



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 2024. 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 2024 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 2024. годину износе 493.319.351,64 динара.

РЕДНИ БРОЈ	КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС У ДИН.
1	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ИЗЛЕТИ 2024	647.395,85
2	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ЗИМОВАЊЕ 2024	2.122.058,00
3	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ЛЕТОВАЊЕ УЛЦИЊ-2024	35.763.946,93
4	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР- ПОЗОТИШТЕ "ПЕПИНО" НИШ	214.109,00
5	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ЗИМОВАЊЕ 2025	12.750,00
6	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ОЛИМПИЈАДА 2024-ПРИХОД ОД УЛАЗНИЦА	204.700,00
7	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР-ПОЗОРИШТЕ "КОФЕР ТЕАТАР"БЕОГРАД	229.500,00
8	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР-ПОЗОРИШТЕ "ГУЛИВЕР"	122.400,00
9	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР - ПОЗОРИШТЕ "АРС ЛОНГА"БЕОГРАД	204.300,00
10	742378	РОДИТЕЉСКИ ДИНАР-ОСИГУРАЊЕ ДЕЦЕ 2024/2025	407.700,00
10	791111	ПРИХОД ИЗ БУЏЕТА	453.390.491,86
УКУПНО			493.319.351,64

У датој табели може се видети да у **укупним приходима** установе највеће учешће има **буџет локалне самоуправе** у износу од **92,00 %**.

Процент учешћа **Установе – остали приходи** (родитељске уплате, Република) у укупним приходима износи **8,00 %**.

СТРУКТУРА ПРИХОДА :

Врста прихода	Износ
ПРИХОД БУЏЕТА ГРАДА ЧАЧКА	453.390.491,86
ПРИХОД-РОДИТЕЉСКИ ДИНАР	39.928.859,78
УКУПНО:	493.319.351,64



ИЗВРШЕЊЕ ПЛАНА ПО ИЗВОРИМА ФИНАНСИРАЊА:

	Буџет 01	Сопствена средства 07-16	Укупно
ПЛАН:	499.944.000,00	56.846.000,00	556.790.000,00
ИЗВРШЕЊЕ:	452.194.291,86	45.512.744,92	497.707.036,78
	90,00%	81,00%	86,00%

**Укупни расходи КЛАСЕ 4 (ТЕКУЋИ РАСХОДИ) за 2024. годину износе
498.903.236,78 динара**

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ИЗНОС У ДИН
4111	ПЛАТЕ ПО ОСНОВУ ЦЕНЕ РАДА	284.025.238,13
4121	ДОПРИНОС ЗА ПИО ОСИГУРАЊЕ	28.347.984,37
4122	ДОПРИНОС ЗА ЗДРАВ.ОСИГУРАЊЕ	14.575.513,83
4123	ДОПРИНОС ЗА НЕЗАПОСЛЕНОСТ	5.329,41
4131	НАКНАДЕ У НАТУРИ-ПРЕВОЗ-МЕСЕЧНЕ КАРТЕ	1.784.339,84
4143	ОТПРЕМНИНЕ И ПОМОЋИ	5.272.295,90
4144	ПОМОЋ У МЕДИЦИНСКОМ ЛЕЧЕЊУ ЗАПОСЛ.И ЧЛ.ПОР.	1.319.564,95
4151	НАКНАДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ- ПРЕВОЗ У ГОТОВОМ	6.780.757,05
4161	ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	8.302.550,44
4211	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА И БАНК.УСЛУГА	1.002.292,12
4212	ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ	23.659.332,65
4213	КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ	2.824.619,08
4214	УСЛУГЕ КОМУНИКАЦИЈА	1.145.845,86
4215	ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА(имовина, деца, запослени)	1.402.110,00
4216	ЗАКУП ИМОВИНЕ- СУНЦОБРАНИ	2.587.333,80
4221	ТРОШКОВИ СЛ.ПУТОВАЊА У ЗЕМЉИ	3.659.287,20
4222	ТРОШКОВИ СЛУЖ.ПУТОВАЊА У ИНОСТРАНСТВО	11.056.688,56
4224	ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА ПРЕДШКОЛАЦА	11.340,00
4232	КОМПЈУТЕРСКЕ УСЛУГЕ	1.297.628,00
4233	УСЛУГЕ ОБРАЗ.И УСАВРШАВАЊА ЗАПОСЛЕНИХ	248.590,00
4234	УСЛУГЕ ИНФОРМИСАЊА	1.264.874,00
4235	СТРУЧНЕ УСЛУГЕ	98.000,00
4237	УСЛУГЕ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	1.212.338,85
4239	ОСТАЛЕ ОПШТЕ УСЛУГЕ-ПРЕВОЗ УЛЦИЊ, УГОВОРИ О ДЕЛУ УЛЦИЊ, ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК,ПРОГРАМИРАЊЕ	25.713.584,57
4242	УСЛУГЕ ПРЕДШКОЛСКОГ ВАПИТАЊА И ОБРАЗОВАЊА	759.735,00
4243	МЕДИЦИНСКЕ УСЛУГЕ -ЈАВНО ЗДРАВЉЕ	2.500.860,98
4249	ОСТАЛЕ СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1.350.252,32
4251	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВ.ЗГРАДА И ОБЈЕКТА	1.079.159,69
4252	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ ОПРЕМЕ	1.306.414,68
4261	АДМИНИСТРАТИВНИ МАТЕРИЈАЛ	1.380.632,40
4263	МАТЕР.ЗА ОБРАЗОВАЊЕ И УСАВРШ.ЗАПОСЛЕНИХ	60.500,00
4264	МАТЕРИЈАЛ ЗА САОБРАЋАЈ	937.418,94
4266	МАТЕРИЈАЛ ЗА ОБРАЗОВ.НАУКУ КУЛТУРУ И СПОРТ	2.064.850,80
4267	МЕДИЦИНСКИ И ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	439.228,37
4268	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ДОМАЋИНСТВО И УГОСТИТЕЉСТВО	40.197.711,00
4269	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ- СИТАН ИВЕНТАР	2.004.689,68



4441	НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	11.381,49
4821	ОСТАЛИ ПОРЕЗИ -ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ УЛЦИЊ	2.267.036,26
4822	ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ	3.246,00
5113	КАПИТАЛНО ОДРЖАВАЊЕ ЗГРАДА И ОБЈЕКТА	6.543.350,00
5121	ОПРЕМА ЗА САОБРАЋАЈ	2.554.614,80
5122	АДМИНИСТРАТИВНА ОПРЕМА	2.339.945,76
5126	ОПРЕМА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ, НАУКУ И СПОРТ	3.504.770,00
УКУПНО		498.903.236,78

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 безбедоносним потребама за сигуран боравак деце у Установи, а у складу са финансијским планом Установе.

Капитално одржавање објеката у 2024 години и набавка опреме према изворима финансирања су извршене по плану и у складу са капиталним буџетом за 2024 годину :

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	
ОПИС		ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС	
5113	1	САНАЦИЈА ПОДОВА У 2 СПАВАОНЕ НОВОГ ПАВИЉОНА	2.100.000,00	1.597.850,00	0,00	0,00
5113	2	САНАЦИЈА ПРИЈЕМНИХ ШАХТИ	400.000,00	396.300,00	0,00	0,00
5113	3	РЕКОНСТРУКЦИЈА КУПАТИЛА 3 ФАЗА НОВИ ПАВИЉОН	0,00	0,00	2.000.000,00	1.950.000,00
5113	4	СТОЛАРИЈА СТАРИ ПАВИЉОН - СПРАТ	0,00	0,00	2.600.000,00	2.599.200,00
		2.500.000,00	1.994.150,00	4.600.000,00	4.549.200,00	

ОПРЕМА ПУ "РАДОСТ" ЧАЧАК						
		БУЏЕТ ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	СОПСТВ.СР. ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	
ОПИС						
5122	1	МАШИНА ЗА СУДОВЕ ЈАСЛИЦЕ "НАДЕЖДА ПЕТРОВИЋ"	1.800.000,00	1.786.800,00	0,00	0,00



512	2	МАШИНА ЗА СЕЧЕЊЕ ХЛЕБА -КУХИЊА "НАДЕЖДА ПЕТРОВИЋ"	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
512	3	ЗАМРЗИВАЧ 410 Л-КУХИЊА ВРТИЋ "МАЈСКИ ЦВЕТ"	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
512	4	НАМЕШТАЈ ЗА ВАСПИТНЕ ГРУПЕ ТРНАВА	500.000,00	0,00	0,00	0,00
512	5	ОПРЕМА ЗА ДИСТРУБУТИВНУ КУХИЊУ ТРНАВА	500.000,00	55.320,00	0,00	0,00
512	6	ЛАП ТОП	150.000,00	147.840,00	0,00	0,00
512	7	НАМЕШТАЈ - ПРЕВЕНТИВНА СЛУЖБА	90.000,00	86.994,00	0,00	0,00
512	8	ЛИЗИНГ ОПРЕМЕ ЗА САОБРАЋАЈ-ОПЕЛ КОМБО	1.000.000,00	893.413,15	0,00	0,00
512	9	ЛИЗИНГ ЗА ТЕРЕТНО ДОСТАВНО ВОЗИЛО ФИАТ ДУКАТО	2.000.000,00	1.661.201,65	0,00	0,00
УКУПНО:			6.250.000,00	4.841.568,80	0,00	0,00

ОПРЕМА ДЕЧИЈЕ ОДМАРАЛИШТЕ "ОВЧАР" УЛЦИЊ						
		ОПИС	БУЏЕТ ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	СОПСТВ.СРЕД. ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ
5126	1	НАМЕШТАЈ ЗА СПАВАОНЕ НОВИ ПАВИЉОН	3.000.000,00	2.827.621,02	0,00	0,00
5122	2	ЗАМРЗИВАЧ 510Л	60.000,00	52.961,76	0,00	0,00
УКУПНО:			3.060.000,00	2.880.582,78	0,00	0,00

За набавку опреме и одржавање зграда и објеката је утрошено:

		Буџет	Сопствена средства	Укупно
511325	Капитално одржавање одмаралишта	1.994.150,00	4.549.200,00	6.543.350,00
512141	Лизинг опреме за саобраћај-теретна возила	2.554.614,80	0,00	2.554.614,80
512211	Намештај	86.994,00	0,00	86.994,00
512221	Рачунарска опрема	147.870,00	0,00	147.870,00
512251	Опрема за домаћинство	2.105.081,76	0,00	2.105.081,76
512611	Опрема за образовање	3.504.770,00	0,00	3.504.770,00
УКУПНО:		10.393.480,56	4.549.200,00	14.942.680,56



НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У 2024. ГОДИНИ ИЗНОСИ:

КОНТО	ОПИС	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
0111	ЗГРАДЕ И ГРАЂ.ОБЈЕКТИ	125.776.888,07	55.944.761,51	69.832.126,56
0112	ОПРЕМА	107.730.862,51	72.493.830,01	35.237.032,50
0113	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА	2.614.984,64	1.344.971,63	1.270.013,01
0222	ЗАЛИХЕ НАМИРНИЦА	30.783.121,99	29.583.192,03	1.199.929,96
УКУПНО		285.082.377,91	177.543.275,88	107.539.102,03

**ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА-
СТАЊЕ НА ТЕКУЋИМ РАЧУНИМА УСТАНОВЕ НА ДАН
31.12.2024 ГОДИНЕ:**

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
121111	ТЕКУЋИ РАЧУН РОДИТЕЉСКИ ДИНАР	195.001,73
121111	ТЕКУЋИ РАЧУН-ПРОЈЕКАТ "Инклузија"	133,19
УКУПНО		195.134,92

Буџету Града Чачка је 31.12.2024. године враћено је 211.985,07 динара са рачуна 840-6661-30 и то за неутрошена средства на име :

Редни број	Опис расхода	Износ
1.	Трошкови платног промета	51.201,59
2.	Трошкови банкарских услуга	158.253,48
3.	Нанкада за превоз	2.530,00
Укупно		211.985,07



КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ СУ:

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
122111	ПОТРАЖИВ.ОД РОДИТЕЉА ЗА УСЛУГЕ БОРАВКА ДЕЦЕ У ПУ "РАДОСТ" ЧАЧАК	10.441.400,67
122155	ПОТРАЖИВАЊА ОД ДРЖАВНИХ ОРГАНА-ГРАД ЧАЧАК	3.467.262,31
122192	ПОТРАЖИВАЊА ОД РФЗО	890.466,69
123231	ДАТИ АВАНСИ	23.514,08
УКУПНО		14.822.643,75

ГРУПА 23- ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ НА ДАН 31.12.2024 :

Обавезе се односе на плату за децембар 2024,превоз за новемба и децембар 2024, и боловање преко 30 дана за децембар.

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
231111	ОБАВЕЗЕ ЗА НЕТО ПЛАТЕ И ДОДАТКЕ	18.236.180,05
231211	ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ПЛАТЕ	1.554.155,29
231311	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ДОПРИНОСА ЗА ПИО	2.503.361,13
231411	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ДОПРИНОСА ЗА ЗДРАВСТ.	1.289.230,79
231511	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ДОП.ЗА НЕЗАПОСЛЕНЕ	187.752,08
232111	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ НЕТО НАКНАДА ЗАПОСЛЕНЕ	1.384.562,00
232211	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА НЕТО НАКНАДЕ	34.980,02
234111	ОБАВ.ПО ОСНОВУ ПИО ДОПРИН.НА ТЕРЕТ ПОСЛ.	3.504.705,35
234211	ОБАВ.ПО ОСН. ДОПРИН.ЗА ЗДРАВ.ОС. ТЕРЕТ ПОСЛ.	1.550.816,82
235211	ОБАВ.ПО ОСНОВ.ПОРЕЗА НА НАКНАДЕ У НАТУРИ	534,23
236122	ОБАВ.ПО ОСН.НЕТО НАКН.ЗА БОЛОВ.ПРЕКО 30 ДАНА	1.093.730,07
236211	ОБАВ.ПО ОСН.ПОРЕЗА НА СОЦ.ПОМОЋ ЗАПОСЛ.	102.183,11
236311	ОВАВ.ПО ОСН.ДОП.ЗА ПИО ЗА СОЦ.ПОМОЋ ЗАП.	358.326,04
236411	ОБАВ.ПО ОСН.ДОП.ЗА ЗДРАВ.ОСИГ.ЗА СОЦ.ПОМ	153.781,62
236511	ОБАВ.ПО ОСН.ДОП.ЗА СЛ.НЕЗАП.ЗА СОЦ.ПОМ.	11.197,71
УКУПНО		31.965.496,31

ГРУПА 25 - ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА НА ДАН 31.12.2023

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС У ДИН.
252111	ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ	17.404.338,48
УКУПНО		17.404.338,48



КАПИТАЛ УСТАНОВЕ НА ДАН 31.12.2024

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
311111	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	69.832.114,88
311112	ОПРЕМА	36.037.003,04
311113	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА	470.042,55
311221	ИЗВОРИ-ЗАЛИХЕ НАМИРНИЦА	1.200.401,58
321121	ВИШАК ПРИХ.- СУФИЦИТ-НОВЧАНА СРЕД.НА РАЧУНИМА	195.134,92
УКУПНО:		107.734.696,97

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА :

РЕДНИ БРОЈ	НАЗИВ	ИЗНОС
1.	САЛДО ГОРОВИНЕ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	5.779.020,06
2.	УКУПНИ ПРИХОДИ (КЛАСА 7)	493.319.351,64
3.	УКУПНИ РАСХОДИ (КЛАСА 4+5)	498.903.236,78
4.	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА САЛДО ГОТОВИНЕ НА КРАЈУ ГОДИНЕ	195.134,92

Суфицит је остварен у висини од 195.134,92 и преноси се у наредну годину. Намена ових средстава је :

- 195.001,92 - динара за трошкове платног промета;
- 133,19- динара је на рачуну пројекта "Инклузивно предшколско васпитање и образовање који ће бити затворен јер је пројекта завршен у 2024 години.

Предшколска установа "Радост" Чачак

Наташа Манчић, шеф рачуноводства

Наташа Манчић

