

Предшколска установа

"РАДА МИЉКОВИЋ"

Број: 241.

Датум: 27.02.2023.г.

Д е с п о т о в а ц

На основу члана 119. Закона о основама система образовања и васпитања ("Службени гласник РС" 88/2017, 27/2018-др.закони, 10/19, 6/2020 и 129/2021), члана 54. Статута Предшколске установе "Рада Миљковић" из Деспотовца, члана 27. Правилника о буџетском рачуноводству број 976 од 05.10.2015. године, Управни одбор Установе на седници одржаној 27.02.2023.године, донео је

О Д Л У К У

Усваја се Финансијски извештај Предшколске установе "Рада Миљковић" из Деспотовца за 2022. годину.

Саставни део ове одлуке је Финансијски извештај Предшколске установе "Рада Миљковић" Деспотовац за 2022. годину, број 223. од 23.02.2023. године.

О б р а з л о ж е њ е

Чланом 119. став 1. тачка 5) Закона о основама система образовања и васпитања и чланом 54. став 1. тачка 4) Статута Установе прописано је да орган управљања установе, између осталог, усваја извештај о посовању и годишњи обрачун.

Чланом 27. став 1. Правилника о буџетском рачуноводству прописано је да Установа припрема годишњи финансијски извештај за претходну буџетску годину и подноси га Управи за трезор, односно надлежном директном кориснику најкасније до 28. фебруара наредне године, као и да Установа попуњене обрасце годишњих финансијских извештаја доставља Управи за трезор, односно надлежном директном кориснику у писаном, односно електронском облику.

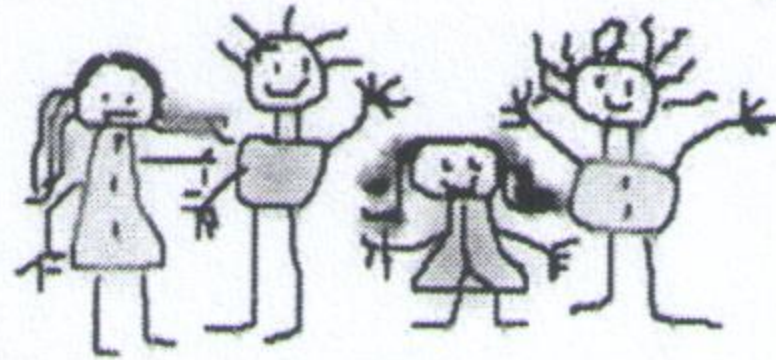
Имајући у виду наведене одредбе закона, статута и правилника, донета је одлука као у изреци.



Управни одбор,
Председник

Др. Иван Антић

ПУ „Рада Миљковић“



ДЕСПОТОВАЦ

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА

„РАДА МИЉКОВИЋ“

Бељаничка бр.1

35213 Деспотовац

Тел:035/611-125

Факс: 035/611-125

vrtec.despotovac@gmail.com

www.radamiljkovic.rs

Број: 223

Датум:23.02.2023 .

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ „РАДА МИЉКОВИЋ“ ДЕСПОТОВАЦ
ЗА 2022.годину.

Деспотовац, фебруар 2023.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 01.01.2022г.-31.12.2022. године, о оствареним приходима и извршеним расходима по свим изворима финансирања са прегледом потраживања и обавеза на дан 31.12.2022.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	8.982.245,00	11.661.998,00	77,02%
2.	742375	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР ЗА ВАННАСТАВНЕ АКТИВНОСТИ	60.690,00	1.000.000,00	6,1%

3.	742377	ПРИХОД ОД УЧЕНИКА ЗА ФОТОГРАФИСАЊЕ	250.200,00	295.000,00	84,81%
4.	772111	Меморандумске ставке за рефун. боловања	334.914,61		
5.	791111	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	98.704.123,42	104.425.013,00	94,52%

РАСХОДЕ

Ред. бр	конто	РАСХОДИ	УКУПНО ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	% реализација
1.	411111	Плате по основу цене рада	75.724.926,15	78.206.255,00	96,83%
2.	412111	Доприноси за пензијско и инвалидско осиг.	8.329.742,37	8.874.219,00	93,86%
3.	412211	Доприноси за здравствено осигурање	3.899.834,75	3.911.331,00	99,71%
4.	413142	Поклони за децу запослених	195.000,00	400.000,00	48,75%
5.	414121	боловање	128.732,18	100.000,00	129%
6.	414311	Отпремнина приликом одласка у пензију	650.237,25	1.000.000,00	65,02%
7.	414411	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана породице	80.000,00	205.000,00	39,02%
8.	414419	Остале помоћи запосленим радницима	25.000,00	25.000,00	100%
9.	415112	Накнаде за превоз на посао и са посла (путни трошак)	3.570.144,79	3.582.200,00	99,66%
10.	416111	Јубиларне награде	761.401,98	900.000,00	84,60%
11.	421111	Трошкови платног промета	133.406,44	175.000,00	76,23%

12.	421211	Услуге за електричну енергију	1.853.330,64	2.458.776,00	75,38%
13.	421225	Централно грејање	2.448.600,66	3.823.000,00	64,04%
14.	421311	Услуге водовода и канализације	196.053,36	500.000,00	39,21%
15.	421321	Дератизација	70.500,00	200.000,00	35,25%
16.	421324	Одвоз отпада	396.913,00	550.000,00	72,17%
17.	421411	Телефон,телекс,факс и интернет	28.202,05	40.000,00	70,51%
18.	421412	интернет	48.378,00	70.000,00	69,11%
19.	421414	Услуге мобилног телефона	96.914,02	130.000,00	74,55%
20.	421421	Пошта - маркице	25.100,00	50.000,00	50,2%
21.	421429	Остале птт услуге		10.000,00	0%
22.	421511	Осигурање објекта	252.683,66	270.000,00	93,59%
23.	421512	Осигурање возила	13.699,88	20.000,00	68,5%
24.	421513	Осигурање опреме	298.742,92	350.000,00	85,36%
25.	421521	Осигурање запослених у случају смрти	111.102,84	110.000,00	101%
26.	421522	Здравствено осигурање запослених	128.857,69	130.000,00	99,12%
27.	421523	Осигурање деце		80.000,00	0%
28.	422111	Трошкови дневница (исхране) на службеном путу		170.000,00	0%
29.	422131	Трошкови смештаја на службеном путу	59.350,00	80.000,00	74,19%
30.	422199	Остали трошкови превоза на сл. путу	9.600,00	10.000,00	96%
31.	423212	Услуге за одржавање софтвера	192.000,00	255.000,00	75,29%
32.	423291	Остале компјутерске услуге	42.840,00	45.000,00	95,2%
33.	423321	Котизација за семинаре	58.200,00	60.000,00	97%

34.	423322	Котизације за стручна саветовања		40.000,00	0%
35.	423419	Остале услуге штампања	250.240,00	250.000,00	100,09 %
36.	423621	Угоститељске услуге	90.205,00	277.000,00	32,56%
37.	423711	Репрезентација	25.250,85	50.000,00	50,50%
38.	423712	Поклони	195.634,00	200.000,00	97,82%
39.	423911	Остале опште услуге		800.000,00	0%
40.	424311	Здравствена заштита по уговору (Завод за јавно здравље – Ћуприја)	298.000,00	500.000,00	59,6%
41.	424341	Лабораторијске услуге	81.000,00	100.000,00	81%
42.	424911	Остале специјализоване услуге (контрола ППП апарата, централе)	51.720,00	150.000,00	34,48%
43.	425111	Зидарски радови		67.800,00	0%
44.	425113	Молерски радови		50.000,00	0%
45.	425115	Радови на водоводу и канализацији		5.000,00	0%
46.	425116	Радови на централном грејању		5.000,00	0%
47.	425117	Радови на електричним инсталацијама		5.000,00	0%
48.	425119	Остале услуге и материјали за текуће поправке	703.696,97	900.000,00	78,19%
49.	425211	Механичке поправке опреме за саобраћај	300,00	5.000,00	6%
50.	425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	55.267,38	75.000,00	73,69%
51.	425222	Поправка рачунарске опреме		20.000,00	0%
52.	425225	Тек. попр. опреме за домаћинство и угоститељство	52.700,00	90.000,00	58,56%

53.	425226	Поправка биротех. Опреме(копир апарат)	16.700,00	35.000,00	47,71%
54.	425281	Текућа поправка опреме за јавну безбедност	29.738,40	30.000,00	99,13%
55.	426111	Канцеларијски материјал (папир, регистратори, фасцикле, оловке...)	356.448,00	405.819,94	87,83%
56.	426311	Стручна литература за редовне потребе запослених (ИПЦ, НИП...)	118.600,00	120.000,00	98,83%
57.	426412	бензин		10.000,00	0%
58.	426412	Дизел гориво	142.385,05	180.000,00	79,10%
59.	426413	Уља и мазива	1.080,00	10.000,00	10,8%
60.	426491	Остали материјали за превозна средства		20.000,00	0%
61.	426611	Материјали за образовање (за рад васпитача-радне књиге, литература)	85.189,83	90.000,00	94,65%
62.	426811	Производи за чишћење (хемија)	607.224,00	678.493,20	89,5%
63.	426823	Намирнице за припремање хране	4.667.591,57	5.010.017,86	93,17%
64.	426913	Алат и инвентар	14.304,00	15.000,00	95,36%
65.	482131	Регистрација возила	7.749,00	20.000,00	38,75%
66.	482251	Судске таксе	1.000,00	38.000,00	2,63%
67.	482313	Камата за неблаговремено плаћање	1.909,39	2.000,00	95,47%
68.	483111	Новчане казне и пенали по решењу суда	30.500,00	50.000,00	61%
69.	511431	Идејни пројекат	272.000,00	285.000,00	95,44%
70.	512211	Канцеларијски намештај		1.000,00	0%

Остварени укупни приходи износе: 108.332.173,03 дин.

Остварени укупни расходи износе: 107.985.928,07 дин.

Остварени вишак вредности у 2022.годину је у износу од 346.230,56 и односи се на средства од рефундације боловања и средстава на рачуну родитељског динара за осигурање деце и фотографисање.

Структура расхода по изворима финансирања чине:

Извор 01-средства буџета Општине Деспотовац

Укупно остварени расходи из овог извора финансирања су 98.704.123,42 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 12/2021-11/2022.го. за 62 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 два васпитача, солидарна помоћ због дуже болести за две раднице и једна солидарна помоћ за случај смрти члана уже породице.

На групи конта 415- накнаде трошкова запосленима, су расходи за исплаћене накнаде трошкова за превоз на посао и са посла по цени аутобуске карте .

На групи конта 416-награде запосленима исплаћене су јубиларне награде: 3 за десет година рада, једна за двадесет, једна за тридесет и једна за тридесет пет година рада.

На групи конта 421- стални трошкови, су део расхода платног промета, расходи за рачуне за електричну енергију, рачуни за утрошак воде, одвоз отпада, расходи за трошкове топлотне енергије за вртић у Ресавици и Деспотовац, расход за осигурање радника у случају смрти, осигурање радника за теже болести, осигурање опреме и зграде, расходи за птт услуге, дератизација, расход за фиксни, мобилни 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 (Сретенковић Софт), расходи за одржавање сајта, трошкови котизације за семинаре и стручна саветовања, расходи репрезентације (кафа и пиће), угоститељске услуге и поклона (роковници, календари), фотографисање деце у Установи.

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 радове у дворишту вртића у Великом Поповићу, 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, 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, 483-трошкови по решењу суда.

Издаци на групи конта 511- капитално одржавање, су расходи за идејни пројекат и пројектну документацију за замену радијатора у старом делу вртића.

Проценат извршења средстава из буџета у односу на план је 94,52%

Из извора финансирања 07-трансфери од другог нивоа власти (Министарство просвете) су утрошена средства за зараде у износу од 7.089.110,00 д. И доприносе у износу од 1.144.929,00 д. за сталне трошкове у износу од 208.776,00 (струја) материјал 539.430,00 дин (канцеларијски материја, хемијска средства и намирнице).

Проценат извршења средстава из буџета у односу на план је 77,02%

Из извора финансирања 16- родитељски динар утрошено је 250.240,00 д. за услугу фотографисања деце корисника услуге вртића.

Проценат извршења средстава из буџета у односу на план је 100,09 %

Установа на дан 31.12.2022. године, располаже са 4 зграде (вртић стари и нови део у Деспотовцу, вртић у Ресавици, вртић у Великом Поповићу и вртић Јасеновцу) укупне садашње вредности 104.496.604,85 динара, вредност земљишта 6.934.734,40 динара, идејни пројекат за замену радијатора 168.000,00 динара и садашња вредност основним средствима у износу од 10.607.987,17 динара.

Установа није узела нити издала менице у 2022.г.

Учешће буџета општине Деспотовац у укупним приходима износи
Учешће средстава од Министарства просвете у укупним приходима износи

ПУ „Рада Миљковић“ Деспотовац на дан 31.12.2022.г. има:

Стање на рачунима:

- родитељски динар: 82.917,68
- Рачуна за боловање: 405.046,43
- Буџетски рачун: 0
- Благајна 80,00

Краткорочна потраживања према:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| - Купцима-родитељима - | 1.606.653,53 |
| - Потраживања од фондова - | 112.694,94 |

Обавезе према:

- | | |
|---|--------------|
| - Радницима за зараду за 12/2022.г. | 7.305.558,35 |
| - Трошак долазак на посао и са посла за 12/2022 | 430.707,17 |
| - Јубиларну награду | 55.065,11 |
| - Отпремнина | 342.939,03 |
| - Боловање преко тридесет дана | 65.788,53 |
| - Солидарну помоћ | 20.000,00 |
| - Добављачима | 2.900.626,93 |

ММ СТИЛ	59.644,20
---------	-----------

РЕМБАС ЈПП ПЕУ	99.153,11
----------------	-----------

МИЛК ХОУС	81.831,40
-----------	-----------

ВАТРОСЕРВИС ДОО	47.520,00
-----------------	-----------

ФРИГО ЦЕНТАР	36.622,00
--------------	-----------

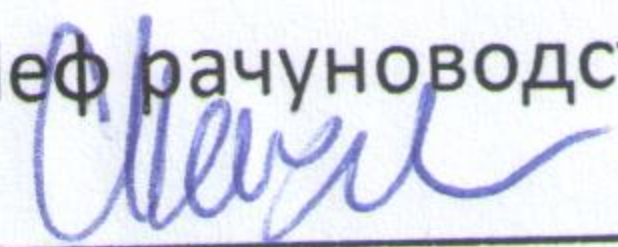
ЕКО ДЕЗИФЕКЦИЈА	46.500,00
ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	213.071,62
РУЖА ДИСКОНТ	4.388,00
СРБИЈА ВОДЕ БЕОГРАД	29.472,10
МАРКОВИЋ ДОО	123.714,51
ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ	413.447,55
ТЕЛЕКОМ СРБИЈЕ	15.015,01
КСП СТАН	828.915,86
ЗАВОД ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ	148.000,00
ФЦЦ ВРБАК	84.062,00
СРЕТЕНОВИЋ СОФТ	38.000,00
ПАКЕР ТИМ	195.000,00
МИХАЈЛОВИЋ БЕНИЗИНСКЕ СТАНИЦЕ ДОО	399.077,15
МИХАЈЛОВИЋ ДОО	37.192,42
УКУПНО:	2.900.627,43

У 2022. години Установа је примила донацију од Фондације "Новак Ђоковић" у погледу реконструкције зграде вртића у Великом Поповићу у износу од 5.302.874,76 динара, намештај у вредности од 483.660,01 динара и дидактичка средства за рад са децом. Установа је записником о примопредаји од Општине Деспотовац добила опрему за домаћинство у износу од 10.124.640,00 дин. структуре: три усисивача за суво и мокро усисавање, машина за прање посуђа, фрижидер, замрзивач, комбинована машина за прање и усисавање, три машине за прање веша, машина за сушење веша и сто за пеглање и Донацију од Министарства просвете у износу од 260.670,00 динара за намештај радних соба и ИКТ тј. компјутер са копир апаратом у износу од 139.374,00 динара.

На основу приказаних података и прописане методологије утврђивања финансијског резултата на крају обрачунског периода за буџетску 2022.

годину, констатујемо да разлика између остварених текућих прихода и извршених расхода и издатака у 2022. години у износу од 346.310,17 дин. преставља вишак а односи се на средства са родитељског динара и рефундација трошкова боловања преко тридесет дана.

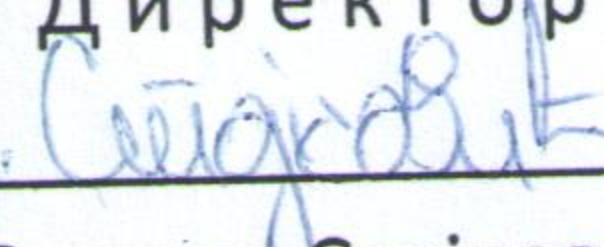
Шеф рачуноводства



Слађана Нешић



Директор



Верица Стојковић