**JАВНА УСТАНОВА СРПСКО КУЛТУРНО – УМЈЕТНИЧКО**

**ДРУШТВО „СЕМБЕРИЈА“ БИЈЕЉИНА**

**НАПОМЕНЕ УЗ ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД 01. 01 – 31. 12. 2019. ГОДИНЕ**

БИЈЕЉИНА, МАРТ 2020. ГОДИНЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈУ СКУД „СЕМБЕРИЈА“ БИЈЕЉИНА

Јавна установа Српско културно – умјетничко друштво „Семберија“ Бијељина основана је као друштво 1954. године, а као Јавна установа основана Одлуком Скуштине општине Бијељина на сједници одржаној дана 05. 08. 1997. године, број: 01. 023-21/97. Установа је регистрована у Основном суду у Бијељини дана 17. 10. 1997. године, број рјешења: FI – 631/97. ЈИБ: 4400315290000, Матични број: 01209230.

Сједиште Јавне установе Српско културно – умјетничко друштво „Семберија“ је на адреси Патријарха Павла 1, Бијељина, регистровано у Привредном окружном суду у Бијељини дана 13.01.2014. године, број рјешења 059-0-Reg-13-000 790.

Јавна установа Српско културно – умјетничко друштво „Семберија“ Бијељина (у даљем тескту: ЈУ СКУД „Семберија“) има својство правног лица, дјелује као непрофитна организација. Од 01. 01. 2007. године прелази на систем трезорског пословања и постаје буџетски корисник Града Бијељина, потрошачка јединица чији је организациони код 0005503.

На основу Обавјештења о разврставању пословног субјекта по дјелатности број: 17153 од дана 16. 01. 2014. године издатог од Агенције за посредничке, информатичке и финансијске услуге Бања Лука, а на основу члана 6. и 7. Закона о класификацији дјелатности Републике Српске („Службени гласник РС“, број 66/13), основна дјелатност ЈУ СКУД „Семберија“ је:

* Извођачка умјетност - 90.01
* Помоћне дјелатности у извођачкој умјетности – 90.02

Своју дјелатност обавља у сједишту, у објекту који је власништво Града Бијељина, а уступљено на кориштење на основу Одлуке о додјели на кориштење, управљање и одржавање непокретности означене као к.ч. број 3280, к.ч. број 3734/1 и к.ч. број 3734/2. све к.о. Бијељина 2 и опреме у објектима власништво Града Бијељина број 01-022-40/14. од 20. марта 2014. године.

Средства за рад ЈУ СКУД „Семберија“ обезбјеђују се из буџета Града Бијељина и од донација.

Органи управљања ЈУ СКУД „Семберија“ су Управни одбор и директор. Управни одбор има предсједника и два члана. Број запослених на дан 31.12.2019. године је четири радника на неодређено вријеме.

Надзор над законитошћу рада и пословања ЈУ СКУД „Семберија“ врши одјељење за друштвене дјелатности Градске управе Града Бијељина.

1. **ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ**

У припреми финансијског извјештаја примјењена је модификована обрачунска основа, која подразумјева да се буџетски приходи у признају у периоду у којем су мјерљиви и расположиви, а буџетски расходи у обрачунском периоду кад је настала обавеза за плаћање, без обзира на то да ли је извршено и само плаћање.

Евидентирање свих трансакција и догађаја врши се у складу са прописаним контим оквиром за кориснике прихода буџета (институције јавног сектора), на нивоу прописаних класификација: фондовске, организационе, економске и функционалне.

Финансијски извјештаји су изражени у конвертибилним маркама (КМ).

За период од 01.01 – 31.12.2019. године у извјештавање за ЈУ СКУД „Семберија“ Бијељина – буџетског корисника Града Бијељина детаљно су објашњене све позиције које су важне за правилно разумијевање и објелодањивање финансијских извјештаја ЈУ СКУД „Семберија“ Бијељина у 2019. години.

* 1. **Преглед прихода на рачуноводственом фонду 01 – 05**

Приходи из буџета Града Бијељина 179.190,00 КМ

Укупни властити приходи на дан 31. 12. 2019. године износе 0,00 КМ

731 219 Остали текући грантови из земље 2.800,00 КМ

Властити приходи су укинути и *нису* *планирани* финансијским планом за 2019. годину, обзиром да је Градоначеник дана 07. 02. 2018. године дописом број: 02-014-1-188/18. предложио ослобађање чланова плаћања чланарине, те је исти приједог Управни одбор ЈУ СКУД „Семберија“ Бијељина усвојио дана 19.02.2018. године Одлуком број: 128/18.

**2.2. Преглед расхода**

Укупни расходи на дан 31. 12. 2019. године осим расхода обрачунског карактера износе **170.252,44 КМ** а чине их:

***Расходи за лична примања која укупно износе 144.267,08 КМ.***

***Конто 4111 Расходи за бруто плате:***

411 111 Расходи за основну плату 57.133,43 КМ

411 112 Расходи за порез на плату 4.318,49 КМ

411 131 Расходи за увећање основне плате по основу раднг стажа 5.554,06 КМ

411 192 Расходи за доприносе за ПИО 18.633,75 КМ

411 195 Расходи за доприносе за здравствено осигурање 12.086,83 КМ

411 197 Расходи за доприносе за осигурање од незапослености 806,07 КМ

411 198 Расходи за доприносе за дјечију заштиту 1.712,18 КМ

411 199 Расходи за остале порезе и доприносе на плату 259,39 КМ

***Укупно за конто 4111 расходи за бруто плате 100.504,20 КМ***

***Конто 4112 Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених:***

411 221 Расходи за накнаде за топли оброк 8.032,79 КМ

411 222 Накнаде за регрес за годишњи одмор 5.484,40 КМ

411 223 Расходи за зимницу 5.484,37 КМ

411 224 Расходи за огрев 5.484,37 КМ

411 227 Расходи за порезе на накнаде 1.572,39 КМ

411 262 Расходи по основу дневница за службена путовања 997,50 КМ

411 292 Расходи за доприносе за ПИО 7.195,11 КМ

411 295 Расходи за доприносе за здравствено осигурање 4.667,37 КМ

411 297 Расходи за доприносе за осигурање од незапослености 310,90 КМ

411 298 Расходи за доприносе за дјечију заштиту 661.00 КМ

***Укупно за конто 4112 Расходи за бруто накнаде 39.890,20 КМ***

Бруто плате запослених обрачунате су на бази фонда радних сати као производ цијене рада (120,00 КМ) и одговарајућих коефицијената, укључујући минули рад по стопи од 0,5%. Плате су обрачунате за директора и четири радника на неодређено, те једног радника запослног по уговору на одређено вријеме са којим смо раскинули радни однос 31.10.2019. године.

Расходи за бруто накнаде односе се на накнаде за регрес, зимницу и огрев и накнаде за топли оброк које су исплаћене за пет запослених радника и за једног радника на одређено вријеме.

***Конто 4113 Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата***

411 311 Расходи за накнаду плата за вријеме боловања који се

не рефундирају 552,06 КМ

411317 Расходи за порезе на накнаду плата за вријеме боловања,

родитељског одсуства и осталих накнада плата које се

не рефундирају 22,63 КМ

411 392 Расходи за доприносе на накнаду плата за пензијско

и инвалидско осигурање за вријеме боловања, родитељског

одуства и осталих накнада плата које се не рефундирају 158,68 КМ

411 393 Расходи за допринос на накнаду плата за здравствено

осигурање који се не рефундирају 102,94 КМ

411 394 Расходи за доприносе на накнаду плата за осигурање од

незапослености за вријеме боловања који се не рефундирају 6,86 КМ

411 395 Расходи за доприносе на накнаду плата за дјечију заштиту

за вријеме боловања који се не рефундирају 14,58 КМ

***Укупно за конто 4113 Расходи за накнаду плата запослених***

***за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих***

***накнада плата 857,75 КМ***

***Конто 4114 Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)***

411 419 Расходи за остале једнократне помоћи 1.818,00 КМ

411 417 Расходи за порезе на отпремнине и једнократне помоћи 202,00 КМ

411 492 Расходи за доприносе за пензијско и инвалидско осигурање

на отпремнине и једнократне помоћи 557,76 КМ

411 493 Расходи за доприносе за здравствено осигурање на

отпремнине и једнократне помоћи 361,79 КМ

411 494 Расходи за доприносе за осигурање од незапослености на

отпремнине и једнократне помоћи 24,12 КМ

411 495 Расходи за доприносе за дјечију заштиту на отпремнине

и једнократне помоћи 51,26 КМ

***Укупно за конто 4114 Расходи за отпремнине и једнократне***

***помоћи (бруто) 3.014.93 КМ***

***Конто 4122 Расходи по основу утрошка енергије, комуналних и комуникционих и транспортних услуга:***

412 222 Расходи за услуге одвоза смећа 193,00 КМ

412 231 Расходи за услуге коришћења фиксних телефона 576,02 КМ

412 233 Расходи за услуге кориштења интернета 421,20 КМ

412 241 Расходи за услуге превоза робе 13,00 КМ

***Укупно за конто 4122 Расходи по основу утрошка***

***енергије, комуналних и комуникационих транспортних услуга 1.203,22 КМ***

***Конто 4123 Расходи за режијски материјал:***

412 311 Расходи за компјутерски материјал 157,95 КМ

412 319 Расход за остали канцеларијски материјал 421,27 КМ

412 329 Расходи за остали материјал за одржавање чистоће 341,96 КМ

412 331 Расходи за дневну штампу 50,00 КМ

***Укупно за конто 4123 Расходи за режијски материјал 971,18 КМ***

***Конто 4126 Расходи по основу путовања и смјештаја:***

412 619 Остали расходи по основу службених путовања у земљи 250,01 КМ

412 629 Остали расходи по основу службених путовања

у иностранству 80,01 КМ

***Укупно за конто 4126 Расходи по основу путовања***

***и смјештаја 330,02 КМ***

***Конто 4127 Расходи за стручне услуге***

412 711 Расходи за услуге исплата – поште 30,30 КМ

412 722 Расходи за путно осигурање 329,16 КМ

412 725 Расходи за осигурање запослених 67,50 КМ

712 731 Расходи за услуге штампања, графичке обраде, копирања,

увезивања и сл. 1.337,22 КМ

412 735 Расходи за услуге рекламе и пропаг. и односа са јавношћу 152,10 КМ

412 739 Расходи за остале услуге информисања и медија 50,00 КМ

412 779 Расходи за остале компјутерске услуге 117,00 КМ

***Укупно за конто 4127 Расходи за стручне услуге 2.083,28 КМ***

***Конто 4129 Остали непоменути расходи:***

412 933 Расходи за бруто накнаде члановима управног одбора 11.940,12 КМ

412 937 Расходи за бруто накнаде по уговору о дјелу 2.726,66 КМ

412 938 Расходи за бруто накнаде за привремене

и повремене послове и уг.о допунском раду 1.518,78 КМ

412 941 Расходи по основу репрезентације у земљи 579,26 КМ

412 943 Расходи по основу организације пријема, манифестација 504,00 КМ

412 944 Расходи за поклоне 449,00 КМ

412 979 Расходи по основу осталих доприноса, јавних такси и

накнада на терет послодавца 78,83 КМ

412 992 Расходи по основу чланарина 100,00 КМ

412 999 Остали непоменути расходи 3.501,01 КМ

***Укупно за конто 4129 Остали непоменути расходи 21.397,66 КМ***

Накнаде члановима Управног одбора ЈУ СКУД „Семберија“ Бијељина обрачунате су у складу са Одлуком Скупштине Града о ограничавању висине накнаде за рад чланова управних и надзорних одбора у јавним установама и предузећима чији је оснивач Град Бијељина број: 01-022-148/13. и Одлуке о ограничавању висине накнаде за рад чланова Управног одбора у Јавној установи Српско културно – умјетничко друштво „Семберија“ Бијељина, којом је одређено да је износ накнаде 200,00 КМ по члану мјесечно.

Расходи по основу осталих доприноса, јавних такси и накнада на терет послодавца односе се на плаћање водне накнаде.

***Конто 5113 Издаци за набавку постројења и опреме – издаци за нефинансијску имовину износе 5.160,38 КМ, а односе се на:***

511 321 Издаци за набавку канцеларијског намјештаја 1.210,95 КМ

511 327 Издаци за набавку остале канцеларијске опреме,

алата и инвентара 70,50 КМ

511 364 Издаци за набавку сценске и позоришне опреме 2.454,00 КМ

511 365 Издаци за набавку музичке опреме 1.424,93 КМ

***Укупно за конто 5113 Издаци за набавку постројења***

***и опреме 5.160,38 КМ***

***Конто 6381 Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти:***

638121 Издаци за накнаде плата за вријеме боловања који

се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања 441,65 КМ

***Укупно за конто 6381 Остали издаци из трансакција са***

***другим јединицама власти 441,65 КМ***

**Укупно расходи и издаци 175.854,47 КМ.**

Директор

Извјештај саставио: ЈУ СКУД „Семберија“ Бијељина

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

Тамара Бешлић Бранка Марковић Савчић

Број: 214/20.

Датум: 31.03.2020. год.