

Буџетско извештавање се, у складу са прописима који уређују буџетско рачуноводство, врши на Обрасцу 5-Извештај о извршењу буџета, који је прописан Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава („Сл. Гласник РС“ бр. 18/15).

У складу са чл.79. Закона о буџетском систему („сл.гл. РС“ бр. 54/09...103/15), као и са чл.5 Уредбе о буџетском рачуноводству („Сл.гл. РС“ бр. 125/03 и 12/06), овај извештај се саставља применом готовинске основе буџетског рачуноводства.

У циљу очувања интегритета буџетског система Предшколска установа „8. септембар“ као индиректни корисник буџетских средстава саставља

Финансијски извештај ПУ „8. септембар“ За период од 1.1.2016 до 31.12.2016. године

Сходно чл. 50 Закона о буџетском систему ПУ „8. септембар“ је добила обавештење о износу средстава који им је одобрен по апропријацијама, по одлуци буџета бр. 06-157/15-И/40-5. од 21.12.2015.године, а последње усаглашавање аката је вршено на основу последњег ребаланса и достављено Установи дана 14.12.2016. године

2016

раздео	глава	прог.	#	конто	опис	претходни план	планирани	сопствени	остали	укупно
	ГЛАВА: 9	2001	0001		ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА "8. Септембар"	44.078.000,00	42.548.000,00	2.000.000,00	0,00	44.548.000,00
					Функционисање предшколских установа	44.078.000,00	42.548.000,00	2.000.000,00	0,00	44.548.000,00
				1	4111 Плате, додаци и накнаде запослених	23.042.000,00	23.042.000,00	0,00	0,00	23.042.000,00
				2	4121 Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.765.000,00	2.765.000,00	0,00	0,00	2.765.000,00
				3	4122 Допринос за здравствено осигурање	1.187.000,00	1.187.000,00	0,00	0,00	1.187.000,00
				4	4123 Допринос за незапосленост	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00	173.000,00
				5	4141 Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	756.000,00	680.000,00	0,00	0,00	680.000,00
				6	4143 Отпремнине и помоћи	691.000,00	691.000,00	0,00	0,00	691.000,00
				7	4151 Накнаде трошкова за запослене	670.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
				8	4161 Награде запосленима и остали посебни расходи	207.000,00	238.000,00	0,00	0,00	238.000,00
				9	4161 Награде запосленима и остали посебни расходи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				10	4211 Трошкови платног промета и банкарских услуга	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00
				11	4212 Енергетске услуге	4.314.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
				12	4215 Комуналне услуге	124.000,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
				13	4214 Услуге комуникација	153.000,00	182.000,00	0,00	0,00	182.000,00
				14	4215 Трошкови осигурања	377.000,00	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00
				15	4221 Трошкови службених путовања у земљи	200.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
				16	4224 Трошкови путовања ученика	30.000,00	30.000,00	200.000,00	0,00	230.000,00
				17	4233 Услуге образовања и усавршавања запослених	550.000,00	550.000,00	200.000,00	0,00	750.000,00
				18	4234 Услуге информисања	120.000,00	133.000,00	0,00	0,00	133.000,00
				19	4235 Одржане услуге	176.000,00	176.000,00	0,00	0,00	176.000,00
				20	4237 Репрезентација	153.000,00	153.000,00	0,00	0,00	153.000,00
				21	4243 Медицинске услуге	400.000,00	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00
				22	4251 Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.000.000,00	600.000,00	100.000,00	0,00	700.000,00
				23	4252 Текуће поправке и одржавање опреме	333.000,00	376.000,00	100.000,00	0,00	476.000,00
				24	4261 Административни материјал	500.000,00	420.000,00	100.000,00	0,00	520.000,00
				25	4264 Материјали за саобраћај	300.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
				26	4268 Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	2.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	0,00	3.000.000,00
				27	4269 Материјали за посебне намене	250.000,00	270.000,00	200.000,00	0,00	470.000,00
				28	4651 Остале текуће дотације и трансфери	2.372.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00
				29	4822 Обавезне таксе	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
				30	5122 Административна опрема	1.109.000,00	1.105.000,00	100.000,00	0,00	1.205.000,00
					Извори финансирања за програм 2001-0001 Функционисање предшколских установа					
					01: Приходи из буџета					42.548.000,00
					04: Собствени приходи буџетских корисника					2.000.000,00
					Извори финансирања за главу: 9 ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА "8. Септембар"					42.548.000,00
					01: Приходи из буџета					42.548.000,00
					04: Собствени приходи буџетских корисника					2.000.000,00

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА "8. СЕПТЕМБАР"
 РЕДНОМЕСЕЧНИ ЗАВЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД
 СЕПТЕМБАР 2016
 БРОЈ ЗАВЕШТАЈА: 041808 | 1

Обавеза Установе као индиректног корисника буџетских средстава је правилно извршење расхода и издатака уз поштовање правила буџетског система. Поменуто извршење приказано је у Табели 1.

Табела 1.

у 000

конто	Опис конта	Укупно уtroшено	ср. из локалне самоуправе	Сопствена средства	донације
4111	Плате, додаци и накнаде запосл	22.917	22.917	-	-
4121	Доприноси за ПИО	2.750	2.750	-	-
4122	Допринос за здравст.осигурање	1.180	1.180	-	-
4123	Дипринос за незапошљеност	172	172	-	-
4141	Породилско боловање	644	644	-	-
4151	Превоз за запошљене	592	592	-	-
4161	Јубиларне награде	237	237	-	-
4211	Трошкови платног промета	101	80	21	-
4212	Енергетске услуге	3.496	3.496	-	-
4213	Комуналне услуге	118	118	-	-
4214	Услуге комуникације	185	170	15	-
4215	Трошкови осигурања	359	359	-	-
4221	Трошкови сл. путовања	214	214	-	-
4224	Трошкови путовања ученика	160	-	160	-
4233	ус. образовања и усавршавања	488	488	-	-
4234	Услуге информисања	133	133	-	-
4235	Стручне услуге	156	156	-	-
4237	Репрезентација	125	125	-	-
4243	медицинске услуге	369	369	-	-
4251	Текуће поравке и одржавање зграда	604	597	7	-
4252	Текуће поправке и одржавање опреме	376	376	-	-
4261	Административни материјал	446	420	26	-
4264	Материјал за саобраћај	230	230	-	-
4268	Материјал за одржавање хигијене и намирнице за припремање хране	3.122	2.000	1.122	-
4269	Материјал за посебне намене	674	268	406	-
4651	Остале текуће дотације и трансфери	1.995	1.995	-	-
4821	Остали порези	34	-	34	-
4822	Обавезне таксе	1	1	-	-
5122	Административна опрема	1.142	1.102	40	-
	УКУПНО :	43.020	41.189	1.831	-

Табела 1. јасно приказује сва трошења буџетских и сопствених средстава у периоду ОД 1.1.2016 до 31.12.2016. године

-Расходи за запослене (плате и припадајући доприноси), накнаде за боловања и накнаде за превоз до посла и са посла и јубиларне награде исплаћују се искључиво из средстава буџета.

-Трошкови платног промета се плаћају са оба извора финансирања , сразмерно промету на текућим рачунима

-Енергетске услуге се односе на плаћање електричне енергије, набавка угља за објекат „Колибри“ , пелета за објекат „Пчелица“ и лож уља за објекат „Лептирић“.Финансирање је искључиво из буџета.

-Комуналне услуге исплаћују се такође само из средстава буџета .

-Комуникационе услуге (фиксни, мобилни телефони и интернет у два објекта) исплаћују се из буџета.У 2016. години плаћена је достава конференцијских столица по одлуци директора из сопствених средстава.

-Осигурање се односи на осигурање имовине, запослених и деце. Искључиво се финансира из буџета.

-Котизације за семинаре као услуге образовања и усавршавања запослених и њима припадајући трошкови путовања(дневнице, смештај и исхрана) исплаћују се из буџета.

-Услуге информисања (претплата на билтене, огласи, стручна литература) у овом периоду је финансирана из буџета.

- Као стручне услуге исплаћени су из средства буџета у овом периоду , надзор за котлару централног грејања на пелету објекту „Пчелица“ и позориште за децу из Пирота.

-Репрезентација се односи на редовне трошкове пословања приликом одржавања седница Управног одбора, посете пословних партнера и сл.Кетеринг приликом одржавања семинара у објектима Установе такође се плаћа са ове позиције.

-Медицинске услуге се плаћају из буџета јер је то законска обавеза вршења санитарних прегледа радника и узимање брисева из кухиње и радних просторија где бораве деца.

-Текуће одржавање зграда се финансира из буџета, односи се на текуће поправке на одржавању објеката.Један мали део услуга (у износу од 7.000,00 динара) покривен је из сопствених извора по Одлуци директора.

-Текуће одржавање опреме у овом периоду је изфинансирано из буџета и на овој позицији се односи на текуће одржавање опреме за домаћинство, саобраћај и електонска опрема .

- Канцеларијски материјал финансиран је из средства буџета , ту спада и набавка ХТЗ опреме за ложаче, возача и запослене у кухињи. Један део плаћања вршен је из сопствених средстава.

- Набавка бензина се финансира искључиво из средства буџета .

- Намирнице за припремање хране и материјал за одржавање хигијене просторија финансирају се из буџета и делом из остварених сопствених средстава (35,94 % учешће сопствених средстава) .

-Дидактички материјал је сав материјал за извођење васпитно-образовног рада у Установи. Радне листове и часописе уплаћују родитељи на наш рачун сопствених средстава а ми плаћамо добављачима по фактури .Остали материјал Установа обезбеђује деци и васпитачима за рад, припрему представа и разних манифестација планираних у одређеним актима Установе у смислу Закона о основама система образовања и васпитања. Финансирање ове позиције је из буџета и делом из сопствених средстава (учешће сопствених средстава је 60,24%).

- У посматраном периоду Установа је платила порез на донацију у намештају из сопствених средстава и таксе из пословања из средстава буџета.

- Административна опрема се набављала из средства буџета и један рачунар за администрацију из сопствених средстава .

Установа се финансира из следећих извора:
извор финансирања 01- средства буџета, односно локалне самоуправе
извор финансирања 04 – сопствени приходи

У складу са чланом 25. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15, 103/15 и 99/16), у обавези смо да имамо отворени евиденциони рачун за приходе које наплаћује Установа.

Плаћање накнада за смештај и боравак деце у вртићу које врши Установа, вршиће се на новоотворени евиденциони рачун . Средства са подрачуна број 840-72667-86 – сопствени приходи Предшколске установе ће се испразнити на новоотворени евиденциони рачун. Тако да Установа , на дан 31.12.2016. године има салдо нула (0) на оба текућа рачуна, за извор финансирања 01 и 04.

Установа у 2016 години има 38 запошљених на неодређено време и 4 радника на одређено и то:

- један запошљени на замени радника на породилском , на радном месту медицинска сестра васпитач.
- Један запошљени на радном месту медицинска сестра васпитач која је на породилском одсуству по Конвенцији за заштиту материнства члан 183.
- један запошљени на радно место васпитач
- један запошљени на месту секретара Установе.

Дана: 16.03.2017.год.
Димитровград

Директор :
