



Na osnovu člana 16. stav (1) Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija BiH ("Službeni glasnik BiH", br.33/07 i 16/10) i Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o finansijskom izvještavanju institucija BiH br.01-05-02-1-656-1/12 od 23.01.2012. godine, Direkcija za civilno zrakoplovstvo BiH sačinjava

## **ZABILJEŠKE UZ BILANSNE POZICIJE NA DAN 31.12.2016.**

### **I OSNOVNI PODACI**

Direkcija za civilno zrakoplovstvo BiH je jedini zrakoplovni regulator u Bosni i Hercegovini nadležan za sigurnost i efikasnost zračnog saobraćaja, standardizaciju zrakoplovnih propisa, te zaštitu životne sredine od njihovog štetnog uticaja.

**Misija BHDCA:** Uspostavljanje regulatornog okvira, certifikacija i nadzor zrakoplovnih subjekata u Bosni i Hercegovini.

**Vizija BHDCA:** Unapređenje sigurnosti civilnog zrakoplovstva u Bosni i Hercegovini.

**Srednjoročni cilj:** Stvaranje uslova za uspostavu kvalitetnijih, efikasnijih, bezbjednijih i savremenijih sistema transporta i komunikacija u Bosni i Hercegovini.

**Specifični cilj:** Unapređenje sistema nadzora sigurnosti civilnog zrakoplovstva

U skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Ministarstva komunikacija i prometa u čijem sastavu se nalazi i Direkcija, tri organizacione jedinice se pojavljuju kao korisnici budžetskih sredstava Direkcije, i to:

1. Generalni direktorat civilnog zrakoplovstva (DGCA)
2. Sektor za sigurnost letenja i zrakoplovnu sigurnost (FSSD)
3. Sektor za zrakoplovnu navigaciju i aerodrome (ANAD)

Direkcija ima ukupno sistematizovanih 79 radnih mjesta, od čega je 61 radno mjesto u glavnom sjedištu u Banja Luci, 13 radnih mjesta u regionalnom uredu u Sarajevu i 5 radnih mjesta u regionalnom uredu u Mostaru. Trenutno je popunjeno 57 radnih mjesta.

Zakonom o zrakoplovstvu Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 39/09), član 13, definisani su izvori finansiranja BHDCA na sljedeći način:

- a) iz budžeta institucija Bosne i Hercegovine i međunarodnih obaveza Bosne i Hercegovine,
- b) iz dijela sredstava koja ostvaruje Bosna i Hercegovina kroz naknade od korisnika za pružene usluge u vazdušnoj plovidbi (rutne naknade),
- c) iz naknade koje plaćaju putnici u odlasku s aerodroma u BiH,
- d) od naknade koje plaćaju operateri vazduhoplova po toni prevezene robe/tereta u civilnom vazdušnom saobraćaju,
- e) od prihoda koje ostvaruje vlastitom djelatnošću, i
- f) drugih izvora u skladu sa zakonom.

## II PRIPREMA I PREZENTACIJA BILANSA STANJA

Bilans stanja predstavlja sistemski pregled imovine, obaveza i drugih izvora na dan izvještavanja. Bilans stanja je sastavljen nakon usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem koje je utvrđeno popisom.

Bilans stanja Direkcije, kao i ostalih budžetskih korisnika, na dan 31.12.2016. godine nije uravnotežen zbog programski uspostavljenog sistema Glavne knjige.

### 1. AKTIVA

Aktiva Direkcije za 31.12.2016. godine iznosi 4.983.380 KM i sastoji se od:

#### **A. Gotovina, kratkoročna potraživanja, razgraničenja i zalihe u iznosu od 14.983 KM**

Stanje *Gotovine, kratkoročnih potraživanja, razgraničenja i zaliha* na dan 31.12.2016. godine sastoji se od salda na kontu:

- 1113 *Blagajna* u iznosu od 7.203 KM,
- 1313 *Ostala potraživanja* u iznosu od 7.780 KM,

**1113 Blagajna** - Evidentiran iznos na kontu 1113 *Blagajna* saldo od 7.203 KM sastoji se od sredstava u blagajni Direkcije na dan 31.12.2016. godine i to glavna blagajna u iznosu od 3.689 KM i pomoćna blagajna u iznosu od 3.514 KM.

**1313 Ostala potraživanja** - Na grupi konta 1313 *Ostala potraživanja* saldo u iznosu od 7.780 KM sastoji se od potraživanja za refundaciju naknada za bolovanje u iznosu od 3.735 KM, te ostalih potraživanja u iznosu od 3.462 KM od International Air Transport Association (IATA) za unaprijed plaćenu obuku koja je u međuvremenu otkazana od strane organizatora, obustave za mobilne i fiksne telefone u iznosu od 489 KM i potraživanja za više plaćene usluge štampanja u iznosu od 94 KM.

#### **B. Stalna sredstva**

Evidentiran iznos Stalnih sredstava na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 4.968.397 KM sastoji se od:

- a) Nabavne vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 7.013.568 KM od čega se 1.802.286 KM odnosi na opremu i 5.211.282 KM na stalna sredstva u obliku prava,
- b) Ispravke vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 2.045.171 KM,
- c) Sadašnje vrijednosti u iznosu od 4.968.397 KM.

Na grupi konta **0113 Oprema** saldo u iznosu od 1.802.286 KM sastoji se od:

- 011311 *Namještaj* u iznosu od 197.768 KM,
- 011312 *Kompjuterska oprema* u iznosu od 652.501 KM,
- 011313 *Oprema za prenos podataka i glasa* u iznosu od 206.564 KM,
- 011316 *Ostala oprema* u iznosu od 16.850 KM,
- 011319 *Ostale kancelarijske mašine* u iznosu od 92.500 KM,
- 011321 *Motorna vozila* u iznosu od 526.551 KM,
- 011341 *Elektronska oprema* u iznosu od 42.076 KM,
- 011342 *Fotografska oprema* u iznosu od 1.139 KM,
- 011361 *Strojevi, uređaji, alati i instalacije* u iznosu od 1.872 KM,
- 011371 *Ugrađena oprema* u iznosu od 64.466 KM.

U toku izvještajnog perioda izvršena je nabavka kompjuterske opreme u iznosu od 19.083 KM, opreme za prenos podataka i glasa u iznosu od 2.995 KM, fotografske opreme u vrijednosti od 438 KM, ugrađene opreme u iznosu od 5.604 KM, te motornih vozila u iznosu od 129.790 KM.

Također izvršena je i prodaja tri korištena motorna vozila nabavne vrijednosti od 172.830 KM.

Na grupi konta **0115 Stalna sredstva u obliku prava** saldo u iznosu od 5.211.282 KM sastoji se od:

- 011512 Licence oko korištenja zemljišta, patenata, zaštitnih znakova i sl. u iznosu od 1.280 KM.
- 011513 Pravo po osnovu ulaganja u tuđe zgrade u iznosu od 2.441.205 KM,
- 011514 Softveri u iznosu od 2.197.420 KM,
- 011519 Ulaganja u tuđa stalna sredstva u iznosu od 571.377 KM.

U toku izvještajnog perioda, po osnovu Odluke o stavljanju u funkciju imovine nabavljene iz vlastitih sredstava ostavrenih na osnovu pružanja usluga rutne zračne navigacije iz programa posebne namjene "BHATM projekat", stavljena je u funkciju imovina u vrijednosti od 4.943.060 KM. Radi se o ulaganjima uglavnom u objekte u Sarajevu i Mostaru u okviru realizacije BHATM projekta i koja su bila evidentirana na kontu 0116 Sredstva u pripremi.

Na dan 31.12.2016. godine ukupna nabavna vrijednost osnovnih sredstava iznosi 7.013.568 KM, ukupna ispravka vrijednosti iznosi 2.045.171 KM, te ukupna sadašnja vrijednost osnovnih sredstava iznosi 4.968.397 KM.

Upoređujući ukupnu ispravku vrijednosti sa ukupnom nabavnom vrijednošću osnovnih sredstava, proizilazi da su ukupna sredstva Direkcije na dan 31.12.2016. godine amortizovana sa stopom od 29%.

Evidencija stalnih sredstava se vodi u glavnoj knjizi budžeta, bez obzira na izvor finansiranja.

### **Popis stalnih sredstava**

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvu Budžeta institucija Bosne i Hercegovine, Uputstvom o popisu imovine i obaveza budžetskih korisnika – institucija Bosne i Hercegovine na dan 31.12. tekuće godine, broj 01-St4-50-6438/04 i Odluke o vršenju redovnog godišnjeg popisa i formiranju Komisije za popis, broj 1-4-16-3-878-1/16 od 24.11.2016. godine, izvršen je popis stalnih sredstava u Direkciji na dan 31.12.2016. godine.

Na sjednici Proširenog kolegija BHDCA, održane dana 23.02.2017. godine donesena je Odluku o usvajanju Izvještaja o izvršenom redovnom godišnjem popisu stalnih sredstava na dan 31.12.2016. godine, broj 1-4-16-3-878-12/16. Na prijedlog Komisije usvojena je Odluka kojom se odobrava otpis stalnih sredstava nabavne vrijednosti 109,711,05 KM, odnosno sadašnje vrijednost od 280,15 KM. Također, donesena je i Odluka o načinu likvidacije rashodovanih osnovnih sredstava, što je u trenutku sačinjavanja ovog izvještaja i realizovano.



## 2. PASIVA

Pasiva za 31.12.2016. godine iznosi 5.269.650 KM i sastoji se od:

A. Kratkoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 301.253 KM

Stanje *Kratkoročnih obaveza i razgraničenja* na dan 31.12.2016. godine sastoji se od salda na kontu:

- 3100 *Kratkoročne tekuće obaveze* u iznosu od 78.837 KM,
- 3400 *Obaveze prema zaposlenima* u iznosu od 160.036 KM,

Na grupi konta **3100 *Kratkoročne tekuće obaveze*** saldo od 78.837 KM čine:

- obaveze prema dobavljačima u iznosu od 48.805 KM,
- obaveze po obustavljenim porezima i doprinosima u iznosu od 7.417 KM,
- obaveze prema fizičkim licima u iznosu od 22.615 KM.

Na grupi konta **3400 *Obaveze prema zaposlenima*** - Obaveze prema zaposlenima (plate i naknade), obaveze za poreze i doprinose i obaveze prema licima angažovanim po osnovu ugovora o djelu na dan 31. decembar 2016. godine iznose 160.036 KM.

Na grupi konta **3600 *Obaveze prema organima*** saldo od 60.341 KM predstavlja obaveze za SAR usluge prema Ministarstvu odbrane BiH.

U koloni 4. bilansa stanja dati su podaci sa stanjem na dan 31. decembar 2015. godine.

B. Izvori sredstava u iznosu od 4.968.397 KM

Na kontu **510000 *Izvori sredstava*** stanje na dan 31.12.2016. godine iznosi 4.968.397 KM. U istom obračunskom periodu prethodne godine iznosili su 5.371.516 KM

