На основу члана 16. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр.62/2013) и члана 19. - 21. Правилника о рачуноводству Коморе здравствених установа Србије и тачке III Решења Секретара Коморе здравствених установа Србије број: 626/14 од 10.12.2014.године, Комисија за попис имовине о обавеза Коморе здравствених установа Србије у саставу:

1. Драга Корићанац, председник,

Срђан Срданов, заменик председника,

1. Ђорђе Никодиновић, члан,

Татјана Мартинац, заменик члана,

1. Ксенија Чечук, члан,

Марина Шаша, заменик члана

дана 15. јануара 2015. године подноси Управном одбору Коморе

**И З В Е Ш Т А Ј**

**О ИЗВРШЕНОМ ПОПИСУ СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2014.ГОДИНЕ**

Комисија за попис имовине и обавеза извршила је попис према плану комисије са стањем на дан 31. 12. 2014.године.

Комисија је радила у пуном саставу.

Попис је извршен у складу са Законом о рачуноводству, Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ("Сл. гласник РС", бр. 118/13) и Правилником о рачуноводству Коморе здравствених установа Србије.

Комисија је извршила попис и утврдила следеће стање имовине и обавеза:

1. **ПОПИС НЕКРЕТНИНА, ОПРЕМЕ И СИТНОГ ИНВЕНТАРА**

**(КОНТО: О22, 023 и 103)**

* 1. Комисија је извршила попис некретнина и опреме у Комори здравствених установа Србије у Београду, ул. Хајдук Вељков венац 4-6 и у Одељењу за економско-правне послове у Новом Саду, ул. Пионирска 1. У току вршења пописа комисија није утврдила неправилности у односу на начин коришћења, чувања и одржавања основних средстава.
  2. Комисија прихвата мишљење из образложења предлога Одлуке Комисије за расходовање основних средстава и ситног инвентара број 345/14 од 11.07.2014.године, које гласи: „с обзиром на новонастале околности, да предузеће „Београд“ треба да испразни и врати простор закуподавцу у Нушићевој 25, а да се у тим просторијама налазе и средства Коморе пребачена при свом исељењу, комисија је процењивала стање основних средстава и ситног инвентара пописаних 31.12.2013.године. Осим факса Панасоник инв.бр.304, који се налази на попису Коморе, на локацији Нушићева, а дат на коришћење предузећу „Београд“, који ће се користити у садашњим просторијама Коморе и 6 сивих столица инв.бр. 115,116, 133,134,162 и 164 које се преносе у салу садашње просторије Коморе, Комисија констатује да је све остало неисправно и толико оштећено од тумбања и пребацивања, да би укупни трошкови продаје на лицитацији превазишли вредност евентуално продатог дела ствари. Зато комисија сматра да сва основна средства Коморе, пописана 31.12.2013.године под р.бр. 3-24 и 26-35 приликом пописа за 2014.годину треба расходовати као најцелисходније и најекономичније решење“.

Сходно наведеном, комисија предлаже да се ова основна средства расходују.

Такође, комисија предлаже да се и у Одељењу у Новом Саду расходује факс инвентарски број 233 , који је дотрајао и није у употреби.

Основна средства предложена за расход, у потпуности су отписана. Садашња, књиговодствена вредност ових средстава је 0,00 динара.

Комисија предлаже да се основна средства предложена за расход књиговодствено искњиже, као и да се због дотрајалости и оштећености иста предају на одговарајућу депонију или униште у складу са законским прописима који регулишу ову материју.

Комисија предлаже да се ситан инвентар у употреби, антивирусни програми чија је лиценца истекла, књиговодствено искњиже.

Прилог: Пописна листа предлога за расход.

1.3.Попис некретнина и опреме, утврђено је следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31. 12. 2014. год. | | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА  31. 12. 2014. год. | | РАЗЛИКА | |
| КОНТО | НАЗИВ | НАБАВНА ВРЕДНОСТ | ИСПРАВКА  ВРЕДНОСТИ | НАБАВНА ВРЕДНОСТ | ИСПРАВКА  ВРЕДНОСТИ | НАБАВНА ВРЕДНОСТ | ИСПРАВКА  ВРЕДНОСТИ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | ОСНОВНА СРЕДСТВА | 89,684,438.45 | 13,149,967.87 | 89,684,438.45 | 13,149,967.87 | 0,00 | 0,00 |
| 022 | ПОСЛОВНИ ПРОСТОР | 81,037,110.00 | 8,610,192.94 | 81,037,110.00 | 8,610,192.94 | 0,00 | 0,00 |
| 023 | ОПРЕМА | 8,647,328.45 | 4,539,774.93 | 8,647,328.45 | 4,539,774.93 | 0,00 | 0,00 |
|  | Београд | 7,840,928.61 | 3,750,347.29 | 7,840,928.61 | 3,750,347.29 | 0,00 | 0,00 |
|  | Нови Сад | 806,399.84 | 789,427.64 | 806,399.84 | 789,427.64 | 0,00 | 0,00 |
| II | СИТАН ИНВЕНТ. У УПОТРЕБИ | 99,212.19 | 99,212.19 | 99,212.19 | 99,212.19 | 0,00 | 0,00 |

**2. ПОПИС ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА**

**(КОНТО: 030 и 038)**

Комисија је извршила попис према стању у пословним књигама и утврдила стање на дан, 31.12. 2014. године :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ  31. 12. 2014. г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | 03 | ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 2,086,734.78 |
| 1. | 030 | Учешће у капиталу завис.прав.лица у уделима | 1,122,000.00 |
| 2. | 038 | Стамбени кредит | 964,734.78 |

**3. ЗАЛИХЕ**

**(КОНТО: 101 )**

Пописом залиха на дан 31.12.2014.године, Комисија је утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2014.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2014.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 101810 | Залихе ПТТ у франкерици | 16,992.50 | 16,992.50 | 0,00 |

**4. ПОПИС ДАТИХ АВАНСА**

**(КОНТО:150)**

Комисија је извршила попис датих аванса према стању на картицама основних конта на којима се евидентирају у главној књизи са стањем на дан 31.12.2014. године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2014.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2014.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1502 | АВАНСИ ДРУГИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА | 158,499.10 | 158,499.10 | 0,00 |
| - | НИС а.д. БЕОГРАД | 45,601.78 | 45,601.78 | 0,00 |
| - | ЈП СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК Бгд-претплата | 64,161.32 | 64,161.32 | 0,00 |
|  | ПОСЛОВНИ БИРО Д.О., Београд | 45,100.00 | 45,100.00 | 0,00 |
|  | "KNIGHT DEVELOPEME,, Нови Сад | 1,136.00 | 1,136.00 | 0,00 |
|  | НАРОДНА БИБЛИОТЕКА, Београд | 2,500.00 | 2,500.00 | 0,00 |

**5. ПОПИС ПОТРАЖИВАЊА И**

**КРАТКОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА**

**(ГРУПА КОНТА: 20,22 И 23)**

Комисија је извршила попис потраживања према стању у пословним књигама – стању на картицама основних конта на којима су евидентирана у главној књизи са стањем на дан 31.12.2014.године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2014.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2014.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 202 | „ДУНАВ ГРУПА АГРЕГАТ“, Нови Сад | 357,236.88 | 357,236.88 | 0.00 |
| 223 | Потраживања за више плаћене порезе | 192,882.00 | 192,882.00 | 0.00 |
| 224 | Потраж. по основу препл. осталих пореза и доприноса | 15,529.26 | 15,529.26 | 0.00 |
| 228 | Потраживања од фонда | 122,212.60 | 122,212.60 | 0.00 |
| 232 | Крат.кредити радницима (огрев) | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |

**6. ПОПИС ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА И НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА**

**(КОНТО: 241,246 и 248)**

Попис је обављен, према стању у пословним књигама и непосредним увидом у изводе о стању средстава на рачунима. Пописом је утврђено следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2014.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2014.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 24100-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-4707-32  Извод бр.: 1 од 03.01.2015.г. | 3,457,988.85 | 3,457,988.85 | 0,00 |
| 2 | 24100-02 | Комерцијална банка БГД-експ. Нови Сад  ТР: 205-35276-87, Извод бр 1.од 03.01.2015.г. | 3,502,223.80 | 3,502,223.80 | 0,00 |
| 3 | 24110-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-130154-51  Извод бр.: 08 од 08.10.2014.г. | 47,481.08 | 47,481.08 | 0,00 |
|  | 246 | ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА | 120.95 | 120.95 | 0,00 |
|  | 248 | ОСТАЛА НОВЧАНА СРЕДСТВА / средства на посебном рачуну код банке | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0,00 |

**7. ПОПИС ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА И ОСТАЛИХ ОБАВЕЗА**

**(КОНТО: 433 )**

Комисија је извршила попис обавеза према добављачима и осталих обавеза према стању у пословним књигама – стању на картицама основних конта на којима су евидентирана у главној књизи са стањем на дан 31.12.2014.године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 433 | ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉЧИМА | 604,041.87 | 604,041.87 | 0.00 |
| 1 | ТЕЛЕКОМ СРБИЈЕ Бео, Београд | 30.00 | 30.00 | 0.00 |
| 2 | ТЕЛЕНОР д.о.о.БГД | 1,052.05 | 1,052.05 | 0.00 |
| 3 | БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ, Нови Београд | 70,176.27 | 70,176.27 | 0.00 |
| 4 | ЦЕНТРОСИНЕРГИЈА д., Нови Беогр | 3,794.81 | 3,794.81 | 0.00 |
| 5 | ДУНАВ ГРУПА АГРЕГАТИ, Нови Сад | 480,705.54 | 480,705.54 | 0.00 |
| 6 | "ФРАНШ" САМОСТАЛНА, Београд | 8.00 | 8.00 | 0.00 |
| 7 | "KNIGHT DEVELOPEME, Нови Сад | 1,136.00 | 1,136.00 | 0.00 |
| 8 | НОВОСАДСКА ТОПЛАНА – НОВИ САД | 43,731.25 | 43,731.25 | 0.00 |
| 9 | ЧИСТОЋА ЈКП Нови С, Нови Сад | 3,407.95 | 3,407.95 | 0.00 |

**8. ПОПИС ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2014.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2014.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 28 | АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 217,739.07 | 217,739.07 | 0.00 |
| 280 | Остали унапред плаћени трошкови | 145,136.05 | 145,136.05 | 0.00 |
| 289 | Остала активна временска разграничења | 72,603.02 | 72,603.02 | 0.00 |
| 49 | ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 1,246,385.94 | 1,246,385.94 | 0.00 |
| 490 | Унапред обрачунати трошкови | 35,114.94 | 35,114.94 | 0.00 |
| 493 | Одложени приходи (ревал.стамб.кредит) | 1,211,271.00 | 1,211,271.00 | 0.00 |

***Сравњивањем књиговодственог стања са стањем утврђеним пописом, нису утврђене разлике између стања утврђеног пописом и књиговодственог стања.***

***9. Саставни део овог извештаја су:***

- пописне листе основних средстава и ситног инвентара у употреби и

- пописна листа предлога за расход основних средстава и ситног инвентара у употреби.

Попис је завршен 15. јануара 2015. године.

ПОПИСНА КОМИСИЈА:

1. Драга Корићанац, с.р.

2.Ђорђе Никодиновић, с.р.

3. Ксенија Чечук, с.р.