**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 примања  у 2015 год. | укупно  48.082.000 | буџет  42.526.000 | остали  извори средстава  5.556.000 |
| приходи и примања  у 2016 год. | укупно  43.625.000 | буџет  36.953.000 | остали  извори средстава  6.672.000 |

*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