



Предшколска установа "Радост" Чачак
Булевар В.Караџића бб, 32 000 Чачак
ПИБ: 100894847
Матични број: 7181671
Т.Р.: 840-6661-30
Тел/Фах: 032 322-556

Датум 23.02.2026

Напомене са објашњењима

На основу Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање (СЛ.гласник РС 78/2025) као и Правилника о рачуноводственим политикама корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања достављамо вам напомене са објашњењима.

1. Опште информације о подносиоцу извештаја

Предшколска установа „Радост“ са седиштем у улици Булевар Вука Караџића бб је, Чачак је основана 03.10.1959. са основном делатношћу-предшколско васпитање и образовање, нега и превентивна здравствена заштита, социјална заштита и исхрана у 9 објеката установе,

Подаци за идентификацију установе су:

1. ПИБ: 100894847

2. Матични број : 07181671

3. ЈБк : 04869

4. Шифа делатности: 8510

Законски заступник је Вера Јовановић, директор.

Број запослених у установи у 2025 години је : 279

Основну делатност установа обавља у 9 објеката на територији Републике Србије. Установа у својој организационој структури има и део страног друштва Дечије одмаралиште "Овчар" у Улцињу.

Правни оквир за рад Предшколске установе „Радост“ Чачак је Закон о основама система образовања и васпитања (СЛ.гласник 6/2020.....19/2025), Закон о предшколском васпитању и образовању (СЛ.гласник 18/2010.....129/2021), Правилници и друга подзаконска акта која регулишу област предшколског васпитања и образовања.

2. Рачуноводствена основа која је коришћена за састављање Извештаја о новчаним токовима и основа која је коришћена за састављање Извештаја о извршењу буџета

Рачуноводствена основа која је коришћена за састављање Извештаја о новчаним токовима и основа која је коришћена за састављање Извештаја о извршењу буџета за 2025 годину је готовинска основа у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских озвештаја корисника буџетских средстава(СЛ-Гласник РС 78/25).

3. Приливи од продаје добара и услуга 742000

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на приливе од уплате родитељског динара за ваннаставне активности као што су: излети, зимовање, летовање, позоришне представе и осигурање деце у установи. Ваннаставне активности су планиране у годишњем плану рада установе за сваку школску годину посебно.

4. Приливи од меморандумских ставки за рефундацију расхода 771000

Исказани су у обрасцу Новчани токови а односе се на приливе од уплате РФЗО-а за боловања преко 30 дана. Средства нису пренета на рачун радника, јер је дознака за боловање била погрешна, па самим тим и основ боловања(уместо да дознака гласи -нега детета до 3 године, достављена је дознака за боловање запосленог). Исправка у 2026 години.

5. Приливи из буџета 791000

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на приливе из извора 01-буџет Града Чачка за финансирање расхода у складу са одобреним средствима и финансијским планом установе. Финансијски план установе се усваја на седници органа управљања Управног одбора а у складу је са Одлуком о буџету Града Чачка за 2025 годину.

6. Одливи за плате, додатке и накнаде за запослене

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на одливе из извора 01-буџет Града Чачка за финансирање расхода плата запослених радника у установи и запосленог домара у ДО „Овчар“ у Улцињу. Плате запослених су одређене Уредбом о коефицијентима за обрачун плата запослених у јавним службама као и Законом о буџету за 2026 годину („СЛ-гласник РС “108/2025)

7. Одливи за социјалне доприносе

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на одливе из извора 01-буџет Града Чачка за финансирање расхода социјалних доприноса радника у установи и запосленог домара у ДО „Овчар“ у Улцињу. Висина стопа доприноса је одређена Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање

(СЛ.гласник РС 84/2004.....6/2026);

8. Одливи за накнаде у природи

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на одливе из извора 01-буџет Града Чачка за финансирање расхода по осниву накнада за превоз запосленим радницима-месечне карте и накнаде у природи-ваучери за Нову годину деци запослених до 15 година. За исплату месечних карти, превозик града „Аутопревоз“ Чачак испоставља фактуре а вредност ваучера се одређује на бази расположивих средстава и броја деце.

9. Одливи за социјална давања запосленима

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на одливе из извора 01-буџет Града Чачка за финансирање расхода по основу социјалних давања запосленима-помоћ у лечењу, помоћ у случају смрти члана породице и сл. Исплате су вршене у складу са Законом о порезу на доходак грађана и у складу са Колективним уговором ПУ „Радост“ Чачак.

10. Одливи за накнаде трошкова запосленима

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на одливе из извора 01-буџет Града Чачка за финансирање расхода по основу накнаде трошкова превоза запосленима у готовом новцу. Исплата је вршена у складу са решењима директора, приложеник потврдама о релацијама превоза и рачунима за гориво који сваког месеца запослени достављају служби рачуноводства.

11. Одливи за награде запосленима и остали посебни расходи

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на одливе из извора 01-буџет Града Чачка, за финансирање расхода јубиларних награда. Право радника утврђује у зависности од укупног стажа запосленог, а висина јубиларних награда је у складу са Колективним уговором установе. Исплате се врше на бази решења директора.

12. Одливи за сталне трошкове

Исказани су у обрасцу Новчани токови, а односе се на одливе из извора 01-буџет Града Чачка, 07 -Министарство просвете 16-Родитељски динар за финансирање расхода :

Енергетске, комуналне услуге, услуге телекомуникација, услуге осигурања запослених, имовине и деце у установи, услуге закупа опреме(штампачи, сунцобрани у ДО „Овчар“ у Улцињу.

13. Одливи за трошкове путовања

Исказани су у обрасцу НТ и односе се на путовања у земљи и иностранству. Службени пут у установи подразумева: службене путеве у земљи на семинаре, стручне сусрете васпитача, медицинских сестара, превентивне

службе, рачуноводства. Такође, ангажовање васпитача за зимовање подразумева испату накнаде за рад ангажованом особљу кроз дневницу за службени пут у земљи. Висину дневнице одређује Савет родитеља установе а исплата се врши у складу са Законом о порезу на доходак грађана (Сл. гласник 24/2001-...115/25). Дневнице за службени пут у иностранство се исплаћују запосленим радницима који су упућени на рад у Дечије одмаралиште „Овчар“ у Улцињу у периоду организовања летовања 01.06.-31.08.2025 године. Висину дневница одређује Управни одбор и Савет родитеља а у складу са законом о порезу на доходак грађана и Колективним уговором ПУ „Радост“ Чачак.

14..Одливи за услуге по уговору

Исказани су у обрасцу НТ и односе се на расходе извора 01 и 16. Плаћени су расходи по уговорима за сервисирање лифтова, услуге видео надзора, безбедности на раду, услуге обуке за енглески језик, уговори од делу за лица ангажована ван установе за рад у ДО „Овчар“ у Улцињу (лекари, медицинске сестре, рекреатори, наставници). Висину накнаде одређује Управни одбор а за услуге које се односе на редовно функционисање установе расписују се јавне набавке без примене закона.

15. Одливи за специјализоване услуге

Исказани су у обрасцу НТ и односе се на расходе извора 01 и 16. Ови расходи обухватају услуге Јавног здравља како у редовном програму рада тако и у пројекту: 200-7001 Летовање деце у ДО „Овчар“ у Улцињу. Такође, ту су и услуге сервисирање котлова, опреме, гасних инсталација и услуге ЈЗ Дом здравља Улцињ, прскање палми и комараца итд.

Такође, у ове одливе спадају расходи на име позоришних представа које се одржавају у установи. За све одливе су одрађене набавке како јавне тако и набавке без примене закона и потписани су уговори за одређене издатке.

16.Одливи за текуће поправке и одржавања

Исказани су у обрасцу НТ и односе се на расходе извора 01,07 и 16. Расходи се односе на текуће поправке и одржавање грађевинских објеката и опреме за пословање установе. Расходе сме имали са набавку електо, водоводног материјала и поправке на инсталацијама, сервис службених возила, опреме у централним кухињама, клима уређаја и у ДО „Овчар“ у Улцињу. Сви расходи су извршени на бази уговора из набавки без примене закона.

17. Одливи за материјал

Одливи исказани у обрасцу НТ за материјал су извршени из извора 01,07 и 16. Односе се како на програм 2002-0002, тако и на пројекат 2002-7001. Материјал који је утрошен обухвата: административни материјал (униформе, стручна литература), постељина за децу, потрошни материјал и инвентар, намирнице за припремање хране, средства за хигијену и гориво за службена возила, медицински материјал за приручне апотеке у објектима, материјал за образовање (дидактика). Расходи су извршени у складу са

уговорима, расписаним јавним набавкама и набавкама без промене закона и у складу са финансијким планом установе.

18. Одливи за порезе, обавезне таксе, казне и пенале

Одливи исказани у обрасцу НТ за порезе, обавезне таксе, казне и камате се односе на таксе за регистрацију службених возила, судске таксе, порез на имовину који се плаћа за Дечије одмаралиште „Овчар“ у Улцињу, боравишне таксе које се плаћају за децу и лица нагажована из установе и ван установе за организацију летовању у Дечијем одмаралишту „Овчар“ у Улцињу. Расходи извршени из извора 01 и 16.

19. Одливи за машине и опрему

Одливи исказани у обрасцу НТ за опрему извршени су из извора 01 и 07 и односе се на набавку намештаја за вртић „Радост“ 1, опреме за кухињу-фрижидер, клима уређаји за све објекте и рачунарску опрему за управу. Такође, остварени су расходи и за лизинг за службено возило-комби Фиат који је вишегодишњи уговор за набавку опреме за саобраћај.

20. Информација о стању готовине и готовинских еквивалената на почетку и крају извештајног периода

21. Салдо готовине на почетку периода 01.01.2025 године приказујемо по рачунима у следећој табели:

| Конто | Назив | Опис | Износ у дин |
|-------|----------------------|---|-------------|
| 12111 | Жиро и текући рачуни | Рачун 840-6661-30 Буџетска средства | 0,00 |
| 12112 | Жиро и текући рачуни | Рачун 840-490761-14 Родитељски динар | 195.001,73 |
| | | Укупно салдо на почетку године: | 195.001,73 |

22. Салдо готовине на крају године 31.12.2025 године приказујемо по рачунима у следећој табели:

| Конто | Назив | Опис | Износ у дин |
|-------|----------------------|---|-------------|
| 12111 | Жиро и текући рачуни | Рачун 840-6661-30 Буџетска средства | 76.705,52 |
| 12112 | Жиро и текући рачуни | Рачун 840-490761-14 Родитељски динар | 262.002,29 |
| | | Укупно салдо на крају године: | 338.707,81 |

Хартије од вредности

Хартије од вредности -менице се воде ванбилансно и стање на дан 31.12.2025 године је следеће:

| ДОБАВЉАЧ | БРОЈ МЕНИЦЕ | ИЗНОС МЕНИЧНОГ ОВЛАШЋЕЊА |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|
| „МИЛК ХАУС“ НИШ | АЕ 0080193 | 269.250,00 |
| „ДЕКОРИВА“ НИКШИЋ | ВВ 3379593 | 2.332.876,00 |
| ПЕКАРА „ПОНС“ ЧАЧАК | АД 7243846 | 1.338.800,00 |
| „СУВОБОР КОП“ ЧАЧАК | АД 4240307 | 4.388.250,00 |
| „ИНТЕРАУТО ТРАДЕ“ ЧАЧАК | АД 2846500 | 2.249.670,00 |
| „МЛЕКАРА МОРАВИЦА „АРИЉЕ“ | АЕ 2164318 | 3.486.500,00 |
| „QUORUM“ ЇАЇАК | АД 8128161 | 1.4879.000,00 |
| „НЕДЕЉКОВИЋ“ ШАШИНЦИ | АД 9884922 | 742.300,00 |
| „ИЛА ПРОМЕТ“ ЧАЧАК | АС 2142731 | 48.585,00 |
| „ИЛА ПРОМЕТ“ ЧАЧАК | АВ 1074839 | 479.,550,00 |
| „ИНТЕРКОМЕЕРЦ „РАЧА“ | АА 7905359 | 6.463.751,20 |

23. Датум одобравања финансијског извештаја за објављивање

Управни одбор ПУ „Радост“Чачак је садници 20.02.2026 године усвојио годишњи финансијски извештај за 2025 годину ПУ „Радост“ Чачак.

24. Информација о готовини која се налази на рачунима ПУ „Радост“ Чачак , али није расположива за коришћење или подлеже ограничењима.

На рачуну Буџета број 840-6661-30 налази се салдо у висини од 75.706,52 динара. Ова средства су под ограничењем и могу се утрошити за исплату боловања преко 30 дана јер потичу од трансфера РФЗО-а за ту намену.

25. Биланс стања -Образац БС

Образац Биланс стања на дан 31.12.2025 године је израђен у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења фин. Извештаја буџетских корисника и корисника сред, орган. обав. соц. осигурања (СЛ. гласник РС 78/25) и саставни је део ове напомене.

26. Биланс прихода и расхода -Образац ПР

Садржина и форма обрасца ПР -Биланс прихода и расхода је прописан Правилником о финансијским извештајима и образац се попуњава као део Напомена у прилогу за период 01.01.2025-31.12.2025 године.

27. Извештај о извршењу буџета

Извештај о извршењу буџета је саставни део ГФИ за 2025 годину и урађен је као обједињени извештај о извршењу буџета ПУ „Радост“ Чачак за Програм: 2002-0002 „Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања“, Програм 0401-0002-„Заштита животне средине“, Пројекта 2002-7001-„Суфинансирање летовања деце школског и предшколског узраста у ДО „Овчар“ Улцињ и 2002-400 „Учимо енглески језик“.

Предшколска установа „Радост“ Чачак

Наташа Манчић
Руков. рачун-финанс. послова

Вера Јовановић
в.д. директор

.....

.....