



ИЗВЈЕШТАЈ

О ФИНАНСИЈСКОЈ РЕВИЗИЈИ АРХИВА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ ЗА 2010. ГОДИНУ

Број: 01-03-07-16-1-371/11

Сарајево, април 2011. године



САДРЖАЈ

I МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА.....	3
II НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ	5
1. Увод.....	5
2. Поступање по ранијим препорукама.....	5
3. Систем интерних контрола	6
4. Буџет	6
5. Финансијски извјештаји.....	8
6. Преглед расхода буџета	8
6.1. Текући издаци	8
6.2. Капитални издаци	10
7. Биланс стања	10
8. Јавне набавке	11
9. Кореспонденција	11
III ПРИЛОГ	13
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ И ИЗЈАВА О ОДГОВОРНОСТИМА	13
Изјава о одговорностима руководства	
Преглед расхода буџета за 2010. годину	
Биланс стања на дан 31.12.2010. године	



I МИШЉЕЊЕ РЕВИЗОРА

Увод

Извршили смо ревизију финансијских извјештаја и усклађености пословања са одговарајућим законима и прописима за годину која се завршава 31. децембра 2010. године у **Архиву Босне и Херцеговине** (у даљем тексту: Архив)

Одговорност руководства

Руководство Архива одговорно је за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања, тј. Законом о финансирању институција БиХ, Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ и Правилником о рачуноводству буџета институција БиХ. Ова одговорност укључује и креирање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за припрему и презентацију финансијских извјештаја који не садрже значајне погрешне исказе услед преваре или грешке.

Поред одговорности за припрему и презентацију финансијских извјештаја, руководство Архива је такође одговорно да обезбиједи да су финансијске трансакције и информације које су приказане у финансијским извјештајима усклађене са одговарајућим законима.

Одговорност ревизора

Наша је одговорност да изразимо мишљење о финансијским извјештајима на основу ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији институција Босне и Херцеговине (Службени гласник БиХ, број 12/06) и Међународним стандардима врховних ревизионих институција (ISSAI). Ови стандарди захтијевају да поступамо у складу са етичким захтјевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже значајне погрешне исказе. Ревизија укључује обављање поступака у циљу прибављања ревизионих доказа о износима и објавама у финансијским извјештајима. Избор поступка је заснован на просуђивању ревизора, укључујући процјену ризика значајног погрешног приказивања у финансијским извјештајима услед преваре или грешке. Приликом процјене ризика ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја у циљу осмишљавања ревизионих поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у сврху изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола. Ревизија такође оцјењује финансијско управљање, функцију интерне ревизије и систем интерних контрола.

Поред одговорности за изражавање мишљења о финансијским извјештајима, наша одговорност је изражавање мишљења о томе да ли су финансијске трансакције и информације које су приказане у финансијским извјештајима, по свим битним питањима, усклађене са одговарајућим законима. Ова одговорност укључује обављање процедура како би добили ревизионе доказе о томе да ли се средства користе за одговарајуће намјене које су одређене законом. Ове процедуре укључују процјену ризика од значајних неслагања са законима.



Вјерујемо да су прибављени ревизиони докази довољни и одговарајући и да обезбјеђују основ за наше мишљење.

Мишљење

Према нашем мишљењу, финансијски извјештаји Архива приказују фер и истинито, по свим битним питањима, стање имовине и обавеза на 31. децембра 2010. године и резултате пословања и извршења буџета за годину која се завршила на наведени датум у складу са прихваћеним оквиром финансијског извјештавања.

Финансијске трансакције и информације приказане у финансијским извјештајима биле су у свим значајним аспектима усклађене са одговарајућим законима и прописима.

Сарајево, 29.04.2011. године

Замјеник генералног ревизора

Џевад Некић

Генерални ревизор

Миленко Шего

II НАЛАЗИ И ПРЕПОРУКЕ

1. Увод

Архив БиХ у оквиру својих овлашћења ради сагласно Закону о архивској грађи и Архиву Босне и Херцеговине¹. Овим законом уређен је правни статус Архива који у оквиру тога брине о архивској грађи насталој до 1992. године и грађи насталој радом институција БиХ те води регистар фондова, преузима јавну архивску грађу, проводи мјере заштите архивске грађе у архиву, обавља стручни надзор над чувањем и одабирањем архивске грађе која се налази изван Архива, даје податке, изводе из докумената, увјерења и друге исправе на захтјев корисника, води евиденцију о архивској грађи у иностраним архивима која је од значаја за БиХ те обавља остале послове дефинисане законом.

Архивом управља директор који има два замјеника. Директора и замјенике именује Савјет министара БиХ на период од четири године. Крајем 2008. године именовани су директор и један замјеник док је процедура именовања другог замјеника окончана у марту 2010. године.

2. Поступање по ранијим препорукама

Канцеларија за ревизију институција БиХ (у даљем тексту: Канцеларија) извршила је финансијску ревизију Архива за 2009. годину о чему је сачињен Извјештај о ревизији, те изразила позитивно мишљење на финансијске извјештаје и законитост пословања. Архиву су предложене препоруке којим се сугерише унапређење система интерних контрола и унапређење одређених пословних процеса.

Архив је доставио одговор Канцеларији сагласно члану 16. став 3. Закона о ревизији о предузетим активностима на реализацији датих препорука и унапређењу система интерних контрола.

Освртом на препоруке ревизије дате у Извјештају о ревизији за 2009. годину, те увидом у предузете активности, утврдили смо сљедеће:

Реализоване препоруке:

- Савјет министара БиХ окончао је процедуру именовања другог замјеника;
- Обезбијеђена је евиденција директних споразума кроз систем који је успоставила Агенција за јавне набавке БиХ;
- У току 2010. године није било исплата запосленима по основу ауторских хонорара.

Препоруке чија је реализација у току:

- Мада су побољшани одређени сегменти система интерних контрола и даље постоји потреба унапређења система.

¹ Службени гласник БиХ број 16/01 од 22.06.2001. године



Нереализоване препоруке :

- Још увијек није ријешено питање смјештаја запослених и архивске грађе те је за рјешавање овог питања потребно ангажовање и других институција БиХ.

3. Систем интерних контрола ²

Због рестрикција приликом одобравања буџета које се односе на динамику запошљавања, Архив још увијек нема формирану сопствену општу службу нити запослене за обављање правних и финансијских послова. Послове припреме документације за унос у ИСФУ обављају ангажовани путем уговора о дјелу, што у одређеној мјери неповољно утиче на успостављање још ефикаснијег система интерних контрола у процесу планирања буџета, приликом реализације одређених врста расхода (обрачун путних трошкова) те успостављања евиденције о кориштењу службених возила на мјесечном нивоу.

Према Закону о интерној ревизији³ Архив не испуњава критерије за успостављање сопствене јединице (одјељења) за интерну ревизију већ ће се иста обављати путем Централне јединице за интерну ревизију институција БиХ у оквиру Министарства финансија и трезора БиХ.

4. Буџет

- **Планирање и извршење буџета**

У процесу планирања буџета Архив је сачинио буџетски захтјев на износ од 753.000 КМ а Законом о буџету институција Босне и Херцеговине и међународних обавеза Босне и Херцеговине за 2010. годину⁴ одобрен је износ од 717.000 КМ. Одобреним буџетом су планирана средства за 19 запослених.

Укупно извршење буџета Архива на дан 31.12.2010. године је износило 678.825 или 95 % од одобреног износа (прилог Табела I)

Анализом планираног и реализованог буџета установили смо да планирање одређених врста расхода није одговарајуће и да постоји потреба за његовим унапређењем. Архив је у буџетском захтјеву планирао средства за бруто плате и накнаде за 19 запослених, средства су одобрена у траженом износу, а реализована у проценту од 99 % и са 17 запослених.

Доношењем Закона о измјенама и допунама Закона о министарствима и другим органима управе БиХ⁵ предвиђено је да Архив преузме архиву и документацију Управе за геодетске послове а статус запослених је требао бити ријешен одлуком Савјета министара БиХ. Архив није покренуо конкурсне процедуре за

² Систем интерних контрола је јединствен процес којег уводи руководство и запослени институције, а осмишљен је за пружање разумног увјерења да се у извршавању мисије институције постижу сљедећи општи циљеви: ефикасне пословне операције, поуздано финансијско извјештавање, усклађеност пословања са законима и прописима и заштита имовине.

³ Службени гласник БиХ број 27/08

⁴ Службени гласник БиХ број 103/09

⁵ Службени гласник БиХ број 103/09

запошљавање према планираној динамици очекујући доношење одлуке о статусу запослених у Управи јер је одобреним буџетом планиран пријем само два државна службеника. Како у току 2010. године није донесена одлука о статусу опреме, инвентара, средстава за рад, службених просторија и запослених у Управи за геодетске послове, није реализована ни планирана динамика запошљавања.

Министарство финансија и трезора је 24.12.2010. године одобрило реструктурирање расхода у оквиру текућих издатака на име повећања позиција за које смо констатовали да су у буџетском захтјеву биле планиране у већем износу (путни трошкови, издаци телефонских и поштанских услуга, издаци за услуге превоза и горива) и за које се, због умањења приликом одобравања буџета, указала потреба за повећањем кроз реструктурирање. Међутим, истим реструктурирањем су умањене и неке позиције које су већ у процесу одобравања буџета одобрене у знатно мањем износу од средстава из буџетског захтјева (нпр. набавка материјала, уговорене и друге услуге), што указује на одређене недостатке у процесу планирања буџета и потребу унапређења истог.

Препоручујемо Архиву да приликом планирања буџета обезбиједи параметре за реалније планирање потребних средстава за одређене позиције, те на тај начин обезбиједи документовање оправданости за планираним средствима и приликом подношења буџетског захтјева.

- **Планирани и реализовани програмски задаци**

Програмом рада Архива планиране су активности из подручја проширивања смјештајних капацитета, преузимања архивске грађе, стручног надзирања стваралаца архивске грађе, издвајање угрожене грађе у Архиву и њена физичка заштита, кориштење грађе, издавачка дјелатност те активности на допуни фондова и заживљавање пројекта информативног система Архива.

Извјештај о раду Архива садржи преглед активности које су извршене током реализације планираних програмских задатака те је истим констатовано да проблеми са смјештајним капацитетима нису ријешени већ су још изражајнији због преузимања архивског фонда Управе за геодетске и имовинско-правне послове БиХ. У склопу реализације планираних задатака извршен је обилазак стваралаца и ималаца грађе, извршен увид у приједлог за уништење безвриједне грађе и увид у препис архивских књига те преузимање седам архивских фондова. Из подручја заштите, сређивања и обраде архивске грађе настављени су послови заштите и сређивања вриједних архивских фондова старијег и новијег периода у укупној количини од 187,4 м¹ или 1.874 архивске кутије. У извјештају је констатовано да је број корисника архивске грађе у константном порасту и да је забиљежено повећано интересовање страних истраживача, те је забиљежен број од 162 истраживача архивске грађе и 143 корисника библиотечке грађе. У извјештају су наведене активности из подручја издавачке дјелатности те активности по основу Анекса „Д“ Споразума о сукцесији бивше Југославије које подразумијевају посјете Архиву Југославије и Војном архиву у Београду ради наставка истраживања и копирања грађе која се односи на БиХ.

5. Финансијски извјештаји

У складу са Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ (Службени гласник БиХ, број 33/07) годишњи извјештај садржи Биланс стања, Преглед расхода буџета по економским категоријама, Посебне податке о платама и броју запослених, Преглед динамике запошљавања, Преглед сталних средстава у облику ствари и права и Преглед капиталних улагања по врстама, пројектима и опреми. Такође, саставни дио годишњег финансијског извјештаја представља Анализа извршења буџета која се саставља у текстуалном облику.

Архив је сачинио годишњи финансијски извјештај за 2010. годину те исти доставио 25.02.2011. године Министарству финансија и трезора. С обзиром да Министарство финансија и трезора БиХ није успоставило контролу извјештаја (у смислу потпуности и тачности) приликом њиховог пријема, контрола образаца је вршена накнадно. У току обављања ревизије Архив је обавијештен да постоји потреба за измјенама у достављеним обрасцима и достављање недостајућих образаца, те су кориговани обрасци достављени накнадно.

Током ревизије смо утврдили да постоје разлике у извјештајима који су достављени Архиву а који су у надлежности Министарства финансија и трезора БиХ. Тако су у Извјештају о расположивим средствима за 2010. годину (извучен из ИСФУ система након сачињава годишњег извјештаја) приказани износи терећења који нису садржани у извјештају који је Архиву био доступан током сачињавања годишњег извјештаја. Ови износи нису увећали приказано извршење по позицијама и нису утицали на тачност финансијских извјештаја у дијелу који се односи на реализацију буџета, али су утицали на приказивање разлике између одобреног и реализованог износа. Како Архив није упознат са књижењима и износима који су се појавили, указујемо на проблеме у вези са правовременим закључивањем главне књиге за коју је надлежно Министарство. Такође смо уочили да се аналитички извјештаји о добављачима повучени из ИСФУ система разликују за 1.561 КМ од сумарног извјештаја (који је такође повучен из ИСФУ система), а о овој разлици је Министарство усмено обавијештено.

С обзиром да за Архив унос у ИСФУ систем обавља Министарство које је надлежно и за одржавање апликација, препоручујемо Архиву да о насталим разликама писмено обавијести Министарство, како би исто што прије предузело одговарајуће активности на отклањању уочених недостатака.

6. Преглед расхода буџета

6.1. Текући издаци

- **Бруто плате**

Бруто плате и накнаде планиране су у износу од 400.000 КМ, а исте су реализоване у износу од 397.232 КМ. Просјечан број запослених (на основу стања на крају сваког мјесеца) је износио 17 колико је и укупан број запослених на дан 31.12.2010. године. Архив је примијенио Методологију за разврставање



радних мјеста осим за радно мјесто код кога је дошло до повећања коефицијента због неопходности обезбјеђења средстава за исплату.

- **Накнаде трошкова запослених**

Накнаде трошкова запослених планиране су у износу од 80.000 КМ а остварене су у износу од 70.016 КМ. Структура накнада је сљедећа: превоз 8.709 КМ, смјештај 4.800 КМ, одвојени живот 9.183 КМ, топли оброк 29.527 КМ, регрес 10.115 КМ и помоћ у случају смрти или теже болести 2.256 КМ. Право на накнаду за одвојени живот и смјештај остварују директор и један замјеник Архива. Накнаде су исплаћене према прописима који регулишу ове врсте исплата.

- **Путни трошкови**

Путни трошкови су реализовани у износу од 30.479 КМ а најзначајнији издаци се односе на путне трошкове у иностранству-трошкови смјештаја (7.510 КМ) и трошкови дневница (17.007 КМ). Путовања у иностранство се углавном односе на одлазак у Архив Југославије и Војни архив у Београду ради наставка истраживања и копирања грађе која се односи на БиХ, а у оквиру реализације задатака по Анексу „Д“ Споразума о сукцесији бивше Југославије. У обрачуна путних налога утврђени су одређени недостаци система интерних контрола који се односе на контролу исправности обрачуна тек приликом књижења налога.

Препоручујемо Архиву да успостави благовремену контролу исправности обрачуна путних налога прије њиховог књижења.

- **Издаци за услуге превоза и горива и текућег одржавања возила**

Издаци за услуге превоза и горива остварени су у износу 7.973 КМ од чега се на издатке за гориво односи 6.516 КМ. Текуће одржавање возила реализовано је у износу од 1.869 КМ и односи се на редовно одржавање возила (сервиси, замјена уља и сл.).

Архив је током године располагао са три возила од којих су два одлукама додијељена на кориштење за потребе обављања послова у надлежности Архива а једно за долазак и одлазак на посао из мјеста боравка замјеника директора. Током претходне ревизије смо утврдили да је евиденција о пређеној километражи и потрошњи горива сачињена на годишњем нивоу па је препоручено да се иста сачињава мјесечно, што је Архив имплементирао од јануара 2011. године. Једно возило Архива украдено је у октобру 2010. године а Архив је провео активности по основу пријаве крађе те су у контактима са МУП-ом прибављене информације о даљим радњама.

С обзиром да су интерни акти Архива који се односе на службена возила донесени у 2005. години, када је Архив располагао са једним возилом, сматрамо да би требало донијети нове или употпунити постојеће акте одредбама које детаљно прописују услове и начин кориштења службених возила, као и процедуре паркирања и утврђивања одговорности упослених у случају штете, саобраћајне незгоде, отуђења и осталих ванредних околности.

- **Уговорене услуге**

Издаци за уговорене услуге одобрени су у износу од 63.000 КМ а након реструктурирања на располагању је остао износ од 60.000 КМ. Реализовани су издаци у износу од 46.107 КМ а најзначајнији трошкови се односе на услуге штампања (9.463 КМ), услуге репрезентације (5.329 КМ), уговоре о дјелу (14.500 КМ) и остале неспоменуте услуге и дажбине (7.551 КМ).

Уговори о дјелу: Издаци за уговоре о дјелу остварени су у износу од 14.500 КМ и углавном се односе на два уговора закључена за обављање рачуноводствених послова у износима од 500 и 600 КМ мјесечно. Мада Правилником о систематизацији постоје планирана радна мјеста за обављање споменутих послова, Архив није планирао попуњавање тих радних мјеста, због ограничења у одобреним средствима те планираним приоритетима у запошљавању.

Препоручујемо Архиву да преиспита оправданост ангажовања запослених путем уговора о дјелу на систематизованим радним мјестима те, у складу са расположивим средствима и одобреном динамиком запошљавања, обезбиједи услове за обављање рачуноводствених послова.

6.2. Капитални издаци

Укупни капитални издаци остварени током 2010. године износе 69.531 КМ а најзначајнији издаци се односе на компјутерску опрему (21.394 КМ), машине, уређаје и алате (18.293 КМ) и инвентар (17.124 КМ)

Средства за капиталне издатке одобрена су у износу од 70.000 КМ и првобитном намјенском структуром планирана је набавка видео надзора у вриједности од 50.000 КМ. У фази планирања буџета за 2011. годину Министарство финансија и трезора је сугерисало да се умјесто видео надзора изврши набавка опреме планиране за 2011. годину јер је у Служби за заједничке послове институција БиХ планирана набавка видео надзора у буџету а на основу плана преузимања објекта у коме је смјештен и Архив. У измијењеној намјенској структури капиталних издатака достављен је план за набавку којим је планирана набавка намјештаја, компјутерске опреме, машина и уређаја те инвентара и исте су реализоване до краја године.

7. Биланс стања

Укупна актива Архива односи се на новчана средства у благајни (2.968 КМ), опрему (314.507 КМ) и вриједносне папире (7.610 КМ). Укупна пасива Архива се састоји од краткорочних текућих обавезе према добављачима (26.615 КМ), обавеза према запосленим за плате и накнаде (40.215 КМ) и извора средстава (314.507 КМ).

- **Новчана средства**

Архив је извршио попис новчаних средстава у благајни у склопу редовног годишњег пописа али извјештај о попису није доставио Министарству финансија и

трезора, како је то прописано Инструкцијом Министарства финансија и трезора за сачињавање годишњег извјештаја⁶.

- **Стална средства**

Из евиденције сталних средстава и пословних књига Архива искњижено је украдено возило садашње вриједности 18.479 КМ на основу записника МУП-а и одлуке о расходу. Мишљења смо да је наведени расход возила требало евидентирати на конту средстава ван употребе до окончања поступка који води МУП.

- **Краткорочне текуће обавезе и разграничења**

Архив је извршио попис краткорочних обавеза на дан 31.12.2010. године појединачно по добављачима, те је забиљешком констатовано да се на обавезе према добављачима односи износ од 23.075 КМ и да су исти евидентирани у бруто билансу али да се подаци разликују од извјештаја Главна књига детаљно за 1.561 КМ (већ споменуто у тачки 5. Извјештаја)

8. Јавне набавке

За припрему и провођење набавки, достављање извјештаја и евиденцију директних споразума задужени су запослени чија се радна мјеста по опису односе на послове из основне надлежности Архива а не на послове у вези са планирањем буџета или набавки. Архив не утврђује укупне годишње потребе за набавкама путем плана набавки, већ се за сваку набавку доноси одлука а једино су капитални издаци прецизније планирани кроз намјенску структуру која се након усвајања буџета доставља Министарству финансија и трезора БиХ.

Евиденција реализованих директних споразума је омогућена путем електронског система за праћења набавки који је успоставила Агенција за јавне набавке БиХ али се не може пратити њихова реализација у односу на укупан буџет за набавке због непостојања плана набавки. Такође смо уочили да су путем два директна поступка извршене набавке услуга сличног предмета набавке а односе се на штампање књига и публикација у циљу реализације планираних активности Архива. По нашем мишљењу, овакви недостаци се могу елиминисати доношењем свеобухватног плана набавки којим би све набавке истог или сличног предмета биле обухваћене једним поступком.

С обзиром на предности у праћењу набавки те предложене законске измјене у вези са доношењем плана набавки, препоручујемо Архиву да у фази разматрања набавки за буџетску годину утврди и план набавки.

9. Кореспонденција

Архив је у остављеном року доставио коментаре на Нацрт извјештаја о ревизији за 2010. годину у којима су прихваћени налази и препоруке ревизије.

⁶ Инструкција број 05-16-4-9135-1/10 од 07.12.2010. године



**Вођа тима за
финансијску ревизију**

Сњежана Баштинац, виши
ревизор

**Руководилац Одјељења за
финансијску ревизију**

Миро Галић, виши ревизор

У ревизији учествовали:

Аида Селимовић, ревизор

Ивана Вујевић, помоћни ревизор



III ПРИЛОГ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ И ИЗЈАВА О ОДГОВОРНОСТИМА

Изјава о одговорностима руководства

Међународни стандард врховних ревизионих институција (ISSAI 1580) предвиђа да ревизор треба да добије одговарајућу изјаву од руководства институције као доказ да руководство признаје своју одговорност за објективно приказивање финансијских извјештаја сагласно мјеродавном оквиру финансијског извјештавања, те да је одобрило финансијске извјештаје.

Руководство **Архива Босне и Херцеговине** (у даљем тексту: Служба) дужно је да обезбиди да финансијски извјештаји за 2010. годину буду израђени у складу са Законом о финансирању институција БиХ (Службени гласник БиХ број 61/04 и 49/09), Правилником о финансијском извјештавању институција БиХ (Службени гласник БиХ број 33/07) и Правилником о рачуноводству буџета институција БиХ (Протокол Министарства број 01-Ст4-16-1810/05 од 30.05.2005. године). Руководство је такође обавезно да поступа у складу са Законом о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2010. годину (Службени гласник БиХ број 103/09) и пратећим упутствима, објашњењима и смјерницама које доноси Министарство финансија и трезора БиХ, као и осталим законима у Босни и Херцеговини, тако да финансијски извјештаји дају фер и истинит приказ финансијског стања и резултате пословања Архива.

При састављању таквих финансијских извјештаја одговорности руководства обухватају гаранције:

- да је осмишљен и да се примјењује и одржава систем интерних контрола који је релевантан за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја;
- да финансијски извјештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе;
- да финансијски извјештаји садрже све релевантне податке и анализе извршења буџета, као и податке о систему интерних контрола и реализацији препорука ревизије.
- да се у пословању примјењују важећи законски и други релевантни прописи;

Руководство је такође одговорно за чување имовине и ресурса од губитака, па тако и за предузимање одговарајућих мјера да би се спријечиле и откриле проневере и остале незаконитости.

Датум, 28.03.2011.

Директор:

Шабан Захировић

Преглед расхода буџета за 2010. годину

Назив институције: АРХИВ БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

Табела i

Опис	Одобрени буџет	Усклађивања буџета	Укупни буџет (2+3)	Извршење буџета	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1. Текући издаци	647.000	0	647.000	609.294	94
Бруто плате и накнаде	400.000		400.000	397.232	99
Накнаде трошкова запослених	83.000	-3.000	80.000	70.016	88
Путни трошкови	31.000	3.000	34.000	30.479	90
Издаци телефонских и пошт.услуга	7.000	2.000	9.000	8.598	96
Издаци за енергију и ком. услуге	4.000		4.000	3.095	77
Набавка материјала	31.000	-2.000	29.000	26.133	90
Издаци за усл. превоза и горива	7.000	2.000	9.000	7.973	89
Унајмљивање имовине и опреме			0		
Издаци за текуће одржавање	19.000	2.000	21.000	19.074	91
Издаци за осигурање	2.000	-1.000	1.000	589	59
Уговорене услуге и друге услуге	63.000	-3.000	60.000	46.107	77

2. Капитални издаци	70000	0	70.000	69.531	99
Набавка земљишта			0		
Набавка грађевина			0		
Набавка опреме	70.000		70.000	69.531	99
Набавка осталих сталних средс.			0		
Реконструкција и инвес.одрж.			0		

3. Текући грантови	0	0	0	0	
			0		
			0		

I Укупно (1+2+3)	717.000	0	717.000	678.825	95
II Просјечан број запослених	19		17	17	100

4. Новчане донације			0	0	

Руководство је ове извјештаје одобрило дана 24.02.2011. године.

Директор:

Шабан
Захировић

Биланс стања на дан 31.12.2010. године

Назив институције: АРХИВ БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

Табела II

Опис	31.12.2009	31.12.2010.	Индекс 3/2
1	2	3	4
1. Готовина, крат. потраживања, разграничења и залихе	1.233	2.968	241
Новчана средства	1.233	2.968	241
Краткорочна потраживања			
Краткорочни пласмани			
Интерни финансијски односи			
Залихе			
Краткорочна разграничења			
2. Стална средства	342.662	322.117	94
Стална средства	942.582	973.849	103
Исправка вриједности	607.530	659.342	109
Неотписана вриједност сталних средстава	335.052	314.507	94
Вриједносни папири	7.610	7.610	100
Дугорочна разграничења			
УКУПНО АКТИВА (1+2)	343.895	325.085	95

3. Краткорочне обавезе и разграничења	44.945	66.830	149
Краткорочне текуће обавезе	8.626	26.615	309
Краткорочни кредити и зајмови			
Обавезе према запосленима	36.319	40.215	111
Интерни финансијски односи			
Краткорочна разграничења			
4. Дугорочне обавезе и разграничења	0	0	
Дугорочни кредити и зајмови			
Остале дугорочне обавезе			
Дугорочна разграничења			
5. Извори средстава	335.052	314.507	94
Извори средстава	335.052	314.507	94
Остали извори средстава			
Нераспоређени вишак прихода/расхода			

УКУПНО ПАСИВА (3+4+5)	379.997	381.337	100
------------------------------	----------------	----------------	------------

Напомена: Правилником о финансијском извјештавању институција Босне и Херцеговине, чл.8. став 4., напоменуто је да биланс стања буџетских корисника **неће бити уравнотежен** (актива једнака пасиви) због програмски успостављеног система Главне књиге, док ће биланс стања који ради Министарство финансија и трезора на нивоу буџета институција Босне и Херцеговине за текућу годину бити уравнотежен.

Руководство је ове извјештаје одобрило дана 24.02. 2011. године.

Директор:
Шабан Захировић