**ТАЧКА 3.** И З В Е Ш Т А Ј

О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

КОМОРЕ ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ ЗА 2014. ГОДИНУ

У извештајном периоду, Комора здравствених установа Србије остварила је следеће приходе и расходе:

- износи у динарима -

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2014. ГОДИНУ | | | |
|
| Р.Б. | Конто | О п и с | Остварено I - XII 2014.г. |
|
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| I |  | ПРИХОДИ: | 40,127,589.22 |
| 1 | 630 | Приходи од чланарина | 39,255,895.35 |
| 2 | 651,661,662,679 | Приходи од камата и остали приходи | 871,693.87 |
| II |  | РАСХОДИ: | 38,938,713.18 |
| 1 | 511 | Трошкови материјала и ситног инвентара | 193,528.61 |
| 2 | 513 | Трошкови горива и енергије | 1,351,068.68 |
| 3 | 520 | Бруто зараде | 19,983,093.67 |
| 4 | 521 | Доприноси на терет послодавца | 3,545,136.28 |
| 5 | 522,525 | Накнаде по уговору о делу | 0.00 |
| 6 | 523 | Накнаде по ауторским уговорима | 852,040.69 |
| 7 | 524 | Накнаде по уговору о пов. и прив. пословима | 0 |
| 8 | 52900 | Трошкови накнаде председнику УО | 657,018.73 |
| 8-1 | 529-2 | Трошкови накнаде заменику председника УО | 347,934.04 |
| 9 | 529 | Остали лични расходи и накнаде | 1,640,502.39 |
| 10 | 531 | Трошкови транспортних услуга и ПТТ | 704,333.43 |
| 11 | 532 | Трошкови услуга одржавања | 1,517,338.64 |
| 12 | 533 | Трошкови закупа | 0.00 |
| 13 | 535 и 539 | Трошкови производних услуга | 1,552,629.99 |
| 14 | 540 | Трошкови амортизације | 2,843,509.92 |
| 15 | 550 | Трошкови непроизводних услуга | 748,427.27 |
| 16 | 551 | Трошкови репрезентације | 564,336.95 |
| 16-1 | 551-1 | Трошкови репрезентације „НОРЕ“ | 304,811.60 |
| 17 | 552 | Трошкови осигурања имовине | 219,376.69 |
| 18 | 553 | Трошкови платног промета и банкарских услуга | 77,377.08 |
| 19 | 554 | Трошкови чланарина | 288,786.00 |
| 20 | 555 | Накн. за грађ. зем. и порези који терете трошкове | 661,217.65 |
| 21 | 559 | Ост. немат. трошк. (админ.таксе, стручна литерат.) | 572,964.43 |
| 22 | 562,563,579,592 | Остали трошкови | 313,280.44 |
| III |  | Разлика прихода и расхода (вишак прихода) | 1,188,876.04 |

СЕКРЕТАР КОМОРЕ ПРЕДСЕДНИК

УПРАВНОГ ОДБОРА КОМОРЕ

Драган Морача, дипл. прав., с.р.

Прoф. др Георгиос Константинидис, с.р.

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

П р и х о д и:

Комора је у периоду јануар - децембар 2014. године остварила *укупне приходе у износу 40.127.589 динара или* 4,04 % мање од планираних за исти период.

Приходи по основу чланског доприноса износе 39.255.895 динара. У односу на планиране мањи су за 4,53%, а у укупним приходима учествују са 97,75%. Остали приходи износе 871.694 динара или 2,25% укупних прихода. У односу на планиране за исти период већи су за 9,24%.

Р а с х о д и:

*Укупни расходи у периоду јануар - децембар 2014. године износе 38.938.713 динара.* У односу на планиране расходи су *мањи за 6,88%.*

Трошкови материјала и ситног инвентара износе 193.529 динара, што је 38,71% планираних. Ови трошкови укључују канцеларијски материјал, средства за одржавање хигијене, ситан инвентар који се у целости отписује на терет трошкова и др..

Трошкови горива и енергије износе 1.351.069 динара или 84,44% планираних. У структури ових трошкова највеће је учешће трошкова даљинског грејања. Овим трошковима обухваћени су и трошкови електричне енергије и горива.

Бруто зараде запослених износе 19.983.094 динара и исте су за 0,46% мање од планираних (индекс 99,54).

Доприноси на терет послодавца извршени су 99,27% од планираних и износили су 3.545.136 динара.

Накнаде по ауторским уговорима износе 852.041 динара или 94,67% планираних. Ови трошкови обухватају накнаду главном и одговорном уреднику часописа „Здравствена заштита“, као и накнаде предавачима на стручним скуповима (саветовањима) који нису запослени у Комори.

Трошкови накнаде председнику УО износе 657.018 динара и исти су већи од планираних за 49,32%. До прекорачења ових трошкова у односу на планиране дошло је зато што су ови трошкови планирани у фиксном износу у висини од 50% просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији за месец децембар 2013.године, а УО је на седници одржаној 20.02.2014.године донео Одлуку бр.86-5а/14 да се председнику УО Коморе утврђује месечна нето накнада за рад у фиксном износу у висини од 50% просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији за месец децембар 2013.године.

Трошкови накнаде заменику председника УО Коморе износе 347.934 динара. У односу на планиране већи су за 33,82%. До прекорачења планираног износа дошло је из истих разлога као и код трошкова накнаде за председника УО.

Остали лични расходи износе 1.640.502 динара што је 54,68% планираних. Ови трошкови односе се на накнаду за превоз запослених за долазак и одлазак са посла, накнаду трошкова смештаја и исхране на службеном путу, накнаду трошкова превоза на службеном путу и остале накнаде трошкова запосленима и другим физичким лицима.

Трошкови транспортних и ПТТ услуга износе 704.333 динара и приближно су једнаки планираним трошковима (индекс 100,62) за ову позицију. Ови трошкови обухватају транспортне услуге других правних лица, трошкове ПТТ услуга-поштарину за слање часописа , билтена, материјала за сазивање седница органа управљања и других састанака који се организују у Комори. Такође, у ове трошкове укључени су трошкови телефонских услуга, такси и рент а кар услуга и др.

Трошкови услуга одржавања су 1.517.339 динара. У односу на планиране већи су за 51,73%, а исти се односе на текуће одржавање пословног простора и опреме за рад. Ови трошкови су у односу на планиране већи услед реновирања пословног простора Коморе у Новом Саду, ул. Пионирска бр. 12. Реновирање је извршено по посебној Одлуци УО Коморе, бр. 194-6/14 од 24.04.2014.године.

Трошкови производних услуга, износе 1.552.630 динара или 71,55% од планираних. Они обухватају трошкове огласа, комуналне услуге, услуге штампања часописа "Здравствена заштита" и интерног гласила Коморе - Билтена, трошкове рекламе и пропаганде и др.

Амортизација терети трошкове у износу 2.843.510 динара и 1,95% је мања од планиране.

Трошкови непроизводних услуга износе 748.427 динара,односно 71,28% планираних, а односе се на: књиговодствене услуге, адвокатске услуге, услуге паркинг сервиса, коришћење лиценце антивирусног програма и др.

Трошкови репрезентације су извршени 75,24%, у апсолутном износу - 564.337 динара.

Трошкови репрезентације „НОРЕ“ износе 304.812 динара или 60,96% планираних.

Трошкови осигурања имовине износе 219.377 динара и њихово извршење износи 73,13% од плана. Односе се на осигурање основних средстава и опреме, као и осигурања запослених.

Трошкови платног промета и банкарских услуга су 77.377 динара или 51,58% планитраних.

Трошкови чланарина износе 288.786 динара или 96,26% планираних трошкова за ову намену.

Накнада за грађевинско земљиште и порези који терете трошкове су 661.218 динара (индекс 132,24). У ове трошкове спадају: порез на имовину, порез на употребу моторних возила, накнада за коришћење грађевинског земљишта и накнада за коришћење шума.

Остали нематеријални трошкови – таксе и претплата на часописе и стручну литературу, износе 572.964 динара и њихово извршење је 95,49%.

Остали трошкови су 313.280 динара. Ови трошкови су већи у односу на планиране (индекс 626,56) због уплате 300,000 динара на име помоћи угроженима од поплава. Уплата је извршена по посебној Одлуци УО Коморе од 18.06.214.године на наменски рачун Владе Републике Србије.

Разлика између прихода и расхода (вишак прихода над расходима пре опорезивања) износи 1.188.876 динара.

У наставку се даје упоредни преглед планираних и остварених прихода и расхода за 2014. годину са индексним показатељима.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| УПОРЕНИ ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИ И ПЛАНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2014.ГОДИНУ | | | | | |
|
| Ред. Број | Конто | Опис | Планирано I - XII 2014.г. | Остварено I - XII 2014.г. | Индекс 5/4 |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I |  | ПРИХОДИ: | 41,817,000 | 40,127,589 | 95.96 |
| 1 | 630 | Приходи од чланарина | 41,117,000 | 39,225,895 | 95.47 |
| 2 | 651,661,  662, 679 | Приходи од камата и остали приходи | 700,000 | 871,694 | 109.24 |
| II |  | РАСХОДИ | 41,817,000 | 38.938.713 | 93.12 |
| 1 | 511 | Трошкови матер. и ситног инвен. | 500,000 | 193,529 | 38.71 |
| 2 | 513 | Трошкови горива и енергије | 1,600,000 | 1,351,069 | 84.44 |
| 3 | 520 | Трошк. зарада и нак. зарада - бруто | 20,075,900 | 19,983,094 | 99.54 |
| 4 | 521 | Доприноси на терет послодавца | 3,571,100 | 3,545,136 | 99.27 |
| 5 | 522,525 | Накнаде по уговору о делу | 100,000 | 0 | 0.00 |
| 6 | 523 | Накнаде по ауторским уговорима | 900,000 | 852,041 | 94.67 |
| 7 | 524 | Накнаде по угов. о привр. послов. | 100,000 | 0 | 0.00 |
| 8 | 529-1 | Tрошкови накнаде председ. УО | 440,000 | 657,018 | 149.32 |
| 8-1 | 529-2 | Трошкови накнаде зам.председ. УО | 260,000 | 347,934 | 133.82 |
| 9 | 529 | Остали лични расходи и накнаде | 3,000,000 | 1,640,502 | 54.68 |
| 10 | 531 | Трошк. Транспортних услуга и ПТТ | 700,000 | 704,333 | 100.62 |
| 11 | 532 | Трошкови услуга одржавања | 1,000,000 | 1,517,339 | 151.73 |
| 12 | 533 | Трошкови закупа | 300,000 | 0 | 0.00 |
| 13 | 535, 539 | Трошкови производних услуга | 2,170,000 | 1,552,630 | 71.55 |
| 14 | 540 | Трошкови амортизације | 2,900,000 | 2,843,510 | 98.05 |
| 15 | 550 | Трошкови непроизводних услуга | 1,050,000 | 748,427 | 71.28 |
| 16 | 551 | Трошкови репрезентације | 750,000 | 564,337 | 75.24 |
| 16-1 | 551-1 | Трошкови репрезентације „НОРЕ“ | 500,000 | 304,812 | 60.96 |
| 17 | 552 | Трошкови осигурања имовине | 300,000 | 219,377 | 73.13 |
| 18 | 553 | Трошкови плат. промета и банк. усл. | 150,000 | 77,377 | 51.58 |
| 19 | 554 | Трошкови чланарина | 300,000 | 288,786 | 96.26 |
| 20 | 555 | Накн. за гр. зем. и пор. који тер. тр. | 500,000 | 661,218 | 132.24 |
| 21 | 559 | Ост.немат.тр.-адм.так. стр. литерат. | 600,000 | 572,964 | 95.49 |
| 22 | 562,563,579,592 | Остали трошкови | 50,000 | 313,280 | 626.56 |
| III |  | Разл.прих. и расх. (вишак прихода) | 0 | 1,188,876 | 0.00 |

*Начелник службе за ек. здрав. Секретар Коморе,*

*Наталија Пилиповић Лазаревић, дипл.ек.,с.р. Драган Морача, дип.прав., с.р.*

**Управни одбор Коморе, на седници одржаној 06.03.2015. године, утврдио је предлог Извештаја о финансијском пословању Коморе за 2014. годину и исти доставља Скупштини Коморе на усвајање.**