*Наш број : 5263/2*

*Датум : 31.01.2023*

*Е Л А Б О Р А Т*

*О ИЗВРШЕНОМ РЕДОВНОМ ГОДИШЊЕМ ПОПИСУ ЦЕЛОКУПНЕ ИМОВИНЕ И СРЕДСТАВА ЦЕНТРА ЗА ЗАШТИТУ ОДОЈЧАДИ,ДЕЦЕ И ОМЛАДИНЕ-БЕОГРАД, ЗВЕЧАНСКА БР.7 СА СТАЊЕМ НА ДАН*

*31.ДЕЦЕМБРА 2022 ГОДИНЕ*

*Б е о г р а д*

*Јануар 2023.године*

*САДРЖАЈ:*

*1.ОДЛУКА О ФОРМИРАЊУ КОМИСИЈА ЗА ПОПИС СРЕДСТАВА И ИЗВОРА СРЕДСТАВА ЦЕНТРА СА СТАЊЕМ 31.12.2022 ГОДИНЕ...............................................………..........1*

*2.УВОДНИ ДЕО..................................................................................................................6*

*3.ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ОСНОВНА СРЕДСТВА...............................................8*

*4.ЗАЛИХЕ РОБЕ У АПОТЕЦИ И МАГАЦИНУ ЦЕНТРА...............................................9*

*5.ПОПИС БЛАГАЈНЕ........................................................................................................10*

*6.ПОПИС ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА......................................................................10*

*7.ПОПИС ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА И ГОТОВИНЕ....................................11*

*8.ЗАКЉУЧАК ЦЕНТРАЛНЕ КОМИСИЈЕ.....................................................................12*

На основу Члана 45.Правилника о рачуноводству и финансијском пословању Центра за заштиту одојчади , деце и омладине и на основу члана 52.Статута Центра за заштиту одојчади,деце и омладине ,Београд ,а у складу са чланом 4.Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Службени Гласник РС број бр.89/2020) ,и у складу са чланом 18.Уредбе о буџетском рачуноводству (Службени гласник РС бр. 125/2003, 12/2006 i 27/2020 ) директор Центра дана 01.12.2022 године доноси следећу :

**О Д Л У К У**

**О ФОРМИРАЊУ КОМИСИЈА ЗА ПОПИС СРЕДСТАВА И**

**ИЗВОРА СРЕДСТАВА ЦЕНТРА СА СТАЊЕМ 31.12.2022.г**.

I.Комисија за попис основних средстава у ОЈ” Стационар за мајку и дете” и Општој служби у ул.Звечанској бр.7.

1.Видосава Ђорђевић -председник комисије

2.Гордана Николић -члан комисије

3.Милица Лопатић -члан комисијe

4.Тања Јоксимовић -члан комисије

II.Комисија за попис ситног инвентара, заштитне одеће и обуће, амбалаже , алата и вешераја,лож уља и пелена и залиха хуманитарне помоћи у ОЈ” Стационар за мајку и дете” и Општој служби у Звечанској бр.7.

1. Биљана Јакимов -председник комисије

2.Биљана Бућић -члан комисије

3.Драгица Игнески -члан комисије

4.Љиљана Јакшић -члан комисије

III. Комисија за попис лекова,санитетског, лабораторијског и другог материјала у апотеци у ОЈ” Стационар за мајку и дете” у ул. Звечанска бр.7.

1.Дивна Михаиловић -председник комисије

2.Милана Попесковић -члан комисије

3.Немања Ђорђевић -члан комисије

IV.Комисија за попис магацина Центра са следећом робом : намирнице,материјал за општу и личну хигијену,текстилни и технички материјал у Звечанској бр.7,канцеларијски материјал,готове производе и другу робу која се налази у магацинима Центра.

1.Владимир Ђошевић -председник комисије

2.Небојша Синђелић -члан комисије

3.Драгица Вујичић -члан комисије

4. Комина Гзима -члан комисије

5.Милош Чоловић -заменик члана комисије

V.Комисија за попис основних средстава у ОЈ “Моша Пијаде” у ул.Устаничкој бр.19, и у кући у Заклопачи

1.Гордана Ђокић -председник комисије

2.Татјана Журкић -члан комисије

3.Ивана Никодијевић -члан комисије

4.Данијела Николић -заменик члана

VI.Комисија за попис ситног инвентара, алата и постељине у ОЈ “Моша Пијаде” у ул.Устаничка бр.19,и у кући у Заклопачи

1.Небојша Синђелић -председник комисије

2.Гордана Ђокић -члан комисије

3.Миливоје Вукосављевић -члан комисије

4.Лидија Марковић -заменик члана комисије

VII.Комисија за попис основних средстава у ОЈ” Дринка Павловић” у улици Косте Главинића бр.14.

1.Маја Остојић -председник комисије

2.Бранислава Бешлић -члан комисије

3.Наташа Делић -члан комисије

4.Тамара Додевски -заменик члана комисије

VIII. Комисија за попис ситног инвентара,постељине,алата, лож уља на залихи у цистерни у ОЈ “Дринка Павловић” ул.Косте Главинића бр.14.

1.Слободан Микалачки -председник комисије

2.Снежана Османи -члан комисије

3.Снежана Здравковић -члан комисије

4.Фикрета Суљовић -заменик члана комисије

IX.Комисија за попис основних средстава у ОЈ “Змај Јован Јовановић” ,Прихватилишту и Централној кухињи у ул. Браће Јерковића бр.119.

1.Стефан Лукић -председник комисије

2.Дамир Шеховић -члан комисије

3.Ксенија Узелац -члан комисије

4.Станковић Видосава -заменик члана комисије

5.Тијана Манојловић Јевтовић -заменик члана комисије

6.Стефан Ристић -заменик члана комисије

7.Хуснија Љутић -заменик члана комисије

X.Комисија за попис ситног инвентара,заштитне одеће и обуће,алата , постељине и залиха примљене хуманитарне помоћи у ОЈ“Змај Јован Јовановић” ,Прихватилишту и Централној кухињи Центра у ул.Браће Јерковића бр.119.

1.Јанко Табаковић -председник комисије

2.Марко Андрејевић -члан комисије

3.Марина Станојковић -члан комисије

4.Азира Османи -заменик члана комисије

XI.Комисија за попис основних средстава у ОЈ” Драгутин Филиповић Јуса” у ул.Божидара Аџије бр.17.

1.Јасна Филиповски -председник комисије

2.Милена Витошевић -члан комисије

3.Снежана Јочић -члан комисије

4.Татјана Цветановић -заменик члана комисије

XII.Комисија за попис ситног инвентара, алата, заштитне одеће и обуће ,постељине и залиха примљене хуманитарне помоћи у ОЈ” Драгутин Филиповић Јуса” ул Божидара Аџије бр.17.

1.Љиљана Мишић -председник комисије

2.Драгица Маринковић -члан комисије

3.Татјана Грбић -члан комисије

4.Сања Симић -заменик члана комисије

XIII.Комисија за попис основних средстава у ОЈ Дом за студентску и средњошколску омладину у ул.Звечанска бр.52

1.Милица Корићанин -председник комисије

2.Марина Миливојевић -члан комисије

3.Ива Крсмановић -члан комисије

XIV.Комисија за попис ситног инвентара , заштитне одеће и обуће , амбалаже,алата,вешераја,лож уља, постељине и залиха хуманитарне помоћи у ОЈ Дом за студентску и средњешколску омладину у ул.Звечанска бр.52

1.Марија Пењишевић -председник комисије

2.Наташа Радосављевић -члан комисије

3.Марија Стојковић -члан комисије

XV.Комисија за попис новчаних средстава, хартија од вредности у благајни Центра, новчаних средстава на рачунима који се воде код Управе за Тезор Савски венац

1.Драгана Виторовић -председник комисије

2.Дамир Шеховић -члан комисије

3.Јасмина Јовановић -члан комисије

4.Ивана Никодијевић -члан комисије

5.Саша Бирта -члан комисије

6.Милан Вучић -заменик члана комисије

XVI.Комисија за попис обавеза и потраживања Центра.

1.Драгана Ћертић -председник комисије

2.Стефан Лукић -члан комисије

3.Небојша Синђелић -члан комисије

4.Радмила Штетић -члан комисије

5. Гордана Јанковић -члан комисије

6.Јадранка Чавић -заменик члана комисије

XVII.Централна комисија

1.Зорица Мићић -председник комисије 2.Љиљана Ђорђевић -заменик председника комисије

3.Татјана Журкић -члан комисије

4.Мирјана Чалија -члан комисије

5.Александра Игњатовићћ -члан комисије

6.Ивана Павловић - члан комисије

7.Војкан Томићевић -заменик члана комисије

XVIII.**ОДГОВОРНО ЛИЦЕ ЗА СПРОВОЂЕЊЕ ПОПИСА ЈЕ помоћник директора Љубиша Јовановић**

Пописне комисије обавиће годишњи попис у две фазе и то:натурални у периоду од 15-ог децембра закључно са 31.децембром 2022.године, а сравњење са књиговодственим стањем у књиговодству Центра у периоду од 05-ог јануара закључно са 25-им јануаром 2023.године. Пописне листе заједно са осталим пописним материјалом и извештајем о извршеном попису доставиће Централној комисији Центра која ће на бази примљеног материјала и извештаја саставити Елаборат о извршеном попису и доставити га одговорном лицу за спровођење пописа до 31-ог јануара 2023.године који је дужан да исти достави најкасније до истог датума Директору Центра ради давања на разматрање и усвајање Управном одбору Центра .

2.УВОДНИ ДЕО

Годишњи попис имовине и обавеза представља битну процедуру интерних контролних поступака помоћу које Центар за заштиту одојчади, деце и омладине обезбеђује тачне и поуздане податке и информације о стању имовине и обавеза на дан 31.12.2022 године.

Обавеза обављања годишњег пописа имовине прописана је Чланом 18.Уредбе о буџетском рачуноводству ( Сл.Гласник РС број 125/03 и 12/06 и 27/2020 -даље :Уредба), односно у складу да измењеним одредбама ове уредбе које су ступиле на снагу 21.03.2020 године.

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

-Уредба о евиденцији непокретности у јавној својини („Сл.гл.РС бр.70/14,19/15 и 83/15…. и 13/17);

-Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава РС и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ( ,,Службени гласник РС”,бр. 33/15 и 101/2018,89/2020)

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

-Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем(Сл.гл.РС бр.16/2016 ,49/2016, 107/2016,46/2017,114/2017,20/2018,36/2018,93/2018,104/2018,14/2019,33/2019,68/2019 и 84/2019)

-Уредба о количини расхода (кало, растур,квар и лом) на који се не плаћа порез на додату вредност (Сл.гласник 124/04) 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 опшим 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 и ревизији ( ,,Службени гласник РС”,бр.46/2006 и 111/2009 и 99/2011(др.закон))

• Уредба о буџетском рачуноводству (,,Службени гласник РС”,бр.125/2003 и 12/2006 и 27/2020), овом уредбом прописана је обавеза пописа за кориснике буџетских средстава –члан 18.Уредбе

• Међународни стандарди финансијског извештавања(,,Службени гласник РС,бр.16/2008)

• Правилник о начину признавања и процењивања имовине, обавеза , прихода и расхода малих правних лица и предузетника (,,Службени гласник РС”,бр.106/2006)

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, док ревалоризација није рађена у складу са Законом .Обрачун амортизације се врши на основу следећих прописа:

-Закона о буџету Републике Србије за 2009.годину (Сл.Гл.РС бр.120/08 и 31/09) , 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 и упутством Руководиоца пописа.

На основу Извештаја пописних комисија о извшеном натуралном попису и сравњења са књиговодственим стањем утврђена су следећа чињенична стања:

3. ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ОСНОВНА СРЕДСТВА

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Р.б | Организациона јединица | Стање по попису Дин(садашња вредност) | Стање по књигама Дин(садашња вредност) |
|  | I.ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ конто 011122: |  |  |
| 1. | Грађевински објекти |  |  |
|  | Зграда Стационара за мајку и дете –Звечанска 7,Београд | 67.800.748,67 | 67.800.748,67 |
|  | Зграда материнског дома | 99.462.478,30 | 99.462.478,30 |
|  | Зграда Дома за децу Моша Пијаде,Устаничка 19,Београд | 45.716.429,33 | 45.716.429,33 |
|  | Зграда Дома за децу Дринка Павловић,Косте Главинића 17,Београд | 39.609.469,39 | 39.609.469,39 |
|  | Зграда Дома за децу Д.Ф.Јуса,Радослава Грујића 17 Београд | 11.909.450,33 | 11.909.450,33 |
|  | Зграда Дома за децу Ј.Ј.Змај,Браће Јерковић 119,Београд | 31.363.521,95 | 31.363.521,95 |
|  | Зграда Дома за студентску и средњошколску децу и омладину ,Звечанска 52,Београд | 64.027.650,25 | 64.027.650,25 |
|  | OJ СОС Телефонске линије | 1.002.750,00 | 1.002.750,00 |
|  | Спортска Балон Хала-Браће Јерковић 119 | 53.021.956,00 | 53.021.956,00 |
|  | Укупно | **413.914.454,22** | **413.914.454,22** |
|  | II. ОПРЕМА У УПОТРЕБИ |  |  |
| 2. | Опрема |  |  |
|  | Oпрема за саобраћај -011211 | 6.929.325,80 | 6.929.325,80 |
|  | Канцеларијска опрема- 011221 | 14.758.953,36 | 14.758.953,36 |
|  | Рачунска опрема -011222 | 5.366.780,11 | 5.366.780,11 |
|  | комуникациона опрема -011223 | 61.154,06 | 61.154,06 |
|  | 011224-електронска и фотографска опрема | 1.423.133,82 | 1.423.133,82 |
|  | 011225-опрема за домаћинство и угоститељство | 17.778.861,72 | 17.778.861,72 |
|  | Медицинска и лабор.опрема-011251 | 5.291.522,50 | 5.291.522,50 |
|  | 011264-опрема за спорт | 3.094.437,80 | 3.094.437,80 |
|  | Опрема за јавну безбедност-011281 | 3.149.363,44 | 3.149.363,44 |
|  | 011290 ,011292-Производна и моторна опрема | 2.651.849,20 | 2.651.849,20 |
|  | Укупно | **60.505.381,81** | **60.505.381,81** |
|  | ОПРЕМА,СИТАН ИНВЕНТАР, ХТЗ-е опрема | - | - |
| 3. | Ситан инвентар у употреби-022121 | Нема садашњу вредност, отписује се одмах након стављања у употребу | - |
|  | Укупно: | **-** | **-** |

У току 2022. године извршена су одређена улагања у грађевинске објекте од стране Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања , Секретаријата за социјалну заштиту а све у складу са одобреним и планираним средствима .У појединим објектима имали смо улагања у и кроз донације од стране ЊКВ , васпитне групе су реновиране , док је у дому Драгутин Филиповић Јуса фирма Петит Геневе Петровић урадила значајне реконструкције .

Када је у питању опрема, у току 2022.године имали смо набавкe и из буџета и од стране Секретаријата за социјалну заштиту , а такође смо имали и разне донације, које су прокњижене и обухваћене пописом.,.Сва опрема је амортизована по стопама које су Правилником предвиђене, тако да је и чињенично и књиговодствено стање после свих спроведених књижења као што је исказано у табели . Такође, треба напоменути да је уговором о коришћењу са Градским стамбеним предузећем Центру дато путничко возило које се пописује и води на посебној пописној листи, док је реверсом један део машина и опреме складиштен и дат на чување предузећу Frigotherm doo.Ситан инвентар се отписује одмах у целости након стављања у употребу,пописане су количине , без вредности.

4.ЗАЛИХЕ ЛЕКОВА , МАТЕРИЈАЛА- РОБЕ У АПОТЕЦИ И МАГАЦИНИМА ЦЕНТРА

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.б | Број конта | Назив материјала-робе | Стање по попису Динара | Стање по књигама Динара | Вишак | Мањак |
| 1. | 022137  022237 | Лекови,завојни и остали санитетски материјал,лзо | 99.850,00 | 99.850,00 | - | - |
| 2. | 022135 | Материјал за хигијену | 332.857,95 | 332.857,95 | - | - |
| 3. | 022138 | Залихе мат. за домаћинство и угостит. | 99.016,92 | 99.016,92 | - | - |
| 4. | 022131 | Залихе админин. матер. | 740.013,64 | 740.013,64 |  |  |
| 5. | 022122 | Залихе техн.и потр.материјала | 312.338,18 | 312.338,18 | - | - |
| 6. | 022136 | Мат. за обр.,културу и спорт,играчке | 595.657,17 | 595.657,17 | - | - |
| 7. | 022139 | Одећа и обућа за децу | 1.803.179,47 | 1.803.179,47 | - | - |
|  |  | Укупно | **3.982.913,33** | **3.982.913,33** |  |  |

Комисије за попис лекова, материјала-робе у апотеци и магацинима Центра и сравњења са књиговодственим стањем у рачуноводству Центра утврдили су да није било вишкова ни мањкова код лекова, материјала у апотеци и магацинима Центра што су записнички и констатовале .Стање робе у магацину је највећим делом од донација и то највише у у одећи и обући за децу ,хигијенском материјалу (пелене памперс, разна средства за општу и личну хигијену Ове године залихе су и на медицинском-санитетском материјалу које се састоје од маски, рукавица , алкохола и средстава за хигијену а све из разлога епидемиолошке ситуације везане за вирус Covid.

5.ПОПИС БЛАГАЈНЕ

Због готовинског принципа израде завршног рачуна и свих прописа који га прате стање у благајни на дан 31.12.2022 године је нула .Све обавезе су исплаћене пре 31.12.2022 године , не постоје потраживања од запослених и сл. Комисија за попис благајне је констатовала чињенично стање

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
| 6.ПОПИС ОБАВЕЗ А И ПОТРАЖИВАЊА | | | | | | |  | |
| Финансијску имовину чине финансијски пласмани, потраживања, готовински еквиваленти и  готовина која се пописује према члану 3.Правилника о попису.Попис финансијских пласмана,  потраживања и обавеза врши се према стању у пословним књигама , под условом да је њихово  усклађивање са дужницима и повериоцима извршено најмање једном годишње и да о томе  постоји веродостојна исправа.Центар је извршио усклађивање са дужницима и повериоцима  путем Извода отворених ставки, и Комисија је констатовала следеће чињенично стање: | | | | | | |  | |
|  | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Редни број | Опис | Дугује | Потражује | | 1 | Потраживања(сродници, ПИО,РФЗ) | 39.103.824,89 |  | | 3 | Обрачунати неплаћени расходи | 53.536.670,03 |  | | 4 | Обавезе према добављачима |  | 53.536.670,03 | | 5 | Примљени аванси средства фондова |  | 960.329,74 | | 8 | Обрачунати ненаплаћени приходи |  | 38.143.495,15 | | |  |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  | 26.351.848,98 |  |  | | | | |  |  |
|  | | | | | | | | 1.295.088,63 |  |
|  | | |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  | 15 |  |  | | | | |  |  |
|  | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  | |  |  | | | | |  |  |
|  |  | |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
| 7.ПОПИСНА ЛИСТА ГОТОВИНЕ И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА НА ДАН 31.12.2022 ГОДИНЕ |  |  |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Р.бр. | **Рачун** | Назив рачуна-исправе о стању | Стање по попису –износ у валути | Стање по попису –износ у динарима | Стање по књигама –износ у валути | Стање по књигама–износ у динарима | Више | Мање | Извештај комисије | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | | 1. | **121111** | **Евиденциони подрачуни** |  |  |  |  |  |  |  | |  | **001550401** | Сродници | 1.846.577,04 | 1.846.577,04 | 1.846.577,04 | 1.846.577,04 | 0,00 | 0,00 |  | |  | **001550403** | РФЗ | 491.869,78 | 491.869,78 | 491.869,78 | 491.869,78 | 0,00 | 0,00 |  | |  | **001550701** | Град | 121.791,64 | 121.791,64 | 121.791,64 | 121.791,64 | 0,00 | 0,00 |  | |  | **001550801** | Донације | 2.853.513,13 | 2.853.513,13 | 2.853.513,13 | 2.853.513,13 | 0,00 | 0,00 |  | |  | **001551302** | Неутрошена средства РФЗ | 21.221,44 | 21.221,44 | 21.221,44 | 21.221,44 | 0,00 | 0,00 |  | |  | **Свега:** |  | **5.334.973,03** | **5.334.973,03** | **5.334.973,03** | **5.334.973,03** | 0,00 | 0,00 |  | | 2. |  | **Благајна** |  |  |  |  |  |  |  | |  | **121311** | Главна динарска благајна –31.12.2022/  дневник бр./ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |  |  | Главна девизна благајна –/дневник бр./ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |  | **Свега:** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |  |  |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Од 01.јануара 2019 године Центар као индиректни корисник буџета своје финансијско пословање обавља кроз систем ИСИБ-Информациони систем извршења буџета. Систем ИСИБ представља део система управљања јавним финансијама и обухвата процесе и поступке који се спроводе електронском комуникацијом са Управом за трезор у саставу Министарства финансија. У складу са тим, сви рачуни Центра су угашени, а отворени су нови евиденциони подрачуни.Средства која се налазе на рачунима се преносе у наредну годину и троше у складу са наменом и опредељеним апропријацијама у ИСИБУ Са 31.12.2022 године систем ИСИБ престаје са употребом , а замењен је системом СПИРИ.Средства која су остала на рачуну пренета су из система у систем и у 2023.години користиће се у складу са наменом. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | | | |  |  |

8.ЗАКЉУЧАК ЦЕНТРАЛНЕ КОМИСИЈЕ

Централна комисија на основу примљених извештаја пописних комисија о извршеном натуралном попису имовине и средстава Центра утврдила је да у току пописа није било никаквих неслагања .

На основу извршеног увида у целокупни пописни материјал Централна комисија Центра предлаже Управном одбору Центра да донесе одлуку о извршеном попису имовине Центра на дан 31.12.2022 године .

Одговорно лице за Чланови Централне

спровођење пописа комисије:

Љубиша Јовановић 1.Љиљана Ђорђевић

2.Татјана Журкић

3.Мирјана Чалија