



ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА

„РАДА МИЉКОВИЋ“

Бељаничка бр.1

35213 Деспотовац

Тел: 035/611-125

Факс: 035/611-125

vrtaic.despotovac@gmail.com

www.radamiljkovic.rs

Број: 218

Датум: 24.02.2022 .

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ „РАДА МИЉКОВИЋ“ ДЕСПОТОВАЦ

ЗА 2021.годину.

Деспотовац, фебруар 2022.година

ПУ „Рада Миљковић“ Деспотовац као индиректни корисник буџета Општине Деспотовац има обавезу да пословне промене евидентира према контном плану који се односи за буџетски систем уз примену готовинске основе. Готовинска основа представља начело рачуноводственог обухватања прихода и расхода који подразумева признавање прихода и расхода (трошкова и издатака) у тренутку наплате односно плаћања и основ је за вођење буџетског рачуноводства по којем се све трансакције које остварује установа као и остали догађаји евидентирају у билансима у тренутку наплате односно исплате средстава, што је дефинисано готовинском основом по Уредби о буџетском рачуноводству. Осим ове уредбе, установа је дужна да у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова, саставља и подноси финансијске извештаја а за потребе контроле и планирања које доставља свом надлежном оснивачу. Финансијски извештај у складу са Правилником се саставља на прописан начин и форми. Уз прописане обрасце ПУ „Рада Миљковић“ Деспотовац доставља и образложење Финансијског извештаја за период од 01.01.2021г.-31.12.2021. године, о оствареним приходима и извршеним расходима по свим изворима финансирања са прегледом потраживања и обавеза на дан 31.12.2021.године.

У складу са тим Установа је остварила:

ПРИХОДЕ

Ред.б р.	конто	приходи	УКУПНО ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ПРОЦЕНАТ РЕАЛИЗАЦИЈЕ
1.	733154	ТЕКУЋИ НАМЕНСКИ ТРАНСФЕРИ ОД РЕПУБЛИКЕ У КОРИСТ НИВОА ОПШТИНЕ	8.621.984,00	8.831.582,00	97,63
2.	742375	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР ЗА ВАННАСТАВНЕ АКТИВНОСТИ	55.250,00	1.055.000,00	5,24

3.	744	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	20.0000,00	20.000,00	100
4.	791111	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	98.071.523,00	107.907.436,00	90,90

РАСХОДЕ

Ред. бр	КОНТО	РАСХОДИ	УКУПНО ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	% реализација
1.	411111	Плате по основу цене рада	70.786.280,47	70.982.997,00	99,72
2.	412111	Доприноси за пензијско и инвалидско осиг.	8.140.422,26	8.738.821,00	93,15
3.	412211	Доприноси за здравствено осигурање	3.645.493,48	3.913.473,00	93,15
4.	413142	Поклони за децу запослених	200.000,00	200.000,00	100
5.	414121	боловање	5.930,67	100.000,00	5,93
6.	414311	Отпремнина приликом одласка у пензију	582.731,50	584.00,00	99,78
7.	414314	Помоћ у случају смрти запосленог	70.696,00	71.000,00	99,57
8.	414411	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана породице	40.000,00	125.000,00	32
9.	415112	Накнаде за превоз на посао и са посла (путни трошак)	3.956.432,09	4.077.800,00	97,02
10.	416111	Јубиларне награде	806.793,94	925.000,00	87,22
11.	421111	Трошкови платног промета	118.297,86	125.000,00	94,64
12.	421211	Услуге за електричну енергију	2.045.270,08	2.187.000,00	93,52
13.	421222	Угаљ	78.869,04	80.000,00	98,59

14.	421225	Централно грејање	2.371.686,15	2.580.000,00	91,92
15.	421311	Услуге водовода и канализације	244.966,06	341.000,00	71,84
16.	421321	Дератизација	140.500,00	150.000,00	93,67
17.	421324	Одвоз отпада	418.594,00	500.000,00	83,72
18.	421411	Телефон,телекс,факс и интернет	25.027,06	36.000,00	69,52
19.	421412	интернет	52.776,00	55.000,00	95,96
20.	421414	Услуге мобилног телефона	98.255,38	135.000,00	72,78
21.	421421	Пошта - маркице	31.200,00	40.000,00	78
22.	421511	Осигурање објекта		110.000,00	0
23.	421512	Осигурање возила		30.000,00	0
24.	421513	Осигурање опреме		80.000,00	0
25.	421521	Осигурање запослених у случају смрти	86.000,00	90.000,00	95,55
26.	421523	Осигурање од одговорности према трећим лицима (осигурање деце)	129.330,00	165.000,00	78,38
27.	422111	Дневнице за служ.- путовање		165.000,00	0
28.	422131	Трошкови смештаја на службеном путу	71.300,00	150.000,00	47,53
29.	422199	Остали трошкови превоза на сл. путу		20.000,00	0
30.	422412	Трошкови путовања ученика		58.500,00	0
31.	422911	Селидбени трошкови(превоз угља)		100.000,00	0
32.	423212	Услуге за одржавање софтвера	192.000,00	244.000,00	78,69
33.	423291	Остале компјутерске услуге	42.840,00	50.000,00	85,68
34.	423311	Услуге образовања и усавршавања запослених		130.000,00	0
35.	423321	Котизација за семинаре	44.590,00	60.000,00	74,32

36.	423322	Котизације за стручна саветовања		40.000,00	0
37.	423399	Издаци за стручне испите (приправника)	10.000,00	40.000,00	25
38.	423419	Остале услуге штампања		250.000,00	0
39.	423511	Услуге ревизије		50.000,00	0
40.	423621	Угоститељске услуге	57.360,00	200.000,00	28,68
41.	423711	Репрезентација	53.470,00	100.000,00	53,47
42.	423712	Поклони	48.906,00	175.600,00	27,85
43.	423911	Остале опште услуге	240.000,00	815.000,00	29,45
44.	424311	Здравствена заштита по уговору (Завод за јавно здравље – Ћуприја)	296.000,00	420.000,00	70,48
45.	424341	Лабораторијске услуге	52.000,00	70.000,00	74,28
46.	424911	Остале специјализоване услуге (контрола ППП апарата, централе)	155.730,00	210.000,00	74,16
47.	425115	Радови на водоводу и канализацији		50.000,00	0
48.	425117	Радови на електричним инсталацијама		50.000,00	0
49.	425119	Остале услуге и материјали за текуће поправке (ламинат, каблови, утичнице, силикони...)	312.307,76	500.000,00	62,46
50.	425191	Текуће поправке и одржавање осталих објеката		1.277.436,00	0
51.	425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај (поправка комбиа)	16.534,02	40.000,00	41,33
52.	425222	Поправка рачунарске опреме	2.390,00	30.000,00	7,96
53.	425225	Тек. попр. опреме за домаћинство и угоститељство	34.500,00	100.000,00	34,50

54.	425226	Поправка биротех. Опреме(копир апарат)	16.800,00	100.000,00	16,8
55.	425227	Текућа поправка уградне опреме		100.000,00	0
56.	425281	Текућа поправка опреме за јавну безбедност		30.000,00	0
57.	426111	Канцеларијски материјал (папир, регистратори, фасцикле, оловке...)	253.464,00	400.000,00	63,36
58.	426121	Расходи за радну униформу	119.640,00	120.000,00	99,7
59.	426311	Стручна литература за редовне потребе запослених (ИПЦ, НИП...)	177.700,00	200.000,00	88,85
60.	426412	бензин		10.000,00	0
61.	426412	Дизел гориво	96.948,94	240.000,00	40,39
62.	426413	Уља и мазива	1.140,00	10.000,00	11,40
63.	426491	Остали материјали за превозна средства	3.130,00	20.000,00	15,65
64.	426611	Материјали за образовање (за рад васпитача-радне књиге, литература)	38.289,72	50.000,00	76,58
65.	426811	Производи за чишћење (хемија)	662.658,00	700.000,00	94,66
66.	426823	Намирнице за припремање хране	3.985.475,96	5.457.100,00	73,03
67.	426913	Алат и инвентар	41.595,00	50.000,00	83,19
68.	482131	Регистрација возила	18.141,00	19.000,00	95,47
69.	482211	Републичке таксе	13.300,00	13.500,00	98,52
70.	482241	Општинске таксе	1.300,00	1.500,00	86,66
71.	482251	Судске таксе	19.986,70	20.000,00	99,93
72.	482313	Камата за неблаговремено плаћање	5.922,87	6.000,00	98,71

73.	483111	Новчане казне и пенали по решењу суда		50.000,00	0
74.	511323	Капитално одржавање објекта за потребе образовања	5.275.377,13	5.415.000,00	97,42
75.	511431	Идејни пројекат	100.000,00	200.000,00	50
76.	511451	Пројектна документација	242.400,00	250.000,00	96,96
77.	512211	Канцеларијски намештај		100.000,00	0
78.	512221	Рачунарска опрема		600.000,00	0
79.	512222	Штампачи		25.000,00	0
80.	512251	Опрема за домаћинство	46.755,00	100.000,00	46,75
81.	512611	Опрема за образовање		1.690.000,00	0
82.	512811	Опрема за јавну безбедност	20.000,00	20.000,00	100

Остварени укупни приходи износе: 106.768.757,00 дин.

Остварени укупни расходи износе: 106.844.504,14 дин.

Структура расхода по изворима финансирања чине:

Извор 01-средства буџета Општине Деспотовац

Укупно остварени расходи из овог извора финансирања су 98.071.523,00 и чине их:

-411- плата запослених са доприносима, накнадама и свих трошкова везаних за раднике установе, и 412-социјални доприноси на терет послодавца. Средства су коришћена за плате запослених са доприносима за период од 12/2020-11/2021.го. за 66 запослена на неодређено време и 19 запослена на одређено време.

413-поклони за децу запослених чине пакетићи за децу узраста до 15 година.

414- социјална давања запосленима је расход отпремнине приликом одласка у пензију две раднице (васпитач и административни радник),

солидарна помоћ због смрти једног запосленог као и солидарна помоћ услед дуже болести.

На групи конта 415- накнаде трошкова запосленима, су расходи за исплаћене накнаде трошкова за превоз на посао и са посла по цени аутобуске карте за 09,10,11,12 месец 2020.г. и за период од 01-11/2021.г.

На групи конта 416-награде запосленима исплаћене су јубиларне награде за: за право стечено у 2020.г. за 9 радника, и за право стечено у 2021.г. за 3 радника.

На групи конта 421- стални трошкови, су део расхода платног промета, расходи за рачуне за електричну енергију, рачун из 2020.г. за трошкове угља, рачуни за утрошак воде, одвоз отпада, расходи за трошкове топлотне енергије за вртић у Ресавици и Деспотовац, расход за осигурање радника у случају срти, расходи за птт услуге, дератизација, расход за фиксни, могилни телефон и интернет.

На групи конта 422-трошкови путовања, су расходи за смештаја на службеном путу..

На групи конта 423- услуге по уговору је расход одржавања софтвера по месечним рачунима (Сретеновић Софт), расходи за одржавање сајта, трошкови котизације за семинаре и стручна саветовања, трошак стручног надзора радова на вртићу у Великом Поповићу, расходи репрезентације (кафа и пиће), угоститељске услуге и поклона (роковници, календари)

На групи конта 424- Специјализоване услуге, су расходи за услуге јавног здравља по склопљеном уговору за анализе и прегледе површина, хране, воде и радника. Расходи за редовну контролу ППП апарата и хидраната.

На групи конта 425-Текуће поправке и одржавање, су расходи плаћених рачуна за поправку и одржавање копир апарата, клима уређаја, опреме за саобраћај - дачија, расходи за рачуне материјала за ситне оправке (утикачи, прекидачи, сифони, славине...),

На групи конта 426-Материјал, су расходи за рачуне доспеле за плаћање по ЦРФ-у за: канцеларијски материјали за потребе рада у финансијским и другим службама, радне униформе, гориво, стручне литературе за запослене, материјал за рад васпитача, хемијска средства за одржавање хигијене и намирнице за кухињу што је и највећа ставка у оквиру ове групе трошкова.

На групи конта 482-Порези, су расходи који се односе на регистрацију возила, таксе за оверу докумената, таксе за судског извршитеља за покретање поступка за ненаплаћен дуг корисника услуге вртића.

Издаци на групи конта 511- капитално одржавање, су расходи за учешће у реконструкцији вртића у Великом Поповићу, као и пренета дуговања из 2020.г. према добављачу Мизони, идејни пројекат и пројектна документација за реконструкцију вртића у Великом Поповићу.

Издаци на групи конта 512-опрема, су расходи за ТА пећ.

Из извора финансирања 08- добровољни трансфери физичких и правних лица утрошена су средства за куповину камера које су постављене у ходнику на спрату новог дела вртића што је добијено од донације Дунав осигурања. Из извора финансирања 07-трансфери од другог нивоа власти (Министарство просвете) су утрошена средства за зараде о доприносе као и за сталне трошкове у износу од **507.697,10 д. и материјал у износу од 216.600,90 д.**

Учешће буџета општине Деспотовац у укупним приходима износи 91,85%

Учешће средстава од Министарства просвете у укупним приходима износи 8,075%

ПУ „Рада Миљковић“ Деспотовац на дан 31.12.2021.г. има:

Стање на рачунима:

- родитељски динар: 24.372,21
- Рачуна за боловање: 117.414,83
- Буџетски рачун: 0

Краткорочна потраживања према:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| - Купцима-родитељима - | 1.713.562,59 |
| - Потраживања од фондова - | 511.076,72 |

Обавезе према:

- | | |
|---|--------------|
| - Радницима за зараду за 12/2021.г. | 6.921.827,99 |
| - Трошак долазак на посао и са посла за 12/2021 | 297.627,21 |
| - Јубиларну награду | 96.869,11 |
| - Боловање преко тридесет дана | 217.897,63 |

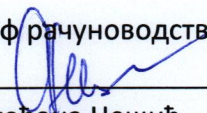
- Солидарну помоћ	80.000,00
- Добављачима	2.818.364,12
ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	685.248,08
СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК	24.862,50
МАРКОВИЋ	175.606,97
СРЕТЕНОВИЋ СОФТ ПРО	38.000,00
ФЦЦ ВРБАК	33.583,00
ЕПС	152.251,10
КРУНА 1	8.305,00
КСП СТАН	319.392,35
ФЕНИКС	15.034,70
МИХАЈЛОВИЋ	473.368,19
АЛФА СЛОВО	103.734,00
ДИСКОНТ РУЖА	2.358,00
ФРИГО	66.740,00
ДОО ВАТРОСЕРВИС	61.699,20
РЕСТОРАН 6 ТОПОЛА ВОЈНИК	81.900,00
СЗР КОПИ - БИРОСЕРВИС	16.700,00
МАР-ПРЕД ДОО	104.000,00
МТС	14.404,95
ЗЗЈЗ ПОМОРАВЉЕ	160.000,00
СРБИЈАВОДЕ	6.893,37
РЕМБАС ЈПРЕУ	24.778,31
ММ СТИЛ	249.504,40

На основу приказаних података и прописане методологије утврђивања финансијског резултата на крају обрачунског периода за буџетску 2021.

годину, констатујемо да разлика између остварених текућих прихода и извршених расхода и издатака у 2021. години у износу од 75.747,14 дин. преставља мањак а односи се на плаћено осигурање деце из претходне године.

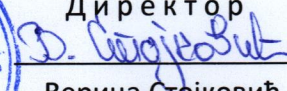
Тако да је Установа завршила 2021. годину са стањем на буџетском рачуну са 0 а на рачуну родитељског динара 24.372,21 динара и рачуна за исплату боловања преко тридесет дана са стањем од 117.414,83 динара што је констатовано пописом стања свих подрачуна Установе на дан 31.12.2021. године.

Шеф рачуноводства


Слађана Нешић



Директор


Верица Стојковић