



РЕПУБЛИЧКИ ЗАВОД
ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ

**ИЗВЕШТАЈ
О
МАТЕРИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
РЕПУБЛИЧКОГ ЗАВОДА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ
БЕОГРАД
ЗА 2019. ГОДИНУ**

Београд, фебруар 2020. 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. FI. 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 евиденционог рачуна: 590230100

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 21 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, 113/17, 95/2018, 31/2019 и 72/2019), Закон о буџету Републике Србије за 2020. годину („Сл.гласник РС“ бр. 84/2019), 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.изн., 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 2019. 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	36.997.301		36.997.301
2	732100	Текуће донације од међународних организација		5.105.839	5.105.839
3	744100	Добровољни трансфери од физичких и правних лица		892	892
		УКУПНО:	36.997.301	5.106.731	42.104.032

Средства из буџета Републике Србије

На евиденционом рачуну број **590230100** – општи приходи и примања буџета, који је отворен у ИСИБ-у код Министарства финансија Управе за трезор филијала Стари град, за редовно пословање Републичког завода за социјалну заштиту, остварен је приход из Буџета Републике Србије у износу од **36.997.301,49** динара. У складу са Законом о буџетском систему, ова средства су наменски потрошена, а износ који је утврђен пописом на дан 31.12.2019. године на изводу рачуна је 0,00 динара.

Средства из осталих извора

- На евиденционо рачуну број **590230601**-донације од међународних организација, који је отворен у ИСИБ-у на извору 06(донације од међународних организација) код Министарства финансија, Управе за трезор, филијала Стари град, остварен је приход у 2019. години у износу од **4.638.413,74** везано пројекат „Унапређење система социјалне заштите у циљу оснаживања рањивих породица са децом“, који је финансирала међународна организација UNICEF.

- Такође је са подрачуна број: 840-867667-25 извршен пренос неутрошених средстава из ранијих година на евиденциони рачун у ИСИБ-у број: 590230601 у износу од **467.424,95** динара везано за наведени пројекат.

Укупан приход у 2019. години на извору 06(донације од међународних организација) износи **5.105.838,69**

- Са подрачуна 840-3049761-79 је извршен пренос неутрошених средстава из ранијих година на евиденциони рачун у ИСИБ-у број: 590230801 извор 08(Добровољни трансфери од физичких и правних лица) у износу од 892,40

Укупан приход у 2019. години на осталим изворима износи **5.106.731,09** динара.

Напомена:

За пројекат „Промовисање позитивног малолетничког правосуђа у Србији“ који финансира Европска Унија код Министарства финансија је за РЗСЗ отворен девизни рачун број: 840-220791-71 на којем је евидентиран прилив од 101.214,81 еур-а.

М.Ф. Управа за трезор Стари град је пребацила средства на динарски евиденциони рачун број: 590235601. дана 30.12.2019.године. у износу од 11.866.181,41 динара Средства нису евидентирана на приходу у 2019. години., због непостојања приходне апропријације 732311 (Текуће помоћи од ЕУ у корист нивоа Републике) на извору 56-(Финансијска помоћ ЕУ) које отвара искључиво надлежни ДБК - Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.

2. РАСХОДИ

(у динарима)

ред. број	Економска класификација	Трошак	Извор		
			Буџет	Остали извори	Укупно
1	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	23.697.407		23.697.407
2	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.843.689		2.843.689
3	412200	Допринос за здравствено осигурање	1.220.417		1.220.417
4	413100	Допринос за незапосленост	44.000		44.000
5	414300	Отпремнине и помоћи			
6	415100	Накнаде трошкова за запослене	684.430		684.430
7	416100	Јубиларне награде	249.930		249.930
8	41	Расходи за запослене	28.739.873		28.739.873
9	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	104		104
10	421200	Енергетске услуге	1.091.886		1.091.886
11	421300	Комуналне услуге	187.499		187.499
12	421400	Услуге комуникације	474.153	90.000	564.153
13	421500	Трошкови осигурања	470.351		470.351
14	421600	Закуп имовине и опреме	511.939		511.939
15	421900	Остали трошкови	65.213		65.213
16	421	Стални трошкови	2.801.145	90.000	2.891.145
17	422100	Трошкови службених путовања у земљи	504.823	790.400	1.295.223
18	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	116.621		116.621

19	422300	Трошкови превоза у оквиру редовног рада	7.000	600	7.600
20	422	Трошкови путовања	628.444	791.000	1.419.444
21	423100	Административне услуге	307.476	315.000	622.476
22	423200	Компјутерске услуге	119.935		119.935
23	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених			
24	423400	Услуге информисања	99.930	60.000	159.930
25	423500	Стручне услуге	1.611.957	1.679.734	3.291.691
26	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство		122.680	122.680
27	423700	Репрезентација	49.963		49.963
28	423900	Остале опште услуге	395.503		395.503
29	423	Услуге по уговору	2.584.764	2.177.414	4.762.178
30	425100	Текуће поп. и одржавање зграда	233.478		233.478
31	425200	Текуће поп. и одржавање опреме	530.652	38.000	568.652
32	425	Текуће поправке и одржавање	764.130	38.000	802.130
33	426100	Административни материјал	259.776		259.776
34	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	127.938		127.938
35	426400	Материјали за саобраћај	573.922	132.760	706.682
36	426800	Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	169.871	108.094	277.965
37	426900	Материјал за посебне намене	89.758		89.758
38	426	Материјал	1.221.265	240.854	1.462.119
41	482100	Остали порези	61.541		61.541
42	482200	Обавезне таксе			

43	482	Порези,обавезне таксе, казне и пенали	61.541		61.541
46	512200	Административна опрема	196.140		196.140
47	512	Машине и опрема	196.140		196.140
		УКУПНО	36.997.301	3.337.268	40.334.569

Укупан расход по свим изворима финансирања у току 2019. године износи **40.334.569,19** 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 2019. години су обрачунате у складу са Закључком Владе РС 05 бр. 121-161/2019 од 16.01.2019. године по основицама које су у примени од исплате плате за јануар/2019. године. и Закључком Владе РС 05 бр. 121-10655/2019 од 24.10.2019. године по основицама које су у примени од исплате плате за новембар/2019. године.

Просечно исплаћена нето зарада по запосленом у Републичком заводу за социјалну заштиту за децембар 2019. години износи 72.089,30 динара а просечно исплаћена бруто 1 зарада износи 100.512,56 динара.

Преглед укупних расхода за запослене у Републичком заводу за социјалну заштиту у 2019. години из свих извора.

Табела 1.

Ред.број	Врста трошка	(у динарима)	%
		Остварено у 2019. години	Структура трошкова
1.	Плате, додаци и накнаде запосленима	23.697.407	58,75
2.	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	2.843.689	7,05
3.	Допринос за здравствено осигурање	1.220.417	3,02

4.	Укупно трошкови зарада (од 1 до 3)	27.761.513	68,82
5.	Накнаде у натури	44.000	0,11
6	Накнаде трошкова за запослене	684.430	1,70
7	Јубиларне награде	249.930	0,62
	Укупни трошкови запослених (4+5+6+7)	28.739.873	71,25

Расходи за запослене (брuto зараде запослених, доприноси на терет послодавца, накнаде у натури, накнада за превоз и јубиларне награде) у износу од 28.739.873 динара у укупним расходима од 40.334.569 динара учествују са 71,25% док материјални расходи који износе 11.594.696 динара учествују са 28,74%.

2.2 Материјални трошкови

Преглед укупних материјалних трошкова Републичког завода за социјалну заштиту у 2019. години из свих извора

Табела 2.

Ред.број	Врста трошка	(у динарима)	%
		Остварено у 2019. години	Структура трошкова
1	Трошкови платног промета	104	0,00
2	Енергетске услуге	1.091.886	2,71
3	Комуналне услуге	187.499	0,46
4	Услуге комуникације	564.153	1,40
5	Трошкови осигурања	470.351	1,17
6	Трошкови нестамбеног простора	511.939	1,27

7	Остали трошкови	65.213	0,16
8	Трошкови службених путовања у земљи	1.295.223	3,21
9	Трошкови службених путовања у иностранству	116.621	0,29
10	Трошкови превоза у оквиру редовног рада	7.600	0,02
11	Административне услуге	622.476	1,54
12	Компјутерске услуге	119.935	0,30
13	Услуге информисања	159.930	0,40
14	Стручне услуге	3.291.691	8,16
15	Услуге за домаћинство и угоститељство	122.680	0,30
16	Репрезентација	49.963	0,12
17	Остале опште услуге	395.503	0,98
18	Текуће поправке и одржавање зграде	233.478	0,58
19	Текуће поправке и одржавање опреме	568.652	1,41
20	Административни материјал	259.776	0,64
21	Материјали за образовање и усавршавање запослених	127.938	0,32
22	Материјали за саобраћај	706.682	1,75
23	Материјал за одржавање хигијене и угоститељство	277.965	0,69
24	Материјал за посебне намене	89.758	0,22
25	Остали порези	61.541	0,15
26	Административна опрема	196.140	0,49

	Укупни материјални трошкови	11.594.696	28,74
--	-----------------------------	------------	-------

	Укупни трошкови – табела 1и 2	40.334.569	100,00
--	-------------------------------	------------	--------

Образложење

421 - Стални трошкови у укупном износу од **2.891.145** обухватају следеће трошкове:

4212- Енергетске услуге у износу од 1.091.886 динара, односе се на услуге електричне енергије

4213- Комуналне услуге у износу од 187.499 динара, односе се на услуге водовода и канализације и услуге чишћења.

4214- Услуге комуникације у износу од 474.153 динара односе се на услуге за коришћење фиксних телефона, интернета, мобилних телефона и услуге поште.

4215- Трошкови осигурања у износу од 470.351 динар, односе се на осигурање имовине, запослених у случају незгоде, здравствено осигурање запослених и каско осигурање службених возила.

4216- Закуп имовине и опреме у износу од 511.939 динара односи се на закуп гаражног простора за службена возила и закуп административне опреме.

4219- Остали трошкови у износу од 65.213 динара односе се на чланарине у удружењима у области социјалне заштите и трошкови фотокопирања.

422 - Трошкови путовања у укупном износу од **1.419.444** динара, односе се на трошкове службених путовања у земљи у износу од 1.295.223 динара и службених путовања у иностранство у износу од 116.621 динара (дневнице, смештај и превоз запослених при обављању редовне делатности Завода и дневнице за службена путовања запослених при обављању послова у оквиру пројектних активности) и трошкове у оквиру редовног рада у износу од 7.600 динара.

423 - Услуге по уговору у укупном износу од **4.762.178** динара обухватају следеће трошкове:

4231 - административне услуге у износу од 622.476 динара односе се на рачуноводствене услуге, услуге превођења и остале административне услуге.

4232 - Компјутерске услуге у износу од 119.935 динара односе се на услуге за одржавање софтвера и услуге одржавања сајта.

4234 - Услуге информисања у износу од 159.930 односе се на услуге штампања(меморандума, визит картица, материјала за учеснике на скуповима.....).

4235 - Стручне услуге у износу од 3.291.691 динара односе се на услуге по уговору о привремено повременим пословима, финансијским пословима са буџета и на хонораре спољних сарадника ангажованих на пројекту током 2019. године.

4236 – Услуге за домаћинство и угоститељство у износу од 122.680 динара односе се на трошкове кетеринга за састанке и обуке везано за пројектне активности.

4237 – Трошкови репрезентације у износу од 49.963 динара

4239 – Остале опште услуге у износу од 395.503 динара односе се на услуге одржавања хигијене у РЗСЗ.

425 – Текуће одржавање у укупном износу од 802.130 динара обухватају следеће трошкове:

4251 – Текуће поправке и одржавање зграда у износу од 233.478 динара односи се на трошкове поправке електричне инсталације, сервис расхладне машине

4252 – Текуће поправке и одржавање опреме у износу од 568.652 динара односе се на одржавање и поправку комуникацијске инсталације, административне опреме, службених возила РЗСЗ, и контрола инсталације за гашење пожара.

426 - Материјал у укупном износу од 1.462.119 динара обухватају следеће трошкове:

4261 – Административни материјал у износу од 259.776 динара односи се на канцеларијски материјал.

4263 – Материјал за образовање и усавршавање запослених у износу од 127.938 динара односи се на годишњу претплату на стручну литературу и часописе неопходне за обављање послова запослених у оквиру редовне делатности.

4264 – Материјал за саобраћај у износу од 706.682 динара, односи се на трошкове горива за путовања запослених приликом обављања редовне делатности и пројектних активности.

4268 – Материјал за одржавање хигијене и угоститељство у износу од 277.965 динара односи се на материјал за одржавање хигијене и материјал за угоститељство(кафа, чајеви, сокови, вода.....) за освежење учесника приликом одржавања састанака и обука.

4269 – Материјал за посебне намене у износу од 89.758 динара односи се на потрошни материјал, резервне делове, ситан алат и инвентар.

482 – Порези, обавезне таксе, казне и пенали у износу од 61.541 динара односе се на регистрацију два службена возила у 2019. години.

512 – Машине и опрема у износу од 196.140 динара односи се на набавку административне опреме (телефонске централе).

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

Са евиденционих рачуна 590230601, из средстава прихода у 2019. години у износу од 5.106.731,09 динара утрошено је 3.337.267,70 динара.

Преостала неутрошена средства у износу од **1.769.463,39** динара преносе се у наредну пословну годину у ИСИБ-у на извор 15 – неутрошена средства из ранијих

година на евиденционе рачуне: 590231501(донације од међународних организација) у износу од 1.768.570,99 и биће утрошена по реализованим активностима према одобреном буџету пројекта „Унапређење система социјалне заштите у циљу оснаживања рањивих породица са децом“, који је финансирала међународна организација UNICEF, и 590231502(добровољни трансфери од физичких и правних лица) у износу од 892,40.

У односу на укупан приход са осталих извора у износу од 5.106.731,09, укупан расход износи 3.337.267,70 динара. Неутрошена средства у износу од 1.769.463,39 динара, чине суфицит у 2019. години.

4. ИЗВЕШТАЈ О ПОПИСУ НЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

На основу Извештаја о извршеном редовном годишњем попису целокупне имовине и средстава Републичког завода за социјалну заштиту са стањем на дан 31. децембар 2019. године, усвојеног дана 31.01.2020., кориговано за износ искњижене административне опреме (електро,комуникацијске,рачунарске) и уноса мобилних телефона по одлуци пописне комисије.

Утврђено стање пописане не финансијске имовине представљено је у табели:

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Основних средстава, непокретних и покретних ствари
које чине основна средства

КОНТО	НАЗИВ	Набавна вредност	отпис	Стање 31.12.2019.
0111	Грађевински објекти	88.500,00	0,00	88.500,00
011211	Опрема за саобраћај	6.357.351,52	4.922.243,76	1.435.107,76
011221	Канцеларијска опрема	0,00	0,00	0,00
011222	Рачунарска опрема	4.179.066,73	3.537.364,33	641.702,40
	- буџет	4.179.066,73	3.537.364,33	641.702,40
	- донација	0,00	0,00	0,00
011223	Комуникациона опрема	262.898,21	70.027,21	192.871,00
011224	Електронска и фотографска опрема	593.094,08	297.944,21	295.149,87
	-буџет	532.095,08	252.194,78	279.900,30

	-донација	60.999,00	45.749,43	15.249,57
	Укупно грађевински објекти и опрема	11.480.910,54	8.827.579,51	2.653.331,03
015131	Остале некретнине и опрема у припреми	2.137.509,57	0,00	2.137.509,57
УКУПНО:		13.618.420,11	8.827.579,51	4.790.840,60



Председник Управног одбора

Драган Вулетић