116.000***  |

**Однос планираног и оствареног, као и проценат извршења у односу на планирани износ исказан је табеларно.**

 Табела 2. - за буџетска средства

 Табела2.1.- за средства из осталих извора

***Табела 2. - Буџетска средства***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| конто | опис |  планирано |  остварено |  % извршења |
| 411 | Плате и додаци запослених  |  24.028.000 |  22.530.000 |  94 % |
| 412 | Соц. допр. на терет послод |  4.301.000 |  3.823.000 |  89 % |
| 413 | Накнаде у натури |  2.400.000  |  862.000  |  36 % |
| 414 | Соц. давања запосленима |  2.500.000 |  1.851.000 | 74 % |
| 416 | Награде запосл. и остали расх.  | 600.000 | 0 | 0 % |
| 421 | Стални трошкови  |  5.091.000 |  2.681.000 |  53 % |
| 423 | Услуге по уговору | 1.500.000 | 0 | 0 % |
| 424 | Специјализоване услуге  |  872.000 |  769.000 |  88 % |
| 425 | Текуће попр. и одржавање |  220.000 |  105.000 |  48 % |
| 426 | Материјал  |  1.194.000 |  463.000 |  39 % |
| 465 | Остале дотац. и трансфери |  3.148.000 |  2.434.000 | 77 % |
| 482 | Порези, об. таксе и казне  |  200.000 |  0 |  0 % |
| 483 | Нов. казне и пен. по реш. суда  |  4.500.000 |  896.000 |  20 % |
| 511 | Зграде и грађевински објекти  |  1.565.000 |  250.000 | 16 % |
| 512 | Машине и опрема  |  300.000 |  289.000 |  96 % |
|  |  **УКУПНО:** |  **52.419.000** |  **36.953.000** |  **71 %** |

Од планираних 52.419.000 динара , остварено је свега 36.953.000 динара,

извршење у процентима је 71% , а разлика између планираног и оствареног износи 15.466.000 динара.

***Табела 2.1 – Средства из осталих извора***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| конто | опис |  планирано |  остварено |  % извршења |
| 411 | Плате и додаци запослених  |  1.500.000  |  448.000 |  30 % |
| 412 | Соц. допр. на терет послод |  268.000 |  329.000 |  123 % |
| 413 | Накнаде у натури |  200.000 |  188.000 |  94 % |
| 414 | Соц. давања запосленима |  2.600.000 |  2.954.000 |  114 % |
| 416 | Награде запосл. и остали расх.  | 0 | 0 | 0% |
| 421 | Стални трошкови  |  510.000 |  552.000 |  108 % |
| 422 | Трошкови путавања  |  70.000 |  2.000 |  3 % |
| 423 | Услуге по уговору  |  1.155.000 |  657.000 |  57 % |
| 424 | Специјализоване услуге  |  340.000 |  259.000 |  76 % |
| 425 | Текуће попр. и одржавање |  120.000 |  176.000 |  147 % |
| 426 | Материјал  |  900.000 |  251.000 |  28 % |
| 465 | Остале дотац. и трансфери |  306.000 |  61.000 | 20 % |
| 482 | Порези, об. таксе и казне  |  350.000 |  161.000 |  46 % |
| 483 |  Нов. казне и пен. по реш. суда  |  650.000 |  329.000 |  51 % |
| 511 | Зграде и грађевински објекти  |  0 |  1.000 | 0 % |
| 512 | Машине и опрема  |  400.000 |  67.000  |  17 % |
| 523 | Залихе роба за даљу продају  |  600.000 |  237.000 |  40 % |
|  |  **УКУПНО:** |  **9.969.000** |  **6.672.000** | **67 %** |

Од планираних 9.969.000 динара , остварено је свега 6.672.000 динара,

разлика између планираног и оствареног је у износу од 3.297.000 динара, проценат извршења је 67 %.

У свом раду у 2016.год. Установа бележи расходе и издатке. Наведене категорије извршавала је већим делом средствима из буџета а делом и средствима из осталих извора, што је приказано у Табели 3.

*Напомињемо: Табела 3. је идентична табелама 2 и 2.1, али кроз табелу 3. детаљније/ појединачно /*

*су исказане економске класификације и извршење истих у 2016.год.*

***Табела 3.***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***РАСХОДИ И ИЗДАЦИ*** |  **Укупно** | **Буџет** | **Остали извори средстава** |
| **Плате** |  **22.978.000**  |  **22.530.000** |  **448.000** |
| **Доприноси П И О** |  **2.791.000** |  **2.563 .000** |  **228.000** |
| **Доприноси за здравствено осигурање** |  **89.100** |  **1.100.000** |  **88.000** |
| **Доприноси за незапослене** |  **173.000** |  **160 .000** |  **13.000** |
| **Накнаде у натури** |  **1.050.000** |  **862.000** |  **188 .000** |
| **Исплата накнаде за време одсуства** **с посла на тер. фонд.** |  **2.931.000** | **0** |  **2.931.000** |
| **Отпремнине и помоћи**  |  **1.874.000** |  **1.851 .000** |  **23.000** |
| **Трошкови платног промета** |  **97 .000** |  **65 .000** |  **32.000** |
| **Енергетске услуге** |  **2.565.000** |  **2.258 .000** |  **307 .000** |
| **Комуналне услуге** |  **253.000** |  **210.000** |  **43.000** |
| **Услуге комуникације** |  **318.000** |  **148.000** |  **170.000** |
| **Трошкови путовања у оквиру редовног рада** |  **2.000** |  **0** |  **2.000** |
| **Компјутерске услуге** |  **208.000** |  **0** |  **208.000** |
| **Услуге информисања** |  **59.000** |  **0** |  **59.000** |
| **Стручне услуге** |  **206.000** |  **0** |  **206.000** |
| **Услуге за домаћинство и угоститељство** |  **79.000** | **0** |  **79.000** |
| **Репрезентација** |  **87.000** | **0** |  **87.000** |
| **Остале опште услуге** | **18.000** |  **0** |  **18.000** |
| **Услуге образовања** | **4.000** | **0** | **4.000** |
| **Остале медицинске услуге** | **5.000** | **0** | **5.000** |
| **Остале специјал. услуге** |  **1.019.000** |  **769.000** |  **150.000** \***100.000**  |
| **Текуће поравке и одржавање зграда** | **162.000** | **95.000** | **67.000** |
| **Текуће поравке и одржавање опреме** |  **119.000** |  **10.000** |  **109.000** |
| **Административни материјал** |  **182.000** |  **107 .000** | **27.000** \* **48.000**  |
| **Материјал за образовање и усавршавање запослених** |  **90.000** |  **74.000** | **16.000** |
| **Материјал за образовање,културу** **и спорт** |  **299 .000** |  **241.000** |  **58.000** |
| **Материјал за одржавање хигијене и угоститељство** |  **41 .000** |  **41.000** |  **0** |
| **Материјал за посебне намене** |  **102.000** |  **0** |  **102.000** |
| **Остале дотације и трансфери** | **2.495.000** | **2.434.000** | **61.000** |
| **Отплата камате ост. домаћ. кр.** |  **114.000** |  **0** |  **114.000** |
| **Обавезне таксе, порези** |  **47 .000** |  **0** |  **47.000** |
| **Новчане казне и пенали по решењу суда** |  **1.225.000** |  **896.000** |  **329.000** |
| **Зграде и грађевински објекти**  |  **251.000** | **250.000** |  **1.000** |
| **Административна опрема** | **356.000** | **289.000**  |  **67.000** |
| **Залихе робе за даљу продају** |  **237.000** |  **0** |  **237.000** |
|  **УКУПНО:** |  **43.625.000**  |  **36.953.000** |  **6.672.000 /6.524.000+148.000/**  |

**\*** Износ од 148.000 динара су средства из донација

Установа је на сопственом - комерцијалном рачуну на крају 2015.год. имала новчана средства у висини 129.941,02 динара, док је буџетски рачун сведен на 0,00 динара.

Ненаплаћена потраживања у 2016.год износе 227.000,00 динара, од чега су:

-потраживања од купаца у висини од ......................................... 95.000,00 динара

-потраживања од фондова у висини од....................................... 103.000,00 динара

-потраживања за преплаћене порезе и доприносе за зараде....... 29.000,00 динара

и констатујемо да су већа у поређењу са 2015.год. када су износила 221.000 динара, од чега су -потраживања од купаца износила .................66.000 динара, а

 -потраживања од фондова .............................155.000 динара

На дан 31.12.2016. год. Установа констатује неизмирене обавезе као и

 обавезе за камате.

 - обавезе износе............................. 3.073.000 динара

 - обавезе за камате износе.............. 113.000 динара

 **укупно: 3.186.000 динара**

Наиме, обавезе се односе према повериоцима- добављачима, а структура наведених обавеза је следећа:

СТАЛНИ ТРОШКОВИ ..................... 770.000 динара

НАКНАДЕ У НАТУРИ...................... 477.000 динара

ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ..........................1.826.000 динара

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 3.073.273 динара

ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТЕ..................... 113.000 динара

У 2016.год. укупне обавезе Установе износе 3.073.273,00 динара, док су у 2015.год. укупне обавезе Установе износиле 5.568.000,00 динара , док су обавезе за камате у 2016.год. у износу од 113.000,00 динара, а у 2015.год. износиле су 93.000,00 динара.

На основу наведеног, закључује се да су обавезе Установе мање у 2016.год. док су обавезе за камате веће у 2016.год. у односу на 2015.год.

Донаторска средства у 2016.год. износила су 148.000,00 динара, која су крајње рационално искоришћена и исказана су у табели 3.

-Специјализоване услуге – за Мајску песму 2016................100.000,00 динара

-Материјал административни ............................................. 48.000,00 динара

Извештај сачинили:

 ПОМОЋНИК ДИРЕКТОРА

 за финан.рачунов.правне и опште послове **В.Д**. **ДИРЕКТОР**

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Јасна Мишић**Сандра Петковић**

 ШЕФ РАЧУНОВОДСТВА

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Љубомир Стошић