**Zabilješka bilansnih pozicija iz Bilansa stanja za period 01.01. - 31.12.2017. godine**

U skladu sa Instrukcijom za sačinjavanje izvještaja o izvršenju budžeta budžetskih korisnika za period 01.01. - 30.12.2017. godine, broj: 05-16-2-259-1/18 od 03.01.2018. godine, Agencija za prevenciju korupcije i koordinaciju borbe protiv korupcije je izvršila sve potrebne radnje za fer i korektno iskazivanje istog.

S tim u vezi, u tabelarnom pregledu prikazane su pozicije Bilansa stanja:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pozicija** | **Tekuća godina** | **Prethodna godina** | **Indeks****(2/3 \*100)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 110000 Novčana sredstva | 2.967 | 2.806 | 289,00 |
| 130000 Kratkoročna potraživanja  | 2.074 | 0 | 0,00 |
| **A.Gotovina, kratkoročna potraživanja i zalihe** | **5.040** | **2.806** | **289,00** |
| 011000 Stalna sredstva | 375.698 | 362.467 | 109,68 |
| 011900 Ispravka vrijednosti stalnih sredstava | 243.526 | 182.791 | 136,55 |
| **B. Stalna sredstva**  | **132.172** | **179.676** | **85,00** |
| **AKTIVA** | **137.213** | **182.482** | **87,50** |
| 310000 Kratkoročne tekuće obaveze | 19.087 | 46.362 | 105,22 |
| 340000 Obaveze prema radnicima | 104.810 | 93.872 | 108,30 |
| 390000 Kratkoročna razgraničenja | 407 | 375 |  |
| **A. Kratkoročne obaveze razgraničenja**  | **124.304** | **140.609** | **108,17** |
| 510 000 Izvori stalnih sredstava  | 132.172 |  179.676 | 85,74 |
| **B. Izvori stalnih sredstava**  | **132.172** | **179.676** | **85,74** |
| **PASIVA** | **256.477** | **320.286** | **93,29** |

**Grupa A. Gotovina, kratkoročna potraživanja** **i zalihe** sastoji se od evidentirancije novčanih sredstva u Blagajni u iznosu od 2.967 KM i kratkoročnih potraživanja u iznosu od 2.074 KM. Dio ovih potraživanja odnosi se na Prelazni račun potraživanja gdje je knjižen a nije realizovan odbitak jednog zaposlenog po osnovu prekoračenja odobrenog iznosa za fiksni telefon u iznosu od 19,37 KM i nenaplaćenih troškova prevoza od organizatora jednog službenog putovanja u iznosu od 344,84 KM. Takođe je na kontu potraživanja za refundaciju naknada za bolovanje evidentiran iznos od 1.651,97 KM koji je usaglašen sa Fondom zdravstvenog osiguranja po osnovu refundacije bolovanja preko 42 dana za jednog korisnika, za tri zadnja mjeseca u 2017. godini. Ostatak sredstava na poziciji kratkoročnih potraživanja 37,50 KM odnosi se na potraživanja od osiguravajuće kuće po osnovu štete na službenom vozilu Agencije.

**Pozicija 011000 - Stalna sredstva,** nabavna vrijednost stalnih sredstava je 375.698 KM **.** U izvještajnom periodu ova stavka je uvećana za nabavku računarske opreme u iznosu od 9.707,61 KM, elektronske opreme u iznosu 2.288,94 KM i 1.234,71 KM po osnovu prenosa vlasništva računarske opreme (ISFU komponenti) od Ministarstva finansija i trezora BiH. U periodu izvještavanja nije bilo rashodovanja stalnih sredstava.

**Pozicija 011900 - Ispravka vrijednosti stalnih sredstava,** saldo 243.526 KM predstavlja akumuliranu amortizaciju od momenta nabavke do datuma izvještavanja.

**Pozicija 310000 - Kratkoročne tekuće obaveze**, saldo 19.087 KM odnosi se na obaveze proknjižene prema dobavljačima na dan izvještavanja.

**Pozicija 340000 - Obaveze prema radnicima,** odnosi se na obračun neto plata, naknada i pripadajućih poreza i doprinosa za mjesec decembar 2017. godine i iznose104.810 KM.

**Pozicija 390000 – Kratkoročna razgraničenja,** odnosi se na obračun mobilnih telefona za decembar 2017. godine i iznose 407 KM.

**Pozicija 510000 - Izvori stalnih sredstava**, saldo 132.172 KM predstavlja sadašnju knjigovodstvenu vrijednost slanih sredstava na dan izvještavanja.

 **D I R E K T O R**

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Hasim Šabotić**