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: 877/17 од 11.12.2017. године, Комисија за попис имовине о обавеза Коморе здравствених установа Србије у саставу:

1. Драга Корићанац, председник,

Татјана Мартинац, заменик председника,

1. Ђорђе Никодиновић, члан,

Биљана Беретић, заменик члана,

1. Марина Шаша, члан,

Нина Константинидис, заменик члана

дана 31. јануара 2018. године подноси Управном одбору Коморе

**И З В Е Ш Т А Ј**

**О ИЗВРШЕНОМ ПОПИСУ СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2017.ГОДИНЕ**

Комисија за попис имовине и обавеза извршила је попис према плану комисије са стањем на дан 31. 12. 2017.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 137/14) и Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама 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.

1.2.Пописом некретнина и опреме, утврђено је следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31. 12. 2017. год. | | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА  31. 12. 2017. 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 | 89.516.582,44 | 20,922,311.42 | 89.516.582,44 | 20,922,311.42 | 0.00 | 0.00 |
| 022 | ПОСЛОВНИ ПРОСТОР | 81,037,110.00 | 14,687,976.19 | 81,037,110.00 | 14,687,976.19 | 0,00 | 0,00 |
| 023 | ОПРЕМА | 8,479,472.44 | 6,234,335.23 | 8,479,472.44 | 6,234,335.23 | 0,00 | 0,00 |
|  | Београд | 7.788,460.54 | 5,569,133.33 | 7.788,460.54 | 5,569,133.33 | 0,00 | 0,00 |
|  | Нови Сад | 691,011.90 | 665,201.90 | 691,011.90 | 665,201.90 | 0,00 | 0,00 |
| II | СИТАН ИНВЕНТ. И АУТО ГУМЕ | 124,652.19 | 124,652.19 | 124,652.19 | 124,652.19 | 0,00 | 0,00 |

**2. ПОПИС ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА**

**(КОНТО: 043)**

Комисија је извршила попис према стању у пословним књигама и утврдила стање на дан, 31.12. 2017. године :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ  31. 12. 2017. г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | 04 | ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 1,922,413.65 |
| 1. | 0430 | Учешће у капиталу завис.прав.лица у уделима – БГД доо | 1,122,000.00 |
| 2. | 0437 | Стамбени кредит | 800,413.65 |

**3. ЗАЛИХЕ**

**(КОНТО: 101 )**

Пописом залиха на дан 31.12.2017.године, Комисија је утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2017.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2017.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 10181 | Залихе ПТТ у франкерици | 7,359.50 | 7,359.50 | 0,00 |

**4. ПОПИС ДАТИХ АВАНСА**

**(КОНТО:150 и 154)**

Комисија је извршила попис датих аванса према стању на картицама основних конта на којима се евидентирају у главној књизи са стањем на дан 31.12.2017. године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2017.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2017.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 15 | ДАТИ АВАНСИ | 174,134.45 | 174.134,45 | 0,00 |
| 150 | НИС а.д. БЕОГРАД | 39,101.54 | 39,101.54 | 0,00 |
| 154 | ЈП СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК Бгд-претплата | 71,610.00 | 71,610.00 | 0,00 |
| 154 | ДДОР Нови Сад, Нови Сад | 419.16 | 419.16 | 0,00 |
| 154 | НИП ОБРАЗОВНИ ИНФОРМАТОР, БГД –препл. | 63,000.00 | 63,000.00 | 0,00 |
| 154 | Ц Маркет Нови Београд | 3.75 | 3.75 | 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 31.12.2017.године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2017.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2017.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 22 и 23 | ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | 924.435,83 | 924.435,83 | 0.00 |
| 224 | Потраживања за више плаћене порезе | 204,137.90 | 204,137.90 | 0.00 |
| 225 | Потраживања од фонда | 297.93 | 297.93 | 0.00 |
| 231 | Крат.кредити радницима (огрев) | 720,000.00 | 720,000.00 | 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  31.12.2017.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2017.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 24100-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-4707-32  Извод бр.: 1 од 04.01.2018.г. | 4,680,479.34 | 4,680,479.34 | 0,00 |
| 2 | 24100-02 | Комерцијална банка БГД-експ. Нови Сад  ТР: 205-35276-87, Извод бр 1.од 04.01.2018.г. | 1,724,454.29 | 1,724,454.29 | 0,00 |
| 3 | 24110-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-130154-51  Извод бр.: 01 од 16.01.2018.г. | 364,446.21 | 364,446.21 | 0,00 |
| 4 | 246 | ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА | 118.47 | 118.47 | 0,00 |
| 5 | 248 | ОСТАЛА НОВЧАНА СРЕДСТВА / средства на посебном рачуну код банке | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 0,00 |

**7. ПОПИС ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА**

**(КОНТО: 431 )**

Комисија је извршила попис обавеза према добављачима према стању у пословним књигама – стању на картицама основних конта на којима су евидентирана у главној књизи са стањем на дан 31.12.2017.године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 431 | ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉЧИМА | 235,075.70 | 235,075.70 | 0.00 |
| 1 | „ЦАКУМ ПАКУМ“ РАКОВИЦА | 130,023.00 | 130,023.00 | 0.00 |
| 2 | БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ, Нови Београд | 45,668.63 | 45,668.63 | 0.00 |
| 3 | НОВОСАДСКА ТОПЛАНА – НОВИ САД | 48,095.94 | 48,095.94 | 0.00 |
| 4 | ЧИСТОЋА ЈКП , Нови Сад | 3,407.95 | 3,407.95 | 0.00 |
| 5 | ГРАДСКА ЧИСТОЋА БЕОГРАД | 7,880.18 | 7,880.18 | 0.00 |
| 432 | ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ИНОСТРАНСТВУ | 296,181.75 | 296,181.75 | 0.00 |
| 1 | HOPE EUROPEAN HOS, BRISEL | 296,181.75 | 296,181.75 | 0.00 |

**8. ПОПИС ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2017.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2017.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 28 | АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 1,895,218.71 | 1,895,218.71 | 0.00 |
| 280 | Унапред плаћени трошкови | 143,109.92 | 143,109.92 | 0.00 |
| 281 | Остала активна временска разграничења | 1,752,108.79 | 1,752,108.79 | 0.00 |
| 49 | ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 1.241.516,29 | 1.241.516,29 | 0.00 |
| 490 | Унапред обрачунати трошкови | 30,245.29 | 30,245.29 | 0.00 |
| 495 | Одложени приходи (ревал.стамб.кредит+ост.дуга по осн.кред.) | 1,211,271.00 | 1,211,271.00 | 0.00 |

***Сравнивањем 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

- пописна листа ситног инвентара и ауто гума на залихама

Попис је завршен 31. јануара 2018. године.

ПОПИСНА КОМИСИЈА:

1. Драга Корићанац, с.р.

2.Ђорђе Никодиновић, с.р.

3. Марина Шаша, с.р.