



Предшколска установа "Радост" Чачак
Булевар Вука Караџића бб 32 000 Чачак
ПИБ: 100894847
Матични број: 7181671
Т.Р.: 840-6661-30
Тел: 032 322-556

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2023. ГОДИНУ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ „РАДОСТ“ ЧАЧАК

На састављање и подношење финансијског извештаја који чини завршни рачун за 2023. годину примењују се следећи прописи:

- Закон о буџетском систему (Сл. гласник РС" бр. (95/2018.,118/2021,138/22);
- Уредба о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС" бр. 125/2003, 12/2006....72/2019,27/2020);
- Закон о буџету РС за 2022 годину (СЛ:гласник 125/2003,12/2006 и 27/2020);
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС" бр. 103/2011.....130/2021,144/22,26/2023,83/2023,118/2023);
- Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава ("Сл. гласник РС" бр. 18/2015,104/2018,151/2020,8/2021, 41/2021,130/2021,17/2022);
- Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације ("Сл. гласник РС" бр. 17/97, 24/2000);
- Правилник о начину коришћења средстава са подрачуна ("Сл. гласник РС" бр. 101/2018), као и други прописи Републике и акта установе која дефинишу ову област;
- Правилник о начинима и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава РС и усклађивања књиговодственог стања са стварим стањем (" Сл.гласник РС " бр. 33/2015,101,/2018)

Изради финансијског извештаја за 2023 годину су претходиле радње :

- 1) Усаглашавање потраживања и обавеза са купцима и добављачима;
- 2) Спровођење и евидентирање пописа;
- 3) Усаглашавање главних и помоћних књига;
- 4) Обрачун и књижење амортизације основних средстава;
- 5) Провера књижења и свођење на готовинску основу.

Извори финансирања

Предшколска установа своју делатност заснива на дневном боравку деце и за остваривање своје основне делатности, а у складу са Законом о основама система образовања и васпитања (Сл.гласник 88/2017, 27/2018,10/2019,6/2020 и 129/2021 и 92/2023), **изворе финансирања остварује:**



- из Буџета локалне самоуправе Града Чачка;
- из Сопствених средстава - Родитељски динар - за све активности везане за образовање и васпитање деце а то су:излети,летовање,зимовање,приредбе, позоришне представе, посета ЗОО врту, осигурање деце, Дечија олимпијада;
- из средстава донација, уплатом на текући рачун добровољним трансфером правних и физичких лица;
- трансфером средстава Републике Србије за исплату накнаде за боловања преко 30 дана;
- трансфером средстава Републике Србије за финансирање пројекта.

Укупни приходи за 2023. годину износе 449.676.733,25 динара.

РЕДНИ БРОЈ	КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС У ДИН.
1	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ЗИМОВАЊЕ 2023	1.517.100,00
2	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ЗИМОВАЊЕ 2024	187.292,00
3	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ОСИГУРАЊЕ ДЕЦЕ 2022/2023	500,00
4	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР- ОСИГУРАЊЕ ДЕЦЕ 2023/2024	443.100,00
5	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - УЛЦИЊ 2023	28.314.754,70
6	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ПОЗОРИШТЕ"ПОТРАГА ЗА БЛАГОМ"	222.000,00
7	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ПОЗОРИШТЕ"БИО ЈЕДАН МОЦАРТ"	179.000,00
8	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ПОЗОРИШТЕ"МАЛА СИРЕНА"	214.200,00
9	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ПОЗОРИШТЕ "ИЗА СЕДАМ МОРА"	172.500,00
10	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР -ПОЗОРИШТЕ"ПЕПИНО"	181.000,00
11	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР-ПОЗОРИШТЕ" КОФЕР ТЕАТАР"	172.500,00
12	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР-ПОЗОРИШТЕ" ЛУТКОВО"	208.800,00
13	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР-ОЛИМПИЈАДА 2023	211.950,00
14	745141	МЕШОВИТИ ПРИХОДИ	85,00
14	791111	ПРИХОД ИЗ БУЏЕТА	417.651.951,55
УКУПНО			449.676.733,25

У датој табели може се видети да у **укупним приходима** установе највеће учешће има **буџет локалне самоуправе** у износу од **93,00 %**.

Процент учешћа **Установе – остали приходи** (родитељске уплате, Република) у укупним приходима износи **7,00 %**.

СТРУКТУРА ПРИХОДА :

Врста прихода	Износ
ПРИХОД БУЏЕТА ГРАДА ЧАЧКА	417.651.951,55
ПРИХОД-РОДИТЕЉСКИ ДИНАР	32.024.781,70
УКУПНО:	449.676.733,25



ИЗВРШЕЊЕ ПЛАНА ПО ИЗВОРИМА ФИНАНСИРАЊА:

	Буџет 01	Сопствена средства 07-16	Укупно
ПЛАН:	455.995.500,00	37.596.800,00	493.592.300,00
ИЗВРШЕЊЕ:	417.563.171,95	30.274.363,36	447.837.535,31
	92,00%	81,00%	90,00%

**Укупни расходи КЛАСЕ 4 (ТЕКУЋИ РАСХОДИ) за 2023. годину износе
433.894.585,80 динар.**

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ИЗНОС У ДИН
4111	ПЛАТЕ ПО ОСНОВУ ЦЕНЕ РАДА	251.990.185,70
4121	ДОПРИНОС ЗА ПИО ОСИГУРАЊЕ	25.914.461,83
4122	ДОПРИНОС ЗА ЗДРАВ.ОСИГУРАЊЕ	12.176.999,56
4123	ДОПРИНОС ЗА НЕЗАПОСЛЕНОСТ	4.228,89
4131	НАКНАДЕ У НАТУРИ-МЕСЕЧНЕ КАРТЕ	1.555.314,24
4141	НАКНАДЕ ЗА ВРЕМЕ ОДСУТВА С ПОСЛА-БОЛОВАЊА	152,29
4143	ОТПРЕМНИНЕ И ПОМОЋИ	4.189.707,81
4144	ПОМОЋ У МЕДИЦИНСКОМ ЛЕЧЕЊУ ЗАПОСЛ.И ЧЛ.ПОР.	799.925,12
4151	НАКНАДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ- ПРЕВОЗ У ГОТОВОМ	6.781.167,27
4161	ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	8.244.064,89
4211	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА И БАНК.УСЛУГА	909.432,52
4212	ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ	22.213.476,49
4213	КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ	2.113.186,68
4214	УСЛУГЕ КОМУНИКАЦИЈА	942.450,27
4215	ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА(имовина, деца, запослени)	1.278.744,91
4216	ЗАКУП ИМОВИНЕ- СУНЦОБРАНИ	1.952.041,27
4221	ТРОШКОВИ СЛ.ПУТОВАЊА У ЗЕМЉИ	2.194.974,43
4222	ТРОШКОВИ СЛУЖ.ПУТОВАЊА У ИНОСТРАНСТВО	7.212.079,11
4224	ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА ПРЕДШКОЛАЦА	49.565,50
4231	АДМИНИСТРАТИВНЕ УСЛУГЕ(АГЕНЦИЈА ЦРНА ГОРА)	47.007,68
4232	КОМПЈУТЕРСКЕ УСЛУГЕ	1.191.600,00
4233	УСЛУГЕ ОБРАЗ.И УСАВРШАВАЊА ЗАПОСЛЕНИХ	92.000,00
4234	УСЛУГЕ ИНФОРМИСАЊА	392.552,00
4235	СТРУЧНЕ УСЛУГЕ	312.899,77
4237	УСЛУГЕ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	383.464,71
4239	ОСТАЛЕ ОПШТЕ УСЛУГЕ-ВОЛОНТЕРИ, ПРЕВОЗ УЛЦИЊ, УГОВОРИ О ДЕЛУ УЛЦИЊ, ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК	18.674.676,72
4242	УСЛУГЕ ПРЕДШКОЛСКОГ ВАПИТАЊА И ОБРАЗОВАЊА	1.341.160,00
4243	МЕДИЦИНСКЕ УСЛУГЕ -ЈАВНО ЗДРАВЉЕ	1.951.610,69
4249	ОСТАЛЕ СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1.306.039,74
4251	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВ.ЗГРАДА И ОБЈЕКАТА	9.058.510,68
4252	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ ОПРЕМЕ	1.170.250,12
4261	АДМИНИСТРАТИВНИ МАТЕРИЈАЛ	1.037.472,70
4263	МАТЕР.ЗА ОБРАЗОВАЊЕ И УСАВРШ.ЗАПОСЛЕНИХ	282.958,27
4264	МАТЕРИЈАЛ ЗА САОБРАЋАЈ	837.737,49
4265	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОЧУВАЊЕ ЖИВ. СРЕДИНЕ-ЕКОЛОГИЈА	197.243,95



4266	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВ.НАУКУ КУЛТУРУ И СПОРТ	2.637.327,02
4267	МЕДИЦИНСКИ И ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	291.172,52
4268	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ДОМАЋИНСТВО И УГОСТИТЕЉСТВО	36.815.810,25
4269	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ- СИТАН ИВЕНТАР	1.939.072,91
4651	ОСТАЛЕ ТЕКУЋЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	724.160,13
4821	ОСТАЛИ ПОРЕЗИ -ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ УЛЦИЊ	1.995.651,53
4822	ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ	9.356,00
4831	НОВЧАНЕ КАЗНЕ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	494.790,00
4851	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДУ ИЛИ ШТЕТУ ОД ДР.ОРГАНА	187.902,14
УКУПНО		433.894.585,80

Из табеле може се видети да у структури остварених расхода највећу ставку чине **расходи за запослене** – плате по основу цене рада, социјални доприноси на терет послодавца и накнаде ,затим стални трошкови, намирнице за припремање хране,средства за хигијену, стални трошкови-електрична енергија,дидактичка средства,услуге по уговору.

Трошкови службених путовања, услуга по уговору и специјализованих услуга сведени су на најнижи ниво, уз услов да задовоље законом предвиђене норме и стандарде.

Текуће поправке и одржавање опреме и објеката вршене су у складу са материјалним могућностима и безбедносним потребама за сигуран боравак деце у Установи, а у складу са финансијским планом Установе.Извршена је замена водоводне и канализационе мреже и одмаралишту "Овчар" у Улцињу и вредности од 2.944.280,00 динара.

Капитално одржавање објеката у 2023 години и набавка опреме према изворима финансирања су извршене по плану и у складу са капиталним буџетом за 2023 годину :

- реконструкција крова вртића "Мајски цвет"
- реконструкција купатила у јаслицама "Надежда Петровић"
- санација летњиковца у дворишту вртића "Радост 1"

Капитално одржавање је урађено од стране града Чачка и предвиђено је капиталним буџетом локалне самоуправе.

КАПИТАЛНО ОДРЖАВАЊЕ ЗГРАДА И ОБЈЕКТА - Улцињ					
		БУЏЕТ ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	СОПСТВ.СРЕДСТВА ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ
		ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС
	ОПИС				
1	САНАЦИЈА ПРИЈЕМНИХ ШАХТИ	0,00	0,00	1.610.000,00	1.593.945,00
2	ИЗРАДА ПВЦ ПОРТАЛА У НОВОМ ПАВИЉОНУ	1.000.000,00	679.623,57	0,00	0,00
		1.000.000,00	0,00	1.610.000,00	0,00



ОПРЕМА ПУ "РАДОСТ" ЧАЧАК						
		ОПИС	БУЏЕТ ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	СОПСТВ.СРЕД. ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ
512	1	НАМЕШТАЈ ЗА СВЕ ВАСПИТНЕ ГРУПЕ	3.000.000,00	2.241.360,00	0,00	0,00
512	2	ОПРЕМА ЗА ЦЕНТРАЛЕН КУХИЊЕ-МАШИНА ЗА СУДОВЕ, КАЗАН, ПЕЋНИЦА	5.000.000,00	4.964.112,00	0,00	0,00
512	3	РАЧУНАРСКА ОПРЕМА	1.000.000,00	951.654,00	0,00	0,00
512	4	ЛИЗИНГ ОПРЕМЕ ЗА САОБРАЋАЈ-ОПЕЛ КОМБО	1.000.000,00	885.523,91	0,00	0,00
УКУПНО			10.000.000,00	9.042.649,91	0,00	0,00

ОПРЕМА ДЕЧИЈЕ ОДМАРАЛИШТЕ "ОВЧАР" УЛЦИЊ						
		ОПИС	БУЏЕТ ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	СОПСТВ.СРЕД. ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ
512	1	МАШИНА ЗА ПРАЊЕ СУДОВА	2.400.000,00	2.393.024,42	0,00	0,00
УКУПНО			2.400.000,00	2.393.024,42	0,00	0,00

За набавку опреме и одржавање зграда и објеката је утрошено:

		Буџет	Сопствена средства	Укупно
511325	Капитално одржавање одмаралишта	679,623.57	1.593.945,00	2.273.568,57
512141	Лизинг опреме за саобраћај-теретно возило	885.523,91	0,00	885.523,91
512211	Намештај-донација	0,00	226.710,00	226.710,00
512221	Рачунарска опрема	951.654,00	0,00	951.654,00
512251	Опрема за домаћинство	7.364.133,03	0,00	7.364.133,03
512611	Опрема за образовање	2.241.360,00	0,00	2.241.360,00
УКУПНО		12.122.294,51	1.820.655,00	13.942.949,51



НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У 2023. ГОДИНИ ИЗНОСИ:

КОНТО	ОПИС	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
011125	ОДМАРАЛИШТА	119.558.538,07	54.120.261,46	65.438.277,07
011211	ОПРЕМА ЗА КОПНЕНИ САОБРАЋАЈ	13.021.570,46	8.372.405,10	4.649.165,36
011221	КАНЦЕЛАРИЈСКА ОПРЕМА	1.931.194,11	1.778.259,14	152.934,97
011222	РАЧУНАРСКА ОПРЕМА	5.767.023,04	3.480.839,54	2.286.183,50
011225	ОПРЕМА ЗА ДОМАЋИНСТВО	37.696.909,10	23.084.866,31	14.612.042,79
011231	ОПРЕМА ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ	1.867.572,30	1.416.744,68	450.827,62
011261	ОПРЕМА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ	33.931.784,22	24.593.965,93	9.337.818,29
011311	ОСТАЛА ОПРЕМА	2.556.184,64	1.000.336,05	1.555.848,59
УКУПНО		216.330.775,94	117.847.677,75	98.483.098,19

**ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА-
СТАЊЕ НА ТЕКУЋИМ РАЧУНИМА УСТАНОВЕ НА ДАН
31.12.2023 ГОДИНЕ:**

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
121111	ТЕКУЋИ РАЧУН РОДИТЕЉСКИ ДИНАР	5.778.886,87
121111	ТЕКУЋИ РАЧУН-ПРОЈЕКАТ "Инклузија"	133,19
УКУПНО		5.779.020,06

Буџету Града Чачка је 31.12.2023. године враћено је 10.695,38 динара са рачуна 840-6661-30 и то за неутрошена средства на име :

Редни број	Опис расхода	Износ
1.	Трошкови платног промета	8.699,18
2.	Трошкови банкарских услуга	47.301,19
Укупно		56.000,37



КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ СУ:

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
122111	ПОТРАЖИВ.ОД РОДИТЕЉА ЗА УСЛУГЕ БОРАВКА ДЕЦЕ У ПУ "РАДОСТ" ЧАЧАК	10.494.278,40
122111	ПОТРАЖИВ.ОД РОДИТЕЉА-ЗИМОВАЊЕ 2024	2.213.458,00
122155	ПОТРАЖИВАЊА ОД ДРЖАВНИХ ОРГАНА-ГРАД ЧАЧАК	12.191,56
122192	ПОТРАЖИВАЊА ОД РФЗО	499.512,53
123231	ДАТИ АВАНСИ	23.514,08
УКУПНО		13.242.954,57

ГРУПА 23- ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ НА ДАН 31.12.2023 :

КОНТО	ОПИС	СТАЊЕ ПО КЊИГАМА	СТАЊЕ ПО ПОПИСУ
231111	ОБАВЕЗЕ ЗА НЕТО ПЛАТЕ И ДОДАТКЕ	10.789.608,27	10.789.608,27
231211	ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ПЛАТЕ	834.028,77	834.028,77
231311	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ДОПРИНОСА ЗА ПИО	2.028.411,33	2.028.411,33
231411	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ДОПРИНОСА ЗА ЗДРАВСТ.	746.165,66	746.165,66
231511	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ДОП.ЗА НЕЗАПОСЛЕНЕ	108.665,11	108.665,11
232111	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ НЕТО НАКНАДА ЗАПОСЛЕНЕ	631.050,00	631.050,00
232211	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА НЕТО НАКНАДЕ	11.599,11	11.599,11
234111	ОБАВ.ПО ОСНОВУ ПИО ДОПРИН.НА ТЕРЕТ ПОСЛ.	1.448.865,57	1.448.864,57
234211	ОБАВ.ПО ОСН. ДОПРИН.ЗА ЗДРАВ.ОС. ТЕРЕТ ПОСЛ.	746.165,66	746.165,66
235211	ОБАВ.ПО ОСНОВ.ПОРЕЗА НА НАКНАДЕ У НАТУРИ	1400,45	1400,45
236111	ОБАВ.ПО ОСНОВУ НЕТО ИСПЛ.СОЦ.ПОМОЋИ	319.684,06	319.684,06
236122	ОБАВ.ПО ОСН.НЕТО НАКН.ЗА БОЛОВ.ПРЕКО ЗОД	27.784,06	27.784,06
236211	ОБАВ.ПО ОСН.ПОРЕЗА НА СОЦ.ПОМОЋ ЗАПОСЛ.	3.253,45	3.253,45
236311	ОБАВ.ПО ОСН.ДОП.ЗА ПИО ЗА СОЦ.ПОМОЋ ЗАП.	104.110,30	104.110,30
236411	ОБАВ.ПО ОСН.ДОП.ЗА ЗДРАВ.ОСИГ.ЗА СОЦ.ПОМ	44.680,66	44.680,66
236511	ОБАВ.ПО ОСН.ДОП.ЗА СЛ.НЕЗАП.ЗА СОЦ.ПОМ.	3.253,45	3.253,45
237111	ОБАВ.ПО ОСН.НЕТО ИСПЛ.ЗА СЛ.ПУТОВАЊЕ	61.211,84	61.211,84
237211	ОБАВ.ПО ОСН.ПОРЕЗА ИСПЛ.ЗА СЛ.ПУТОВАЊЕ	1.784,00	1.784,00
УКУПНО		17.908.468,30	17.908.468,30

ГРУПА 25 - ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА НА ДАН 31.12.2023

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС У ДИН.
252111	ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ	11.505.125,71
УКУПНО		11.505.125,71



КАПИТАЛ УСТАНОВЕ НА ДАН 31.12.2023

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
311111	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	65.438.277,07
311112	ОПРЕМА	32.574.778,65
311113	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА	470.042,55
311221	ИЗВОРИ-ЗАЛИХЕ НАМИРНИЦА	1.147.629,01
321121	ВИШАК ПРИХ.- СУФИЦИТ-НОВЧАНА СРЕД.НА РАЧУНИМА	5.779.020,06
УКУПНО:		105.410.045,96

1. САЛДО ГОТОВИНЕ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	3.939.822,12
2. УКУПНИ ПРИХОДИ УСТАНОВЕ	449.676.733,25
3. УКУПНИ РАСХОДИ УСТАНОВЕ ...	447.837.535,31
4. САЛДО ГОТОВИНЕ НА КРАЈУ ГОДИНЕ.....	5.779.020,06

Суфицит је остварен у висини од 5.779.020,06 се налази на рачуну родитељског динара 840-49071-14 нису утрошена и преносе се у наредну годину. Намена ових средстава је :

1. 400.000,00 - динара за трошкове службеног пута-дневнице за зимовање;
2. 212.000,00 - динара за покриће трошкова услуга за Дечију олимпијаду;
3. 3.000.000,00 -динара за трошкове закупа сунцобрана у Дечијем одмаралишту "Овчар" у Улцињу;
4. 100.000,00 -динара за покриће трошкова платног промета;
5. 2.000.000,00 динара за реконструкцију купатила у новом павиљону 2 фаза.

Предшколска установа "Радост" Чачак

Наташа Манчић, шеф рачуноводства

