

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
УЧЕНИЧКИ ЦЕНТАР БЕОГРАД

Бр. 387-2

29.02 2024 год.
БЕОГРАД, Радоја Доменовића бр. 27

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
О ФИНАНСИЈСКО-МАТЕРИЈАЛНОМ ПОСЛОВАЊУ
УЧЕНИЧКОГ ЦЕНТРА БЕОГРАД
за пословну 2023. годину

Београд
Фебруар 2024. године

Према Закону о буџетском систему, Уредби о буџетском рачуноводству, Правилнику о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и Правилнику о контном плану за буџетске кориснике, прописани су принципи и правила по којима се прате и евидентирају пословне промене, као и спровођење одређених завршних књижења за израду финансијских извештаја који се припремају на принципима готовинске основе, у складу са чланом 5. став 4. Уредбе, и по члану 12. Уредбе, при чему индиректни корисници буџетских средстава који своје финансијско пословање не обављају преко својих подрачуна, воде само помоћне књиге и евиденције кроз систем за припрему, извршење, рачуноводство и извештавање- СПИРИ.

Подаци из главних књига индиректних корисника синтетизују се и књиже у главној књизи трезора на основу периодичних извештаја и завршних рачуна а достављају се на прописаним обрасцима утврђеним Правилником.

Ученички центар Београд у **2023.** години остварио је **ВИШАК** прихода и примања тј. буџетски **СУФИЦИТ** у износу од **73.545.235,32 динара**. При чему је износ од 23.328.026,50 који се налазио на текућим рачунима 31.12.2022. године због уласка у систем СПИРИ, оприходован у 2023. години.

У обрасцу бр. **1. - БИЛАНС СТАЊА**, у активи је приказана, по бруто принципу, финансијска и нефинансијска имовина у сталним средствима и залихама, односно имовина која се налази у материјалном облику, док у пасиви, по нето принципу, обавезе, извори капитала, односно извори средстава из којих је финансирана имовина у државној својини и утврђени резултат пословања текуће године .

АКТИВА – СРЕДСТВА

Конто	Опис	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност	Степен отписа
Некретнине					
011131	Грађевин.објекти - домови	894.425.783,55	199.789.757,05	694.636.026,50	22,34
011133	Помоћни објекти	3.191.798,40	411.679,25	2.780.119,15	12,90
011134	Рампа	1.847.369,32	89.211,90	1.758.157,42	4,83
011192	Комун.и елект. водови	6.020.515,33	4.661.232,00	1.359.283,33	77,42
011193	Спортски терен	19.234.645,94	7.398.915,00	11.835.730,94	38,47
0111	Укупно	924.720.112,54	212.350.795,20	712.369.317,34	22,96
Опрема					
011211	Опрема за коп.саобраћај	13.499.631,74	9.463.811,84	4.035.819,90	70,10
011221	Канцеларијска опрема	16.940.396,83	13.580.240,63	3.360.156,20	80,16
011222	Рачунарска опрема	13.701.748,09	12.364.712,09	1.337.036,00	90,24
011223	Комуникациона опрема	10.354.509,14	7.784.921,94	2.569.587,20	75,18
011224	Електрон. и фото.опрема	29.231.693,54	27.767.625,86	1.464.067,68	94,99
011225	Опрема за домаћин.и угост.	116.019.063,92	80.657.172,46	35.361.891,46	69,52
011261	Опрема за образовање	54.831,54	50.274,54	4.557,00	91,69
011263	Опрема за културу	9.218.423,29	7.870.722,69	1.347.700,60	85,38
011264	Опрема за спорт	13.079.567,73	6.812.476,63	6.267.091,10	52,08

O11281	Опрема за јавну безбедност	17.910.082,93	15.241.609,09	2.668.473,84	85,10
O11291	Производна опрема	114.246.498,54	84.029.818,54	30.216.680,00	73,55
O11292	Моторна опрема	1.945.552,04	1.244.840,74	700.711,30	63,98
O11293	Непокретна опрема	55.008.877,71	35.497.661,61	19.511.216,10	64,53
O112	Укупно	411.210.877,04	302.365.888,66	108.844.988,38	73,53
Нематеријална имовина					
O16111	Компјутерски софтвер	4.282.648,00	3.805.288,00	477.360,00	88,85
O16121	Књиж. и уметничка дела	4.268.683,87	0,00	4.268.683,87	0,00
O16171	Остала немат.имовина	4.197.400,00	1.877.400,00	2.320.000,00	44,73
O161	Укупно	12.748.731,87	5.682.688,00	7.066.043,87	44,57
Нефин.имовина у залихама					
O21300	Залиха робе за даљу продају			179.878,99	дин.
O22211	Залиха материјала за грејање/лож уље			8.959.750,74	дин.
O22222	Залихе материјала за поправку опреме			349.399,28	дин.
O22231	Залихе административног материјала			236.988,45	дин.
O22238	Залихе намирница за припрему хране			7.599.010,02	дин.
O22239	Залихе хемијских средстава за чишћење			1.006.182,22	дин.
O22239	Инвентар за одржавање хигијене			618.338,40	дин.
	Укупно			18.949.548,10	дин.
Класа 0 - НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА				847.229.897,69	дин.
Новчана средства					
121112-1	Евиденциони рачун - буџет			0,00	дин.
121112-2	Евиденциони рачун - сопствени			71.084.401,79	дин.
121414	Девизни рачун			6.647.538,64	дин.
	Укупно			77.731.940,43	дин.
Краткорочна потраживања					
122111	Потраживања од купаца			2.126.546,22	дин.
122113	Спорна потраживања од купаца			307.357,47	дин.
122119	Исправка вредности потраживања			-307.357,47	дин.
122143	Потраж.по основу накнаде штете			0,00	дин.
122148	Остала потраж.од запослених			547.828,84	дин.
	бизнет мрежа		79.844,26		
	аконтација за материјалне трошкове		100.000,00		
	картице за гориво		367.984,58		
	Укупно			2.674.375,06	дин.
Краткорочни пласмани					
123200	Дати аванси (набавка матер. и остале робе)			526.156,24	дин.
	Укупно			526.156,24	дин.
Активна временска разграничења (ABP)					
131100	Унапред плаћени расходи- стручна литература			42.570,00	дин.
131200	Обрачунати неплаћени расходи (добављ. и укал.д. за 12/23)			152.147.950,97	дин.
131300	Остала ABP (примљени аванси од купаца)			20.088.003,64	дин.
	Укупно			172.278.524,61	дин.
Класа 1 - ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА				253.210.996,34	дин.
УКУПНО АКТИВА				1.100.440.894,03	дин.

Нефинансијска имовина у сталним средствима (некретнине и опрема), у укупним средствима Ученичког центра учествује са **76,99%**.

Степен отписаности грађевинских објеката и осталих некретнина износи **22,96%**, а опреме **73,53%**.

На конту **122111** - Потраживања од купаца, износ од **2.126.546,22** динара, обухвата следеће основе потраживања:

– партиципација од ученика	179.175,00 дин.
– ученичка партиципација од стипендитора	0,00 дин.
– рекреација ученика на Копаонику	1.338.141,22 дин.
– Бг-туризам	579.230,00 дин.
– остали купци	30.000,00 дин.
Укупно	2.126.546,22 дин.

ПАСИВА – ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

Конто	Опис	Износ
	Обавезе за плате и додатке	
231111	Обавезе за нето плате и додатке	16.551.833,67
231211	Обавезе за порез на нето плате и додатке	1.748.667,88
231311	Обав.за доп.за ПИО на нето плате и додатке	3.198.589,55
231411	Обав.за доп.за здравствено осиг. на нето плате и додатке	1.176.624,08
231511	Обав.за доп.за незапосленост на нето плате и додатке	171.353,00
	Укупно	22.847.068,18
	Обав.по основу накнада запослених	
232111	Обав.по основу накнада-превоза запослених	561.250,59
232211	Обав.по основу пореза-превоза запослених	13.370,26
	Укупно	574.620,85
	Обав.за социјалне доприн.на терет послодавца	
234111	Обав.за доп.за ПИО на терет послодавца	2.284.706,91
234211	Обав.за доп.за здр.осиг. на терет послодавца	1.176.624,08
	Укупно	3.461.330,99
	Обав.по основу накнада по уговору	
237311	Обав.по основу нето исплата за услуге по уговору	483.914,18
237411	Обав. по основу пореза на исплате за услуге по уговору	67.970,93
237511	Обав. по основу допр. за ПИО за услуге по уговору	163.130,21
237611	Обав. по основу допр. за здр.осиг.за услуге по уговору	57.024,72
237711	Обав. по основу допр. за незап.за услуге по уговору	4.152,29
	Укупно	776.192,33
	Обавезе за ост.порезе, обавезне таксе и казне	
245224	Општинске -боравишне таксе	53.207,00
245249	Обавеза за ПДВ	383.210,60
245311	Обавезе по основу казни по решењу	40.000.000,00
	Укупно	40.436.417,60
	Примљени аванси и депозити	
251111	Примљени аванси од купаца	20.034.796,64
	Укупно	20.034.796,64
252111	Добављачи у земљи	84.105.478,25
	Укупно	84.105.478,25

	Разграничени плаћени расходи	
291211	Плаћени аванси за набавку материјала	491.796,24
291213	Плаћени аванси за куповину услуга	42.930,00
291221	Аконтација за материјалне трош.по РЈ (управници)	100.000,00
	Укупно	634.726,24
	Ненаплаћени приходи и примања	
291311	Обрач.ненапл.приходи од стипендитора	0,00
	Обрач.ненапл.приходи од ученика	179.175,00
	Обр.ненапл.прих.од корис.услуга на Копаонику	1.338.141,23
	Обрач.ненаплаћени приходи од Бг туризма	579.230,00
	Обрач.ненапл.приходи од осталих корисника	30.000,00
	Укупно	2.126.546,23
	Пасивна временска ограничења	
291312	Обр.ненап.прих. од прод.робе -бизнет мрежа	79.844,26
291911	Обавезе Фонда за боловања	80,07
291919	Остала пасивна времен.разграничења (гориво)	367.904,91
	Уређај за путарину -ТАГ	34.000,00
	Укупно	481.829,24
	Класа 2 - ОБАВЕЗЕ	175.479.006,55
	Нефинанс. имовина у сталним средствима	
311111	Зграде и грађевински објекти	712.369.317,34
311112	Опрема	108.844.988,38
311151	Нефинансијска имовина у припреми	0,00
311161	Нематеријална имовина (књиге у библиотеци)	7.066.043,87
	Укупно	828.280.349,59
	Нефинансијска имовина у залихама	
311251	Залихе робе за даљу продају	179.878,99
311261	Залихе потрошног материјала	18.769.669,11
	Укупно	18.949.548,10
321122	Вишак прихода и примања -Суфицит	73.545.235,32
321311	Нерас.вишак прих.и примања из ранијих година	4.186.754,47
	Укупан нераспоређен вишак прихода и примања	77.731.989,79
	Класа 3- КАПИТАЛ	924.961.887,48
	УКУПНА ПАСИВА	1.100.440.894,03

На конту **251111** - Примљени аванси, износ од **20.034.796,64** динара, односи се на следеће:

– Примљени аванси од ученика	1.292.254,18 дин.
– Примљени аванси од стипендитора	0,00 дин.
– Примљени аванси од корисника услуга на Копаонику	16.415.321,50 дин.
– Примљени аванси од корисника услуга Бг туризма	2.327.220,96 дин.
Укупно	20.034.796,64 дин.

На конту **252111** –Добављачи у земљи, износ од **84.105.478,25** динара, односи се на неизмирене обавезе према добављачима за следеће расходе:

– за набавку намирница	23.242.028,34 дин.
– за комуналије	5.269.859,87 дин.

– за потрошни материјал и материјал за хигијену	2.086.092,96 дин.
– дератизација и ДДЗ	308.447,11 дин.
– опрема за јавну безбедност	1.178.097,12 дин.
– за поправку и одржавање опреме	2.075.552,32 дин.
– услуге превоза	660.112,19 дин.
– одржавање софтвера	43.488,86 дин.
– ГЗЗЗ	165.300,00 дин.
– за медицинске прегледе	1.712.600,00 дин.
– новчане казне	40.000.000,00 дин.
– одржавање и израда ИД	393.586,96 дин.
– спортске активности ученика	95.724,18 дин.
Укупно	84.105.478,25 дин.

Образац 2: **БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА** приказује текуће приходе и примања од продаје нефинансијске имовине, текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину који су исказани на готовинској основи као и финансијски резултат пословања за текућу годину. Ради упоређивања, дати су и подаци о оствареним приходима и расходима и за 2022.годину.

СТРУКТУРА ПРИХОДА и ПРИМАЊА

Конто	Опис	2022	2023	2022/2023	Стр. учеш.
742317-1	Приходи од индир. корисн.-ученици	62.256.554,21	82.549.689,27	132,60	11,68
742317-2	Приходи од индир. корисн.-продаја	64.571.613,34	106.997.249,21	165,70	15,14
791111	Укупни приходи из буџета Републике	440.336.890,24	517.012.225,07	117,41	73,17
УКУПНИ ПРИХОДИ		567.165.057,79	706.559.163,55	124,58	100,00

Укупни остварени приходи износе **706.559.163,55** динара и већи су од истих у претходној години за **24,58 %**.

На приходе из буџета односи се **517.012.225,07** динара, што је **73,17 %** од укупних прихода и примања и већи су од истих у предходној години за **17,41 %**.

На конту **742317-1**– Приходи од индиректних корисника-ученици, , евидентиран је приход у износу од **82.549.689,27** динара и односи се на следеће приходе:

– Приход од партиципације ученика	76.684.777,11 дин.
– Приход од стипендатора ученика	244.440,00 дин.
– Прих.за накнаду трошк.израде ИД картица за ученике	597.716,05 дин.
– Приход од наплате штете коју су починили ученици	227.982,00 дин.
– Приход од уписнине	405.620,00 дин.
– Побољшање услуге смештаја	2.165.655,80 дин.
– Закуп стана у државној својини	69.000,00 дин.
– Остали приходи-премија осигурања	2.154.498,31 дин.
Укупно	82.549.689,27 дин.

На конту 742317-2– Приходи од индиректних корисника-продаја, износ од **106.997.249,21** динар и односи се на следеће приходе:

– Приход од Копаоника	83.218.945,99 дин.
– Приход од Бг туризма	14.643.595,81 дин.
– Приход од издавања ски опреме	1.047.730,00 дин.
– Остали приходи	100.173,00 дин.
– Приход од продаје у шанку - Копаоник	13.186.660,00 дин.
– Плаћен ПДВ и БТ	-5.199.855,59 дин.
Укупно	106.997.249,21 дин.

На конту 791100 – Приходи из буџета, износ од **517.012.225,07** динара, дозначен је од Министарства за следеће намене:

– за редовну делатност	233.629.048,68 дин.
– за зараде запослених	252.199.713,61 дин.
– за отпремнине запосленима при одласку у пензију	1.800.256,88 дин.
– за јубиларне награде запосленима	2.635.243,28 дин.
– за превоз запослених на посао и са посла	5.909.925,53 дин.
– за једнократну исплату запослених	433.122,85 дин.
– за инвестиције	20.404.914,24 дин.
Укупно	517.012.225,07 дин.

СТРУКТУРА РАСХОДА и ИЗДАТАКА

Конто	Опис	2022	2023	2022/2023	Стр. учеш.
411000	Плате и додаци запослених	236.443.689,57	254.826.432,47	107,77	40,26
412000	Соц.доприноси на тер.послодавца	38.186.231,07	38.606.205,36	101,10	6,10
413000	Превоз-мар./поклони деци	1.416.740,00	1.472.988,00	103,97	0,23
414121	Боловање преко 30 дана	0,12	827,08	689.233,33	0,00
414311	Отпремнине за пензију	2.762.064,71	2.412.268,50	87,34	0,38
414314	Помоћ у случају смрти	355.884,21	793.933,18	223,09	0,13
414411	Помоћ у лечењу запос.и ужег чл.пор.	3.566.283,27	443.763,13	12,44	0,07
414419	Остале помоћи запосленим радниц.	608.150,46	582.588,00	95,80	0,09
	Отпремнине и помоћи	7.292.382,77	4.233.379,89	58,05	0,67
415112	Нак.зап.за превоз на пос.и са пос.	7.489.779,05	6.515.614,08	86,99	1,03
416111	Јубиларне награде	4.025.540,76	2.880.361,85	71,55	0,46
	Награде запослених	4.025.540,76	2.880.361,85	71,55	0,46
421111	Трош плат.промета	1.127.759,83	148.830,58	13,20	0,02
421211	Трош.електричне енергије	17.930.101,84	28.307.957,56	157,88	4,47
421223	Дрво	264.000,00	249.000,00	94,32	0,04
421224	Лож уље	13.344.089,56	10.895.208,40	81,65	1,72
421225	Централно грејање	13.327.036,73	13.073.133,86	98,09	2,07
	Енергетске услуге	44.865.228,13	52.525.299,82	117,07	8,30

421311	Усл.водов.и канал.	2.259.959,28	2.850.471,59	126,13	0,45
421321	Дератизација	2.322.074,15	3.741.727,27	161,14	0,59
421323	Усл.заштите имовине	1.246.848,18	1.749.165,42	140,29	0,28
421324	Одвоз отпада	2.503.637,67	2.683.238,61	107,17	0,42
421325	Услуге чишћења-одгушење	505.656,00	1.327.560,00	262,54	0,21
	Комуналне услуге	8.838.175,28	12.352.162,89	139,76	1,95
421411	Телф.телекс.факс	265.032,79	265.255,20	100,08	0,04
421412	Интернет	939.296,39	843.673,21	89,82	0,13
421414	Услуге мобил.телефона	682.008,99	793.709,29	116,38	0,13
421419	Ост.услуге комуникације	75.479,74	90.802,32	120,30	0,01
421421	Пошта	112.770,00	128.249,00	113,73	0,02
	Услуге комуникације	2.074.587,91	2.121.689,02	102,27	0,34
421500	Трошк. осигурања	1.018.878,55	2.962.331,62	290,74	0,47
421600	Закуп имовине и опреме	602.387,42	619.843,74	102,90	0,10
421919	Остали трош.-ски пас	0,00	0,00	0,00	0,00
422100	Трош.службених путовања	1.699.668,82	638.301,51	37,55	0,10
422200	Трош.путовања у иностранство	0,00	950.585,47	0,00	0,15
422300	Трош.путов. за редован рад	52.220,00	33.954,40	65,02	0,01
422400	Трош.превоза ученика - Коп	3.130.854,50	5.677.434,54	181,34	0,90
	Трошкови путовања	4.882.743,32	7.300.275,92	149,51	1,15
423100	Административне услуге	15.625,00	0,00	0,00	0,00
423200	Компјутерске услуге	1.018.869,00	1.129.820,40	110,89	0,18
423300	Услуге образ.и усавршав.запос.	1.755.351,30	455.472,00	25,95	0,07
423400	Услуге информисања	2.239.007,11	3.082.140,04	137,66	0,49
423500	Стручне услуге	3.445.446,30	4.511.146,88	130,93	0,71
423600	Услуге за дом.и угос.и хем.чиш.	456.708,00	1.226.763,86	268,61	0,19
423700	Репрезентација и поклони	386.957,24	630.803,73	163,02	0,10
423900	Остале опште услуге	74.365,91	0,00	0,00	0,00
	Услуге по уговору	9.392.329,86	11.036.146,91	117,50	1,74
424200	Услге образовања,културе и спорта	2.071.894,30	3.319.738,02	160,23	0,52
424300	Медицинске услуге	2.884.070,00	1.815.340,00	62,94	0,29
424500	Усл.одрж.националног парка	73.200,00	73.300,00	100,14	0,01
424600	Услг.одрж.животне средине	0,00	9.300,00	0,00	0,01
424900	Остале услуге	3.459.600,00	4.149.586,98	119,94	0,66
	Специјализ. Услуге	8.488.764,30	9.367.265,00	110,35	1,48
425100	Тек.попр.зграда и објеката	11.904.805,22	14.426.827,16	121,18	2,28
425200	Тек.поправке опреме	7.453.117,60	7.491.072,14	100,51	1,18
	Текуће попр.и одрж	19.357.922,82	21.917.899,30	113,22	3,46
426100	Администр.материјал (канц.мат. и зелен.рад.униф.и ХТЗ опрема)	3.224.952,96	4.241.783,00	131,53	0,67
426300	Мат.за образ.и усав.запослених	298.797,00	582.342,66	194,90	0,09
426400	Мат.за саобраћај	2.289.672,44	2.214.256,00	96,71	0,35
426611	Мат.за образовање	169.236,92	104.264,00	61,61	0,02
426621	Мат.за културу	814.849,51	595.199,02	73,04	0,09
426631	Мат.за спорт	761.092,80	674.156,34	88,58	0,11
426751	Медиц.матер./лекови на рецепт	146.155,60	168.244,60	115,11	0,03
426811	Хемијска средства за чишћење	5.444.658,00	4.864.550,41	89,35	0,77
426812	Инвентар за одржавање хигијене	3.456.578,40	2.887.275,12	83,53	0,46
426819	Ост.мат.за одрж.хиг.(хемијска средс.	1.523,00	0,00	0,00	0,00
426823	Намирнице за припр.хране	85.352.853,73	115.801.638,01	135,67	18,29

426910	Материјал за посебне намене	9.989.692,19	10.137.586,26	101,48	1,60
	Материјали	111.950.062,55	142.271.295,42	127,08	22,48
482100	Остали порези	62.332,00	58.741,00	94,24	0,01
482200	Обавезне таксе	169.490,80	18.060,00	10,66	0,00
482300	Нов.казна-саобраћ.прекршаји	12.590,00	15.665,00	124,42	0,00
483111	Нов.казне и пенали по реш.суда	0,00	6.874.588,34	0,00	1,09
	Порез,таксе,казне,накн.	244.412,80	6.967.054,34	2.850,53	1,10
	Текући расходи	507.697.615,99	578.125.076,21	113,87	91,33
500000	Издаци за нефинансијску имовину	77.618.582,51	54.888.852,02	70,72	8,67
	УКУПНИ РАСХОДИ	585.316.198,50	633.013.928,23	108,15	100,00
	Мањак прихода и примања-дефицит	-18.151.140,71	73.545.235,32		

Укупни расходи у пословној 2023. години износе **633.013.928,23** динара и већи су од прошлогодишњих за **8,15 %**. Њихова структура је следећа:

	Текући расходи и одливи	578.125.076,21	дин.
	Издаци за нефинансијску имовину	54.888.852,02	дин.
	Укупно	633.013.928,23	дин.

Текући расходи и одливи чине **98,77 %** укупних расхода и већи су од истих у претходној години за **13,87 %**.

Издаци за нефинансијску имовину, мањи су од прошлогодишњих за **29,28 %** и чине **9,38%** укупних расхода.

Издаци за нефинансијску имовину односе се на следеће радове и набавке:

Капитално одржавање објеката

- санација дела објекта у РЈ "Змај"	16.927.686,24	дин.
- санација соба и мокрих чворова у РЈ "С.Чоловић"	10.620.660,00	дин.
- санација пословних просторија-поплава у РЈ "Карађорђе"	2.677.294,98	дин.
- текуће и инвестиционо одржавање у РЈ "Београд"	11.023.500,00	дин.
- санација фасаде и олука у РЈ "С.Чоловић"	715.200,00	дин.

Набавка опреме:

– намештај за ученике	5.991.180,80	дин.
– намештај за пословне просторије-поплава	2.456.152,00	дин.
– кухињске машине и опрема	3.477.228,00	дин.
– спортска опрема	999.950,00	дин.

Укупно издаци за нефинансијску имовину: 54.888.852,02 дин.

У пословној 2023. години на класи **400000** -Текући расходи, евидентирани су расходи у износу од **578.125.076,21 динара**, на класи **500000** - Издаци за нефинансијску имовину у сталним средствима и у залихама, евидентирана је набавка добара, услуга и радова у укупном износу од **54.888.852,02 динара**. Приказани расходи финансирана су из следећих средстава:

	Текући расходи	Издаци за неф.имовину
Буџетска средства из редов.делат.	496.607.311,23 дин.	0,00 дин.

Додатна средства из МП	0,00 дин.	20.404.914,24 дин.
Сопствена средства	81.517.765,38 дин.	34.483.937,78 дин.
Укупно	578.125.076,61 дин.	54.888.852,02 дин.

ЗАКЉУЧАК

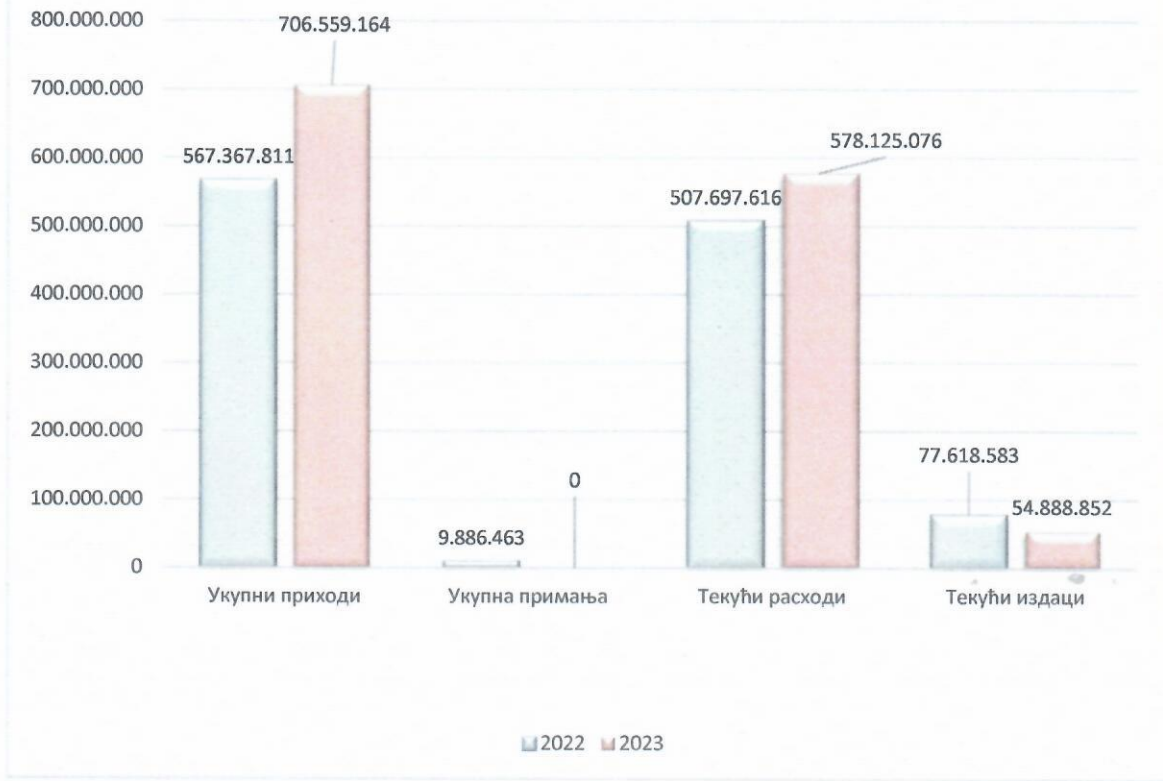
У складу са чланом 13. Правилника о контном плану а на крају обрачунског периода, утврђује се финансијски резултат као разлика између прихода и примања као и расхода и издатака. Ученички центар Београд у 2023. години остварио је **ВИШАК** прихода и примања тј. **СУФИЦИТ** у износу од **73.545.235,32 динара**.

У графикону **БИЛАНС СТАЊА**, актива која представља обртну имовину, је приказана по бруто принципу и садржи финансијску и нефинансијску имовину у сталним средствима и залихама. Пасива, изражена по нето принципу, приказује обавезе, изворе капитала и утврђени резултат пословања.



У графикону **БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА** приказани су упоредно текући приходи и примања, текући расходи и издаци, као и финансијски резултат пословања за 2022. и 2023. годину.

Биланс прихода и расхода



Руководилац рачуноводствено-
финансијских послова

Милена Јовановић

Милена Јовановић дипл.еџ

У Београду, дана 28.02.2024.год.