



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2025. ГОДИНУ



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

I. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЕНТИТЕТУ

ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ (у даљем тексту завод)

ЗДРАВСТВЕНА УСТАНОВА У ЈАВНОЈ СВОЈИНИ

Основан је 28.10.1969. године.

Регистарски /Матични број је 07024851 .

Порески идентификациони број је 100061041.

Шифра делатности је 86.22- Специјалистичка медицинска пракса

Седиште и адреса: БЕОГРАД-СТАРИ ГРАД, улица Џорџа Вашингтона број 17.

Оснивач Завода је РЕПУБЛИКА СРБИЈА

У току 2025. године просечан број запослених у Заводу је 74.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2025 ГОДИНУ

Ови финансијски извештаји састављени су у складу са:

1. Законом о буџетском систему (“ Службени гласник РС”БР.54/09, 73/10 ,101/10, 101/11, 93/12 ,62/13 ,63/13исправка,108/13, 142/14 ,68/15, 103/15 .99/16, 113/17 ,95/18 ,31/19, 72/19 .149/20, 118/21, 138/22, 92/23 и 94824)
2. Закон о буџету У Републике Србије за 2025. годину (“ Службени гласник РС”бр.94/24)
3. Уредба о буџетском рачуноводству (“ Службени гласник РС”БР125/03, 12/06, 27/20 и 3/225)
4. Уредба о примени међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор (“ Службени гласник РС”бр.144/22 И 101/24)
5. Правилник о стандардном класификационом оквиру И Контном плану за буџетски систем (“ Службени гласник РС”бр.16/16, 49/16, 107/16, 46/17,



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

- 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19, 84/19, 151/20, 19/21, 66/21, 103/21, 144/22, 26/23, 83/23, 118/23, 105/24, 12/25 и 115/25)
6. Правилник о начину припреме, састављања, И подношења финансијских извештаја Градског завода за кожне И венеричне болести бр.230/1 од 12.02.2026.године
 7. Правилник о рачуноводственим политикама Градског завода за кошне И венеричне болести бр.229/1 од 12.02.2026 године.
 8. Правилник о номенклатури материјалних улагања И основних средстава са стопама амортизације (*“ Службени гласник СРЈ”*бр.17/97 И 24/00).
 9. *Правилник о начину И роковима вршења пописа имовине И обавеза корисника буџетских средстава ПС И усклађување књиговодственог стања са стварним стањем Градског завода за кожне И венерићне болести бр.93/2017.*
 10. *Правилник о организацију буџетског рачуноводства И рачуноводствених политика Градског завода за кожне И венеричне болести бр.95/2017.*
 11. *Инструкција за израду Завршног ралуна И финансијских извештаја за 2025. Годину епубличког фонда за здравствено осигурање бр.400-127/2026 од 13.02.2026.године.*

3. ФИНАСИРАЊЕ ЗАВОДА, ОСНОВ ЗА САСАТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА И САДРЖИНА

Завод се финасира из средстава социјалног осигурања на основу уговора са Републичким фондом за здравствено осигурање, филијала за град Београд, део прихода остварује од здравствених услуга које нису уговоорене са РФЗО преко подрачуна сопствених прихода.

Прилоком састављања финансијских извештаја Завод примерњује Уредбу о МРС ЈС којом је прописана промена међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор на готовинској основи почев од 1. јануара 2025.године а доноси се на састављање, приказивање, достављање и објављивање финансијских извештаја

Као корисник средстава РФЗО саставља годишњи финансијски извештај који поред напомена садржи следеће извештаје:

1. Извештај о новчаним токовима –Образац НТ;
2. Извештај о извршењу буџета –Образац ИБ;
3. Биланс стања-Образац БС, као део напомена;



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

4. Биланс прихода и расхода-Образац ПР, као део напомена;
5. Образложење уз годишњи извештај о извршењу буџета.

По Правилнику и инструкцији за потребе извештавања Завод доставља и следеће образце:

1. Стање неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2025.године-Образац ОБ;
2. Ненаплаћена потраживања здравствене установе на дан 31.12.2025,године-Образац ПО;
3. Стање залиха на дан 31.12.2025. година –Образац ЗА;
4. Образац одступања у новчаним токовима у периоду од 01.01.-31.12.2025.године-Образац К9
5. Образац за партиципацију и рефундације –ОЗПР;
6. Образац БО- Исплаћена и рефундирана средства која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе 414100 у периоду од 01.01.-31.12.2025.године;
7. Образац ТП ФП –Износ планираних трансфера између корисника на истом нивоу по изворима финансирања;
8. Образац ТП –Трансфери између корисника на истом нивоу;
9. Образац ДП;
10. Образац ВП;
11. Образац УС- Усклађивање прихода и примања и расхода и издатака .

4.УСКЛАЂИВАЊЕ ПОДАТАКА И ПОПИСА

Извршен је попис имовине и обавеза са стањем 31.12.2025, године и усклађивање књиговодственог стања са стварним стањемутврђеним пописом. Извршено је усаглашавање пренетих средстава са податцима Републичког фонда за здравствено осигурање и податцима Министарства здравља.

5..ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

(у 000 РСД)	01.01.2025.	31.12.2025
Текући подрачун	2.181	2.217
Благајна	10	10
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
Укупно	2.191	2.217

Цтање готовине и готовинских еквивалената исказано је у складу са књиговодственом евиденцијом и одговара стању на подрачунима Управе за трезор на дан 31.12.025. године.

Неискоришћена средства евидентирана су на одговарајућим контима и исказана у финансијским извештајима у складу са прописима који уређују буџетско рачуноводство и финансијско извештавање корисника јавних средстава.

6. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

(у 000 РСД)	2024.	2025.
Грађевински објекти	0	0
Опрема	2.833	2.676
Укупно	2.833	2.676

У 2025. години извршен је обрачун исправке вредности (амортизације) у складу са вашећим прописима.

Исправка вредности основних средстава евидентирана је на терет капитала, у складу са Законом о буџету Републике србије за 2025.годину.

Ревалоризација основних средстава у 2025.години није вршена.

7. ЗАЛИХЕ

(у 000 РСД)	2024.	2025.
Залихе потрошног материјала	1.573	1.209
Укупно	1.573	1.209

Стање залиха приказано у образцу евидентирано је по набавним ценама.

8. ОБАВЕЗЕ



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

(у 000 РСД)	2024.	2025.
Обрачунати неплаћени расходи и издаци	12.000	12.106
Укупно	12.000	12.106

Обрачунати расходи на дан 31.12. 2025. године евидентирани су на прописаним контима и исказани у образцима.

9. ПОТРАЖИВАЊА

(у 000 РСД)	2024.	2025.
Карткорочна потраживања	6.949	7.306
Укупно	6.949	7.306

Потраживања исказана у образцима на дан 31.12.2025. године евидентирана су у складу са вађећим законским регулативама и односе се на потраживања од Републичког фонда за здравствено осигурање.

10. ПРИХОДИ

(у 000 РСД)	2024.	2025.
Приходи од продаје добара и услуга	11.261	10.122
Трансфери од буџетских корисника на истом нивоу	151.599	173.021
Укупно	162.820	183.143

Приходи и примања исказани су у финансијским извештајима у складу са економском класификацијом и изворима финансирања.

11 . РАСХОДИ

(у 000 РСД)	2024.	2025.
Расходи за плате	118.199	132.138
Расходи за доприносе	17.907	20.019
Расходи за социјална давања	820	2.880
Расходи за превоз	1.845	1.820
Расходи за нагрседе и остала давања	423	2.607
Расходи за сталне трошкове	5.812	6.367
Трошкови путовања	898	965
Расходи за услуге по уговору	6.160	6.094
Расходи за текуће попавке и одржавање	1.039	763
Расходи за материјал	6.966	6.496
Отплата камата и текућих задужења	13	49
Расходи за донације и трансфере	1.575	1.759
Расходи за порезе, обавезе ,камате и таксе	29	190
Расходи за опрему	423	960
Укупно	162.109	183.107



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

Расходи и издаци исказани су у финансијским извештајима у складу са економском класификацијом и изворима финансирања.

Извештај о извршењу буџета састављен је као упоредни преглед планираних прихода и примања и расхода и издатака у периоду од 01.01.2025 до 31.12.2025. године у складу са инструкцијом Републичког фонда за здравствено осигурање која је усклађена са законским регулативама.

У образцу НТ на ОП 4132 стоје износи за 2024 162.820 а напоменама укупно стоји 162.109 разлика је у износу 711 се односи на суфицит из 2024. године

.А у 2025 години у образцу НТ на ОП 4132 стоји износ 183.143 а у напоменама укупно стоји износ 183.107 разлика од 36 се односи на суфицит који је остварен у 2025 години, који је наведен у напомени број 13 –резултат пословања

12.УСКЛАЂИВАЊЕ ПРОХОДА И ПРОМАЊА У ОБРАЗЦУ СУ

(у 000 РСД)	Укупни прихоси и промања	Укупни расходи и издаци
Извештај о извршењу буџета	183.143	183.107
Укупно	183.143	183.107

13.РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Резултат пословања утврђен је као разлика између остварених прихода и примања и извршених расхода и издатака у току извештајног периода, што показује укупан суфицит у износу 36 хиљада динара

14. ДОДАТНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Све значаје информације које могу утицати на реално и објективно приказивање финансијског положаја и резултата пословања корисника буџетских средстава обухваћене су у финансијским извештајима и овим напоменама

15. ОДОБРАВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Управног одбора Завода на дан 27.02.2025.. године. Одлука Управног одбора бр:353/1



ГРАДСКИ ЗАВОД ЗА КОЖНЕ И ВЕНЕРИЧНЕ БОЛЕСТИ, БЕОГРАД

Џорџа Вашингтона 17 | 11000 Београд | Србија | тел/факс: +381 11 324 9192

У Београду 27.02.2025.године

В.Д. Директора Завода
Александар Адамовић

Лице одговорно за
состављање финансијских
извештаја