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: 712/16 од 30.11.2016. 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 2017. године подноси Управном одбору Коморе

**И З В Е Ш Т А Ј**

**О ИЗВРШЕНОМ ПОПИСУ СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2016.ГОДИНЕ**

Комисија за попис имовине и обавеза извршила је попис према плану комисије са стањем на дан 31. 12. 2016.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.
	2. Kомисија предлаже да се због дотрајалости, поломљености и немогућности даље употребе, расходују и књиговодствено искњиже, следећа основна средстава:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | ИБ | Назив | Кол. | Набавна вредност | Исправка вредности | Садашња вредност |
| 1 | 310 | HP Desk Dzet | 1 | 72,214.14 | 72,214.14 | 0.00 |
| 2 | 656 | Кварцна грејалица | 1 | 2,620.62 | 2,620.62 | 0.00 |
| 3 | 508 | Скенер | 1 | 5,443.42 | 5,443.42 | 0.00 |
| 4 | 94 | Радио апарат | 1 | 2,173.25 | 2,173.25 | 0.00 |
| 5 | 507 | Штампач | 1 | 14,102.31 | 14,102.31 | 0.00 |
| 6 | 353 | Чивилук зидни | 1 | 136.91 | 136.91 | 0.00 |
| 7 | 232 | Постоље штамп.3 ре. | 1 | 19,565.70 | 19,565.70 | 0.00 |
| 8 | 555 | Канон штампач | 1 | 16,851.30 | 16,851.30 | 0.00 |
| 9 | 242 | Телефон панасоник | 1 | 14,492.63 | 14,492.63 | 0.00 |
| 10 | 527 | Штамп.СамсунгSCX | 1 | 37,277.53 | 37,277.53 | 0.00 |
| 11 | 243 | Телефон Панасоник | 1 | 14,481.85 | 14,481.85 | 0.00 |
| 12 | 296 | Писаћа маш."Олим." | 1 | 41,065.33 | 41,065.33 | 0.00 |
|   |   | УКУПНО: |   | 240,424.99 | 240,424.99 | 0.00 |

Основна средства предложена за расход, у потпуности су отписана.

 Садашња књиговодствена вредност ових средстава је 0,00 динара.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ31. 12. 2016. год. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА31. 12. 2016. год. | РАЗЛИКА |
| КОНТО | НАЗИВ | НАБАВНАВРЕДНОСТ | ИСПРАВКАВРЕДНОСТИ | НАБАВНАВРЕДНОСТ | ИСПРАВКАВРЕДНОСТИ | НАБАВНАВРЕДНОСТ | ИСПРАВКАВРЕДНОСТИ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | ОСНОВНА СРЕДСТВА | 89.500.322,44 | 18,309,418.36 | 89.500.322,44 | 18,309,418.36 | 0.00 | 0.00 |
| 022 | ПОСЛОВНИ ПРОСТОР | 81,037,110.00 | 12,662,048.44 | 81,037,110.00 | 12,662,048.44 | 0,00 | 0,00 |
| 023 | ОПРЕМА | 8,463,212.44 | 5,647,369.92 | 8,463,212.44 | 5,647,369.92 | 0,00 | 0,00 |
|  | Београд | 7.772,200.54 | 4,985,648.02 | 7.772,200.54 | 4,985,648.02 | 0,00 | 0,00 |
|  | Нови Сад | 691,011.90 | 661,721.90 | 691,011.90 | 661,721.90 | 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. 2016. године :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В  | СТАЊЕ31. 12. 2016. г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | 04 | ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 1,968,619.92 |
| 1. | 0430 | Учешће у капиталу завис.прав.лица у уделима | 1,122,000.00 |
| 2. | 0437 | Стамбени кредит | 846,619.92 |

**3. ЗАЛИХЕ**

 **(КОНТО: 101 )**

Пописом залиха на дан 31.12.2016.године, Комисија је утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ31.12.2016.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2016.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 101810 | Залихе ПТТ у франкерици | 15,091.50 | 15,091.50 | 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 31.12.2016. године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ31.12.2016.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2016.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 15 | ДАТИ АВАНСИ  | 148,381.18 | 148,381.18 | 0,00 |
| 150 | НИС а.д. БЕОГРАД | 34,216.27 | 34,216.27 | 0,00 |
| 154 | ЈП СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК Бгд-претплата | 68,442.00 | 68,442.00 | 0,00 |
| 154 | ДДОР Нови Сад, Нови Сад | 419.16 | 419.16 | 0,00 |
| 154 | ПОСЛОВНИ БИРО Д.О., Београд | 45,300.00 | 45,300.00 | 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 31.12.2016.године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ31.12.2016.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2016.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
| 20, 22 и 23 | ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | 801,826.77 | 801,826.77 | 0.00 |
| 201 | Потраживања од купаца у земљи Д.О.О. Београд | 39,860.34 | 39,860.34 | 0.00 |
| 224 | Потраживања за више плаћене порезе | 211,668.46 | 211,668.46 | 0.00 |
| 225 | Потраживања од фонда | 297.97 | 297.97 | 0.00 |
| 231 | Крат.кредити радницима (огрев) | 550,000.00 | 550,000.00 | 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 ПОПИСУ31.12.2016.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2016.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 24100-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-4707-32Извод бр.: 1 од 04.01.2017.г.  | 6,897,501.61 | 6,897,501.61 | 0,00 |
| 2 | 24100-02 | Комерцијална банка БГД-експ. Нови СадТР: 205-35276-87, Извод бр 1.од 04.01.2017.г. | 3,219,413.37 | 3,219,413.37 | 0,00 |
| 3 | 24110-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-130154-51Извод бр.: 01 од 16.01.2017.г.  | 86,111.12 | 86,111.12 | 0,00 |
| 4 | 246 | ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА | 123.47 | 123.47 | 0,00 |
| 5 | 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**

 **(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 31.12.2016.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 | 98,402.05 | 98,402.05 | 0.00 |
| 1 | ТЕЛЕНОР д.о.о.БГД  | 600.00 | 600.00 | 0.00 |
| 2 | БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ, Нови Београд | 42,786.51 | 42,786.51 | 0.00 |
| 3 | НОВОСАДСКА ТОПЛАНА – НОВИ САД | 51,607.59 | 51,607.59 | 0.00 |
| 4 | ЧИСТОЋА ЈКП , Нови Сад | 3,407.95 | 3,407.95 | 0.00 |

**8. ПОПИС ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ31.12.2016.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2016. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 28 | АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 354,895.00 | 354,895.00 | 0.00 |
| 280 | Унапред плаћени трошкови | 140,886.67 | 140,886.67 | 0.00 |
| 281 | Остала активна временска разграничења | 214,008.33 | 214,008.33 | 0.00 |
| 49 | ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 3.243.134,63 | 3.243.134,63 | 0.00 |
| 490 | Унапред обрачунати трошкови | 31,863.63 | 31,863.63 | 0.00 |
| 491 | Обрачунати приход будућег периода | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 495 | Одложени приходи (ревал.стамб.кредит) | 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,

- пописна листа ситног инвентара и ауто гума на залихама и

- пописна листа предлога за расход основних средстава.

Попис је завршен 15. јануара 2017. године.

ПОПИСНА КОМИСИЈА:

 1. Драга Корићанац, с.р.

 2.Ђорђе Никодиновић, с.р.

 3. Ксенија Чечук, с.р.