



**Предшколска установа  
Зрењанин**

Бука Караџића 3а  
тел/фах 023/561-505, 562-480, 530-602  
Број: 579 Датум: 24.01.2024. г.  
ПИБ 101164933  
Матични број: 08002304  
Шифра делатности 8891

**ЗАВРШНИ РАЧУН ЗА 2023. ГОДИНУ -  
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ,  
ЗРЕЊАНИН ЗА 2023. ГОДИНУ**

У складу са Уредбом о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 125/2003, 12/2006 и 27/2020") по којој је готовински основ модел за вођење буџетског рачуноводства, где је финансијски резултат једнак салду готовинских средстава на дан извештавања (31.12.2023. године) Предшколска установа је за период 01.01.2023. до 31.12.2023. године утврдила следеће стање текућих прихода, примања, расхода, издатака и финансијски резултат:

<b>I ПРИХОДИ И ПРИМАЊА – КЛАСА 700 000</b>	
1) Текући наменски трансфери од Републике	3.090.562,42 динара
2) Приходи из буџета	
а) приходи из градског буџета	622.792.139,62 динара
б) приходи из градског буџета - пројекат ESES	603.000,00 динара
ц) приход из градског буџета ИПА пројекат	1.671.947,11 динара
д) приходи из покрајинског буџета	24.373.877,00 динара
<b>Укупни приходи из буџета:</b>	<b>652.531.526,15 динара</b>
3) приход од међународних организација у корист нивоа града ИПА пројекат	628.809,99 динара
4) приходи из донација	4.350.030,11 динара
<b>Укупно:</b>	<b><u>657.510.366,25 динара</u></b>
<b>II РАСХОДИ - КЛАСА 400 000</b>	
1. Класа 411	Укупно: 381.245.113,43 динара
2. Класа 412	Укупно: 57.776.829,48 динара
3. Класа 413	Укупно: 3.286.450,79 динара
4. Класа 414	Укупно: 24.406.298,50 динара

5. Класа 415	Укупно: 18.987.016,99 динара
6. Класа 416	Укупно: 6.309.909,59 динара
7. Класа 421	Укупно: 31.656.148,61 динара
8. Класа 422	Укупно: 183.404,02 динара
9. Класа 423	Укупно: 7.531.629,42 динара
10. Класа 424	Укупно: 2.848.630,20 динара
11. Класа 425	Укупно: 31.003.786,10 динара
12. Класа 426	Укупно: 70.549.093,96 динара
13. Класа 444	Укупно: 56,52 динара
14. Класа 482	Укупно: 318.866,58 динара
15. Класа 483	Укупно: 878.178,93 динара
16. Класа 485	Укупно: 120.000,00 динара

**УКУПНО: 637.101.413,12 динара**

1. Класа 411 - Расходи за запослене обухватају следеће трошкове:	
- плате по основу цене рада	295.828.843,02
- додатак за рад ноћу	956.041,72
- додатак за рад дужи од пуног рад. Времена	1.151.434,50
- додатак за време проведено на раду (минули рад)	18.514.798,10
- умањена зарада за првих 30 дана одсуствовања с посла	6.214.072,66
- накнада зараде за годишњи одмор, плаћено одсуство	58.579.923,43
2. Класа 412 - Социјални доприноси на терет послодавца обухватају следеће трошкове:	
- допринос за ПИО	38.136.521,75
- допринос за здравствено осигурање	19.6450.307,73
3. Класа 413 - Накнаде у природи обухватају следеће трошкове:	
- поклони за децу запослених	2.787.500,00
- превоз на посао и с посла (месечна карта)	498.950,79
4. Класа 414 - Социјална давања запосленима обухвата следеће трошкове:	
- отпремнина приликом одласка у пензију	2.996.662,50
- помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	154.771,00
- помоћ у случају медицинског лечења	157.085,96
- остале помоћи запосленим радницима	21.097.779,04
5. Класа 415 - Накнаде за запослене обухватају следеће трошкове:	
- накнаде за превоз на посао и са посла	18.987.016,99
6. Класа 416 – Јубиларне награде	6.309.909,59

7. Класа 421 - Стални трошкови обухватају следеће расходе:	710.945,74
- трошкови платног промета	10.389,62
- трошкови банкарских услуга	9.138.930,93
- услуге за електричну енергију	5.155.875,10
- природни гас	0.095.671,46
- централно грејање	1.608.988,89
- услуге водовода и канализације	115.648,00
- дератизација	162.000,00
- димничарске услуге	1.016.643,52
- услуге чишћења - комуналне услуге	316.351,33
- телефон, телефакс	1.046.024,38
- услуге интернета и слично	778.749,20
- услуга мобилног телефона	23.958,00
- пошта	37.563,00
- услуге доставе	144.508,03
- осигурање возила	372.459,97
- осигурање опреме	173.850,76
- осигурање запослених у случају несреће на раду	575.757,77
- здравствено осигурање запослених	83.574,11
- осигурање од одговорности према трећим лицима	88.258,80
- колективно осигурање живота за случај смрти	
8. Класа 422 - Трошкови путовања обухватају следеће расходе:	160.680,40
- трошкови дневница (исхране) на службеном путу	352,03
- остали трошкови служб. пута – путарина	3.830,00
- трошкови превоза на службеном путу у земљи	14.072,51
- трошкови дневница за службено путовање у иностр.	4.469,08
- трошкови смештаја сл. пут. у иностранству	
9. Класа 423 - Услуге по уговору обухвата следеће врсте трошкова:	140.000,00
- услуге за израду софтвера	332.000,00
- остале компјутерске услуге	372.000,00
- услуге одржавања рачунара	74.680,00
- котизације за семинаре	200.208,00
- издаци за стручне испите	
- остале услуге штампања	420.631,20
- услуге информисања јавности	43.380,80
- правно заступање пред домаћим судовима	450.874,71
- остале правне услуге	2.880,00
- репрезентација	796.201,83
- поклони	1.316.000,00
- остале опште услуге	206.665,98
(технички прегледи, регистрација возила)	
- остале опште услуге – прање возила	58.200,00
- остале опште услуге- прање тепиха	237.525,60

-остале опште услуге припрема тендера	480.000,00
- остале опште услуге – Уговор о привремено-повременим пословима	693.182,11
- остале опште услуге медијска кампања ИПА	133.017,23
- остале опште услуге – израда печата	4.320,00
- остале опште услуге – сол. пом.лице на привр. поврем. Пос.	52.083,50
- остале опште услуге уговор о делу – ментор ликовно	108.024,70
- објављивање тендера и информативног огласа	27.540,00
- остале опште услуге- одржавање заливног система	30.000,00
-остале опште усуге- одгушење канализације	57.600,00
- остале опште услуге- снимање музике	60.000,00
- остале опште услуге- обука анг. ИПА пројекту	133.952,93
- остале опште услуге- превоз запослених	13.200,00
- остале опште услуге – исплата по уговорима ИПА пројекат	554.060,83

10. Класа 424 - Специјализоване услуге обухвата следеће трошкове:

- услуге јавног здравства, инспекције	1.185.714,00
- трошкови осталих медицинских услуга	59.388,00
- остале специјализоване услуге – заштита на раду	127.800,00
- сервис апарата за воду	184.320,00
- сервис противпожарних апарата	522.789,66
- трошкови физичког обезбеђења	768.618,54

11. Класа 425 - Текуће поправке и одражавање обухвата следеће трошкове:

- зидарски радови	4.292.720,86
- столарски радови	11.223.894,06
- молерски радови	2.869.311,52
- радови на водоводу и канализацији	4.852.349,51
- радови на крову	1.622.747,54
- поправка електричних инсталација	807.424,80
- остале услуге за текуће поправке и одржавање зграда	2.144.022,46
- механичке поправке возила	848.942,00
- поправке електричне и електронске опреме	30.084,00
- остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	235.640,00
- рачунарска опрема	150.230,00
- опрема за комуникацију	72.000,00
- електронска и фотографска опрема	78.660,00
- текуће поправке машина за одрж. животне сред.	73.089,99
- текуће поправке и одржавање – уградна опрема	278.000,00
- текуће поправке опреме за домаћинство	825.922,00
- текуће поправке и одржавање моторне опреме	73.488,96
- лимарски радови на возилима	64.020,00
-текуће поправке и одрж. опреме за образовање	56.800,00
-централно грејање	404.438,40

12. Класа 426 - Материјал обухвата следеће трошкове:	
- канцеларијски материјал	1.144.033,70
- остали расходи за одећу, обућу и униформе	599.968,00
- цвеће и зеленило-трошкови набавке	7.100,00
- стручна литература за редовне потребе запослених	245.504,00
- бензин	809.905,66
- дизел гориво	1.411.661,27
- мазива и уља	19.031,04
- течни гас за аутомобиле	18.008,11
- расходи за радну униформу	500.000,00
- стручна литература за образовање запосл.	49.500,00
- материјал за образовање	3.432.736,46
- остали материјал за превозна средства	170.641,93
- гуме за службена возила Установе	61.298,02
- остали медицински и лабораторијски материјал	292.851,00
- хемијска средства за чишћење	2.731.213,30
- инвентар за одржавање хигијене	1.807.423,20
- остали материјал за одржавање хигијене	488.710,80
- храна	13.854.029,97
- намирнице за припремање хране	37.334.936,43
- пиће	2.788.626,88
- потрошни материјал –чаршави, постељина и слично	739.632,00
- алат и инвентар	234.282,00
- остали материјал за посебне намене (делови за машину за шивење)	73.120,46
- остали материјал - плинске боце	16.899,01
- потрошни материјал	1.717.980,72
13. Класа 444- Пратећи трошкови задуживања -негативне курсне разлике	56,52
14. Класа 482 - Порези, обавезне таксе, обухватају следеће трошкове:	
- Републичке таксе	900,00
- судске таксе	313.135,39
- остали порези – порез на донацију	4.831,19
15. Класа 483 – Новчане казне и пенали по решењу судова	
- новчане казне и пенали по Решењу суда (извршитељски предујам и судске таксе)	878.178,93
16. Класа 485 – Остале накнаде штете	
-остале накнаде штете	120.000,00

### III ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ – КЛАСА 500 000

Издаци за набавку нефинансијске имовине (основних средстава) износе у 2023. години укупно: **18.677.952,43 динара.**

За набавку нефинансијске имовине плаћено је:

- из средстава Градског буџета	10.877.708,83 динара
- из средстава Покрајинског буџета	1.192.243,60 динара
- из средстава донација	4.148.000,00 динара
- из градског буџета (извор 13)	2.150.000,00 динара
- из средстава покрајинског буџета (извор 17) (пренета неутрошена средства из ранијих година)	310.000,00 динара

#### IV РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Установа је у 2023. години остварила суфицит (добит) у износу од 1.731.000,70 динара. У структуру оствареног суфицита учествују:

- средства из буџета (градски буџет):	0,0 динара
- средства из буџета (републички буџет):	539.991,08 динара
- средства из буџета (покрајински буџет):	3.388.895,09 динара
- средства из буџета (07) финасирање пројекта ЕЦЕЦ):	142.108,58 динара
- средства из донација (08) НИС	2.089,71 динара

умањен за остварен дефицит (губитак) у чијој структури учествују:

1. - средства из међународних организација (06) – ИПА пројекат :	38.142,94 динара
- средства из међународних организација (15):	133.017,23 динара
(пренета неутрошена из 2022- године).	
- средства градског буџета (15) (пренета неутрошена средства из 2022. године, за финасирање ЕЦЕЦ пројекта):	20.923,59 динара
- пренета неутрошена средства (13):	2.150.000,00 динара

Текући буџет 2023. године Предшколске установе је у суфициту у износу од 1.731.000,70 динара, који је повећан за пренета неутрошена средства претходних година, укупан суфицит износи укупно 4.557.017,06 динара.

Кориговани текући суфицит постаје суфицит у укупном износу од 4.557.017,06 динара који се наменски опредељује за покриће текућих трошкова пословања у 2024. години (једнак је износу динарских новчаних средстава на свим пословним порачунима Предшколске установе).

У његовој структури учествују следећа средства:

1) средства покрајинског буџета	3.388.895,09 динара
2) средства Републичког буџета	964.050,67 динара
3) средства из пројекта ЕСЕС	189.587,30 динара

4) средства из донације	2.089,71 динара
5) средства за рефундацију и исплату боловања преко 30 дана	12.109,35 динара
6) средства међународне донације	233,75 динара
7) средства за реализацију пројекта мађарске заједнице	51,19 динара

**Укупно: 4.557.017,06 динара**

#### **V ПОТРАЖИВАЊА НА ДАН 31.12.2023.**

Укупна потраживања Установе на дан 31.12.2023. године износе:

1. потраживања од купаца (деца) –	10.572.284,84 динара
2. потраживања од градског буџета:	
- обавезе према добављачима	7.187.005,97 динара
- потраживања на име пореза на путне трошкове за XII/23 -	996,67 динара
- о бавезе за нето плате и додатке -	42.955.204,87 динара

**Укупна потраживања: 60.715.492,35 динара**

#### **VI ОБАВЕЗЕ УСТАНОВЕ НА ДАН 31.12.2023.**

Укупне обавезе Установе на дан 31.12.2023. године износе:

1. Обавезе према добављачима	7.187.005,97 динара
2. Обавезе за порез на путне трошкове за XII/23.	996,97 динара
3. Обавезе корисника услуга Предшколске установе	10.572.284,84 динара
4. Обавезе за нето плате и додатке	42.955.204,87 динара

**УКУПНО ОБАВЕЗЕ: 60.715.492,35 динара**

Предлажемо доношење Одлуке Управног одбора да се готовинска средства на подрачунима Предшколске установе у укупном износу од **4.557.017,06** динара наменски опредељују за:

1) покриће текућих расхода пословања у 2023. години у износу од **4.557.017,06** динара, и то:

1) Средства са буџетског рачуна у износу од 4.352.945,76 динара опредељују се за покриће:

-421 111 трошкови платног промета	758.625,43	динара
-421 121 трошкови банкарских услуга	123,00	динара
-426 311 струч. лит. за ред. потребе запосл.	107.800,00	динара
-482 191 остали порези	97.502,24	динара
-421 221 природни гас	1.642.046,36	динара

-426 911 1 потрошни материјал	128,00	динара
-425 225 01 опр. за домаћ. тек. Попр.	10.519,73	динара
-512 251 опрема за домаћинство	1.736.201,00	динара

2) Средства на осталим рачунима у износу од 12.394,29

-421 111 трошкови платног промета и то:

-средства за рефундацију боловања преко 30 дана	12.109,35	динара
-средства ИПА пројекта	233,75	динара
-средства међународне донације	51,19	динара

3) Средства са подрачуна донације НИС у износу од 2.089,71 динара

-426 491 остали материјал за превозна средства 2.089,71 динара

4) Буџетска средства – средства из пројекта ЕСЕС 189.587,30 и то:

-421 111 трошкови платног промета	7.506,72	динара
-423 711 1 репрезентација кетеринг	12.002,00	динара
-423 711 репрезентација вода и кафа	4.888,58	динара
-423 911 9 услуге- превоз запослених	22.000,00	динара
-425 112 столарски радови	1.320,00	динара
-425 113 молерски радови	960,00	динара
-426 611 01 материјал за образовање	132.220,00	динара
-512 221 рачунарска опрема	890,00	динара
-512 222 штампачи	340,00	динара
-512 611 01 опрема за образовање	3.440,00	динара
512 611 3 опр. за образ. намеш. и дидакт. сред.	4.020,00	динара

Руководилац финансијско -рачун. послова  
Предшколске установе, Зрењанин

  
/Берар Лована/

Директор  
Предшколске установе, Зрењанин

  
/Џвијановић Жељко/

