

Zabilješke uz Bilans stanja na dan 31.12.2021.koje objašnjavaju bilansne pozicije:

Osnove pripreme

a) Izjava o usklađenosti

Finansijski izvještaj-Bilans stanja sastavljen je u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja institucija Bosne i Hercegovine. Zakonski okvir finansijskog izvještavanja uključuje Zakon o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj: 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13), Pravilnik o finansijskom izvještavanju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 25/15 i 91/17, Pravilnik o računovodstvu s računovodstvenim politikama i procedurama za korisnike Budžeta institucija Bosne i Hercegovine br. 01-08-02-2-1515-1/15.

b) Stalna sredstva u iznosu

Stalna sredstva vrednuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Nabavna vrijednost uključuje izdatke koji se direktno odnose na sticanje sredstava. Trošak redovnog održavanja stalnih sredstava priznaje se u momentu kada nastane.

c) Ispravka vrijednosti

Amortizacija se prikazuje korištenjem linearne metode otpisa tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja opreme, a u skladu sa Odlukom o visini godišnjih stopa otpisa stalne imovine kod budžetskih korisnika broj 01-02-1-8169-1/09 i Odluke o izmjeni i dopuni odluke o visini godišnjih stopa otpisa stalne imovine kod budžetskih korisnika 01-08-02-1-9044/10 od 30.11.2010. godine Ministarstva finansija i trezora.

A.Gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe	
---	--

Novčana sredstva i plemeniti metali

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine iznosi:

111311 – Blagajna 163.933,39 KM

Kratkoročna potraživanja i kratkoročne obaveze

Tekuća vrijednost kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih obaveza jednaka je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkog perioda dospijea.

Stanje potraživanja je sledeće:

1311 Potraživanja od pravnih osoba

131111	Za isporučene usluge zakupa	673.004,17
131112	Za date avanse	139.728,51
	UKUPNO:	812.732,68

1313 Ostala potraživanja

131311	Akontacije	36.284,59
131321	Potraživanja od radnika	10.852,79
131322	Potraživanja o VDP	177.376,63
131332	Potraživanja za refundaciju naknade za bolovanje	76.993,89
131391	Ostala potraživanja	1.975,71
	UKUPNO:	303.483,61

OBRAZLOŽENJE - 131 Potraživanja od pravnih osoba

131111 – Za isporučene usluge i robe

Navedena potraživanja se odnose na fakturisane i pružene, a nenaplaćene usluge izadavanja prostora kupcu Delikommat.

131112 – Potraživanja za date avanse

Navedena potraživanja se odnose na date avanse

- TRZ Hadžići 99.523,96
- Autoputevi RS 510,00
- Sarajevogas 292,50
- Nabavka automobila za potrebe VDP 39.402,05

131311 – Akontacije

Navedena potraživanja se odnose na date akontacije za školovanje u inostranstvu, misijama itd.

131321 - Potraživanja od radnika

Navedena potraživanja se odnose na potraživanja od radnika za utvrđene manjkove itd.

131322 - Potraživanja o VDP

Navedena potraživanja se odnose na potraživanja od VDP u inostranstvu,

131332 - Potraživanja za refundaciju naknada za bolovanje

Potraživanja odnose se na refundaciju naknada za bolovanje preko 30 ili 42 dana. Navedena potraživanja su od Zavoda za zdravstveno osiguranje Federacije BiH, Fonda Zdravstvenog osiguranja Republike Srpske i Brčko Distrikta.

A. Kratkoročne obaveze i razgraničenja**Stanje obaveza je sledeće:**

311111	Obaveze prema dobavljačima	5.821.550,54
311211	Obaveze prema fizičkim licima	7.011,58
3411	Obaveze za plate	6.566.725,71
3412	Obaveze za naknade plaća	2.932.183,91
3413	Porezi i doprinosi na plate	7.631.387,06
3414	Ostale obaveze prema djelatnicima	4.873.899,08
391191	Razgraničeni ostali prihodi	738.039,37
391292	Razgraničeni rashodi	0,00
391311	Ostala razgraničenja	981.196,61
391321	Ostala razgraničenja	1.310,00

I. OBRAZLOŽENJE - 3111 Kratkoročne tekuće obaveze prema pravnim licima***311111 – Obaveze prema dobavljačima u iznosu od 5.821.550,54 KM***

Obaveze prema dobavljačima obuhvataju sve fakture, odnosno račune unesene sa datumom 2021. godine, a plaćanje će se izvršiti u 2022. godini.

II. OBRAZLOŽENJE - 3112 Kratkoročne obaveze prema fizičkim licima***311211 – Kratkoročne obaveze prema fizičkim licima u iznosu od 7.011,58 KM***

Navedene kratkoročne obaveze se odnose na obaveze prema fizičkim licima po osnovu službenih putovanja..

III. OBRAZLOŽENJE - 341 Obaveze za plaće i naknade plaća**3411 Obaveze za plaće**

KONTO	OPIS	ZA BILANS
341111	Plaće za redovni rad	6.566.105,48

3412 Obaveze za naknade plaće

KONTO	OPIS	ZA BILANS
341211	Za vrijeme bolovanja	292.543,11
341212	Za vrijeme godišnjeg odmora	719.088,40

341213	Za vrijeme plaćenog odsustva	14.782,19
341214	Za državne i vjerske praznike	39.767,01
341215	Noćni rad	775,65
341216	Za dežurstvo	267.596,92
341219	Ostale naknade plata	1.597.630,63
	UKUPNO	2.932.183,91

3413 Porezi i doprinosi za plaće

KONTO	OPIS	ZA BILANS
341311	Porez na plate	516.398,24
341312	Obaveze po osnovu poreza i doprinosa	1.102.654,35
341313	Obaveze za poseban porez na nak.za zaštitu od prirodnih i dr-nesreća	29.874,74
341321	Doprinosi penzijskog i invalidskog	2.604.840,34
341322	Doprinosi za zdravstvo	1.830.855,05
341323	Doprinosi za zapošljavanje	175.867,06
341329	Ostali doprinosi	0,00
341331	Doprinosi za penzijsko i invalidsko	941.720,19
341332	Doprinosi za zdravstvo	381.469,79
341333	Doprinosi za zapošljavanje	47.707,30
	UKUPNO	7.631.387,06

3414 Ostale obaveze prema uposlenima

Navedene obaveze odnose se na naknade (prevoz, odvojen život, topli obrok) za uposlenike Ministarstva odbrane BiH i OS BiH.

3414 Ostale obaveze prema uposlenicima i PVL

KONTO	OPIS	ZA BILANS
341412	Obaveze prema uposlenicima	339.145,60
341421	Obaveze po obustavama	0,00
341422	Ostale obaveze	175.348,95
341432	Obaveze za prevoz	1.277.728,95
341433	Smještaj	774.539,23
341434	Odvojeni život	556.667,05
341435	Topli obrok tokom rada	1.038.190,00
341436	Regres	2.650,00
341437	Otpremnine	563.370,80
341438	Jubilarne nagrade, darovi i sl	17.038,50
341439	Pomoć u slučaju smrti i teže bolesti	129.220,00

IV. OBRAZLOŽENJE - 391 Razgraničeni prihodi i rashodi

Navedeni razgraničeni prihodi odnose se na ispostavljene fakture kupcu za zakup koje će biti uplaćene na transakcijski račun Ministarstva finansija i trezora BiH.

391191	Razgraničeni ostali prihodi	738.039,37
391293	Razgraničeni rashodi za unaprijed plaćenu	-78,23
391311	Ostala razgraničenja	981.196,61
391321	Ostala razgraničenja	1.310,00
	UKUPNO	1.720.467,75

V. OBRAZLOŽENJE – 011 Stalna sredstva

Stalna sredstva rashodovana su sa 31.12.2021. godine. U ukupnom iznosu od 650.801,98 KM.

011000- Stalna sredstva:

1. Sredstva Ministarstva odbrane čine

OPIS	VRIJEDNOST
0112 – Građevine	159.607,40
0113 – Oprema	463.393.398,30
0115 - Stalna sredstva u obliku prava	3.054.857,36
0116 – Sredstva u pripremi	24.233.288,40
0117 – Stalna sredstva van upotrebe	8.081.079,26
0119 – Ispravka vrijednosti	-345.170.485,16
NEOTPISANA VRIJEDNOST STALNIH SREDST.	<u>153.751.745,56</u>

Građevinski objekti nisu uknjiženi na Ministarstvo odbrane, te samim tim nemamo stvarnu vrijednost, a ulaganja u iste se knjiže kao sredstva u pripremi.

Izvori sredstava 510000

Izvori sredstava na dan 31.12.2021. godine iznose **153.751.745,56 KM.**

POMOĆNIK MINISTRA
Mišo Božičković