

УСТАНОВА ГЕРОНТОЛОШКИ ЦЕНТАР БЕОГРАД

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
"УСТАНОВА ГЕРОНТОЛОШКИ ЦЕНТАР"

Бр. 05024-34/2 од: 25 FEB 2019
Београд, Марије Бурсаћ 49

ИЗВЕШТАЈ

**О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2018. ГОДИНУ**

ФЕБРУАР, 2019. ГОДИНЕ

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Законом о буџетском систему („Сл. гласник РС“ , бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015 и 99/2016) уређено је планирање и доношење буџета Републике, Правилником о контном плану, Правилником о начину припреме, састављања и подношења завршних рачуна корисника буџетских средстава („Службени гласник РС“, број 18/2015), као и другим прописима Републике.

Као обвезник састављања завршног рачуна, Установа Геронтолошки центар Београд је обавила све послове који претходе изради завршног рачуна и то :

1. Усклађивање евиденција и стања главне књиге са дневником,
2. Усклађивање стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији са стварним стањем на дан 31. децембра 2018. године
3. Усаглашавање стања на дан 31.12.2018. год. финансијских пласмана, потраживања и обавеза.

Према томе, Правилником о завршном рачуну („Службени гласник РС“, број 18/2015) прописано је да завршни рачун садржи следеће обрасце :

- 1) Биланс стања - Образац 1;
- 2) Биланс прихода и расхода - Образац 2;
- 3) Извештај о капиталним издацима и примањима - Образац 3;
- 4) Извештај о новчаним токовима - Образац 4;
- 5) Извештај о извршењу буџета - Образац 5.

Уредбом о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“, број 125/2003 и 12/2006) ближе се уређује вођење пословних књига, састављање, приказивање, достављање и објављивање финансијских извештаја. Битна одредба Уредбе о буџетском рачуноводству односи се на обавезу корисника буџетских средстава да приликом састављања годишњих финансијских извештаја (завршног рачуна) примњује готовинску основу. Готовинска основа по дефиницији члана 5. Уредбе подразумева обухват прихода и расхода у тренутку наплате, односно плаћања.

Сходно Правилнику о начину и преносу неутрошених буџетских средстава број 110-14/2012-001-003, Установа на дан 31.12.2018. године нема неутрошених буџетских средстава, па тиме ни обавезу повраћаја истих.

У току године није било повећања цене смештаја.

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, ИЗДАЦИ И ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА 2018. ГОДИНУ

Установа је остварила укупан приход у износу од 1.257.601.342,22 динара, док су расходи на име зарада и осталих материјалних трошкова, укључујући и улагања у основна средства, износили 1.249.805.689,36 динара, па је на тај начин остварен суфицит у износу од 7.795.652,86 динара.

Ако посматрамо структуру трошкова, највећу ставку чине трошкови на име исплаћених зарада у износу од 749.844.622,57 динара, тако да зараде учествују у укупним расходима пословања Установе са 60.00%.

Табеларни приказ зарада у учешћу укупних трошкова од 2012. године до 2018. године:

Година	Укупни расходи по годинама	Укупан износ зарада	Процентуално
2012	1.129.177.436,67	712.110.843,71	63,06%.
2013	1.198.302.714,62	741.805.933,85	61,90%.
2014	1.207.004.011,77	727.987.848,29	60,31%.
2015	1.153.298.082,96	685.759.807,09	59,46%.
2016	1.248.107.844,98	692.163.250,60	55,46%.
2017	1.185.429.633,84	714.247.671,02	59,65%.
2018	1.257.601.342,22	749.844.622,57	59,62%.

Планирано учешће зарада у укупно планираним трошковима за 2019. годину:

Година	Укупни расходи по годинама	Укупан износ зарада	Процентуално
2019	1.492.147.498,00	875.731.096,00	58.69%.

Просечна нето зарада у 2018. години, остварена је у износу од 31.293,92 динара.

У структури трошкова, знатну ставку чине трошкови електричне енергије, грејања, комуналних услуга и износе укупно 172.344.655,77 динара, што представља 13.79% укупних трошкова.

Трошкови материјала за домаћинство, односно животних намирница, реализовани су у износу од 102.361.789,97 динара и учествују са 8.19% у укупним трошковима.

Знатну ставку у трошковима чине и трошкови превоза радника на посао и са посла и износе 49.374.515,52 динара, што представља 3,95% укупних трошкова.

Трошкови комуникација и осигурања остварени су у износу од 6.557.835,11 динара и у укупним трошковима учествују са 0,53%.

Трошкови текућих поправки зграда и објеката остварени су у износу од 24.686.332,20 динара и учествују у укупним трошковима са 1,97%, док трошкови одржавања опреме износе 17.490.672,57 динара и чине 1,40% укупних трошкова.

Салдо потраживања од купаца Установе Геронтолошки центар Београд на дан 31.12.2018. године износи **13.678.449,48 динара** и то :

Ред.бр.	Назив	Износ обавезе
1.	Фонд за осигурање војних осигураника	1.026.431,00 динара
2.	Потраживања за услуге (помоћ у кући)	1.112.114,31 динара
3.	Републички фонд за здравствено осигурање	8.019.083,34 динара
4.	Остала потраживања од купаца	3.520.820,83 динара

У остала потраживања од купаца највећим делом су утужена потраживања по основу коришћења пословног простора и ненаплаћених потраживања од купаца од претходних година.

Потраживања по основу откупа станова из тадашњег Фонда солидарности износи 4.577.265,96 динара.

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2018. године износе **69.673.945,12 динара** и односе се на обавезе према следећим добављачима:

1.	AMPHORA DOO	2.021.098,10
2.	АНТИПЛАМ ДОО	4.166.907,60
3.	АУТО ЦЕНТАР АНЂЕЛКОВИЋ ДОО	656.494,00
4.	ANR COMPANY DOO	269.112,00
5.	БЕОГРАДСКИ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	2.595.113,86
6.	BOOKMARK DOO	553.434,00
7.	БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ	4.425.529,45
8.	Б2М	579.513,90
9.	ДДД ПРОМЕТ	213.258,25
10.	DAXI LINE DOO	2.425.754,42
11.	DAVICOM CO DOO	7.379.370,60
12.	ЂУРЂЕВИЋ	6.385.328,68
13.	ЕУРО ГАС	131.569,20
14.	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	7.563.894,40
15.	ЕКОЕНЕРГЕТИКА	184.175,00
16.	ФРИГОТЕРМ ДОО	2.734.999,20
17.	ФАРМАЛОГИСТ	164.731,12
18.	ГРАДСКА ЧИСТОЋА	289.044,06
19.	GOOD WILL-WS	898.389,08
20.	ГРЕЈАЧ ПЛУС ДОО	108.000,00
21.	ИНТЕР КОМЕРЦ ДОО	1.818.853,83
22.	ИНСТИТУТ ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ БАТУТ	392.384,90
23.	ИНФОКОД СИСТЕМ	188.400,00
24.	КРУНА КОМЕРЦ	3.475.497,15
25.	КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО	3.595.515,01
26.	МСА ЕЛЕВАТОР	928.320,00
27.	МИЛЕКС ДОО	120.000,00
28.	МИДРА ЕКО ДОО	4.562.583,60

29.	ТЕЛЕКОМ СРБИЈА	355.499,81
30.	PANIC TRADE DOO N.P.	428.958,62
31.	ПОВРТАР	2.116.431,97
32.	SIMBEX NS DOO	548.993,28
33.	СИГМА	883.371,50
34.	СИНОФАРМ	397.627,78
35.	ВОДИЧ ДОО	144.241,20
36.	WIENER STADTISCHE	295.568,96
37.	ЖИТОПРОМЕТ-МЛИНПЕК	5.267.458,63
38.	ОСТАЛИ	408.521,96

Од 2012. године град Београд, Секретаријат за социјалну заштиту, прекида уплату средстава за јубиларне награде запосленима чија примања финансира по Закону. Како средства за исплату јубиларних награда нису уплаћивана Установи ни током 2013., 2014. и 2015. године, запослени у радној јединици Дневни центри и клубови, који су остварили право на јубиларне награде, поднели су тужбу против Установе. На основу пресуде Суда, Установа је на име јубиларних награда запосленима у оквиру пружања дневних услуга у заједници исплатила укупно за све четири године **17.461.624,92** динара. Такође, за период 2012.-2015. године, исплаћене су и награде за запослене у установама социјалне заштите који се финансирају из средстава локалних самоуправа (по закључку Владе РС 05 бр. 401-4382/2013 од 23.05.2013. године) у износу од по **4.000,00** динара по запосленом, са припадајућим порезима и доприносима у укупном износу од **4.238.342,18** динара. Дакле, средства у укупном износу од **21.699.967,10** динара, исплаћена су запосленима који раде на пружању дневних услуга у заједници. У 2016. години Установа је исплатила **3.552.350,68** динара на име јубиларних награда запосленима у радној јединици Дневни центри и клубови. У 2017. години Установа је исплатила **5.723.005,35** динара, а у 2018. години **5.840.428,88** динара на име јубиларних награда запосленима у радној јединици Дневни центри и клубови. С обзиром да локална самоуправа Секретаријат града Београда није обезбедила новац за поменуте трошкове, Установа је била дужна да трошкове исплати из суфицита који је остварен у ранијим годинама.

Одредбом Члана 60 став 1. тачка 1. Правилника о раду Установе Геронтолошки центар Београд број: 04066-2033/2 од 29.05.2015. године је прописано да ће се запосленом приликом одласка у пензију исплатити накнада у висини од пет просечних зарада исплаћених у Републици Србији. Секретаријат града Београда Установи обезбеђује накнаду за отпремнине у висини од две просечне зараде исплаћене у Републици Србији, а остатак износа са припадајућим порезом сноси Установа. У 2017. години Установа је укупно исплатила **2.013.130,57** динара, а у 2018. години укупно **3.658.819,94** динара. За превоз радника РЈ Дневни центри и клубови који се исплаћује на рачун радника (30 запослених), а за које Секретаријат града Београда не обезбеђује новац, Установа је у 2017. години укупно исплатила **1.933.597,65** динара, а у 2018. години **2.045.603,20** динара.

Републички фонд за здравствено осигурање обезбеђује средства за зараде и накнаде зарада здравствених радника запослених у Установи и део средстава за набавку лекова и санитетског материјала, Установа је у 2017. години из осталих извора прихода финансирала превоз до посла и са посла у укупном износу од **3.341.071,51** динара, односно у 2018. години у износу од **4.216.376,42** динара, лекове и санитетски материјал

у износу од **7.154.379,34** динара у 2017. години, а у 2018. години у износу од **7.795.000,00** динара.

Имајући у виду напред наведено, дефицит који настаје од 2015. године у пословању Установе највећим делом је последица исплате трошкова јубиларних награда и награда за запослене у РЈ Дневни центри и клубови, затим исплате трошкова које не финансира Секретаријат града Београда као и Републички фонд за здравствено осигурање, као и повећања како материјалних, тако и осталих цена на тржишту.

Гледано у целини Установа је остварила позитиван финансијски резултат. То је последица рационалног понашања Установе уз све објективне тешкоће и околности у којима се пословало у 2018. години.

Остварени суфицит у 2018. години у износу од 7.795.652,86 динара резултат је наменских средстава, а по основу донација у делу опреме за саобраћај, односно за куповину санитарског возила и возила за превоз хране, без чије би помоћи и обављање делатности Установе било доведено у питање, имајући у виду чињеницу да је цена услуге смештаја већ четири године непромењена, а да су сви остали економско-финансијски параметри у наведеном периоду имали изразито узлазну путању.

Руководилац фин.- рач. службе


Лазар Годорић

В.д. дректора


Срђан Димитријевић




ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

МИЛЕНА АНТИЋ - ЈАНИЋ