

Република Србија
РЕПУБЛИЧКИ ЗАВОД ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ
Бр. 207-5/19
27.02 2019 год.
БЕОГРАД



РЕПУБЛИЧКИ ЗАВОД ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ

**ИЗВЕШТАЈ
О
МАТЕРИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ
БЕОГРАД
ЗА 2018. ГОДИНУ**

Београд, фебруар 2019. године

УВОДНИ ДЕО

Оснивање

Републички завод за социјалну заштиту је основан *Одлуком о оснивању Републичког завода за социјалну заштиту („Службени гласник Републике Србије“, број 117/05)*, уписан у регистар Трговинског суда решењем Посл. бр. XII. F1. 156/06 од 30.06.2006.године.

Подаци о Заводу:

Назив: Републички завод за социјалну заштиту
ПИБ: 104489843
Матични број: 17647245
Шифра делатности: 8899
Седиште фирме: Београд
Општина: Стари град
Адреса : 11 000 Београд, Теразије 34, Реон 017, ПАК 103209
Број телефона : +38111 3621 563; **факс:**+38111 3621 569
Web: www.zavodsz.gov.rs
E-mail: zavod@zavodsz.gov.rs
Овлашћено лице: Божидар Дакић, директор
Број текућег рачуна: 840- 879661-30

Завод има 5 организационих организационих јединица, дефинисаних Статутом и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места РЗСЗ:

1. Канцеларија директора Завода,
2. Одељење за професионалну обуку,
3. Одељење за процену стручног рада - супервизију,
4. Одељење за истраживачке послове,
5. Одељење за информисање, промоцију и подршку.

Републички завод за социјалну заштиту тренутно запошљава 22 радника.

**ПРАВНИ ОСНОВ
МАТЕРИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА
РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ**

Републички Завод за социјалну заштиту води своје финансијско пословање у складу са позитивним прописима и то: Закон о буџетском систему („Сл.гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр, 108/13, 142/14, 103/15, 99/16 и 113/17), Закон о буџету Републике Србије за 2017. годину („Сл.гласник РС“ бр.110/13, 116/14, 142/14, 94/15, 99/16 и 113/17), Закон о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр.46/06, 111/09, 99/11-др.закон и 62/13-др.закон), Закон о ревизији („Сл.гласник РС“ бр.46/06, 111/09, 99/11-др.закон и 62/13-др.закон), Закон о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“ бр.24/01, 80/02...44/09, 18/10, 50/11, 91/11, 7/12-усклађени дин.из., 93/12, 114/12-одлука УС, 8/13-ушлађени дин.изн., 47/13, 48/13-испр, 108/13, 6/14- ушлађени дин.изн., 5/15- ушлађени дин.изн и 113/17), Закон о порезу на додату вредност („Сл.гласник РС“ бр. 84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14- ушлађени дин. изн. 142/14 и 5/15- ушлађени дин.изн, 5/16 и 7/17), Закон о порезима на имовину („Сл.гласник РС“ бр. 26/01, 80/02, 135/04, 61/07, 5/09, 101/10, 24/11, 78/11, 57/12- одлука УС, 47/13 и 68/14-др. закон), Закон о пореском поступку и пореској администрацији („Сл.гласник РС“ бр. 80/02, 70/03, 55/04, 61/05, 61/07, 20/09, 72/2009, 53/10, 101/11, 2/12-испр., 93/12, 47/13, 108/13 и 105/14), Уредба о буџетском рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр.125/03, 12/06), Уредба о примени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор („Сл.гласник РС“ бр.49/10), Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Сл.гласник РС“ бр. 16/2016 и 49/16 и 107/16), Правилник о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна („Сл.гласник РС“ бр. 107/16), Правилник о начину и поступку преноса неутрошених средстава буџета Републике Србије на рачун Извршења буџета Републике Србије („Сл.гласник РС“ бр.120/12), Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Сл.гласник РС“ бр.118/2013 и 137/14), Правилник о начину коришћења средстава са подрачуна, односно других рачуна консолидованог рачуна трезора Републике и о начину извештавања о инвестирању средстава корисника буџета и организација обавезног социјалног осигурања („Сл.гласник РС“ бр.3/04, 140/04, 1/06, 111/09), Инструкција за попис имовине и обавеза и обрачун амортизације за обвезнике који своје пословне књиге воде према Уреди о буџетском рачуноводству Управе за трезор, од 09.01.2012. г., Правилник о организацији буџетског рачуноводства и попису имовине Републичког завода за социјалну заштиту.

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

1. ПРИХОДИ

У 2018. години Републички завод за социјалну заштиту је остварио приходе из следећих извора финансирања:

(у динарима)

ред. број	Економска класификација	Приход	Извор		
			Буџет	Остали извори	Износ у динарима (укупно)
1	791100	Приходи из буџета	34.603.599		34.603.598
2	732100	Текуће донације од међународних организација		6.931.574	6.931.584
3	732300	Текуће помоћи од ЕУ		244.100	244.100
		УКУПНО:	34.603.598	7.175.684	41.779.282

Средства из буџета Републике Србије

На рачуну број **840-879661-30**, који је отворен код Управе за трезор филијала Стари град, за редовно пословање Републичког завода за социјалну заштиту, остварен је приход из Буџета Републике Србије у износу од **34.603.598,95** динара. У складу са Законом о буџетском систему, ова средства су наменски потрошена, а износ који је утврђен пописом на дан 31.12.2018. године на изводу рачуна је 0,00 динара.

Средства из осталих извора

- На рачуну број **840-867667-25**, који је отворен код Управе за трезор, филијала Стари град, као рачун сопствених прихода, остварен је укупан приход донација у износу од **6.931.583,88** и то:

5.821.883,88 динара у оквиру пројекта „Унапређење система социјалне заштите у циљу оснаживања рањивих породица са децом“, који је финансирала међународна организација UNICEF.

1.109.700,00 динара у оквиру пројекта „Истраживање тешкоћа до којих долази у обезбеђивању права на примарну здравствену заштиту осигураника који су корисници домског смештаја за одрасле и старије у систему социјалне заштите“ који је финансирало представништво HELVETAS Swiss Intercooperation SRB

- На рачуну број **840-2241761-49** који је отворен код Управе за трезор, филијала Стари град као наменски рачун ЕУ - Фондација ТЕМПУС – „Унапређење високог образовања за креирање социјалне политике и пружање социјалних услуга“ остварен је приход у износу од **244.099,62** динара.

Укупан приход из свих наведених осталих извора износи **7.175.683,50** динара.

Средства са наведених рачуна наменски су коришћена за обављање пројектних активности у складу са буџетима пројекта и уговорима са горе наведеним међународним организацијама.

2. РАСХОДИ

(у динарима)

ред. број	Економска класификација	Трошак	Извор		
			Буџет	Остали извори	Укупно
1	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	21.085.308	282.603	21.367.911
2	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.532.620	33.912	2.566.532
3	412200	Допринос за здравствено осигурање	1.086.916	14.554	1.101.470
4	412300	Допринос за незапосленост	158.288	2.120	160.408
5	414300	Отпремнине и помоћи	33.920		33.920
6	415100	Накнаде трошкова за запослене	695.243		695.243
7	416100	Јубиларне награде	70.144		70.144

8	41	Расходи за запослене	25.662.439	333.189	25.995.628
9	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	47.239	14.970	62.209
10	421200	Енергетске услуге	2.693.352		2.693.352
11	421300	Комуналне услуге	153.404		153.404.
12	421400	Услуге комуникације	446.149	80.000	526.149
13	421500	Трошкови осигурања	382.451		382.451
14	421600	Закуп имовине и опреме	479.461		479.461
15	421900	Остали трошкови	93.978		93.978
16	421	Стални трошкови	4.296.034	94.970	4.391.004
17	422100	Трошкови службених путовања у земљи	455.143	1.384.772	1.839.915
18	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	66.694		66.694
19	422300	Трошкови превоза у оквиру редовног рада	19.858	950	20.808
20	422	Трошкови путовања	541.695	1.385.722	1.927.417
21	423100	Административне услуге	300.000	366.800	666.800
22	423200	Компјутерске услуге	127.621	60.000	187.621
23	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	126.340		126.340
24	423400	Услуге информисања	42.625	69.000	111.625
25	423500	Стручне услуге	1.428.844	3.555.137	4.983.981
26	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство		371.258	371.258
27	423700	Репрезентација	39.996		39.996
28	423900	Остале опште услуге	397.856	425.970	823.826
29	423	Услуге по уговору	2.463.282	4.848.165	7.311.447

30	425100	Текуће поп. и одржавање зграда	66.604		66.604
31	425200	Текуће поп. и одржавање опреме	269.498		269.498
32	425	Текуће поправке и одржавање	336.102		336.102
33	426100	Административни материјал	209.398	4.684	214.082
34	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	159.498		159.498
35	426400	Материјали за саобраћај	580.945	178.796	759.741
36	426800	Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	159.007	142.930	301.937
37	426900	Материјал за посебне намене	101.294	4.800	106.094
38	426	Материјал	1.210.142	331.210	1.541.352
39	444100	Негативне курсне разлике	118		118
40	444	Пратећи трошкови задуживања	118		118
41	482100	Остали порези	83.650		83.650
42	482200	Обавезне таксе	8.085		8.085
43	482	Порези,обавезне таксе, казне и пенали	91.735		91.735
44	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	2.052	19.228	21.280
45	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	2.052	19.228	21.280
46	512200	Административна опрема		2.137.510	2.137.510
47	512	Машине и опрема		2.137.510	2.137.510
		УКУПНО	34.603.599	9.149.994	43.753.593

Укупан расход по свим изворима финансирања у току 2018. године износи **43.753.593** динара.

2.1 Плате запослених

Средства за плате запослених у Републичком заводу за социјалну заштиту, обезбеђена у буџету Републике Србије, обрачуната су и исплаћена на начин и у складу са важећим законским прописима.

Плате исплаћене у 2018. години су обрачунате у складу са Закључком Владе РС од 28.12.2017. године по основицама које су у примени од 01.12. 2017. године.

Просечно исплаћена нето зарада по запосленом у Републичком заводу за социјалну заштиту у 2018. години износи 57.867,59 динара а просечно исплаћена бруто 1 зарада износи 80.541,90 динара.

Преглед укупних расхода за запослене у Републичком заводу за социјалну заштиту у 2018. години из свих извора.

Табела 1.

Ред.број	Врста трошка	(у динарима)	%
		Остварено у 2018. години	Структура трошкова
1.	Плате, додаци и накнаде запосленима	21.367.911	48,84
2.	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.566.532	5,87
3.	Допринос за здравствено осигурање	1.101.470	2,52
4.	Допринос за незапосленост	160.408	0,37
5.	Укупно трошкови зарада (од 1 до 4)	25.196.321	57,59
6	Накнаде трошкова за запослене	695.243	1,59
7	Отпремнине и помоћи	33.920	0,08
8	Јубиларне награде	70.144	0,16
	Укупни трошкови запослених (5+6+7+8)	25.995.628	59,41

Расходи за запослене (бруто зараде запослених, доприноси на терет послодавца, отпремнине и помоћи, јубиларне награде и накнада за превоз) у износу од 25.995.628 динара у укупним расходима од 43.753.593 динара учествују

са 59,41% док материјални расходи који износе 17.757.965 динара учествују са 40,59%.

2.2 Материјални трошкови

Преглед укупних материјалних трошкова Републичког завода за социјалну заштиту у 2018. години из свих извора

Табела 2.

Ред.број	Врста трошка	(у динарима)	%
		Остварено у 2018. години	Структура трошкова
1	Трошкови платног промета	62.209	0,14
2	Енергетске услуге	2.693.352	6,16
3	Комуналне услуге	153.404	0,35
4	Услуге комуникације	526.149	1,20
5	Трошкови осигурања	382.451	0,87
6	Трошкови нестамбеног простора	479.461	1,10
7	Остали трошкови	93.978	0,21
8	Трошкови службених путовања у земљи	1.839.915	4,21
9	Трошкови службених путовања у иностранству	66.694	0,15
10	Трошкови превоза у оквиру редовног рада	20.808	0,05
11	Административне услуге	666.800	1,52
12	Компјутерске услуге	187.621	0,43
13	Услуге образовања и усавршавања	126.340	0,29
14	Услуге информисања	111.625	0,26

15	Стручне услуге	4.983.981	11,39
16	Услуге за домаћинство и угоститељство	371.258	0,85
17	Репрезентација	39.996	0,09
18	Остале опште услуге	823.826	1,88
19	Текуће поправке и одржавање зграде	66.604	0,15
20	Текуће поправке и одржавање опреме	269.498	0,62
21	Административни материјал	214.082	0,49
22	Материјали за образовање и усавршавање запослених	159.498	0,36
23	Материјали за саобраћај	759.741	1,74
24	Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	301.937	0,69
25	Материјал за посебне намене	106.094	0,24
26	Негативне курсне разлике	118	0,00
27	Остали порези	83.650	0,19
28	Обавезне таксе	8.085	0,02
29	Новчане казне и пенали	21.280	0,05
30	Административна опрема	2.137.510	4,89
	Укупни материјални трошкови	17.757.965	40,59

	Укупни трошкови – табела 1и 2	43.753.593	100,00
--	--------------------------------------	-------------------	---------------

У групи - стални трошкови који износе **4.391.004** динара издвајају се енергетске услуге (услуге грејања и електричне струје) у износу од 2.693.352 динара који чине 61,34 % од укупних сталних трошкова .

Трошкови службених путовања у укупном износу од **1.927.417** динара. обухватају дневнице, смештај и превоз запослених при обављању редовне делатности Завода како у земљи тако и у иностранству као и дневнице за службена путовања запослених при обављању послова у оквиру пројектних активности.

У групи трошкова - услуге по уговору у укупном износу од **7.311.447** динара доминирају трошкови за стручне услуге у укупном износу од 4.983.981 динара односе се на трошкове по уговору о привремено повременим пословима, финансијским пословима са буџета и на хонораре спољних сарадника ангажованих на пројектима на којима је Завод радио током 2018. године.

Трошкови текућих поправки и одржавања у износу од **336.102** динара обухватају трошкове поправке и одржавања електричне и комуникацијске инсталације, административне опреме и службених возила РЗСЗ.

У групи - трошкови материјала у укупном износу од **1.541.352** динара доминирају трошкови материјала за саобраћај у укупном износу од 759.741 динара и односе се на трошкове горива за путовања запослених приликом обављања редовне делатности и пројектних активности.

Трошкови административне опреме у износу од 2.137.510 динара односе се на набавку опреме која је у процесу доделе установама социјалне заштите које пружају услугу становања уз подршку, које су наведене у допису Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања број: 117-00-02192/2018-19.

3. СУФИЦИТ И ДЕФИЦИТ У ПОСЛОВАЊУ РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ

Са рачуна сопствених прихода и наменских рачуна донација, из средстава прихода у 2018. години у износу од 7.175.683,50 динара утрошено је 6.710.715,98 динара. Преостала неутрошена средства у износу од **464.967,52** динара која се односе на пројекат „Унапређење система социјалне заштите у циљу оснаживања рањивих породица са децом“, који је финансирала међународна организација UNICEF, преносе се у наредну пословну годину и биће утрошена по реализованим активностима према одобреном буџету пројекта за стручне услуге у износу од 420.000,00 динара (израда анализе истраживања оптерећености водитеља случаја са препорукама за унапређење квалитета стручног рада у износу од 348.000,00 динара, учешће у изради стручно-методолошког упутства-виђање детета и родитеља у контролисаним условима у износу од 72.000,00 динара), трошкове комуникације 20.000,00 динара и услуге и материјал за угоститељство у износу од 24.967,52 динара.

Из укупних пренетих средстава из 2017. године, у износу од 2.442.628,21 са рачуна сопствених прихода и рачуна донација у 2018. години утрошено је укупно 2.439.278,38 динара. и то:

- Са рачуна Сопствених прихода 15.555,98 динара.
- Са рачуна ТЕМПУС – „Унапређење високог образовања за креирање социјалне политике и пружање социјалних услуга„ 4.535,67 динара.
- Са рачуна „Служба за хранитељство - кућа на пола пута“ 2.419.186,73 динара.

Из наведених средстава на крају 2018. године остало је неутрошено 3.349,83 динара што се такође преноси у наредну пословну 2019. годину.

У наредну пословну 2019. годину преноси се укупно 468.317,35 динара.

У односу на укупан приход у 2018. години у износу од 7.175.683,50, укупан расход у 2018. години износи 9.149.994,36 што представља дефицит у износу од 1.974.310,86 динара.

Овај метод обрачуна по готовинској основи узима у обзир да неутрошена средства из ранијих година односно суфицит, у наредној години не представља приход, а настали плаћени трошкови третирају се као расход.

4. ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

На основу Извештаја о извршеном редовном годишњем попису целокупне имовине и средстава Републичког завода за социјалну заштиту са стањем на дан 31. децембар 2018. године, усвојеног дана 27.02.2019., утврђено стање пописане нефинансијске имовине представљено је у табели:

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Основних средстава, непокретних и покретних ствари
које чине основна средства 31.12.2018. године

конто	НАЗИВ	Набавна вредност	отпис	Стање 31.12.2018.
111	Грађевински објекти	88.500	0	88.500,00
11211	Опрема за саобраћај	6.357.351,52	4.380.069,40	1.977.282,12
11221	Канцеларијска опрема	0	0	0,00
11222	Рачунарска опрема	5.416.716,29	3.993.657,47	1.423.058,82

	- буџет	5.298.876,89	3.875.818,07	1.423.058,82
	- донација	117.839,40	117.839,40	0,00
11223	Комуникациона опрема	302.172,04	302.172,04	0,00
11224	Електронска и фотографска опрема	735.728,94	381.090,51	354.638,43
	-буџет	532.095,08	200.331,29	331.763,79
	-донација	203.633,86	180.759,22	22.874,64
	Укупно грађевински објекти и опрема	12.900.468,79	9.056.989,42	3.843.479,37
015231	Аванси и опрема у припреми	2.137.509,57	0,00	2.137.509,57
	УКУПНО	15.037.978,36	9.056.989,42	5.980.988,94

Председник Управног одбора



Natasha Simovic

Наташа Симовић