

Предшколска установа

„Слава Ковић“

БОГАТИЋИ

ул. Јанка Веселиновића бр.3

тел: 015 -7786236, 7786881

еmail: pustlavakovic@gmail.com

ПИБ: 101441203

МБ: 07121466

Број: 366

Датум: 28.02.2025.



ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ „СЛАВА КОВИЋ“ ЗА 2024. ГОДИНУ

Богатић, фебруар 2025. године

САДРЖАЈ

Уводне напомене.....	3
1. Биланс стања.....	4
2. Биланс прихода и расхода.....	7
3. Извештај о капиталним издацима и примањима.....	10
4. Извештај о новчаним токовима.....	10
5. Извештај о извршењу буџета.....	12
7. Остали извештаји.....	15
7.1. Објашњење одступања између одобрених средстава и извршења.....	15
7.2. Извештај о примљеним донацијама.....	15
8. Закључак.....	16

Уводне напомене

Услови, начин и садржај финансијских извештаја које припремају, састављају и подносе корисници буџетских средстава утврђени су Уредбом о буџетском рачуноводству¹ и Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова². Одредбама члана 3 Правилника прописано је да се финансијски извештаји састављају и достављају на обрасцима:

Биланс стања – Образац 1,

Биланс прихода и расхода – Образац 2,

Извештај о капиталним издацима и примањима – Образац 3,

Извештај о новчаним токовима – Образац 4,

Извештај о извршењу буџета – Образац 5

Годишњи финансијски извештаји садрже извештаје који се састављају у писаној форми за које се не прописују обрасци и то:

Образложење одступања између одобрених средстава и извршења,

Извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве,

Извештај о гаранцијама датим у току фискалне године,

Извештај о примљеним донацијама и задужењу на домаћем и страном тржишту новца и капитала и извршеним отплатама дугова.

Финансијски извештаји предшколске установе „Слава Ковић“ (у даљем тексту Установа) за 2024. годину, сачињени су на обрасцима прописаним Правилником, по принципу готовинске основе, на основу података из рачуноводствене евиденције Установе.

¹ “Сл. гласник РС“, број 125/2003, 12/2006, и 27/2020

²“ Сл. гласник РС“, број 18/2015, 104/2018, 151/2020, 8/2021, 41/2021, 130/2021 и 17/2022

1. Биланс стања

Биланс стања на дан 31.12.2024. године, у хиљадама динара, приказан је у Табели 1, која представља извод из Обрасца 1.

а) Актива

Према билансу стања, актива Установе износи 57.344 хиљаде динара и састоји се од нефинансијске имовине у укупном износу 44.047 хиљаде динара и финансијске имовине у укупном износу од 13.297 хиљада динара.

Нефинансијску имовину чини:

1. нефинансијска имовина у сталним средствима:

- некретнине и опрема у укупном износу од 43.020 хиљаде динара (од чега зграде и грађевински објекти 38.823 хиљаде динара, опрема 4.197 хиљада динара),
- нематеријална имовина у укупном износу од 249 хиљаде динара (књиге у библиотеци)

2. Нефинансијска имовина у залихама:

- залихе потрошног материјала – материјали за одржавање хигијене и материјали за образовање (дидактичка средства) у износу од 778 хиљада динара.

Финансијску имовину чине:

1. **краткорочна потраживања** (потраживања по основу продаје и друга потраживања у износу од 2.413 хиљада динара,
2. **краткорочни пласмани** (дати аванси, депозити и кауције у укупном износу од 67 хиљада динара и остали краткорочни пласмани у износу од 217 хиљада динара) и
3. **активна временска разграничења** (обрачунати неплаћени расходи) у износу од 10.600 хиљаде динара.

Ванбилансну активу у износу од 699 хиљада динара чине: две менице примљене од добављача Вум ДОО у поступку јавне набавке намирница за припрему хране, као гаранција за озбиљност понуде које гласе на износе од 502 и 22 хиљаде динара, као и меница примљена од АД Електропривреда Србије, као средство обезбеђења уговора о јавној набавци електричне енергије за 2024. годину у износу од 175 хиљада динара.

б) Пасива

Према билансу стања, пасива Установе износи укупно 57.344 хиљада динара и састоји се од: обавеза у износу од 13.297 хиљада динара и капитала у укупном износу од 44.047 хиљада динара.

Обавезе Установе обухватају:

1. **обавезе по основу расхода за запослене** у укупном износу од 8.672 хиљада динара,
2. **обавезе из пословања** које обухватају обавезе према добављачима у износу од 1.859 хиљада динара,
3. **остале обавезе** у износу од 286 хиљада динара и
4. **пасивна временска разграничења** у износу од 2.480 хиљада динара.

Према билансу стања, капитал Установе се састоји од:

1. **нефинансијске имовине у сталним средствима** у укупном износу од 43.269 хиљада динара
2. **нефинансијске имовине у залихама** у износу од 778 хиљада динара.

Ванбилансну пасиву у износу од 699 хиљада динара чине: две менице примљене од добављача Вум ДОО у поступку јавне набавке намирница за припрему хране, као гаранција за озбиљност понуде које гласе на износе од 502 и 22 хиљаде динара, као и меница примљена од АД Електропривреда Србије, као средство обезбеђења уговора о јавној набавци електричне енергије за 2024. годину у износу од 175 хиљада динара.

Табела 1 – Биланс стања на дан 31.12.2024. године (Извод из Обраца 1)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5-6)
1001	000000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1002 + 1020)	43.299	62.632	18.585	44.047
1002	010000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У СТАЛНИМ СРЕДСТВИМА (1003 + 1007 + 1009 + 1011 + 1015 + 1018)	43.213	54.818	11.549	43.269
1003	011000	НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (од 1004 до 1006)	43.011	54.398	11.378	43.020
1004	011100	Зграде и грађевински објекти	39.494	44.193	5.370	38.823
1005	011200	Опрема	3.517	10.205	6.008	4.197
1018	016000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (1019)	202	420	171	249
1019	016100	Нематеријална имовина	202	420	171	249
1020	020000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ЗАЛИХАМА (1021 + 1025)	86	7.814	7.036	778
1025	022000	ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА(1026 + 1027)	86	7.814	7.036	778
1026	022100	Залихе ситног инвентара		619	619	
1027	022200	Залихе потрошног материјала	86	7.195	6.417	778
1028	100000	ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1029 + 1049 + 1067)	8.012	140.581	127.284	13.297
1049	120000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ, ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (1050 + 1060 + 1062)	2.560	19.308	16.611	2.697
1060	122000	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (1061)	2.244	17.158	14.745	2.413
1061	122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	2.244	17.158	14.745	2.413
1062	123000	КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ(од 1063 до 1066)	316	2.150	1.866	284
1064	123200	Дати аванси, депозити и кауције	124	255	188	67
1066	123900	Остали краткорочни пласмани	192	1.895	1.678	217
1067	130000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1068)	5.452	121.273	110.673	10.600
1068	131000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1069 до 1071)	5.452	121.273	110.673	10.600
1070	131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	5.452	121.273	110.673	10.600
1072		УКУПНА АКТИВА (1001 + 1028)	51.311	203.134	145.790	57.344
1073	351000	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	699	14.830	14.131	699
Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ			
			Претходна година	Текућа година		
1	2	3	4	5		
1074	200000	ОБАВЕЗЕ (1075 + 1099 + 1118 + 1173 + 1198 + 1212)		8.012	13.297	
1118	230000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (1119 + 1125 + 1131 + 1137 + 1141+ 1147 + 1153 + 1161 + 1167)		3.816	8.672	
1119	231000	ОБАВЕЗЕ ЗА ПЛАТЕ И ДОДАТКЕ (од 1120 до 1124)		3.061	6.779	
1120	231100	Обавезе за нето плате и додатке		2.215	4.861	
1121	231200	Обавезе по основу пореза на плате и додатке		223	512	
1122	231300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на плате и додатке		439	989	
1123	231400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на плате и додатке		161	364	
1124	231500	Обавезе по основу доприноса за незапосленост на плате и додатке		23	53	
1125	232000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ НАКНАДА ЗАПОСЛЕНИМА (од 1126 до 1130)		281	292	

1126	232100	Обавезе по основу нето накнада запосленима	253	263
1127	232200	Обавезе по основу пореза на плате за накнаде запосленима	28	29
1137	234000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СОЦИЈАЛНИХ ДОПРИНОСА НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 1138 до 1140)	474	1.071
1138	234100	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на терет послодавца	313	707
1139	234200	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на терет послодавца	161	364
1147	236000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СОЦИЈАЛНЕ ПОМОЋИ ЗАПОСЛЕНИМА (од 1148 до 1152)		524
1148	236100	Обавезе по основу нето исплата социјалне помоћи запосленима		430
1149	236200	Обавезе по основу пореза на социјалну помоћ запосленима		15
1150	236300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за социјалну помоћ запосленима		54
1151	236400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за социјалну помоћ запосленима		23
1152	236500	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за социјалну помоћ запосленима		2
1153	237000	СЛУЖБЕНА ПУТОВАЊА И УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 1154 до 1160)		6
1158	237500	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору		4
1159	237600	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору		2
1198	250000	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (1199 + 1203 + 1206 + 1208)	1.828	2.145
1203	252000	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА (1204 + 1205)	1.681	1.859
1204	252100	Добављачи у земљи	1.681	1.859
1208	254000	ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ (1209 до 1211)	147	286
1211	254900	Остале обавезе из пословања	147	286
1212	290000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1213)	2.368	2.480
1213	291000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1214 до 1217)	2.368	2.480
1215	291200	Разграничени плаћени расходи и издаци	124	67
1216	291300	Обрачунати ненаплаћени приходи и примања	2.091	2.010
1217	291900	Остала пасивна временска разграничења	153	403
1218	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (1219 + 1229 - 1230 + 1231 - 1232 + 1233 - 1234)	43.299	44.047
1219	310000	КАПИТАЛ (1220)	43.299	44.047
1220	311000	КАПИТАЛ (1221 + 1222 - 1223 + 1224 + 1225 - 1226 + 1227 + 1228)	43.299	44.047
1221	311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима	43.213	43.269
1222	311200	Нефинансијска имовина у залихама	86	778
1239		УКУПНА ПАСИВА (1074 + 1218)	51.311	57.344
1240	352000	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	699	699

2. Биланс прихода и расхода

Биланс прихода и расхода Установе на дан 31.12.2024. приказан је у Табели 2 која представља извод из Обрасца 2.

Табела 2 – Биланс прихода и расхода на дан 31.12.2024. године (Извод из Обрасца 2)

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (2002 + 2106)	104.228	111.387
2002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (2003 + 2047 + 2057 + 2069 + 2094 + 2099 + 2103)	104.228	111.387
2057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (2058 + 2061 + 2066)	12.627	11.479
2066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (2067 + 2068)	12.627	11.479
2067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	12.627	11.479
2069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (2070 + 2077 + 2082 + 2089 + 2092)	857	172
2077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 2078 до 2081)	857	172
2080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	857	172
2103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (2104)	90.744	99.736
2104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (2105)	90.744	99.736
2105	791100	Приходи из буџета	90.744	99.736
2131		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2132 + 2300)	104.228	111.387
2132	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (2133 + 2155 + 2200 + 2215 + 2239 + 2252 + 2268 + 2283)	103.406	110.674
2133	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (2134 + 2136 + 2140 + 2142 + 2147 + 2149 + 2151 + 2153)	90.162	96.214
2134	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (2135)	74.156	79.424
2135	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	74.156	79.424
2136	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 2137 до 2139)	11.253	12.033
2137	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	7.428	7.942
2138	412200	Допринос за здравствено осигурање	3.825	4.091
2140	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (2141)	5	13
2141	413100	Накнаде у природи	5	13
2142	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 2143 до 2146)	1.374	391
2145	414300	Отпремине и помоћи	888	94
2146	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	486	297
2147	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (2148)	3.066	2.868
2148	415100	Накнаде трошкова за запослене	3.066	2.868
2149	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (2150)	308	1.485
2150	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	308	1.485
2155	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (2156 + 2164 + 2170 + 2179 + 2187 + 2190)	13.118	14.283
2156	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 2157 до 2163)	3.077	3.281
2157	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	114	114
2158	421200	Енергетске услуге	1.895	2.060

2159	421300	Комуналне услуге	509	623
2160	421400	Услуге комуникација	258	207
2161	421500	Трошкови осигурања	301	277
2164	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 2165 до 2169)	321	339
2165	422100	Трошкови службених путовања у земљи	321	339
2170	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 2171 до 2178)	1.525	1.378
2172	423200	Компјутерске услуге	338	433
2173	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	220	103
2174	423400	Услуге информисања	26	42
2177	423700	Репрезентација	246	586
2178	423900	Остале опште услуге	695	214
2179	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 2180 до 2186)	661	779
2182	424300	Медицинске услуге	491	551
2186	424900	Остале специјализоване услуге	170	228
2187	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛИ) (2188 + 2189)	791	470
2188	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	690	404
2189	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	101	66
2190	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 2191 до 2199)	6.743	8.036
2191	426100	Административни материјал	317	245
2193	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	168	178
2194	426400	Материјали за саобраћај	150	100
2196	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	954	1.256
2198	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	4.885	5.909
2199	426900	Материјали за посебне намене	269	348
2283	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (2284 + 2287 + 2291 + 2293 + 2296 + 2298)	126	177
2287	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 2288 до 2290)		2
2289	482200	Обавезне таксе		2
2291	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (2292)		97
2292	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова		97
2296	485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА (2297)	126	78
2297	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	126	78
2300	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2301 + 2323 + 2332 + 2335 + 2343)	822	713
2301	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (2302 + 2307 + 2317 + 2319 + 2321)	822	713
2307	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 2308 до 2316)	737	620
2309	512200	Административна опрема	677	405
2313	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	60	215
2321	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (2322)	85	93
2322	515100	Нематеријална имовина	85	93

а) Приходи

Према Билансу прихода и расхода за 2024. годину, Установа је остварила текуће приходе и примања од продаје нефинансијске имовине у укупном износу од 111.387 хиљада динара. Остварени текући приходи састоје се од прихода из буџета у износу од 99.736 хиљада динара, текућих трансфера од других нивоа власти од 11.479 хиљада динара и прихода од продаје добара и услуга у износу од 172 хиљаде динара.

У складу са чланом 186. Закона о основама система и образовања и васпитања финансирање Установе врши се из више извора:

- из буџета локалне самоуправе,
- из буџета Републике Србије,

- из других прихода у складу са Законом.

Средства за остваривање припремног предшколског програма у години пред полазак у школу у трајању од четири сата дневно, у седишту и ван седишта Установе, обезбеђују се из буџета Републике Србије.

Табела 3 – Преглед планираних и остварених прихода Установе у 2024. години

Број конта	Опис	Планирано (у хиљадама динара)	Остварено (у хиљадама динара)	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
733152	Други текући трансфери од Републике у корист нивоа општина	15.468	11.479	74,21%
742378	Родитељски динар за ваннаставне активности	1.520	172	11,32%
791111	Приходи из буџета	108.293	99.736	92%
УКУПНО:		125.281	111.387	88,90%

До 31.12.2024. Установа је из буџета примила средста у укупном износу од 99.743 динара, а средства у износу од 7 хиљада динара која до краја године нису искоришћена, враћена су на директном кориснику, Општинској управи Богатић.

б) Расходи

Према завршном рачуну за 2024. годину, Установа је извршила текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину у укупном износу од 111.387 хиљада динара. Расходи и издаци обухватају следеће категорије: расходи за запослене у укупном износу од 96.214 хиљада динара, коришћење услуга и роба у износу од 14.283 хиљада динара, остали расходи у износу од 177 хиљада динара и издаци за нефинансијску имовину 713 хиљада динара.

Табела 4 – Преглед планираних и извршених расхода према структури извора финансирања у 2024. години

Извор	Назив	Планирано (у хиљадама динара)	Извршено (у хиљадама динара)	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
01	Општи приходи и примања из буџета	108.293	99.736	92%
07	Трансфери од другог нивоа власти	15.468	11.479	74,21%
16	Родитељски динар за ваннаставне активности	1.520	172	11,32%
УКУПНО:		125.281	111.387	88,90%

в) Резултат пословања

На основу претходног, у посматраном извештајном периоду (од 01. јануара до 31. децембра 2024. године) укупни приходи које је Установа остварила једнаки су извршеним расходима и издацима за набавку нефинансијске имовине.

3. Извештај о капиталним издацима и примањима

Извештај о капиталним издацима и примањима у 2024. приказан је у Табели 5 која представља извод из Обрасца 3.

Табела 5 – Извештај о капиталним издацима и примањима за период од 01.01. до 31.12.2024. године

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
3067		ИЗДАЦИ (3068 + 3114)	822	713
3068	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (3069 + 3091 + 3100 + 3103 + 3111)	822	713
3069	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (3070 + 3075 + 3085 + 3087 + 3089)	822	713
3075	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 3076 до 3084)	737	620
3077	512200	Административна опрема	677	405
3081	512600	Опрема за образовање, културу и спорт	60	215
3089	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (3090)	85	93
3090	515100	Нематеријална имовина	85	93
3163		МАЊАК ПРИМАЊА (3067 – 3001) > 0	822	713

4. Извештај о новчаним токовима

Извештај о новчаним токовима Установе за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године приказан је у Табели 6 која представља извод из Обрасца 4.

Табела 6 – Извештај о новчаним токовима за период од 01.01. до 31.12.2024. године

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
4001		Н О В Ч А Н И П Р И Л И В И (4002 + 4106 + 4131)	104.228	111.387
4002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (4003 + 4047 + 4057 + 4069 + 4094 + 4099 + 4103)	104.228	111.387
4057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (4058 + 4061 + 4066)	12.627	11.479
4066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (4067 + 4068)	12.627	11.479
4067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	12.627	11.479
4069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (4070 + 4077 + 4082 + 4089 + 4092)	857	172
4077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 4078 до 4081)	857	172
4080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	857	172
4103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (4104)	90.744	99.736
4104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (4105)	90.744	99.736
4105	791100	Приходи из буџета	90.744	99.736

4171		НОВЧАНИ ОДЛИВИ (4172 + 4340 + 4386)	104.228	111.387
4172	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (4173 + 4195 + 4240 + 4255 + 4279 + 4292 + 4308 + 4323)	103.406	110.674
4173	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (4174 + 4176 + 4180 + 4182 + 4187 + 4189 + 4191 + 4193)	90.162	96.214
4174	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (4175)	74.156	79.424
4175	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	74.156	79.424
4176	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 4177 до 4179)	11.253	12.033
4177	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	7.428	7.942
4178	412200	Допринос за здравствено осигурање	3.825	4.091
4180	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (4181)	5	13
4181	413100	Накнаде у природи	5	13
4182	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 4183 до 4186)	1.374	391
4185	414300	Отпремнине и помоћи	888	94
4186	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	486	297
4187	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (4188)	3.066	2.868
4188	415100	Накнаде трошкова за запослене	3.066	2.868
4189	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (4190)	308	1.485
4190	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	308	1.485
4195	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (4196 + 4204 + 4210 + 4219 + 4227 + 4230)	13.118	14.283

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
4196	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 4197 до 4203)	3.077	3.281
4197	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	114	114
4198	421200	Енергетске услуге	1.895	2.060
4199	421300	Комуналне услуге	509	623
4200	421400	Услуге комуникација	258	207
4201	421500	Трошкови осигурања	301	277
4204	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 4205 до 4209)	321	339
4205	422100	Трошкови службених путовања у земљи	321	339
4210	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 4211 до 4218)	1.525	1.378
4212	423200	Компјутерске услуге	338	433
4213	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	220	103
4214	423400	Услуге информисања	26	42
4217	423700	Репрезентација	246	586
4218	423900	Остале опште услуге	695	214
4219	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 4220 до 4226)	661	779
4222	424300	Медицинске услуге	491	551
4226	424900	Остале специјализоване услуге	170	228
4227	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛИ) (4228 + 4229)	791	470
4228	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	690	404
4229	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	101	66
4230	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 4231 до 4239)	6.743	8.036
4231	426100	Административни материјал	317	245
4233	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	168	178
4234	426400	Материјали за саобраћај	150	100
4236	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	954	1.256
4238	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	4.885	5.909
4239	426900	Материјали за посебне намене	269	348
4323	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (4324 + 4327 + 4331 + 4333 + 4336 + 4338)	126	177

4327	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 4328 до 4330)			2
4329	482200	Обавезне таксе			2
4331	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (4332)			97
4332	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова			97
4336	485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА (4337)	126		78
4337	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	126		78
4340	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (4341 + 4363 + 4372 + 4375 + 4383)	822		713
4341	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (4342 + 4347 + 4357 + 4359 + 4361)	822		713
4347	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 4348 до 4356)	737		620
4349	512200	Административна опрема	677		405
4353	512600	Опрема за образовање, науку, културу и спорт	60		215
4361	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (4362)	85		93
4362	515100	Нематеријална имовина	85		93
4437		КОРИГОВАНИ ПРИЛИВИ ЗА ПРИМЉЕНА СРЕДСТВА У ОБРАЧУНУ (4001 + 4438)	104.228		111.387
4439		КОРИГОВАНИ ОДЛИВИ ЗА ИСПЛАЋЕНА СРЕДСТВА У ОБРАЧУНУ (4171 – 4440 + 4441)	104.228		111.387
4442		САЛДО ГОТОВИНЕ НА КРАЈУ ГОДИНЕ (4436 + 4437 – 4439)	0		0

5. Извештај о извршењу буџета

6. Извештај о извршењу буџета Установе у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2024. године приказан је у Табели 7 и представља извод из Обрасца 5.

Табела 7 – Извештај о извршењу буџета на дан 31.12.2024. године – Извод из Обрасца 5

I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОССО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ(5002 + 5106)	125.281	111.387	11.479		99.736			172
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	125.281	111.387	11.479		99.736			172
5057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058 + 5061 + 5066)	15.468	11.479	11.479					
5066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (5067 + 5068)	15.468	11.479	11.479					
5067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	15.468	11.479	11.479					
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	1.520	172						172
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	1.520	172						172
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	1.520	172						172
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	108.293	99.736			99.736			

5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУДЖЕТА (5105)	108.293	99.736			99.736			
5105	791100	Приходи из буџета	108.293	99.736			99.736			
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	125.281	111.387	11.479		99.736			172

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ извршених расхода и издатака						
				Укупно (од 6 до 11)	Расходи и издаци на терет буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајне	Општине/града	ОССО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	125.281	111.387	11.479		99.736			172
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	124.201	110.674	11.479		99.023			172
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	104.630	96.214	11.231		84.983			
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	85.800	79.424	9.752		69.672			
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	85.800	79.424	9.752		69.672			
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	13.000	12.033	1.479		10.554			
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	8.580	7.942	976		6.966			
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	4.420	4.091	503		3.588			
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	30	13			13			
5182	413100	Накнаде у природи	30	13			13			
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	930	391			391			
5186	414300	Отпремнине и помоћи	310	94			94			
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	620	297			297			
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	3.330	2.868			2.868			
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	3.330	2.868			2.868			
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	1.540	1.485			1.485			
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.540	1.485			1.485			
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	19.111	14.283	248		13.863			172
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	3.968	3.281			3.111			170
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	150	114			114			

5199	421200	Енергетске услуге	2.356	2.060			2.060		
5200	421300	Комуналне услуге	772	623			623		
5201	421400	Услуге комуникација	280	207			207		
5202	421500	Трошкови осигурања	410	277			107		170
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	670	339			339		
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	665	339			339		
5209	422400	Трошкови путовања ученика	5						
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	2.800	1.378			1.378		
5212	423100	Административне услуге	20						
5213	423200	Компјутерске услуге	580	433			433		
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	160	103			103		
5215	423400	Услуге информисања	60	42			42		
5218	423700	Репрезентација	690	586			586		
5219	423900	Остале опште услуге	1.290	214			214		
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	890	779			779		
5223	424300	Медицинске услуге	660	551			551		
5227	424900	Остале специјализоване услуге	230	228			228		
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	835	470			470		
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	640	404			404		
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	195	66			66		
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	9.948	8.036	248		7.786		2
5232	426100	Административни материјал	345	245			245		
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	250	178			178		
5235	426400	Материјали за саобраћај	155	100			100		
5237	426600	Материјали за образовање, културу и спорт	1.498	1.256	248		1.006		2
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	7.100	5.909			5.909		
5240	426900	Материјали за посебне намене	600	348			348		
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	460	177			177		
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	60	2			2		
5329	482100	Остали порези	20						
5330	482200	Обавезне таксе	40	2			2		
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	300	97			97		
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	300	97			97		
5337	485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА (5338)	100	78			78		
5338	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	100	78			78		
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	1.080	713			713		
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	1.080	713			713		
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	980	620			620		

5350	512200	Административна опрема	510	405			405			
5354	512600	Опрема за образовање, културу и спорт	470	215			215			
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	100	93			93			
5363	515100	Нематеријална имовина	100	93			93			
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	125.281	111.387	11.479		99.736			172

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА (У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Остварени приходи и примања / расходи и издаци						
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОССО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	125.281	111.387	11.479		99.736			172
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	125.281	111.387	11.479		99.736			172

7. Остали извештаји

7.1. Образложење одступања између одобрених средстава и извршења

У току буџетске 2024. године, у предшколској установи није било одступања између одобрених средстава и извршења. Остварени износ прихода искоришћен је за извршење текућих расхода и издатака.

7.2. Извештај о примљеним донацијама

У извештајном периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године ПУ „Слава Ковић“ је у оквиру пројекта „ Инклузивно предшколско васпитање и образовање“ извршено опремање ниским мобилним намештајем укупне вредности 472.550,00 динара, информационо-комуникационом опремом вредности 862.500,00 и дидактичким средствима укупне вредности 434.470,00 динара. Намештај, ИКТ опрема и дидактичка средства су обезбеђена реализацијом тројног уговора број 55 од 15.05.2025. године, потписаним између Министарства просвете, Општине Богатић и предшколске установе „Слава Ковић“.

Предшколској установи су на основу Закључка Владе број 610-3068/2024-1 од 11.04.2024. и Одлуке Министарства просвете број 610-00-00242/2024-07 од 26.04.2024. додељена средства у износу од 247.500,00 динара за набавку дидактичког средства „Пчелица“ у оквиру пројекта „Подршка примени ИКТ у предшколским установама кроз коришћење дидактичког средства „Пчелица“. Набавка је успешно реализована.

8. Закључак

Средства која су Установи опредељења у 2024. години у потпуности су наменски утрошена према одобреним апропријацијама. У извештајном периоду Установа је успешно реализовала већину планираних активности. Између билансних позиција постигнута је равнотежа.

Председник Управног одбора

ПУ „Слава Ковић“

Роговац Јана

Директор:

 Милеушић