



ГЕРОНТОЛОШКИ
ЦЕНТАР
КРАГУЈЕВАЦ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Геронтолошки центар
у Крагујевцу

04 Број 1102
дата 23.02.24

**ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ГЕРОНТОЛОШКОГ ЦЕНТРА У КРАГУЈЕВЦУ
ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2023 год.**

Фебруар, 2024 год.

УВОД

Полазна основа за израду финансијског извештаја је Уредба о буџетском рачуноводству, (Сл.гласник РС 125/03,12/06 и 27/20 –даље : Уредба), Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем (Сл.гл. РС бр.16/16, и 83/23 - Правилник о контном плану) , Закон о буџетском систему (Сл.гл. РС бр. 54/09, 92/23 – даље: Закон), Закон о буџету Републике Србије за 2023 годину (Сл. гл. РС бр. 138/22 и 75/23), 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 2023.г. треба да поступе као и 2019/20.г. (одредбом члана 22. Закона о буџету РС за 2023.г. Сл.гл.138/22 и 75/23 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 2023.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, 12/06 и 27/20). 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 2023.г. обављао своје послове из основне делатности у складу са планом и програмом.

Остварен је укупан приход у износу од 249.960.460,70 динара , укупни расходи су 247.705.282,42 динара а одлив новчаних средстава је 1.105.200,00 дин., суфицит је 1.149.978,28 после корекције вишком из 2022.г.3.922.788,56 остварен је **вишак прихода** од 5.072.766,84 динара. (То је салдо на евиденционим рачунима).

1.1

Основна средства

Стање основних средстава на дан 31.12.2023.године

Врста средстава	1 Набавна вредност	2 Исправка вредности	Вредност на дан 31.12.2023.	Отпис у % 2/1
Зграда – грађ (к-то 0111)	191.032.061,18	60.186.143,04	130.845.918,14	31,51
Опрема (к-то 0112)	75.460.669,69	63.270.924,32	12.189.745,37	83,85
Драгоцености (к-то 0131)	1.864.561,20		1.864.561,20	
Нематеријална имовина (к-то 0161)	849.650,11	697.208,92	152.441,19	82,06
УКУПНО (неф.имов. у сталним средствима)	269.206.942,18	124.154.276,28	145.052.665,90	46,12

Из претходног прегледа види се да су основна средства просечно отписана 46,12%. Амортизација за 2023.г. износи 7.234.845,97 а расход 344.063,30.

Нефинанс.имов. у припреми (к-то 0151)	20.569.005,73	1.183.800,00	19.385.205,73
Дати аванси за неф.имовину (к-то 0152)			0,00
УКУПНА НЕФИНАНС. ИМОВИНА	289.775.947,91	125.338.076,28	164.437.871,63

У следећој табели дајемо приказ вредности осн. средстава на крају 2022. и на крају 2023. године:

Врста средстава	Вредност на дан 31.12.2022	Вредност на дан 31.12.2023.	Увећана вредност у дин. 2023-2022.г.
Зграда – грађ. (к-то 0111)	132.540.018,22	130.845.918,14	-1.694.100,08
Опрема (к-то 0112)	16.579.110,47	12.189.745,37	-4.389.365,10
Драгоцености (к-то 0131)	1.864.561,20	1.864.561,20	0,00
Нематер. имовина (к-то 0161)	152.521,98	152.441,19	-80,79
УКУПНО (неф.имов. у сталним средствима)	151.136.211,87	145.052.665,90	-6.083.545,97

Издаци за нефинансијску имовину (кл.5) :

1. Постројење за увећање притиска воде 1.105.200,00 511322-01-0015

Укупно 1.105.200,00

Вредност добијених донација у опреми у 2023.г. износи 10.000,00 дин. и у табели су приказане по донаторима:

Донатор	Датум	Документ	Назив опреме	Вредност
Секулов Јелена	17.01.2023	239	Ходалица са точкићима	10.000,00

1.2 . Промет залиха по магацинима у периоду I – XII 2023.год.

Врста артикла	Почетно стање 1	Набављено (дин.) 2	Укупан утрошак (дин.) 3	Стање (1+2-3) (дин.) 4
Прехрана (маг.1 - 022238)	141.622,40	31.274.278,07	31.154.928,13	260.972,34
Лекови+сан.матер. (маг.3 - 022237)	4.097.236,89	4.752.847,56	7.637.853,84	1.212.230,61
Хиг.произв.за одрж.хигиј (маг.4 - 022238)	109.316,98	4.428.596,91	4.403.596,14	134.317,75
Одржавање (маг.5 - 022222)	0,00	647.910,98	647.910,98	0,00
Материјал за грејање (маг.8)	0,00	0,00	0,00	0,00
Магацин 9-донација хране(022238)	1.142.279,81		1.142.279,81	0,00
УКУПНО (к-то 0222)	5.490.456,08	41.103.633,52	44.986.568,90	1607.520,70
Ситан инв.(к-то 0221) (маг. 9)	73.543,97	531.255,40	531.255,40	73.543,97

Вредност добијених донација у материјалу и сит. инвентару у 2023.г. износи 559.844,68:

Донатор	Датум	Документ	Материјал	Вредност
Епархија шумадијска	01.01.2023.г.	7183	Постељина	526.500,00
РФЗО	30.10.2023.г.	002-010/23	COVID-19Ag	2,00
Аве мелидик	15.11.2023.г.	РН-103-1856-23	лекови	33.342,68

У бифеу стање робе на почетку 2023.г.године било је 228.628,71 дин. а на крају године је 211.205,00 дин. (к-то 021312-1 по прод. вр.).

У току 2023.г. за набавку робе за даљу продају за бифе утрошено је 3.584.782,69 дин. (426829-1), У 2023.год. реализован је пазар од продате робе у бифеу у износу од 2.703.686,00 дин., (742316-1).

Ненаплаћена потраживања Геронтолошког центра Крагујевац на дан 31.12.2023. године су :

Редни број	Назив кућа (122111)	Датум	Износ
1.	ЦЗСР Косовска Митровица - за прихватилиште(10005)	Фактуре(4/16 и 13/16)	20.358,00
2.	РФЗО – Шумадијски(23400)	рачун за децембар 2023г.	4.153.333,33
3.	Цент. соц. заш. Књегиња Љубица ДЦ (33059)	за новембар 2023.г.	120.429,93
4.	УСФК Парк –прање (33070)	фактуре (28/19,43/19,44/19)	21.600,00
5.	Потраживања од сродника за услуге смештаја (90045)	на дан 31.12.2023. год.	7.373.066,96
	(к-то 122111)	УКУПНО	11.688.788,22

Ненаплаћена потраживања од запосленог који је отишао у пензију :

Редни број	Назив дуга	Износ дуга
1.	Откуп стана (Још 49 рата по 44,75 евра)	266.776,44
	Укупно (к-то 122146-70154)	266.776,44

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

- дастер (4537)	10,46
- комби мин. правде (15986)	377,70
- нови санитет (27458)	20.709,36
- шкода октавија (36243)	38.080,92
- комби (36250)	12,53
- опел мерива (36276)	88,69
- универзална (36284)	6.536,26
- нова за дастер (53503)	10.197,39
- нова за опел мериву (82105)	10.115,33

Укупно 86.128,64

Потраживање од РФЗО – Шумадијски округ за боловање преко 30 дана за октобар, новембар и децембар 2023.г. (122192-23400) износи 571.604,83

Претплата за пдв (123969-1) за бифе 56.384,86

Потраживања за дате авансе износе 267.486,02 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.АМСС	12.12.2023.г.	14.100,00
3.НИС – за гориво (01601)	Из 2023.г.	86.128,64
4.Јавни извршитељ Даница Чоловић (01695)	Из 2022.г. и 2023.г.	119.136,42
Укупно (к-то 123211)		243.365,06

1. ПТТ	ав.р из 2023.г.	24.120,96
Укупно (к-то 123231)		24.120,96

- Неизмирене обавезе према добављачима Установе на дан 31.12.2023. су:

Обавезе према добављачима (к-то 252111) 33.874.218,07 дин.

- Обавезе према запосленима за децембар 2023.г.:
 - зараде за децембар 2023.г. 13.561.962,66
 - боловање преко 30 дана за октобар, новембар и децембар 2023 571.604,83
 - превоз за децембар 2023 223.169,15

Укупно 14.356.736,64

- Обавезе за 2023.г за закључене уговоре:
 - Допунски рад - децембар 2023 30.864,20
 - Волонтери за децембар 2023 3.357,94
 - Уговор о делу за децембар 2023 15.432,10
 - Управни одбор за децембар 2023 35.493,83
 - УО - запослени у установи 4.629,63

Укупно 89.777,70

1.3 Преглед прихода, примања, расхода и издатака планираних и остварених у 2023.г.

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ		Планирано	Остварено	%
1.	За плате	48.789.951,00	48.720.195,27	99,86
2.	За текуће трошкове	18.411.068,00	18.405.641,35	99,97
3.	За енергетске и комуналне услуге)0015	11.655.202,00	11.655.202,00	100,00
4.	За намирнице за припремање хране 0015	21.124.669,00	21.124.669,00	100,00
5.	Капитално одржавање (-0015)511300	1.106.000,00	1.105.200,00	99,93
6.	Судске казне по решењу (90038-483-0015))	4.198.785,96	4.198.780,15	99,99
А)	УКУПНО БУЏЕТ (к-то 7911) извор 01	105.285.675,96	105.209.687,77	99,93
1.	РФЗО- фил. Шумад. округ (23400)уговор 47.749.000 0301	50.683.547,19	47.338.478,60	93,40
2.	Комесеријат (10901) 0402	400.000,00		
3.	НСЗ – јавни радови-0302	500.000,00		
Б)	ТРАНСФЕРНА СРЕДСТВА (7811) извор 03 и 04	51.583.547,19	47.338.478,60	91,77

В).	Приходи које остварују установе социјалне заштите по основу обављања проширене делатности (к-то742316) извор 04	6.400.000	3.901.269,21	60,96
1.	Бифе (1)	4.826.800	2.703.686,00	56,01
2.	Дневни боравак (33059)	1.573.200	1.197.583,21	76,12
Г)	Приходи које остварују установе социјалне заштите по основу учешћа корисника, оди. сродника у цени смештаја у установу 745129 извор 04-.7635.000	124.338.427	93.511.025,12	75,21
1.	Пензије (90044)	60.000.000	44.075.323,31	73,46
2.	Уплата сродника (90045)	59.638.427	44.787.521,24	75,10
3.	Инвалиднине (90046)	4.700.000	4.648.180,57	98,90
УКУПНО ПРИХОДИ (А+Б+В+Г) (кл. 7)		287.607.650,15	249.960.460,70	86,91

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 - 649.691,10, и извор 15 пренета неутрошена средства донације 311712- 2.000,00. Што је укупно 288.259.341,25

У периоду I – XII 2023. године укупно планирани расходи 286.953.341,25 а остварени расходи (кл. 4) су **247.705.282,42** дин. Процент остварења 86,32 %.

ТЕКУЋИ РАСХОДИ		Планирано	Остварено	%
Плате и додаци зарада запослених (к-то4111)		135.017.343,00	132.691.491,49	98,28
Доприноси на терет послодавца (к-то 412)		20.320.200,19	20.105.659,63	98,94
Накнаде у натури за запослене (маркице, поклони за децу, спортски објекти) (к-то 4131)		1.788.239,00	1.456.200,00	81,43
Социјална давања (к-то 4141+4143+4144) (боловања, отпремнине, помоћ радницима)120.000		2.106.891,00	2.104.934,50	99,91
Накнада за запослене (превоз) (к-то 4151)		2.983.350,00	2.695.042,35	90,34
Награде, бонуси (к-то 4161)		2.498.385,00	2.241.053,16	89,70
УКУПНО	расходи за запослене	164.714.408,19	161.294.381,13	97,92

Трошкови платног промета (к-то 4211)		70.000,00	706,00	1,01
Енергетске услуге (к-то 4212)		25.797.358,52	18.878.540,04	73,18
Комуналне услуге (к-то 4213)		5.703.772,48	3.652.757,13	64,04
Услуге комуникација (к-то 4214)		1.600.000,00	1.598.052,40	99,88
Трошкови осигурања (к-то 4215)		391.000,00	385.994,95	98,72
Трошкови закупа (к-то 4216)		79.000,00	78.408,00	99,25
Остали трошкови (к-то 4219)		100.000,00	14.000,00	14,00
УКУПНО	стални трошкови	33.741.131,00	24.608.458,52	72,93
Трошкови путовања (к-то 422)		391.293,00	263.574,71	67,36
Административне услуге (к-то 4231)		50.000,00	2.400,05	4,80
Компјутерске услуге (к-то 4232)		602.002,00	462.320,00	76,80

Услуге образовања	(к-то 4233)	300.000,00	156.890,00	52,30
Услуге информисања	(к-то 4234)	100.000,00	42.228,00	42,23
Стручне услуге	(к-то 4235)	4.318.418,02	3.747.850,14	86,79
Репрезентација	(к-то 4237)	200.000,00	7.299,96	3,65
Остале опште услуге	(к-то 4239)	150.000,00	1.400,03	0,93
УКУПНО	услуге по уговору	5.720.420,02	4.420.388,18	77,27
Услуге образовања, културе, спорта	(к-то 4242)	150.000,00	0,00	0,00
Медицинске услуге	(к-то 4243)	652.518,00	412.430,00	63,21
Услуге очув.жив. сред. и геод. услуге	(к-то 4246)	400.000,00	41.053,59	10,26
Остале специјализоване услуге	(к-то 4249)	600.000,00	233.568,00	38,93
УКУПНО	специјализоване услуге	1.802.518,00	687.051,59	38,12
Текуће попр. и одрж. (зграда и објеката)	(к-то 4251)-120.000	2.198.000,00	916.454,53	41,69
Текуће поправке и одржавање опреме	(к-то 4252)	3.167.118,00	1.667.755,57	52,66
УКУПНО	текуће поправке	5.365.118,00	2.584.210,10	48,17

Административни материјал	(к-то 4261)	3.720.000,00	375.116,28	10,08
Материјал за образовање и усавршавање запослених (к-то 4263)		350.000,00	162.220,00	46,35
Материјал за саобраћај	(к-то 4264)	750.000,00	331.984,00	44,26
Материјал за образовање, културу и спорт	(к-то 4266)	60.000,00	0,00	0,00
Медицински и лабораторијски материјал	(к-то 4267)	5.200.000,00	4.200.298,90	80,77
Материјал за домаћинство	(к-то 4268)	49.746.946,08	34.091.051,46	68,53
Материјал за посебне намене	(к-то 4269)	400.000,00	428,40	0,11
УКУПНО	материјал	60.226.946,08	39.161.099,04	65,02
Цепарац корисницима	(к-то 4728)	9.839.721,00	9.802.357,00	99,62
Остали порези, таксе, казне (к-то 4821,4822,4831,4851.)		5.151.785,96	4.883.762,15	94,80
УКУПНО	остали трошкови	14.991.506,96	14.686.119,15	97,96

У 2023 години извршени су следећи издаци за нефинансијску имовину (кл.5):

	Издаци за нефинансијску имовину	Планирани	Остварени
1.	Капитално одржавање зграда и објекта	1.106.000	1.105.200,00
2.	Административна опрема (к-то 5122)	150.000	
3.	Опрема за јавну безбедност (к-то 5128)	50.000	
	УКУПНО (кл. 5)	1.306.000	1.105.200,00

Установа је на основу спроведених књижења свих пословних промена које се односе на текућу буџетску годину (2023г.) исказала следеће податке:

1.	Текући приходи (кл.7)	249.960.460,70
2.	Текући расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине (кл.4 и 5)	248.810.482,42
3.(1-2)	Вишак прихода и примања (к-то 321121) (Закон о буџ.систему, одредба 2.)	1.149.978,28
4.	Корекција суфицита за износ расхода и издатака финансираних из наменски распоређеног - вишка из ранијих година	3.922.788,56
5. (3+4)	Вишак прихода и примања - (после корекције) (к-то 321121) (Закон о буџ.систему, одредба 2. став 1. тачка 25)	5.072.766,84

При отварању почетног стања за 2024г. треба да се изврши прекњижавање са конта 321121 вишак прихода из 2023г. у износу од 5.072.766,84 на конто 321 и 311 пренета неутрошена средства за посебне намене то:

321311 1301 1.935.185,08(пренета неутрошена средства из цене смештаја
321311 1302 138.245,36 (пренета неутрошена средства од прихода од тржишта) ,
и 311712 0301 (РФЗО) 2.999.336,40 .

Салдо на евиденционим рачунима Геронтолошког центра на дан 31.12.2023 године је:

- Општи приходи и примања буџета 001820100 број 80 од 29.12.2023.г 0,00
- Приходи по основу учешћа у цени смештаја 001820401 број 270 од 30.12.2023.г. 1.935.185,08
- Приходи од тржишта 001820402 број 217 од 30.12.2023.г. 138.245,36
- РФЗО филијала за Шумадијски округ 001820301 број 65 од 25.12.2023.г. 2.999.336,40
- Готовински рачун 840-303806-25 број 18 од 21.12.2023.г. 0,00
- Подрачун 840-31259845-96 (откуп стана) број 12 од 04.12.2023г. 0,00
- девизни рачун (донација ЕУ) број 2 од 4.08.2023.г **0,00 евра**
- 001821501 ЕУ Дементни центар пренета неутрошена средства донација из 2020 број 2 од 16.10.2023. **0,00**
- 001821301 Пренета неутрошена средства из цене смештаја број 4 од 23.01.2023.г. 0,00
- 001821302 пренета неутрошена средства од прихода од тржишта број 3 од 19.01.2023 0,00