

SAMOSTALNI SINDIKAT
RADNIKA U BHRT-u
SARAJEVO

IZVJEŠTAJ
O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA
2016. GODINU

Sarajevo, januar 2017. godine

UVOD

Izvještaj o finansijskom poslovanju Samostalnog sindikata radnika u BHRT (u daljem tekstu: Sindikat) je urađen na osnovu cjelokupne dokumentacije u poslovnoj 2016.godini.

Početno stanje sredstava na transakcijskom računu 01.01.2016.godine je iznosilo 19.730,27 KM, a u poslovnim knjigama Sindikata evidentirana su potraživanja od članova sindikata u iznosu od 22.238,88 KM.

REZULTAT POSLOVANJA

U poslovnoj 2016. godini Sindikat je ostvario višak prihoda nad rashodima u iznosu od 6.812,50 KM, što znači da su u posmatranom periodu prihodi bili veći od rashoda.

PRIHODI

U 2016. godini ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 52.657,17 KM sa sljedećom strukturom:

PRIHODI

	Iznos	%
Prihod od članarine - RTV BiH	48.886,44	92,84
Prihod od provizije -Grawe	2.523,28	4,79
Donacija RTV BiH - Emiterijada	1.000,00	1,90
Ostali prihodi - provizija od osiguranja	247,45	0,47
PRIHOD OD ČLANARINE	52.657,17	100,00
UKUPNO PRIHODI	52.657,17	100,00

Gore navedeni prihodi se mogu podjeliti u „redovne“ prihode (članarina) i prihode od poslovne aktivnosti sindikata.

Strukturu ukupnog „redovnog“ prihoda, iz kojeg se finansira rad sindikata, čini članarina članova sindikata u iznosu od 48.886,44 KM, i ona u ukupnom prihodu Sindikata učestvuje sa procentom od 92,84%.

Ostali prihodi učestvuju sa procentom od 7,16% i odnose se na proviziju od Grawe osiguranja po osnovu registracije vozila članova Sindikata, prihoda od naplate bankarske provizije od korisnika osiguranja koju je prilikom uplate osiguranja platio Sindikat i donacije RTV BiH.

RASHODI

Ukupni rashodi za 2016. godinu iznose 45.844,67 KM sa sljedećom strukturom:

RASHODI

	Iznos	%
Kancelarijski materijal	2,50	
Utrošeni materijal za ambulantu	148,00	
Gorivo za vozila	248,00	
TROŠKOVI MATERIJALA	398,50	0,87
Troškovi održavanja emiterijade	3.457,12	
Troškovi reprezentacije	279,75	
Advokatske usluge	401,90	
Bankarska provizija	706,20	
Troškovi održavanja web domene	163,80	
Troškovi telefona	600,00	
TROŠKOVI USLUGA	5.608,77	12,23
Amortizacija	35,84	
TROŠAK AMORTIZACIJE	35,84	0,08
Dnevnice i troškovi službenih putovanja	1.083,00	
TROŠKOVI SLUŽBENIH PUTOVANJA	1.083,00	2,36
Pomoći članovima sindikata (pravilnik)	17.500,00	
Pomoć penzioneri (odluka)	3.000,00	
TROŠKOVI POMOĆI	20.500,00	44,72
Troškovi ugovora o djelu od čega:	11.973,00	
Alimanović Advija	2,400,00	
Sadžak Aida	600,00	
Ribić Amir	1.800,00	
Karšić Diša	2,250,00	
Vrgoč Nevenka	150,00	
Čengić Elvis	375,00	
Grbo Mensud	600,00	
Miljević Dragan	940,00	
Žuga Nijaz	450,00	
Handžić Dubravko	120,00	
Topalić Svjetlana	325,00	
Džidić Amir	80,00	
Pehadžić Jasmin	25,00	
Spahija Nermin	25,00	
Kahrica Džemal	25,00	
UKUPNO	10.165,00	
Porez i doprinosi	1.808,00	
TROŠKOVI UGOVORA O DJELU	11.973,00	26,12

Službeni list	30,00	
Predaja obračuna 2015	81,90	
Upis u registar sindikata	200,00	
Got.m.-Lihić, potrošni materijal	95,75	
Poklon bonovi	5.837,50	
Otpis potraživanja	0,41	
OSTALI TROŠKOVI	6.245,56	13,62
UKUPNO RASHODI	45.844,67	100,00

U ukupnim rashodima 2016. godine troškovi materijala iznose 398,50 KM i predstavljaju procenat od 0,87%. Ovi troškovi se odnose na nabavku kancelarijskog materijala za potrebe rada Sindikata i nabavku traka za mjerenje šećera u ambulanti i računa za gorivo službenih putovanja članova Sindikata. Nabavka traka za mjerenje šećera se plaća na osnovu fakture od apoteke Dina.

Narednu grupu troškova predstavljaju troškovi usluga u ukupnom iznosu od 5.608,77 KM, a koji se odnose na bankarsku proviziju koju zaračunava banka po svakoj transakciji u ukupnom iznosu od 706,20 KM, troškovi održavanja web domene u iznosu od 163,80 KM, troškovi telefona u iznosu od 600,00 KM, advokatskih troškova u iznosu od 401,90 KM u postupku utvrđivanja reprezentativnosti Sindikata, troškova reprezentacije i održavanja Emiterijade 2016. u iznosu od 3.736,87 KM. Navedeni troškovi predstavljaju procenat od 12,23% ukupnih rashoda Sindikata.

Trošak amortizacije u posmatranom periodu je obračunat u iznosu od 35,84 KM, i odnosi se na računar koji je nabavljen 2015. godine. Obračun amortizacije je izvršen na osnovu zakonom određenih i porezno priznatih stopa.

Troškovi službenih putovanja u izvještajnom periodu iznose 1.083,00 KM i predstavljaju procenat od 2,36% ukupnih rashoda. Ovi troškovi su realizovani na osnovu 11 putnih naloga izdatih od strane Sindikata, a obračunatih od strane izvršioca službenih putovanja. Ovo izvršenje je manje nego u 2015.godini radi primjene poreskih zakona po kojim se putni troškovi mogu isplaćivati samo uposlenim licima, a za sva druga lica se obračunavaju kao ugovori o djelu. Od nevedenog troška iznos od 863,00 KM se odnosi na putne naloge održavanja Skupštine Sindikata.

U strukturi rashoda Sindikata, koji iznose 45.844,67 KM, pomoći članovima Sindikata iznose 20.500,00 KM i predstavljaju 44,72% ostvarenih rashoda u posmatranom periodu. Isplata ovih sredstava se vrši na osnovu odluka Upravnog odbora Sindikata. Redovne mjesečne pomoći se dodjeljuju prema Pravilniku o dodjeli materijalne i finansijske pomoći na osnovu kojeg je dodijeljen iznos od 17.500,00 KM, a za pomoć penzionerima donesena je odluka na iznos od 3.000,00 KM.

Troškovi naknada za privremene i povremene poslove sa porezom i doprinosima su ostvareni u iznosu od 11.973,00 KM. Ovi troškovi se odnose na plaćanje spoljnih saradnika koji obavljaju poslove sekretara, blagajne, knjigovodstva, zapisničara, web operatora, članova komisija, putnih troškova i naknade troškova telefona, te predstavljaju 26,12% ukupnih rashoda. Na neto isplate naknada za privremene i povremene poslove odnosi se iznos od 10.165,00 KM, a na zakonom određene stope poreza i doprinose iznos od 1.808,00 KM. Ove isplate se mogu podijeliti na redovne i posebne poslove.

U grupi ostali troškovi koji iznose 6.245,56 KM su troškovi upisa sindikata u registar, objava u Službenom listu, troškovi pomoćnog materijala, trošak predaje obračuna poslovanja za 2015., poklon bonovi i otpis usklađivanja konta knjigovodstva.

STALNA STREDSTVA

Od aktivnih stalnih sredstava Sindikat raspolaže jednim računarom, kupljenim 2015.godine, čija je nabavna vrijednost iznosila 238,95 KM. Umanjenje nabavne vrijednosti po osnovu amortizacije iznosi 50,77 KM, te knjigovodstvena vrijednost stalnog sredstva na dan 31.12.2016.godine iznosi 188,16 KM.

SREDSTVA NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Na dan 31.12.2016. godine Sindikat raspolaže sa sredstvima u iznosu od 49.588,62 KM i to:

-Transakcijski račun	49.548,35 KM
-Blagajna	40,17 KM

Sredstva u iznosu od 49.548,35 KM na transakcijskom računu predstavljaju akumulirana sredstva od ostvarenog viška prihoda u odnosu na rashode u 2015. i 2016. godini i prenesenih sredstava po diobenom bilansu ranijeg jedinstvenog Sindikata.

POTRAŽIVANJA OD ČLANOVA SINDIKATA

U poslovnim knjigama Sindikata evidentirana su potraživanja od članova sindikata u iznosu od 19.705,70 KM, prema sljedećoj specifikaciji:

- Kreditiranje osiguranja Grawe (preko Sindikata)	1.842,13 KM
- Kreditiranje osiguranja BSO	17.863,57 KM

U poslovnoj 2016.godini putem rata na plate uposlenika po osnovu osiguranja Grawe, uplaćivana su sredstva na račun Sindikata u iznosu od 23.396,83 KM, za uplate koje je Sindikat izvršio u ime članova Sindikata. Očekivani priliv po ovom osnovu u 2017.godini iznosi 1.842,13 KM.

ZAKLJUČAK

Poslovnu 2016. godinu Sindikat je završio sa ostvarenim viškom prihoda nad rashodima u iznosu od 6.812,50 KM prema sljedećem:

-PRIHODI	52.657,17 KM
-RASHODI	45.844,67 KM
-VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	<hr/> 6.812,50 KM

Na dan 31.12.2016. godine Sindikat za obavljanje svoje djelatnosti, na računima (transakcijski račun i blagajna), raspolaže sredstvima u iznosu od 49.588,62 KM, a koja su rezultat rada Sindikata u 2015. i 2016.godini i sredstava po diobenom bilansu.

Izveštaj sačinio
AMIR RIBIĆ