

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Геронтолошки центар
у Крагујевцу

04 Број 1074

дана 24 02 23



ГЕРОНТОЛОШКИ
ЦЕНТАР
КРАГУЈЕВАЦ

**ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ГЕРОНТОЛОШКОГ ЦЕНТРА У КРАГУЈЕВЦУ
ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2022 год.**

Фебруар, 2023 год.

УВОД

Полазна основа за израду финансијског извештаја је Уредба о буџетском рачуноводству, (Сл.гласник РС 125/03 и 27/20 –даље : Уредба), Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем (Сл.гл. РС бр.16/16, ... и 144/22 - Правилник о контном плану) , Закон о буџетском систему (Сл.гл. РС бр. 54/09, 138/22 – даље: Закон), Закон о буџету Републике Србије за 2022 годину (Сл. гл. РС бр. 149/20,100/21 и 125/22), Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (Сл. лист СРЈ бр. 17/97 и 24/2000), Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем (Сл. гл. РС бр. 33/15 и 101/18) , с обзиром на то да нису донети посебни прописи који се односе на обрачун амортизације , то значи да буџетски корисници приликом обрачуна амортизације за 2022.г. треба да поступе као и 2019/20.г. (одредбом члана 23. Закона о буџету РС за 2022.г. Сл.гл.149/20,40/2 и 100/20) Уредба) прописано да се укупан износ испр. вр. основ. средстава –год. Ам покрива на терет капитал, независно од сопствених средстава одн. не исказује се расход амортизације) и Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања (Сл.гл.РС бр.18/15,130/21 и 17/22 - у даљем тексту Правилник о финансијским извештајима) којом је прописан готовински принцип , што значи да смо при састављању годишњег финансијског извештаја за 2022.г. применили готовинску основу, у том смислу трансакције и остали догађаји евидентирају се у тренутку када се готовинска средства приме одн. исплате.(и чланом 5. Уредбе о буџетском рачуноводству дефинисано је да је основа за вођење буџетског рачуноводства готовинска основа Сл.гл.125/03 и 12/06). При раду применили смо и облик модификоване обрачунске основе користећи конта активних и пасивних временских разграничења помоћу којих се премошћава разлика између готовинске основе у књижењу прихода и примања и расхода и издатака и обрачунске основе у књижењима осталих пословних догађаја , (у пословним књигама исказују се обавезе и/или потраживања без обзира да ли су расходи плаћени или приходи наплаћени).

Геронтолошки центар Крагујевац је у периоду I – XII 2022.г. обављао своје послове из основне делатности у складу са планом и програмом.

Остварен је укупан приход у износу од 218.950.178,77 динара , укупни расходи су 213.636.042,86 динара а одлив новчаних средстава је 5.462.467,90 дин., дефицит је 148.331,99 после корекције вишком из 2021.г.4.071.120,55 остварен је **вишак прихода** од 3.922.788,56 динара. (То је салдо на евиденционим рачунима).

1.1

Основна средства

Стање основних средстава на дан 31.12.2022. године

Врста средстава	1 Набавна вредност	2 Исправка вредности	Вредност на дан 31.12.2022.	Отпис у % 2/1
Зграда – грађ (к-то 0111)	189.926.861,18	57.386.842,96	132.540.018,22	30,22
Опрема (к-то 0112)	75.919.964,96	59.340.854,49	16.579.110,47	78,16
Драгоцености (к-то 0131)	1.864.561,20		1.864.561,20	
Нематеријална имовина (к-то 0161)	849.650,11	697.128,13	152.521,98	82,05
УКУПНО (неф.имов. у сталним средствима)	268.561.037,45	117.424.825,58	151.136.211,87	43,72

Из претходног прегледа види се да су основна средства просечно отписана 43,72%. Амортизација за 2022.г. износи 8.085.176,73 а расход 431.476,54.

Нефинанс.имов. у припреми (к-то 0151)	24.847.673,63	5.383.867,90	19.463.805,73
Дати аванси за неф.имовину (к-то 0152)	78.600,00	78.600,00	0,00
УКУПНА НЕФИНАНС. ИМОВИНА	293.487.311,08	122.887.293,48	170.600.017,60

У следећој табели дајемо приказ вредности осн. средстава на крају 2021. и на крају 2022. године:

Врста средстава	Вредност на дан 31.12.2021	Вредност на дан 31.12.2022.	Увећана вредност у дин. 2022-2021.г.
Зграда – грађ. (к-то 0111)	135.332.410,80	132.540.018,22	-2.792.392,58
Опрема (к-то 0112)	16.328.816,64	16.579.110,47	250.293,83
Драгоцености (к-то 0131)	1.864.561,20	1.864.561,20	0,00
Нематер. имовина (к-то 0161)	152.996,98	152.521,98	-475,00
УКУПНО (неф.имов. у сталним средствима)	153.678.785,62	151.136.211,87	-.2.542.573,75

Издаци за нефинансијску имовину (кл.5) :

1. 2 свича 78.600,00 (512223)
2. 3 ППП апарата (магацин и 2 стац.2 12.240,00 (512811)
3. Фискална каса 29.400,00 (512221)
4. 24 носача ТВ и 47 ТВ (512241) 799.289,90 - буџет
5. Штампач 35.988,00 (512222)
6. 44 кревета 4.496.360,00 (512251) буџет512211
7. 1 усивач (512251) 10.590,00

Укупно 5.462.467,90

Вредност добијених донација у опреми у 2022.г. износе 161.698,09 дин. и у табели су приказане по донаторима:

Донатор	Датум	Документ	Назив опреме	Вредност
Јелесијевић Драгана	21.02.2022	Записник о пројему бр 01	Клима уређај хисенсе	26.000,00
Програм УН за развој	12.04.2022	Записник о пријему бр 3	Таблет 4 ком	87.330,00
Програм УН за развој	12.04.2022	Записник о пријему бр 3	Маске за таблет 4 ком	6.880,00
Програм УН за развој	12.04.2022	Записник о пријему бр 3	Адаптер 4 ком	296,00
Програм УН за развој	12.04.2022	Записник о пријему бр 3	Слушалице 4 ком	3.792,00
Програм УН за развој	12.04.2022	Записник о пријему бр 3	Рутер 1 ком	37.400,09

1.2 . Промет залиха по магацинима у периоду I – XII 2022.год.

Врста артикла	Почетно стање 1	Набављено (дин.) 2	Укупан утрошак (дин.) 3	Стање (1+2-3) (дин.) 4
Прехрана (маг.1 - 022238)	391.876,73	27.321.806,57	27.572.060,90	141.622,40
Лекови+сан.матер. (маг.3 - 022237)	4.882.715,64	6.503.429,91	7.288.908,66	4.097.236,89
Хиг.произв.за одрж.хигиј (маг.4 - 022238)	158.140,68	3.951.844,03	4.000.667,73	109.316,98
Одржавање (маг.5 - 022222)	0,00	637.603,98	637.603,98	0,00
Материјал за грејање (маг.8)	0,00	0,00	0,00	0,00
Магацин 9-донација хране		2.159.900,07	1.017.620,26	1.142.279,81
УКУПНО (к-то 0222)	5.432.733,05	40.574.584,56	40.516.861,53	5.490.456,08
Ситан инв.(к-то 0221) (маг. 9)	73.543,97	59.354,96	59.354,96	73.543,97

Вредност добијених донација у материјалу и сит. инвентару у 2022.г. износи: 4.847.957,61

Донатор	Датум	Документ	Материјал	Вредност
Министарство за рад, запош. И бор. питања	21.02,17.06,16.09,12.12-2022	5	Maske, alkohol, vizir idr	2.199.150,00
Esenpsa. питања	30.05.2022	донације	Reaktivno forte caps	288.000,00
РФЗО	28.09.2022	2809	Вакцина против грипа	200.907
РФЗО	4.01,20.01,25.01,11.07,25.07-2022	10286,613,869,2719,2880	Covid-19 AG	0.54
Министарство за рад, запош. И бор. питања	19.09.2022	8000136297	Уље рафинисано за јело	215.458,65
Министарство за рад, запош. И бор. питања	20.09.2022	18/2022	месни нареска	330.978.96
Министарство за рад, запош. И бор. питања	27.09.2022	34	јетрене паштете лименка 0,150кг	505.440,00
Министарство за рад, запош. И бор. питања	28.09.2022	40	Сардине конзерве 125г	315.023,04
Министарство за рад, запош. И бор. питања	22.10.202	952	Пасуљ, млеко у праху, шећер, пиринач	721.253,02
Министарство за рад, запош. И бор. питања	21.11.2022	1136	Пшенично брашно	71.746.40

У бифеу стање робе на почетку 2022.г.године било је 237.605,13 дин. а на крају године је 228.628,71 дин. (к-то 021312-1 по прод. вр.).

У току 2022.г. за набавку робе за даљу продају за бифеу утрошено је 3.232.558,60 дин. (426829-1), У 2022.год. реализован је пазар од продате робе у бифеу у износу од 4.526.351,00 дин., (742316-1).

Ненаплаћена потраживања Геронтолошког центра Крагујевац на дан 31.12.2022. године су :

Редни број	Назив купца (122111)	Датум	Износ
1.	ЦЗСР Косовска Митровица - за прихватилице(10005)	за децембар/2015-јануар/2016)	20.358,00
2.	РФЗО – Шумадијски(23400)	рачун за децембар 2022г.	3.742.811,94
3.	Цент. соц. заш. Књегиња Љубица ДЦ (33059)	за новембар 2022.г.	75.886,41
4.	УСФК Парк –прање (33070)	Парк (III-V/19),	21.600,00
5.	Потраживања од сродника за услуге смештаја (90045)	на дан 31.12.2022. год.	7.573.003,57
	(к-то 122111)	УКУПНО	11.433.659,92

Ненаплаћена потраживања од запосленог који је отишао у пензију :

Редни број	Назив дуга	Износ дуга
1.	Откуп стана (још 61 рата по 44,75 евра)	329.778,44
	Укупно (к-то 122146-70154)	329.778,44

Стање на картицама за гориво (к-то 122148):

- дустер (4537)	14.309,88
- комби мин. правде (15986)	15.150,75
- нови санитет (27458)	10.358,63
- шкода октавија (36243)	22.184,21
- комби (36250)	12,53
- опел мерива (36276)	88,69
- универзална (36289)	12.004,29
- нова за опел мериву (82105)	10.096,68

Укупно **84.205,66**

Потраживање од РФЗО – Шумадијски округ за боловање преко 30 дана за новембар и децембар 2022.г. (122192-23400) износи 781.427,05

Потраживања за дате авансе износе **252.752,67** динара и то од:

Добављачи	Датум плаћања	Износ
1. Дирекција за урбанизам (комисија за тех. преглед) (00534)	ав.р. 260115/15 26.01.2015.г.	24.000,00
2. Образовни информатор (00538)	А0123-18.10.2022	18.810,00
3. АМСС (1048)	14.12.2022	9.600,00
4. НИС – за гориво (01601)	Из 2022.г.	84.205,68
5. Јавни извршитељ Даница Чоловић (01695)	Ав 2870, ав-2871 и а- 2872/22	57.418,03
Укупно (к-то 123211)		194.033,71
1. ПТГ	ав.р из 2022.г.	58.718,96
Укупно (к-то 123231)		58.718,96

- Неизмирене обавезе према добављачима Установе на дан 31.12.2022. су:
 Обавезе према добављачима (к-то 252111) 29.294.400,01 дин.
- Обавеза за ПДВ за период октобар-децембар 2022 (245249) 59.954,01
- таксе за Основни суд у КГ (245225-1710) 11.800,00
- Обавезе према запосленима за децембар 2022.г.:
 - зараде за децембар 2022.г. 11.725.836,94
 - боловање преко 30 дана за новембар и децембар 781.427,05
 - превоз за децембар 238.000,71
 Укупно 12.745.264,70

Обавезе за 2022.г за закључене уговоре:

- ППП послови - децембар 134.633,29
- Допунски рад - октобар, нов и децембар 2022 98.765,44
- Укупно 233.398,73

1.3

Преглед прихода, примања, расхода и издатака планираних и остварених у 2022.г.

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ		Планирано	Остварено	%
1.	За плате	43.743.356	43.740.686,15	99,99
2.	За текуће трошкове	15.321.393,80	15.267.992,65	99,65
3.	За енергетске и комуналне услуге)0015	10.121.932	10.121.932,00	100,00
4.	За намирнице за припремање хране 0015	8.154.792	8.154.792,00	100,00
5.	Опрема за домаћинство (90011-0015)512000	5.300.000	5.295.649,90	99,92
6.	Судске казне по решењу (90038-483-0015))	1.049.091	843.463,11	80,40
А)	УКУПНО БУЏЕТ (к-то 7911) извор 01	83.690.564,80	83.424.515,81	99,68
1.	РФЗО- фил. Шумад. округ (23400)уговор 41.783.000 0301	40.399.370,09	42.839.311,27	106,04
2.	Комесеријат (10901) 0402	399.993		
3.	НСЗ – јавни радови-0302	437.426,52	437.426,52	100,00
Б)	ТРАНСФЕРНА СРЕДСТВА (7811) извор 03 и 04	41.236.789,61	43.276.737,79	104,95

В).	Приходи које остварују установе социјалне заштите по основу обављања проширене делатности (к-то742316) извор 04	8.080.000	6.039.272,98	74,74
1.	Превоз сродник (00000)	35.000	35.000,00	
2.	Бифе (1)	4.688.000	4.526.351,00	
3.	Дневни боравак (33059)	850.000	843.776,98	
4.	Прихватилиште - КВ (10004)	1.872.855		
5.	остало	113.227	113.227,00	
6.	Храна за прихвати. за младе (33067)	520.918	520.918,00	
Г)	Приходи које остварују установе социјалне заштите по основу учешћа корисника, одн. сродника у цени смештаја у установу 745129 извор 04-.7635.000	83.445.257	86.209.652,19	103,31
1.	Пензије (90044)	40.600.000	40.527.172,80	
2.	Уплата сродника (90045)	39.345.257	42.315.464,90	
3.	Инвалиднине (90046)	3.500.000	3.367.014,49	
УКУПНО ПРИХОДИ (А+Б+В+Г) (кл. 7)		216.452.611,41	218.950.178,77	101,15

У плану су планирана средства која се не исказују као приход а то су пренета неутрошена средства из претходне године и то са извора (13) 321311 - 4.071.120,35, и извор 15 пренета неутрошена средства донације 311712- 1.000,00. Што је укупно 220.524.731,76.

У периоду I – XII 2022. године укупно планирани расходи 215.056.731,76. а остварени расходи (кл. 4) су **213.636.042,86** дин. Процент остварења је 99,34 %.

ТЕКУЋИ РАСХОДИ		Планирано	Остварено	%
Плате и додаци зарада запослених (к-то4111)		118.618.801,04	118.391.699,01	99,81
Доприноси на терет послодавца (к-то 412)		19.158.356,95	19.120.259,46	99,80
Накнаде у натури за запослене (маркише, поклони за децу, спортски објекти) (к-то 4131)		1.269.867,00	1.269.600	99,98
Социјална давања (к-то 4141+4143+4144) (боловања, отпремнине, помоћ радницима)120.000		3.881.596,80	3.818.887,82	98,38
Накнада за запослене (превоз) (к-то 4151)		2.512.158,10	2.512.158,10	100,00
Награде, бонуси (к-то 4161)		1.090.152	1.088.925,89	99,89
УКУПНО	расходи за запослене	146.530.931,89	146.201.530,28	99,78

Трошкови платног промета то 4211)	700.641 (к-	642,00	642,00	41,69
Енергетске услуге (к-то 4212)		14.755.801,70	14.755.801,70	85,81
Комуналне услуге (к-то 4213)		3.945.775,12	3.935.953,54	99,75
Услуге комуникација (к-то 4214)		1.538.714,50	1.538.714,50	100,00
Трошкови осигурања (к-то 4215)		355.138,68	355.138,68	100,00
Трошкови закупа (к-то 4216)		261.360,00	261.360,00	100,00
Остали трошкови (к-то 4219)		31.500,00	31.500,00	100,00
УКУПНО	стални трошкови	20.888.932,00	20.879.110,42	99,95
Трошкови путовања (к-то 422)		284.000	282.428,21	99,45
Административне услуге (к-то 4231)		9.183,00	9.183,00	100,00
Компјутерске услуге (к-то 4232)		465.560	465.560,00	100,00
Услуге образовања (к-то 4233)		115.610	115.610,00	100,00
Услуге информисања (к-то 4234)		0,00		
Стручне услуге (к-то 4235)		3.237.106,99	3.229.562,73	99,77
Репрезентација (к-то 4237)		18.634,99	18.634,99	100,00
Остале опште услуге (к-то 4239)		0,00		
УКУПНО	услуге по уговору	3.846.094,98	3.838.550,72	99,80
Услуге образовања, културе, спорта (к-то 4242)		58.560,00	58.560,00	100,00
Медицинске услуге (к-то 4243)		529.919,37	527.730,00	99,59
Услуге очув.жив. сред. и геод. услуге (к-то 4246)		47.585,00	47.584,24	99,96
Остале специјализоване услуге (к-то 4249)		230.868	230.868,00	100,00
УКУПНО	специјализоване услуге	866.932,37	864.742,24	99,75

Текуће попр. и одрж. (зграда и објеката) (к-то 4251)-120.000	678.664,27	676.818,13	99,73
Текуће поправке и одржавање опреме (к-то 4252)	1.912.740,20	1.912.740,20	100,00
УКУПНО текуће поправке	2.591.404,47	2.589.558,33	99,93

Административни материјал (к-то 4261)	420.440,94	419.892,12	99,87
Материјал за образовање и усавршавање запослених (к-то 4263)	185.205	185.205,00	100,00
Материјал за саобраћај (к-то 4264)	375.000,05	375.000,05	100,00
Материјал за образовање, културу и спорт (к-то 4266)	0,00	0,00	0,00
Медицински и лабораторијски материјал (к-то 4267)	4.431.305,87	3.860.679,46	87,12
Материјал за домаћинство (к-то 4268)	24.771.120,28	24.577.620,28	99,22
Материјал за посебне намене (к-то 4269)	31.430,38	31.430,38	100,00
УКУПНО материјал	30.214.502,52	29.449.827,29	97,47
Цепарац корисницима (к-то 4728)	7.203.000	7.140.555,00	99,13
Остали порези, таксе, казне (к-то 4821, 4822, 4831, 4851,)	2.630.933,53	2.389.740,37	90,83
УКУПНО остали трошкови	9.833.933,53	9.530.295,37	96,91

У 2022 години извршени су следећи издаци за нефинансијску имовину (кл.5):

	Издаци за нефинансијску имовину	Планирани	Остварени
1.	Административна опрема (к-то 5122)	5.455.760	5.450.227,90
2.	Опрема за јавну безбедност (к-то 5128)	12.240	12.240,00
	УКУПНО (кл. 5)	5.468.000	5.462.467,90

Установа је на основу спроведених књижења свих пословних промена које се односе на текућу буџетску годину (2022г.) исказала следеће податке:

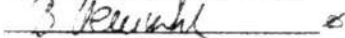
1.	Текући приходи (кл.7)	218.950.178,77
2.	Текући расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине (кл.4 и 5)	219.098.510,76
3.(1-2)	Мањак прихода и примања (к-то 321122) (Закон о буџ.систему, одредба 2. став 1. тачка 24)	Мањак 148.331,99
4.	Корекција суфицита за износ расхода и издатака финансираних из наменски распоређеног - вишка из ранијих година	4.071.120,55
5. (3+4)	Вишак прихода и примања - (после корекције) (к-то 321121)) (Закон о буџ.систему, одредба 2. став 1. тачка 25)	3.922.788,56

При отварању почетног стања за 2023г. треба да се изврши прекњижавање са конта 321121 вишак прихода из 2022г. у износу од 3.922.788,56 , на конто 321311 пренета неутрошена средства за посебне намене . то 1301(пренета неутрошена средства из цене смештаја 557.279,58
1302 (пренета неутрошена средства од прихода од тржишта 92.411,52) ,
0301 (РФЗО) 3.273.097,26 . и на 311712(1501) **0,20**

Салдо на евиденционим рачунима Геронтолошког центра на дан 31.12.2022 године је:

- Општи приходи и примања буџета 001820100 број 61 од 30.12.2022.г. 0,00
- Приходи по основу учешћа у цени смештаја 001820401 број 251 од 30.12.2022.г. **557.279,58**
- Приходи од тржишта 001820402 број 228 од 30.12.2022.г. **92.411,52**
- РФЗО филијала за Шумадијски округ 001820301 број 55 од 30.12.2022.г. 3.273.097,26
- Уплата на име јавних радова од стране НСЗ 001820302 број 11 од 17.11.2022.г. 0,00
- Готовински рачун 840-303806-25 број 19 од 22.12.2022.г. 0,00
- Подрачун 840-31259845-96 (откуп стана) број 12 од 02.12.2022г. 0,00
- девизни рачун (донација ЕУ) број 1 од 04.11.2020.г. **37.015,67 евра** (динарска противвредност 01.01.2022.г. 4.352.380,21)
- 1501 ЕУ Дементни центар пренета неутрошена средства донација из 2020 број 2 од 09.02.2021. **0,20**

Извештај урадила
Шеф рачуноводства
Вера Нешковић, дипл. ецц.



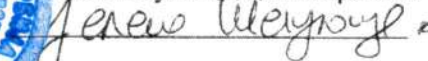
Геронтолошки центар:
в.д. директор
Раданко Мирковић, дипл. ецц

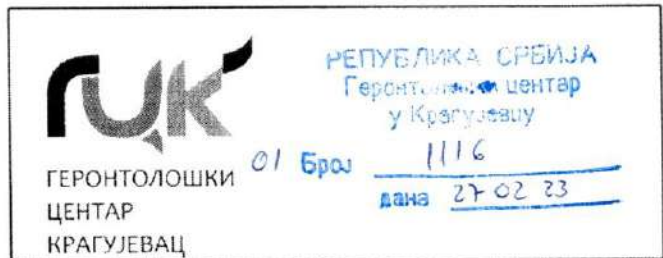




Управни одбор Геронтолошког центра
ПРЕДСЕДНИК

Елена Шекуљица, дипл. правник



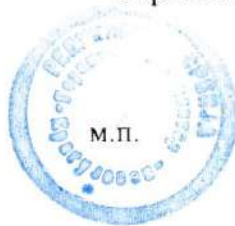


На основу члана 42. Статута Геронтолошког центра у Крагујевцу, Управни одбор Геронтолошког центра у Крагујевцу на својој шестој – електронској седници одржаној 27.02.2023.године донео је:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о финансијском пословању Геронтолошког центра у Крагујевцу за период 01.01.-31.12.2022.год., 04 број 1074 од 24.02.2023.год.

Управни одбор Геронтолошког центра у Крагујевцу
в.д. председник



Јелена Шекуљица
Јелена Шекуљица, дипл.правник