



# ZDRAVSTVENI CENTAR NEGOTIN

19300 Negotin, Badnjevska 4  
žiro račun: 840-535661-47  
e-mail: zcnegotin@formanet.co.yu  
Tel. 019/542-951, 542-944  
Fax 544-296, direktor 542-895

RFZO BEOGRAD

FILIJALA ZA BORSKI OKRUG  
BOR

**Predmet: Obrazloženje za iskazana odstupanja u obrascima Završnog računa za 2023. godinu.**

## **Obrazloženje usaglašenosti klase konta razgraničenja i konta obaveza ( u 000 dinara):**

U bilansu stanja na dan 31.12.2023.

<b>I Grupa konta 1312*</b>	<b>= 166.076</b>
Grupa kona 23*	= 54.249
Grupa konta 24*	= 2.631
Grupa konta 252*	= 109.030
Grupa konta 254*	= 599
.....	
<b>II Ukupna konta obaveza:</b>	<b>= 166.509</b>
<b>III Razlika</b>	<b>= 433 (k-to 245249)</b>

Razlika od 433 se odnosi na obavezu za PDV za period X-XII 2023. koji se plaća u januaru 2024. godine, a kod knjiženja ne ide preko konta grupe 131\*.

## **Obrazloženje usaglašenosti klase konta potraživanja i konta razgraničenja ( u 000 dinara):**

U bilansu stanja na dan 31.12.2023. godine:

Grupa konta 122*	= 31.481
.....	
I Iznos:	= 31.481
II Grupa konta 291* (2913+2919)	= 31.481
.....	
Razlika II-I	= 0

Konto 123211+konto 015211 (234+7410) = k-to 2912\* = (7644)

**Prikaz pojedinih pozicija u obrascu 2 (Bilans prihoda i rashoda) u 2023:**

OP 2348	1894	(korigovan deficit za deo neutrošenih sredstava iz ranijih godina koji je korišćen zapokriće rashoda i izdataka tekuće godine)
OP 2357	671	(suficit)
OP 2359	671	
OP 2360	671	

**Prikaz pojedinih pozicija u obrascu 1 (Bilan stanja) za 2023. godinu:**

OP 1229	671 (suficit)	
Saldo na ž.rn-u 31.12.2023.		2202
OP 1227		1098
OP 1229		671
-----		
		1769

**Razlika od 433 predstavlja PDV za period 10-12/2023 koji se plaća u januaru 2024.god.**

28.02.2023.

ZC NEGOTIN  
V.d.direktora  
Kristijan Nikolić



*Kristijan Nikolic*