

ИЗВЕШТАЈ

*О ИЗВРШЕНОМ РЕДОВНОМ ГОДИШЊЕМ ПОПИСУ ЦЕЛОКУПНЕ
ИМОВИНЕ И СРЕДСТАВА РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ
ЗАШТИТУ СА СТАЊЕМ НА ДАН
31. ДЕЦЕМБРА 2020 ГОДИНЕ*

Београд

Јануар 2021. године

УВОДНИ ДЕО

Годишњи попис имовине и обавеза представља битну процедуру помоћу које буџетски корисник, Републички завод за социјалну заштиту обезбеђује тачне и поуздане податке и информације о стању имовине и обавеза на дан 31.12.2020. године.

Обавеза обављања годишњег пописа имовине прописана је Чланом 18.Уредбе о буџетском рачуноводству (Сл.Гласник РС број 125/03, 12/06-даље и 27/20: Уредба).

Поред Уредбе и интерних општих аката приликом пописа примењују се и следећи прописи:

-Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини (“Сл. гласник РС” бр.70/2014...13/17)

-Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС”, бр.33/2015 и 101/18)

-Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (“Сл.лист СРЈ” бр. 17/97 и 24/00),

-Уредба о количини расхода (кало, растур, квар и лом) на који се не плаћа порез на додату вредност („Сл.гл.РС“бр124/04) као и Инструкције које је Министарство финансија објавило на свом интернет –сајту крајем новембра 2006.године , којима је дата препорука да буџетски корисници приликом пописа поступе на начин као и претходних година , а у складу са својим интерним општим актом и прописима из области буџетског рачуноводства и другим прописима који се односе на попис имовине и обавеза.

Други прописи који уређују попис су:

• Закон о рачуноводству („Службени гласник РС”,бр.73/19) • Уредба о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС”,бр.125/2003 и 12/2006), овом уредбом прописана је обавеза пописа за кориснике буџетских средстава –члан 18.Уредбе • Међународни стандарди финансијског извештавања(„Службени гласник РС“, бр. 123/20) • Правилник о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица („Службени гласник РС”, бр. 118/2013 и 89/2020) • Правилник о стандардном класификационом оквиру за кориснике буџетских средстава • Уредба о количини расхода (кало, растур, лом и квар) на који се не плаћа порез на додату вредност („Службени гласник РС", бр. 124/2004)

Инвентар је детаљан преглед вредносног и количинског стања имовине (средстава) и извора обавеза једног правног лица на одређени дан. Послови пописивања (припреме, спровођења и обраде) су међу најобимнијим и најзначајнијим пословима у правном лицу и рачуноводству правног лица. С обзиром да је попис веома комплексан и обиман посао приступили смо му на време и веома озбиљно.

Предмет пописа

- Сопствена имовина (неуплаћени уписани капитал; нематеријална улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства; дугорочни финансијски пласмани; залихе материјала, недовршене производње, готових производа и робе; краткорочна потраживања и пласмани; готовински еквиваленти и готовина; активна временска разграничења)
- Сопствене обавезе (резервисања; дугорочне обавезе; краткорочне финансијске обавезе; краткорочне обавезе из пословања; остале краткорочне обавезе; пасивна временска разграничења)
- Туђа имовина и обавезе по основу ње, као предмет пописа
- Попис ванбилансне активе и ванбилансне пасиве

Напомињемо да смо после извршеног пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем утврђеним пописом, урадили годишњи обрачун амортизације.

Обрачун амортизације се врши на основу следећих прописа:

-Закон о буџету Републике Србије за 2020.годину (“Сл.Гл.РС” бр. 84/19), Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (“Сл.лист СРЈ” бр. 17/97 и 24/00) као и Општег акта правног лица.

Предмет амортизације је нефинансијска имовина у сталним средствима, чије отписивање почиње по истеку месеца у коме је почело коришћење. Обрачун амортизације урађен је применом прописаних годишњих стопа амортизације, према Правилнику о номенклатури.

Комисија за годишњи попис финансијске имовине у дугорочним и краткорочним пласманима, новчаних средстава, пламенитих метала, хартија од вредности, потраживања и обавеза, грађевинских објеката и опреме и остале имовине обавила је попис у пуном саставу. Попис је обављен у складу са Правилником о попису.

1.

На основу Извештаја пописне комисије о извршеном натуралном попису и савјештања са књиговодственим стањем утврђена су следећа чињенична стања:

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Основних средстава, непокретних и покретних ствари
које чине основна средства 31.12.2020. године

конто	НАЗИВ	Набавна вредност	отпис	Стање 31.12.2020.
0111	Грађевински објекти	88.500,00	0,00	88.500,00
011211	Опрема за саобраћај	1.980.304,80	1.202.210,03	778.094,77
011221	Канцеларијска опрема	0,00	0,00	0,00
011222	Рачунарска опрема	3.466.825,61	3.167.574,41	299.251,20
	- буџет	3.466.825,61	3.167.574,41	299.251,20
	- донација	0,00	0,00	0,00
011223	Комуникациона опрема	262.898,21	89.641,21	173.257,00
011224	Електронска и фотографска опрема	534.500,48	350.408,88	184.091,60
	-буџет	473.501,48	289.409,88	184.091,60
	-донација	60.999,00	60.999,00	0,00
0111	Укупно грађевински објекти	88.500,00	0,00	88.500,00
0112	Укупно опрема	6.244.529,10	4.809.834,53	1.434.694,57
	УКУПНО:	6.333.029,10	4.809.834,53	1.523.194,57

ЗГРАДЕ:

- Идејни пројекат за санацију крова у износу од 88.500,00 није амортизован.

ОПРЕМА:

Напомињемо да зграда и канцеларијски намештај нису власништво Републичког завода за социјалну заштиту па се сходно томе не може вршити амортизација истих.

НАПОМЕНА:

Пописна комисија ће до рока за предају Годишњег финансијског извештаја за 2020. годину извршити процену вредности за возило ФОРД КУГА 2.0 ТДЦИ ТРЕНД уколико буде потребно.

2. НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ЗАЛИХАМА

0222341 – Еуро дизел	151.508,44
----------------------	------------

3.

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕНОМ ПОПИСУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ У ДУГОРОЧНИМ И КРАТКОРОЧНИМ ПЛАСМАНИМА, НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА, ПЛЕМЕНИТИХ МЕТАЛА, ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ, ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА, АКТИВНИХ И ПАСИВНИХ ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА И ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

ДИНАРСКА СРЕДСТВА:

122160 – Потраживања по преплаћеним пор.и допр.	14.966,13
123231 - Аванси за обављање услуге	1.401,00
131211 – Обрачунати неплаћени расходи	1.422.704,20
УКУПНО	1.439.071,33

ОБАВЕЗЕ

237000 - Услуге по уговору	697.978,23
252111 - Добављачи	724.725,97
291211 - Разграничени плаћени расходи	1.401,00
291919 - Остала пасивна временска разграничења	14.966,13
УКУПНО	1.439.071,33

РЗСЗ није добио средства за измирење доспелих обавеза у 2020.години.

Благајна 0,00
Укупно **0,00**

Пописана су следећа новчана средства на рачунима Републичког завода за социјалну заштиту:

Назив евиденционих рачуна	Број	Стање 31.12.2020.
Општи приходи и примања од Буџета	590230100	0,00
Текуће донације од међународних организација	590231501	2.267,23
Промовисање позитивног малолетничког правосуђа у Србији	590231503	11.866.181,41
Унапређење система социјалне заштите у циљу оснаживања рањивих породица са децом	590231504	1.030.000,02
Укупно:		12.898.448,66

ЗАКЉУЧАК КОМИСИЈЕ

Комисија је на основу извршеног пописа утврдила је да у току пописа није било никаквих неслагања .

На основу извршеног увида у целокупни пописни материјал комисија Републичког завода за социјалну заштиту предлаже Управном одбору Републичког завода за социјалну заштиту да донесе одлуку о извршеном попису имовине Републичког завода за социјалну заштиту на дан 31.12.2020. године.

Чланови комисије:

Милош Ракић - председник,

Никола Петровић – заменик председника,

Ристо Девећ – члан,