

Предшколска установа  
"Рада Миљковић"  
Број:251  
Датум:27.02.2026.  
Бељаничка бр. 1  
Деспотовац

## НАПОМЕНЕ СА ОБЈАШЊЕЊИМА

### 1. Опште информације о подносиоцу извештаја

Предшколска установа „Рада Миљковић“ је правно лице са статусом установе са седиштем у Деспотовацу, Бељаничка бр.1. Индиректни корисник је средстава буџета локалне власти општине Деспотовац.

Установа обавља делатност васпитања и образовања у складу са Уставом Републике Србије, важећим законима и подзаконским актима из области васпитања и образовања, колективним уговорима и Статутом.

Закони који регулишу пословање установе су следећи:

- Закон о раду („Службени гласник РС“, бр.109/25),
- Закон о основама система образовања и васпитања („Службени гласник РС“, бр.19/25),
- Закон о предшколском васпитању и образовању („Службени гласник РС“, бр.129/21),
- Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр.94/24).

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

Извештај о новчаним токовима и Извештај о извршењу буџета састављени су на готовинској основи, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање („Службени гласник РС“, бр.78/25).

### 3. Информације о стању готовине и готовинских еквивалената на почетку и на крају извештајног периода.

3.1 Салдо готовине на почетку периода (1.1.2025.) приказан је по рачунима у следећој табели:

КОНТО	назив	опис	Износ у 000 дин
121100	Жиро и текући рачуни	840-3249761-24-рефундација боловања +30	217
121100	Жиро и текући рачуни	840-694761-84-родитељски динар за ваннаставне активности	11
Укупан салдо готовине на почетку периода:			228

3.2 Салдо готовине на крају периода (31.12.2025.) приказан је по рачунима у следећој табели:

конто	назив	опис	Износ у 000 дин
121100	Жиро и текући рачуни	840-3249761-24-рефундација боловања +30	216
121100	Жиро и текући рачуни	840-694761-84-родитељски динар за ваннаставне активности	11
121400	Девизни рачун	840-4545761-75-донација Јапанске амбасаде	1.464
Укупан салдо готовине на крају периода:			1.691

#### **4. Датум одобравања финансијских извештаја за објављивање**

Управни одбор Предшколске установе је на седници дана 25.02.2026. године донео Одлуку о усвајању годишњег финансијског извештаја установе и одобрио га за објављивање. Годишњи финансијски извештај установе је потписан од стране др. Иван Антић.

#### **5. Информације о готовини која се налази на рачунима подносилаца извештаја, али није расположива за коришћење или подлеже ограничењима за коришћење, као и информације о неискоришћеним позајмицама**

Нема готовинских салда која нису расположива за коришћење или која подлежу ограничењима за коришћење, као ни неискоришћених позајмица, односно одобрених, а неповучених кредитних средстава.

#### **6. Биланс стања - Образац БС**

Биланс стања — Образац БС, прописан је Правилником о финансијским извештајима и попуњен је у складу са истим, налази се у прилогу 1.

#### **7. Биланс прихода и расхода — Образац ПР**

Биланс прихода и расхода — Образац ПР, прописан је Правилником о финансијским извештајима и попуњен је у складу са истим, налази се у прилогу 2.

#### **8. Усклађивање прихода и примања и расхода и издатака из Извештаја о извршњу буџета — Образац ИБ и прилива и одлива из Извештаја о новчаним токовима - Образац ИТ**

Нема разлика у погледу времена, основе и ентитета између прихода и примања и расхода и издатака у Извештају о извршењу буџета — Образац ИБ и прилива и одлива у Извештају о новчаним токовима — Образац ИТ.

#### **9. Додатне информације које нису приказане у финансијским извештајима, али су неопходне за фер презентацију прилива и одлива готовине и салда готовине**

Нема додатних информација које нису приказане у финансијским извештајима, али су неопходне за фер презентацију прилива и одлива готовине и салда готовине.

Лице одговорно за попуњавање образаца

Наредбодавац