



Република Србија



АГЕНЦИЈА ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ
ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ

Др Суботића 5
11000 Београд

Тел. 011 7151 722 office@azus.gov.rs
Факс 011 7151 724 www.azus.gov.rs

На основу члана 46. став 3. Закона о јавним агенцијама („Службени гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-исправка и 47/18), члана 23. и 32. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 62/13 и 30/18) и члана 20. Статута Агенције за акредитацију здравствених установа Србије, Управни одбор Агенције за акредитацију здравствених установа Србије на својој 62. редовној седници одржаној дана 18.02.2019. године, доноси

О Д Л У К У

о усвајању Финансијског извештаја Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2018. годину

1. Усваја се Финансијски извештај Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2018. годину који је саставни део ове одлуке.
2. Финансијски извештај Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2018. годину доставља се Влади као оснивачу ради давања сагласности.
3. Ова одлука ступа на снагу по добијању сагласности Владе.

ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА

Проф. др Бранко Ристић



Број: 10/2019

Београд, 18. фебруар 2019. године

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ АГЕНЦИЈЕ ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ ЗА 2018. ГОДИНУ

Према члану 46, став 3. Закона о јавним агенцијама (Службени гласник РС“, број 18/05, 81/05-исправка и 47/18) дефинисана је обавеза Управног одбора да усвоји и поднесе оснивачу финансијски извештај према правилима за подношење завршних рачуна јавних предузећа.

Агенција за акредитацију здравствених установа Србије (у даљем тексту: Агенција) основана је Одлуком Владе 05 број 022-4300/2008 од 16. октобра 2008. године која је објављена у „Службеном гласнику РС“, број 94/08, а према Закону о јавним агенцијама и Закону о здравственој заштити ("Службени гласник РС", бр. 107/05, 72/09 – др. закон, 88/2010, 99/2010, 57/11, 119/12, 45/13 - др. закон, 93/14, 96/15, 106/15), као организација која обавља стручне, регулаторне и развојне послове.

Финансијски извештај Агенције за 2018. годину сачињен је у складу са Законом о рачуноводству који је објављен у "Службеном гласнику РС", бр. 62/2013, а ступио је на снагу 24. јула 2013. године. Овај закон је први пут примењен приликом састављања финансијског извештаја за 2014. годину, а примењује се и даље.

Функционисање рачуноводственог система Агенције регулисано је Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама који је усаглашен са одредбама Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 62/2013), а усвојен од стране Управног одбора Агенције дана 27. јануара 2016. године.

Салдо новчаних средстава на почетку 2018. године на рачуну сопствених прихода износио је укупно 1.512.685,53 динара, а на крају 2018. године укупан салдо на рачуну сопствених прихода, рачуну боловања, динарском рачуну за ИПА Пројекат и рачуну Регионалног здравственог развојног центра (у даљем тексту: РЗРЦ) износио је 1.165.023,40 динара. Стање на наменском девизном рачуну Агенције за ИПА Пројекат износило је на почетку и на крају 2018. године 0,00 еура.

Након одбитка пореза на добит у укупном износу од 971.922,00 динара који је уплаћен Пореској управи 01.03.2018. године, преостали део вишка прихода над расходима Агенције из 2017. године у укупном износу од 3.233.294,76 динара уплаћен је у буџет Републике Србије 18.09.2018. године, а све према Одлуци Управног одбора Агенције.

Потраживања од купаца Агенције која су пописана на крају 2018. године укупно износе 12.264.376,71 динара што представља знатно финансијско оптерећење за свакодневно функционисање Агенције. Агенција је током 2018. године покренула неколико судских поступака извршења за дужнике Агенције којима истиче временски рок од 3 године за неплаћање испостављених фактура рачунајући од датума валута. Нека од ненаплаћених потраживања која су у ранијем обрачунском периоду ушла у расходе периода, јер је од рока доспећа прошло више од 60 дана, у овом периоду су наплаћена. Недокументовани

трошкови по основу потраживања од добављача Агенције који потичу из 2015. и ранијих година у 2018. години књижени су на терет расхода из ранијих година. У расходе овог периода ушле су и исправке вредности потраживања за реализоване послове у 2018. години за које су испостављене фактуре које нису наплаћене, јер је од рока доспећа прошло више од 60 дана. Укупан износ исправки вредности потраживања од купаца Агенције за 2018. годину износи 2.345.000,00 динара. Током 2018. године смањене су обавезе према добављачима и неке од исправки вредности из ранијих година, а такође је регулисан и један део од укупно датих аванса добављачима Агенције.

Књиговодствено стање краткорочних обавеза Агенција према купцима услуга Агенције на крају 2018. године укупно износи 8.375.000,00 године за унапред наплаћене услуге према динамици плаћања која је у складу са потписаним уговорима о акредитацији са здравственим установама, а за послове који нису реализовани у току 2018. године. Такође, због сталног недостатка финансијских средстава на рачуну сопствених прихода Агенције остале су обавезе Агенције према буџету РС из 2017. и 2018. године у укупном износу од 3.496.169,88 динара, као и обавезе по основу накнада за рад и трошкова превоза за спољашње оцењиваче Агенције за послове реализоване у месецу децембру 2018. године у укупном бруто износу од 690.491,00 динара. У складу са приливом средстава на рачун сопствених прихода Агенције планирано је да се наведене обавезе Агенције sukcesивно исплаћују током 2019. године у складу са ликвидним могућностима Агенције како не би било угрожено текуће функционисање Агенције приликом обављања послова које је Влада РС поверила Агенцији.

Садашња књиговодствена вредност покретне имовине која је у власништву Агенције укупно износи 741.278,15 динара, док је укупна садашња књиговодствена вредност нематеријалних улагања Агенције 40.065,18 динара. Агенција не располаже непокретном имовином и користи пословне просторије Института за јавно здравље Републике Србије „Милан Јовановић Батут“.

Агенцији су у 2018. години од Министарства рада рефундирана финансијска средства за трошкове бруто накнада зарада за запослене по основу породичног боловања у укупном износу од 278.983,08 динара.

У складу са обрачунском методом приказивања прихода и расхода у билансу успеха, остварени обим укупних пословних прихода Агенције у 2018. години је 29.604.120,00 динара, укупни финансијски приходи су 2.599.050,92 динара, а укупни остали приходи износе 137.692,52 динара. Према истој методи обрачуна, укупни пословни расходи Агенције у 2018. години износе 30.671.456,87 динара, укупни финансијски расходи су 2.345.168,32 динара, а укупни остали расходи износе 287.404,02 динара. Сходно наведеном, укупни приходи Агенције у 2018. години износе 32.340.863,44 динара, а укупни расходи 33.304.029,21 динара и тиме је Агенција у 2018. години остварила губитак у укупном износу од 963.165,77 динара. Налазом Државне ревизорске институције бр. 400-423/2018-07/10 од 25.12.2018. године којим је контролисан Финансијски извештај Агенције за 2017. годину, констатовано је да је Агенција без рачуноводствених исправа умањила пасивна временска разграничења у износу од 7.521 хиљада динара по Уговору о донацији за реализацију пројекта IPA AdriHealthMob, у вези са којим је Водећи партнер упутио позив за повраћај неоправданих средстава у износу од 63.485,31 евра, што није у

складу са Законом о рачуноводству. Агенција је у целини уважила наведену примедбу Државне ревизорске институције и то тако што износ за који су у пословној 2017. години умањена пасивна временска разграничења књижи као приход на основу Закључка Владе Републике Србије о усвајању Финансијског извештја Агенције за 2017. годину 05 бр. 400-3132/2018 од 05.04.2018. године, којим је након истека пословне 2017. године, верификован статус ових средстава, чиме се стекао услов за приходовање прилива из донације и Решење владе РС о усвајању Финансијског плана Агенције за 2018. годину 05 бр. 400-1727/2018 од 01.03.2018. године, којим је, након окончања пословне 2017. године, верификован начин решавања статуса средстава донације. Предњим документима оснивача Агенције, Владе РС, верификован је трошак и одобрено намирење истог трошка на терет примљене донације, па је Агенција извршила књижење прихода путем конта осталих пословних прихода у пословној 2018. години по основу прихода од донације ИПА Пројекта у износу од 7.521.276,09 динара. Агенција је такође поступила по препоруци Државне ревизорске институције око исправке материјално значајне грешке из ранијих пословних година и то књижењем на конту губитка из ранијих пословних година износа од 7.722.722,00 динара поводом расхода ИПА пројекта насталих у 2015. години за добављаче "Миросс" д.о.о. и "Делоитте" д.о.о. Овим књижењем испоштован је и налаз Државне ревизорске институције у коме се истиче да је Агенција исказала мање расходе у износу од 7.721 хиљада динара, те је последично исказала већи нераспоређени добитак за износ од 4.205 хиљада динара, а није исказала губитак у износу од 3.516 хиљада динара, што није није било извршено у пословној 2017. години у складу са захтевима Међународних стандарда финансијског извештавања за мале и средње ентитете, а извршено је у обрачуну пословне 2018. године.

Исказани губитак пословне 2018. године од 963.165,77 динара настао је и због континуираног тренда отежане наплате реализованих услуга, као и због нешто мањег обима реализације послова у 2018. години сходно унапред уговореној динамици плаћања. Тиме Агенција није успела да оствари вишак прихода над расходима у 2018. години, а у складу са законским надлежностима Агенције, процена је да ће у наредној календарској години исказани губитак бити покривен приходима из редовног пословања, с обзиром на број могућих реакредитација здравствених установа којима истиче сертификат о стеченој акредитацији, као и имајући у виду процењени плански број акредитација нових здравствених установа.

У даљем тексту приказани су извештаји Агенције за 2018. годину:

- 1) Биланс стања Агенције за 2018. годину;
- 2) Биланс успеха Агенције за период од 01.01. до 31.12.2018. године;
- 3) Табеларни приказ реализације укупних готовинских токова финансијских средстава у 2018. години по групама конта у складу са планираним наменама трошкова из Финансијског плана Агенције за 2018. годину.

Matični broj: 17743368

Šifra delatnosti:

PIB: 105877032

Naziv: AG. ZA AKREDITACIJU ZDRAV. USTANOV

Sedište: DR. SUBOTIĆA BR. 5, BEOGRAD

Bilans Stanja

Na dan: 31.12.2018 godine

- u hiljadama dinara -

strana: 1

Grupa računa - račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo mena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje	Početno
1	2	3	4	5	6	7
00	AKTIVA A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (3+10+19+24+34)	0002		781	889	
01	I. Nematerijalna imovina (4+5+6+7+8+9)	0003		40	45	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i o	0005				
013 i deo 019	3. Goodwill	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		40	45	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0010		741	844	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011				
022 I deo 029	2. Građevinski objekti	0012				
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		741	844	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 I deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (25+26+27+28+29+30+31+32+33)	0024				
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhva	0026				
042 i deo 049	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vredno	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
deo 046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				

...nastavak na strani 2

- u hiljadama dinara -

Grupa računa -račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo mena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje	Početno
1	2	3	4	5	6	7
05	V.DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (35+36+37+38+39+40+41)	0034				
050 i deo 059	1.Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2.Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3.Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4.Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5.Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7.Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G.OBRтна IMOVINA (44+51+59+60+61+62+68+69+70)	0043		8198	6519	
Klasa 1	I.ZALIHE (45+46+47+48+49+50)	0044		110	1651	
10	1.Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2.Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3.Gotovi proizvodi	0047				
13	4.Roba	0048				
14	5.Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6.Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		110	1651	
20	II.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (52+53+54+55+56+57+58)	0051		2719	3029	
200 i deo 209	1.Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2.Kupci u inostranstvu-matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3.Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4.Kupci u inostranstvu-ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5.Kupci u zemlji	0056		2719	3029	
205 i deo 209	6.Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7.Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III.POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV.DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		4041	285	
236	V.FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILA	0061				
23 osim 236 i 237	VI.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (63+64+65+66+67)	0062				
230 i deo 239	1.Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2.Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3.Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4.Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5.Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII.GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		1165	1513	
27	VIII.POREZ NA DODATU VREDNOST	0069				
28 osim 288	IX.AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		163	41	
	D.UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		8979	7408	
88	D.VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A.KAPITAL (402+411-412+413+414+415-416+417+420-421)>=0=71-424-441-4	0401				
30	1.OSNOVNI KAPITAL (403+404+405+406+407+408+409+410)	0402				
300	1.Akcijski kapital	0403				
301	2.Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3.Ulozi	0405				
303	4.Državni kapital	0406				
304	5.Društveni kapital	0407				
305	6.Zadužni udeli	0408				
306	7.Emisione premije	0409				

...nastavak na strani 3

- u hiljadama dinara -

Grupa računa -račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo mena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje	Početno
1	2	3	4	5	6	7
309	8.Ostali osnovni kapital	0410				
31	II.UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III.OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV.REZERVE	0413				
330	V.REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVAL.NEMATERIJALNE IMOVINE,NE	0414				
33 osim 330	VI.NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DR.KOMP.O	0415				
33 osim 330	VII.NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDN. I DR.KOMP.OST	0416				
34	VIII.NERASPOREĐENI DOBITAK (418+419)	0417		7081	7081	
340	1.Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		3848	3848	
341	2.Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		3233	3233	
	IX.UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X.GUBITAK (422+423)	0421		11051	9918	
350	1.Gubitak ranijih godina	0422		9918	9918	
351	2.Gubitak tekuće godine	0423		1133		
	B.DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (425+432)	0424				
40	I.DUGOROČNA REZERVISANJA (426+427+428+429+430+431)	0425				
400	1.Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2.Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3.Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4.Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5.Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6.Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II.DUGOROČNE OBAVEZE (433+434+435+436+437+438+439+440)	0432				
410	1.Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2.Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3.Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4.Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od	0436				
414	5.Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6.Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7.Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8.Ostali dugoročne obaveze	0440				
498	V.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 osim 498	G.KRATKOROČNE OBAVEZE (443+450+451+459+460+461+462)	0442		12949	10245	
42	I.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (444+445+446+447+448+449)	0443				
420	1.Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2.Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3.Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4.Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5.Obaveze po osnovu stalnih sredstava obustavljenog poslovanja nam	0448				
424,425,426 i 429	6.Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II.PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		8375	179	
43 osim 430	III.OBAVEZE IZ POSLOVANJA (452+453+454+455+456+457+458)	0451		151	187	
431	1.Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2.Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3.Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4.Dobavljači-ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5.Dobavljači u zemlji	0456		151	187	
436	6.Dobavljači u inostranstvu	0457				

...nastavak na strani 4

- u hiljadama dinara -

Grupa računa -račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo mena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje	Početno
1	2	3	4	5	6	7
439	7.Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		3931	1844	
47	V.OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	VI.OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		424	509	
49 osim 498	VII.PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		68	7526	
	D.GUB.IZNAD VIS.KAP.412+416+421-420-417-415-414-413-411-402>=0=441	0463		3970	2837	
	D.UKUPNA PASIVA (424+442+441+401-463)>=0	0464		8979	7408	
89	E.VANBILANSNA PASIVA	0465				

U Beogradudana 18.02. 2019 g.

Zakonski zastupnik

LIDDER 10 NRS (STD)

Matični broj: 17743368

Šifra delatnosti:

PIB: 105877032

Naziv: AG. ZA AKREDITACIJU ZDRAV. USTANOV

Sedište: DR. SUBOTIĆA BR. 5, BEOGRAD

Bilans Uspeha

Za period od: 01.01.2018 do 31.12.2018 godine

strana: 1

- u hiljadama dinara -

Grupa računa - račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo mena broj	Iznos	
				Tekuća god.	Prethodna
1	2	3	4	5	6
60 do 65, osim 62 i 63	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA A. Posl.pr. (1002+1009+1016+1017)	1001		29604	35207
60	I. Prihodi od prodaje robe (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na ino tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na ino tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		21878	28562
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usl. mat. i zav. pravnim licima na domaćem trž.	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usl. mat. i zav. pravnim licima na ino tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usl. ost. povezanim prav. licima na dom. tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usl. ost. povezanim prav. licima na ino tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		21878	28562
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na ino tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		7726	6645
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017			
50 do 55, 62 i 63	RAS. IZ RED. POSL. B. (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018		30672	28364
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVR. I GOT. PROIZVODA I NEDOVR. USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVR. I GOT. PROIZV. I NEDOVR. USL.	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		573	362
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		864	734
52	VII. TROŠ. ZARADA, NAKNADA ZARADA I OST. LIČNI RASHODI	1025		21916	20758
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		3771	3577
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		200	58
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		3348	2875
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030			6843
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031		1068	
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032		18	
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POV. LICA I OST. FIN. PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033			

...nastavak na strani 2

- u hiljadama dinara -

Grupa računa - račun	P O Z I C I J A	AOP	Napo mena broj	Iznos	
				Tekuća god.	Prethodna
1	2	3	4	5	6
660	1.Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2.Finansijski prihodi ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3.Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4.Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II.PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III.POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZ.EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA 3.LICIMA)	1039		18	
56	D.FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040			6
56, osim 562, 563 i 564	I.FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POV.LIC. I OST.FIN.RAS(1042+1043+1044+1045)	1041			2
560	1.Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2.Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3.Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4.Ostali finansijski rashodi	1045			2
562	II.RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046			
563 i 564	III.NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEG.EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA 3.LICIMA)	1047			4
	E.DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048		18	
	Ž.GUBITAK IZ FINANSTRANJA (1040-1032)	1049			6
683 i 685	Z.PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRED.OST.IMOVINE KOJA SE ISK.PO FER VRED.KROZ BIL.US	1050		2581	1440
583 i 585	I.RASHODI OD USKL.VRED.OSTALE IMOV. KOJA SE ISKAZ.PO FER VREDN.KROZ BIL.USPEHA	1051		2345	4112
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		138	40
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		287	
	L.DOBITAK IZ RED.POSL.PRE OPOREZIV. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			4205
	LJ.GUBITAK IZ RED.POSL.PRE OPOREZ. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		963	
69-59	M.NETO DOB.POSL.KOJE SE OBUST.EFEKTI PROMENE RAČ.POL.I ISPRAV.GREŠ.IZ RAN.PERT	1056			
59-69	N.NETO GUB.POSL.KOJE SE OBUST.RASHOD.PROM.RAČ.POLIT.I ISPR.GREŠ.IZ RAN.GOD.	1057			
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058			4205
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		963	
721	P.POREZ NA DOBITAK I.PORESKE RASHOD PERIODA	1060		170	972
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA	1061			
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA	1062			
723	R.ISPLAĆANA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			3233
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		1133	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			

U BEogradudana 18.02.2019.g.

Zakonski zastupnik

L100DR 10 MRS (STD)

Реализација укупних готовинских токова финансијских средстава у 2018. години по групама конта у складу са планираним наменама трошкова из Финансијског плана Агенције за 2018. годину

ред. бр.	број конта	Назив конта	Укупан план за 2018. годину	Укупно извршење плана за 2018. годину	Процент извршења плана 2018. (%)
1	51	Трошкови материјала	2.336.000,00	2.168.432,09	92,83
	512	Трошкови осталог материјала	450.000,00	423.290,31	94,06
	513	Трошкови горива и енергије	1.886.000,00	1.745.141,78	92,53
2	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	27.380.541,46	20.671.032,35	75,50
	520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	13.934.150,28	12.164.486,04	87,30
	521	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.632.160,99	2.419.877,43	91,94
	522	Трошкови накнада по уговору о делу	5.500.001,00	2.984.176,53	54,26
	524	Трошкови накнада по уг. о привременим о повременим пословима	569.620,00	224.169,57	39,35
	526	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.392.405,19	735.759,55	52,84
	529	Остали лични расходи и накнаде	3.352.204,00	2.142.563,23	63,92
3	53	Трошкови производних услуга	7.600.000,00	2.597.489,14	34,18
	531	Трошкови транспортних услуга	650.000,00	640.263,08	98,50
	532	Трошкови услуга одржавања	900.000,00	566.712,24	62,97
	535	Трошкови рекламе и пропаганде	150.000,00	126.226,80	84,15
	536	Трошкови истраживања	900.000,00	0,00	0,00
	539	Трошкови осталих услуга	5.000.000,00	1.264.287,02	25,29
4	55	Нематеријални трошкови	2.480.000,00	1.564.824,51	63,10
	550	Трошкови непроизводних услуга	1.500.000,00	1.014.123,33	67,61
	551	Трошкови репрезентације	100.000,00	39.213,00	39,21
	552	Трошкови премије осигурања	300.000,00	93.250,00	31,08
	553	Трошкови платног промета	80.000,00	54.195,69	67,74
	554	Трошкови чланарина	150.000,00	139.887,00	93,26
	555	Трошкови пореза	150.000,00	78.203,49	52,14
	559	Остали нематеријални трошкови	200.000,00	145.952,00	72,98
5	02	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	2.000.000,00	290.876,81	14,54
	023	Постројења и опрема	2.000.000,00	290.876,81	14,54

6		УКУПНО (1+2+3+4+5)	41.796.541,46	27.292.654,90	65,30
7		Уплаћена добит после опорезивања из 2017. у буџет РС	-	3.233.294,76	-
8		Уплаћен порез на добит Пореској управи РС	-	971.922,00	-
9		УКУПНО (6+7+8)	41.796.541,46	31.497.871,66	75,36

Укупна готовинска реализација Финансијског плана Агенције за 2018. годину била је у складу са наменама и планираним износима према Одлуци Управног одбора о усвајању Финансијског плана Агенције за 2018. годину. Процентуална укупна реализација плана од 75,36 % може се сматрати одличним извршењем плана. Као и претходних година, укупно извршење плана у 2018. години реализовано је у отежавајућим околностима, поготово с обзиром на постојећа велика потраживања Агенције према здравственим установама за услуге које је Агенција извршила и нису наплаћене, а имајући у виду да актуелна законска регулатива предвиђа да је акредитација добровољан процес и да није обавезујућа за здравствене установе. Због тога је у складу са динамиком прилива средстава на рачун сопствених прихода Агенције план извршаван по приоритетима, односно одређене планиране активности које су захтевале ангажовање већих износа финансијских средстава у 2018. години, а нису биле у рангу приоритета, морале су да буду померене за наредну календарску годину због недостатка финансијских средстава на рачуну сопствених прихода Агенције.

ПРЕДСЕДНИК

УПРАВНОГ ОДБОРА

Проф. др Бранко Ристић



Број: 67-0-07/2019

Београд, 18. фебруар 2019. године

