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: 748/13 од 09.12.2013.године, Комисија за попис имовине о обавеза Коморе здравствених установа Србије у саставу:

1. Драга Корићанац, председник,
2. Ђорђе Никодиновић, члан,
3. Ксенија Чечук, члан,

дана 15. јануара 2014. године подноси Управном одбору Коморе

**И З В Е Ш Т А Ј**

**О ИЗВРШЕНОМ ПОПИСУ СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2013.ГОДИНЕ**

Комисија је извршила попис имовине и обавеза са стањем на дан 31. 12. 2013. 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. 106/06) и Правилником о рачуноводству Коморе здравствених установа Србије.

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

**1. ПОПИС ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА И СИТНОГ ИНВЕНТАРА У УПОТРЕБИ**

**(КОНТО: О22, 023 и 103)**

**1.1.** Комисија је извршила попис грађевинских објеката (пословни простор), опреме / основних средстава и ситног инвентара у употреби у Комори здравствених установа Србије у Београду (Хајдук Вељков Венац 4-6, Нушићева 25 и Пастерова 2 ) и у Одељењу за економско правне послове у Новом Саду. У току вршења пописа комисија није утврдила неправилности у односу на начин коришћења, чувања и одржавања основних средстава.

**1.2.** Због дотрајалости, поломљености и немогућности даље употребе, предлаже се, расход односно књиговодствено искњижење, следећих основних средстава и ситног инвентара:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | НАЗИВ | КОМ. | НАБАВНА ВРЕДНОСТ | ОТПИСАНА ВРЕДНОСТ | САДАШЊА ВРЕДНОСТ |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | ОСНОВНА СРЕДСТВА |  |  |  |  |
| 1 | Метални орман | 1 | 4,502.81 | 4,502.81 | 0,00 |
| 2 | Тепих | 3 | 15,745.27 | 15,745.27 | 0,00 |
| 3 | Телефон | 9 | 97,549.29 | 97,549.29 | 0,00 |
| 4 | Фрижидер | 1 | 3,618.85 | 3,618.85 | 0,00 |
| 5 | Судопера | 1 | 1,085.55 | 1,085.55 | 0,00 |
| 6 | Кухињски елементи | 4 | 13,989.20 | 13,989.20 | 0,00 |
| 7 | Столице | 15 | 46,659.35 | 46,659.35 | 0,00 |
| 8 | Метална каса | 1 | 15,204.11 | 15,204.11 | 0,00 |
| 9 | Клима | 1 | 130,977.07 | 130,977.07 | 0,00 |
| 10 | Штампач | 1 | 36,549.59 | 36,549.59 | 0,00 |
| 11 | Факс | 1 | 35,085.67 | 35,085.67 | 0,00 |
| 12 | Рачунар | 3 | 634,211.31 | 634,211.31 | 0,00 |
| 13 | Писаћи сто | 3 | 786.94 | 786.94 | 0,00 |
| 14 | Фотеља | 2 | 438.74 | 438.74 | 0,00 |
| **I** | **УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА:** |  | **1,036,403.75** | **1,036,403.75** | **0,00** |
|  | СИТАН ИНВЕНТАР |  |  |  |  |
| 1 | Тепих | 1 | 11,057.72 | 11,057.72 |  |
| 2 | Антивирус заштита | 13 | 49,525.50 | 49,525.50 |  |
| 3 | Лампа | 5 | 21,924.40 | 21,924.40 |  |
| **II** | **УКУПНО СИТАН ИНВЕНТАР** |  | **82,507.62** | **82,507.62** |  |
| **III** | **УКУПНО I + II** |  | **1,118,911.37** | **1,118,911.37** |  |

Основна средства, предложена за расход, у потпуности су отписана. Садашња, књиговодствена вредност ових средстава је 0,00 динара. Комисија оцењује, да су средства углавном дотрајала и оштећена, те предлаже да се иста продају као отпадни материјал или да се униште.

**1.3.** Пописом основних средстава (пословног простора и опреме) и ситног инвентара у употреби, утврђено је следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31. 12. 2013. год. | | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА  31. 12. 2013. 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 | 90,208,731.28 | 10,830,750.78 | 90,208,731.28 | 10,830,750.78 | 0,00 | 0,00 |
| 022 | ПОСЛОВНИ ПРОСТОР | 81,037,110.00 | 6,584,265.19 | 81,037,110.00 | 6,584,265.19 | 0,00 | 0,00 |
| 023 | ОПРЕМА | 9,171,621.28 | 4,246,485.59 | 9,171,621.28 | 4,246,485.59 | 0,00 | 0,00 |
|  | Београд | 8,303,729.09 | 3,416,982.00 | 8,303,729.09 | 3,416,982.00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Нови Сад | 867,892.19 | 829,503.59 | 867,892.19 | 829,503.59 | 0,00 | 0,00 |
| II | СИТАН ИНВЕНТ. У УПОТРЕБИ | 133,532.19 | 133,532.19 | 133,532.19 | 133,532.19 | 0,00 | 0,00 |

**2. ПОПИС ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА**

**(КОНТО: 030 и 038)**

Комисија је извршила попис дугорочних финансијских пласмана преузимањем њиховог стања са конта из главне књиге, са стањем на дан, 31.12. 2013. године, и то:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ  31. 12. 2013. г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | 03 | ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 2,152,734.78 |
| 1. | 030 | Учешће у капиталу завис.прав.лица у уделима | 1,122,000.00 |
| 2. | 038 | Стамбени кредит | 1,030,734.78 |

**3. ЗАЛИХЕ**

**(КОНТО: 101)**

Пописом залиха на дан 31.12.2013.године, Комисија је утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2013.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2013.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 101810 | Залихе ПТТ у франкерици | 25,760.50 | 25,760.50 | 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 31.12.2013. године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2013.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2013.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1502 | АВАНСИ ДРУГИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА | 133,599.68 | 133,599.68 | 0,00 |
| - | „ГЛОСАРИЈУМ“ Д.О.О, Београд | 39,150.00 | 39,150.00 | 0,00 |
| - | НИС а.д. БЕОГРАД | 31,454.93 | 31,454.93 | 0,00 |
| - | ЈП СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК Бгд-претплата | 62,994.75 | 62,994.75 | 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 31.12.2013.године и утврдила следеће стање:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2013.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2013.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 | 203,879.00 | 203,879.00 | 0.00 |
| 224 | Потраж.за препл.накн.за уређ. гр.земљ. | 2,517.68 | 2,517.68 | 0.00 |
| 228 | Потраживања од фонда | 344.96 | 344.96 | 0.00 |
| 232 | Крат.кредити радницима (огрев) | 660,000.00 | 660,000.00 | 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  31.12.2013.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2013.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 24100-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-4707-32  Извод бр.: 1 од 03.01.2014.г. | 10,596,700.21 | 10,596,700.21 | 0,00 |
| 2 | 24100-02 | Комерцијална банка БГД-експ. Нови Сад  ТР: 205-35276-87, Извод бр 1.од 03.01.2014.г. | 1,648,318.52 | 1,648,318.52 | 0,00 |
| 3 | 24110-01 | Комерцијална банка Бгд,ТР:205-130154-51  Извод бр.: 06 од 08.11.2012.г. | 1,040.38 | 1,040.38 | 0,00 |
|  | 246 | ДЕВИЗНА БЛАГАЈНА | 114.64 | 114.64 | 0,00 |
|  | 248 | ОСТАЛА НОВЧАНА СРЕДСТВА / средства на посебном рачуну код банке | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 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 31.12.2013.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 | 358,201.68 | 358,201.68 | 0.00 |
| 1 | ШТАМПА СИСТЕМ д.о.о.БГД (претплата) | 3,490.27 | 3,490.27 | 0.00 |
| 2 | ТЕЛЕНОР д.о.о.БГД | 928.49 | 928.49 | 0.00 |
| 3 | БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ, Нови Београд | 46,487.33 | 46,487.33 | 0.00 |
| 4 | ДУНАВ ГРУПА АГРЕГАТИ, Нови Сад | 217,825.11 | 217,825.11 | 0.00 |
| 5 | Антиплам, Београд | 2,112.00 | 2,112.00 | 0.00 |
| 6 | НОВОСАДСКА ТОПЛАНА – НОВИ САД | 45,358.48 | 45,358.48 | 0.00 |
| 7 | „ПАЛАТА ЈАДРАН“, Београд | 42,000.00 | 42,000.00 | 0.00 |

**8. ПОПИС ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КОНТО | Н А З И В | СТАЊЕ ПО ПОПИСУ  31.12.2013.г. | СТАЊЕ ПО КЊИГАМА 31.12.2013.г. | РАЗЛИКА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 28 | АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 201,114.86 | 201,114.86 | 0.00 |
| 280 | Остали унапред плаћени трошкови | 169,483.73 | 169,483.73 | 0.00 |
| 289 | Остала активна временска разграничења | 31,631.13 | 31,631.13 | 0.00 |
| 49 | ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 1,241,657.45 | 1,241,657.45 | 0.00 |
| 490 | Унапред обрачунати трошкови | 30,386.45 | 30,386.45 | 0.00 |
| 493 | 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 и ситног инвентара у употреби и

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

Попис је завршен 15. јануара 2014. године.

ПОПИСНА КОМИСИЈА:

1. Драга Корићанац, с.р.

2.Ђорђе Никодиновић, с.р.

3. Ксенија Чечук, с.р.