



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

PEMJE
31.12.2024
01-780
28.02.25
NEGOTIN

RFZO BEOGRAD

FILIJALA ZA BORSKI OKRUG
BOR

Predmet: Obrazloženje za iskazana odstupanja u obrascima Završnog računa za 2024. godinu.

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

U bilansu stanja na dan 31.12.2024.

I Grupa konta 1312*	= 177.768
Grupa kona 23*	= 63.793
Grupa konta 24*	= 2.310
Grupa konta 252*	= 111.250
Grupa konta 254*	= 749
.....	
II Ukupna konta obaveza:	= 178.102
III Razlika	= 334 (k-to 245249)

Razlika od **334** se odnosi na obavezu za PDV za period X-XII 2024. koji se plaća u januaru 2025. 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 31.12.2024. godine:

Grupa konta 122*	= 38.112
.....	
I Iznos:	= 38.112
II Grupa konta 291* (2913+2919)	= 38.086
.....	
Razlika II-I	= 26

Razlika od **26** se odnosi na potraživanja od kupaca po izlaznim fakturama za PDV i naplaćeni PDV po izlaznim fakturama .

Konto 123211+konto 015211 (103+11.280) = k-to 2912* = (11.383)

Prikaz pojedinih pozicija u obrascu 2 (Bilans prihoda i rashoda) u 2024:

OP 2348	53	(korigovan suficit za deo neutrošenih sredstava iz ranijih godina koji je korišćen za pokriće rashoda i izdataka tekuće godine)
OP 2357	4278	(suficit)
OP 2359	4278	
OP 2360	2165	
OP 2361	2113	

Prikaz pojedinih pozicija u obrascu 1 (Bilan stanja) za 2024. godinu:

OP 1229	4278	(suficit)
Saldo na ž.rn-u 31.12.2024.	7096	
OP 1225	796	
OP 1227	1714	
OP 1229	4278	

	6788	

Odstupanje u iznosu od 308- predstavlja razliku između PDV za period 10-12/2024 koji se plaća u januaru 2025.god.(334) i 26- nenaplaćena potraživanja od kupaca za iznos PDV-a po izlaznim fakturama.

28.02.2025.

ZC NEGOTIN
V.d.direktora
Kristijan Nikolić



Nikolić Kristijan