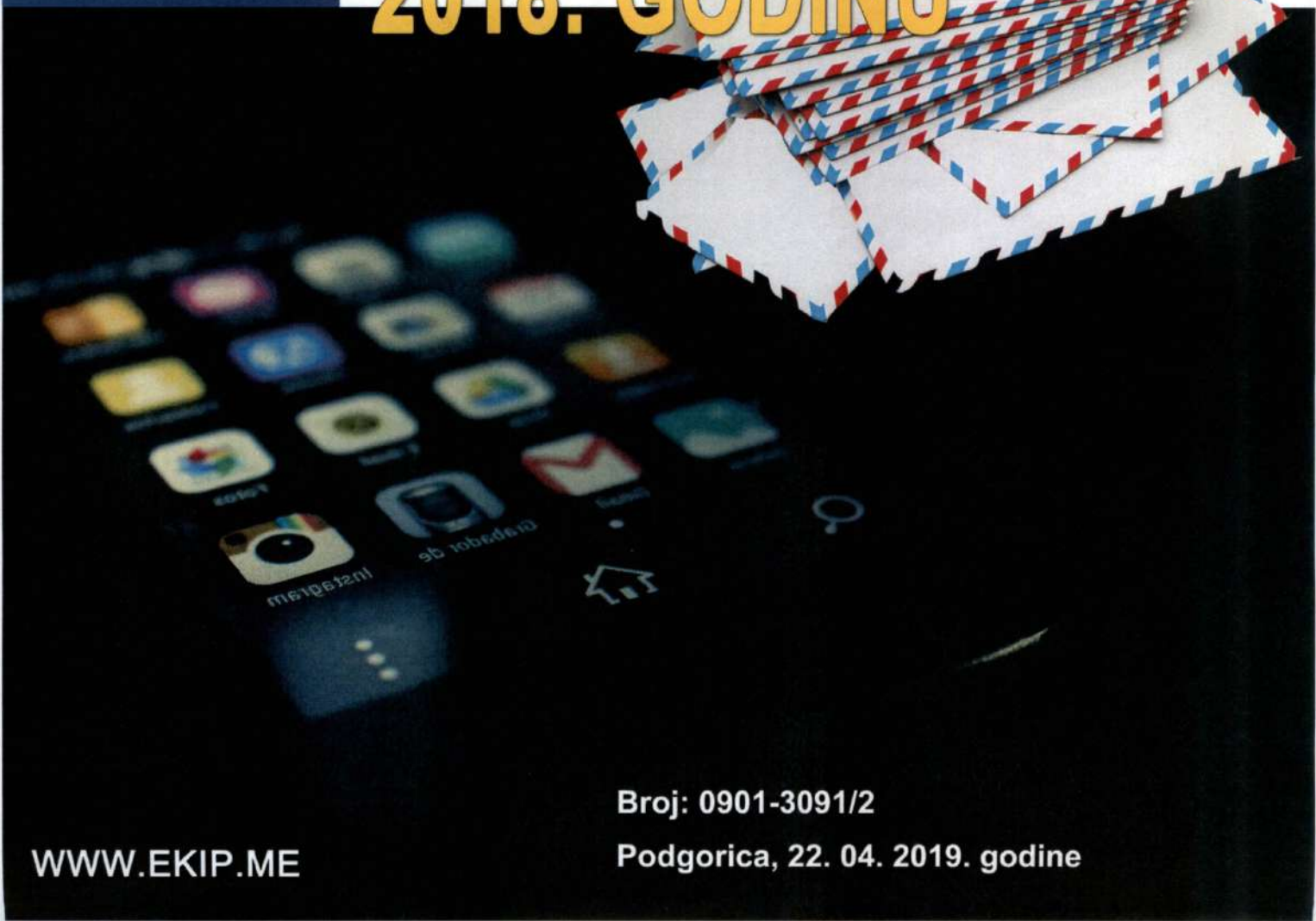




AGENCIJA ZA ELEKTRONSKE KOMUNIKACIJE I
POŠTANSKU DJELATNOST

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA 2018. GODINU



Broj: 0901-3091/2

Podgorica, 22. 04. 2019. godine

WWW.EKIP.ME

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POSLOVANJU
AGENCIJE ZA ELEKTRONSKE KOMUNIKACIJE I POŠTANSKU DJELATNOST
ZA 2018. GODINU**

UVOD

Finansijski plan Agencije za 2018. godinu je pripremljen u skladu sa odredbama Zakona o elektronskim komunikacijama ("Sl.list CG" broj: 40/13, 56/13 i 2/17) i Zakona o poštanskim uslugama ("Sl.list CG" broj: 57/11, 55/16 i 55/18) kojima su utvrđeni izvori sredstava i način obračuna naknada.

Finansijski plan sa Planom rada Agencije za 2018. godinu, usvojen je na sjednici Skupštine Crne Gore dana 26.12.2017. godine (Odluka o usvajanju broj: 00-72/17-35/4 EPA 257 XXVI, objavljena u "Sl.listu CG" broj: 92/17) i istim su definisani prihodi i rashodi Agencije.

Izveštaj o finansijskom poslovanju Agencije za 2018. godinu je u potpunosti metodološki usaglašen sa Finansijskim planom Agencije za 2018. godinu.

Izveštaj o finansijskom poslovanju za 2018. godinu sadrži pregled prihoda i rashoda koje je Agencija ostvarila u toku poslovne godine. Izveštaj je baziran na podacima iz uredne knjigovodstvene dokumentacije, uz pridržavanje precizno propisanih procedura kod pripreme i podnošenja izvještaja o poslovanju.

Agencija je u 2018. godini vodila računovodstvene evidencije i sastavljala finansijske izvještaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Sl. list CG" br. 52/16), Zakonom o reviziji ("Sl. list CG" br. 1/17), međunarodnim računovodstvenim standardima, Pravilnikom o načinu pripreme, sastavljanja i podnošenja finansijskih izvještaja nezavisnih regulatornih tijela, pravnih lica, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću u kojima država ili opštine imaju većinski udio u vlasništvu ("Sl.list CG" br. 12/08 i 35/10) i Pravilnikom o sadržini i formi finansijskih iskaza za privredna društva i druga pravna lica ("Sl.list CG "br.5/11).

Imajući u vidu da se pristup finansijskom planu razlikuje od računovodstvenog iskazivanja prihoda i rashoda u poslovnim knjigama, nije obezbijeđena njihova međusobna uporedivost.

Finansijski iskazi su odobreni od strane Savjeta Agencije, koji je i odgovoran za poslovanje Agencije u 2018. godini, dana 12.03.2019. godine Odlukom o usvajanju finansijskih iskaza broj 1815/2 i dostavljeni su u elektronskoj formi Ministarstvu finansija dana 14.03.2018. godine pod brojem 81107/2018, u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi finansijskih iskaza za privredna društva i druga pravna lica ("Sl.list CG "br. 5/11 od 21.01.2011. godine), kao i u papirnoj formi u skladu sa Pravilnikom o načinu pripreme, sastavljanja i podnošenja finansijskih izvještaja nezavisnih regulatornih tijela, pravnih lica, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću u kojima država ili opštine imaju većinski udio u vlasništvu (Sl.CG br.12/08 i 35/10). Usvojeni su i dostavljeni:

- Iskaz o ukupnom rezultatu-Bilans uspjeha za 2018. godinu;
- Iskaz o finansijskoj poziciji-Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine;
- Iskaz o tokovima gotovine;
- Iskaz o promjenama na kapitalu;
- Statistički aneks.

Agencija je za potrebe revizije finansijskih iskaza za 2018. godinu angažovala ovlaštenog revizora " SPIN OFF " iz Podgorice, koji je i izvršio reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji.

PRIHODI AGENCIJE

Prihodi Agencije su utvrđeni shodno članovima 24, 51, 101, 124, 131 i 138 Zakona o elektronskim komunikacijama ("Sl.list CG" broj: 40/13, 56/13 i 02/17) i članovima 81 i 82 Zakona o poštanskim uslugama ("Sl.list CG" broj: 57/11, 55/16 i 55/18), koji propisuju izvore finansiranja Agencije koji se sastoje od:

1. Naknada za vršenje poslova regulacije i nadzora tržišta;
2. Naknada po osnovu ovlašćenja za korišćenja radio-frekvencija;
3. Naknada za numeraciju;
4. Prihoda od poštanske djelatnosti;
5. Naknada propisanih zakonima koji uređuju oblasti koje su u nadležnosti Agencije.

		Vrste prihoda	Plan 2018	% učešće	Ostvarenje	% ostv.
1.	6529000	Naknada za vršenje poslova regulacije i nadzora tržišta	2,191,783.00	52.30%	2,181,151	99.51%
2.	6529010	Naknade na osnovu ovlašćenja za korišćenje radio-frekvencija	1,602,043	33.10%	1,699,886	106.10%
3.	6529020	Naknade na osnovu ovlašćenja za korišćenje numeracije	495,318.00	10.90%	498,412	100.60%
4.	6598000	Ostale naknade i dr. izvori u skladu sa Zakonom	30,000	0.70%	89.000	296.67%
5.	6529060	Naknade po Zakonu o poštanskoj djelatnosti	160,000	3.10%	159,472	99.70%
6.		I PRIHODI OD PRODAJE	4,479,144		4,627,921	103.32%
		Prihod od osiguranja			2,219	
		Prihodi od otpisanih potraživanja			10,464	
		Prihodi-sudska izvršenja			42	
		Prihod od refundacije			7,975	
		II OSTALI POSLOVNI PRIHODI			20,700	
7.		UKUPNO POSLOVNI PRIHODI I+II			4.648.621	
		Finansijski prihodi -poz. kursne razlike			345	
		Prihodi od kamata			31,786	
		Prihodi od kamata na kredite zaposlenih			9,578	
		III FINANSIJSKI PRIHODI			41,710	
8.		UKUPNO PRIHODI I+II+III			4,690.331	

Ukupni planirani prihodi za 2018. godinu su 4.479.144 €. Najveće učešće u planiranim prihodima za 2018. godinu zauzima naknada za vršenje poslova regulacije i nadzora tržišta sa **2,191,783 €** ili 52.30 % u odnosu na plan, zatim naknada na osnovu ovlašćenja za korišćenje radio-frekvencija sa **1,602,043 €** ili 33,10 % u odnosu na plan, naknade na osnovu ovlašćenja za korišćenje numeracije sa **495,318 €** ili sa 10,90 % u odnosu na plan, prihodi od poštanske djelatnosti iz nadležnosti Agencije sa **160,000 €** ili sa 3,10 % u odnosu na plan i prihodi od naknada iz nadležnosti Agencije su **30.000 €** ili 0,70 % u odnosu na plan.

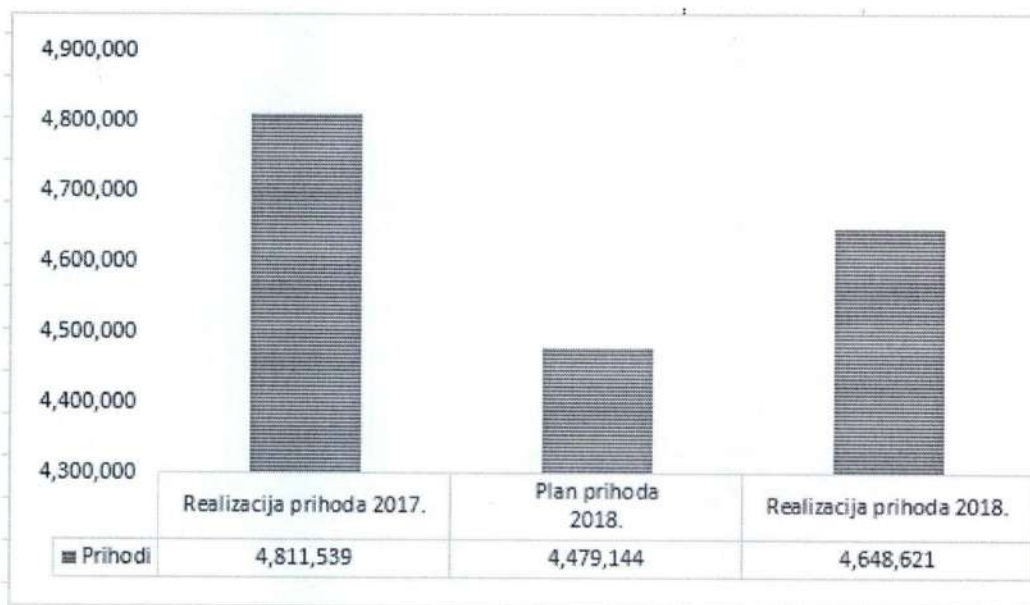
I. Ostvareni poslovni prihodi Agencije u 2018. godini iznose 4.627.921 € i odnose se na naknade koje su predviđene Zakonom o elektronskim komunikacijama i Zakonom o poštanskim uslugama i realizovani su **103,32%** u odnosu na plan za 2018. godinu.

Procenat naplativosti je 99,52 % u izvještajnom periodu, od ukupnog duga Agenciji za elektronske komunikacije i poštansku djelatnost, što ukazuje da je izvor finansiranja Agencije stabilan.

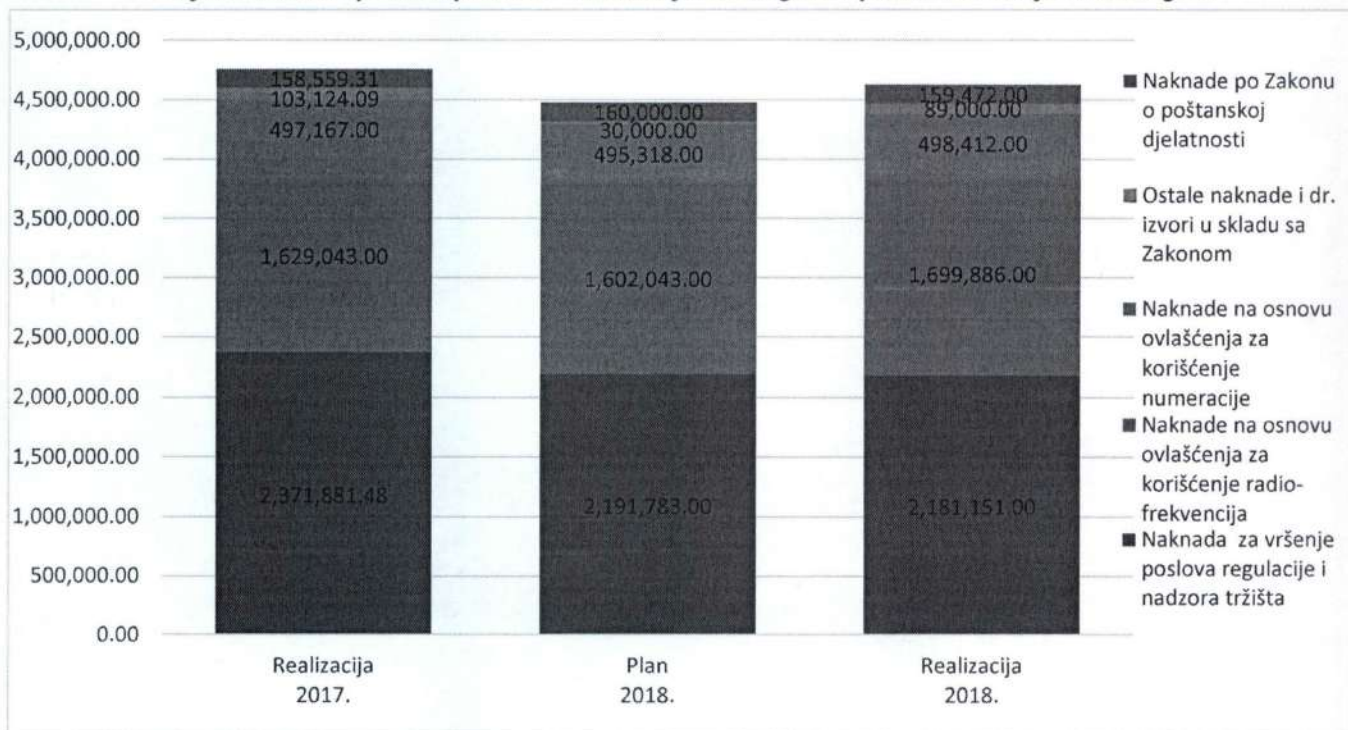
II. Agencija je ostvarila i prihode pod Ostali poslovni prihodi: 20.700 €

- Prihod od osiguranja u iznosu 2.219 €
- Prihod od otpisanih potraživanja u iznosu 10.464 €.
- Ostali poslovni prihodi -refundaciju od centra za socijalno starenje (porodiljsko odsustvo) u iznosu 7.975 €
- Prihod od sudskih izvršenja 42 €

Grafik 1: Prihodi od prodaje i ostali poslovni prihodi (I + II) su ostvareni u iznosu od 4.648.621 € ili 3,78 % više od plana. Prihodi od prodaje - realizacija u 2017.godini i plan i realizacija u 2018. godini



Grafik 2: Učešće po vrsti prihoda - realizacija 2017. god. i plan i realizacija u 2018. god.



III. Agencija je ostvarila i finansijske prihode (po osnovu kamata) - u iznosu 41.710 €

Ukupno planirani prihodi Agencije za 2018. godinu iznose **4.479.144 €**, a **ukupno realizovani prihodi** u 2018. godini iznose **4.690.331 €** i veći su za 4.71 % u odnosu na ukupno planirane prihode.

RASHODI AGENCIJE

Planirani rashodi Agencije u 2018. godini iznose **4,289,144 €**.

Pregled realizacije rashoda Agencije u 2018. godini u odnosu na plan dat je u tabeli:

Rb	Vrste rashoda	Planirano	Ostvareno	% ost.
1.	Bruto zarade	2,014,444	2,004,876	99.5%
2.	Ostala primanja i naknade	159,500	190,496	119.4%
3.	Službena putovanja i članarine	101,000	105,066	104.0%
4.	Rashodi za materijal i usluge	142,500	101,483	71.2%
5.	Troškovi održavanja os.sredstav	125,500	78,628	62.7%
6.	Troškovi za regulaciju tržišta	90,000	46,387	51.5%
7.	Ostali poslovni rashodi	351,700	322,832	91.8%
8.	Troškovi univerzalne pošt.djelat	64,000	/	0.0%
9.	Stambena pitanja zaposlenih	70,000	56,240	80.3%
10.	Amortizacija	770,000	719,596	93.5%
11.	Investicije	1,240,500	212,978	17.2%
	Ukupno tekući rashodi poslovanja	4,289,144	3,569,364	83.2%
12.	Rezerva	190,000	/	
13.	Ostali poslovni rashodi		158,371	
	Investicije-Ugovorene usluge (dio tac. 11 Investicije)		132,769	-
	Ostali rashodi (donacije, sponzors. i pomoći)		25,602	-
13a.	Rashodi iz poslovanja		11,893	-
	Ispravka vrijednosti potraživanja		896	-
	Rashodi iz ranijih godina		9,725	-
	Rashod opreme		1,272	
13b.	Finan.rashod (neg.kur. razlike)		176	-
	Ukupni rashodi sa rezervom	4,479,144	3,739,804	83,4 %
	Ukupni rashodi sa inves. i stam. kreditima	4,479,144	4,009,022	89.5%

Ukupni ostvareni rashodi Agencije po Bilansima sa rezervom za 2018. godinu iznose **3.739.804 €** i manji su za **16,60 %** u odnosu na planirane rashode za 2018. godinu.

Ukupni ostvareni rashodi Agencije sa stambenim kreditima, investicijama i rezervom za 2018. godinu iznose **4.009.022 €** i manji su za **10,50 %** u odnosu na planirane rashode za 2018. godinu.

PLANIRANI I OSTVARENI RASHODI

1. Bruto zarade zaposlenih u 2018. godini su planirane u iznosu od **2.014.444 €**, a ostvarene u iznosu **2.004.878 €** ili 99,50 % što je **0,50 %** manje u odnosu na planirane troškove.

	Naziv	Plan 2018.	Ostvareno	%
1.	Bruto zarade	2,014,444	2,004,878	99.5%
	5200000 Neto zarade	1,146,000	1,158,974	101.1%
	5210000 Porez na zarade	206,550	186,423	90.3%
	Doprinosi na zarade	661,894	659,479	99.6%
	5208000 PIO	367,888	369,791	100.5%
	5208000 Zdravstvo	233,644	225,986	96.7%
	5208000 Za nezaposlenost	18,240	17,804	97.6%
	5215000 Prirez Pg	27,528	31,499	114.4%
	5211000 Fonda rada	3,547	3,533	99.6%
	5552000 SSS CG	3,547	3,533	99.6%
	5560000 Doprinos za invalide	7,500	7,333	97.8%

Na kraju 2018. godine Agencija je imala 73 zaposlena radnika. Od zaposlenih radnika Agencije 85 % su visoka stručna sprema.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u Agenciji je sljedeća:

- 1 doktor nauka,
- 3 magistra nauka,
- 55 visoka školska sprema
- 2 viša školska sprema
- 12 srednja stručna sprema

2. Ostala primanja i naknade planirane su u iznosu od **159.500 €**, a ostvarene su u iznosu **190.496 €** ili 19.40 % više od plana, iz razloga povećane realizacije na porezima i doprinosima.

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
2.	Ostala primanja i naknade	159,500	190,496	119.4%
	5294000 Troškovi prevoza	22,500	21,075	93.7%
	5299010 Troškovi zimnice	70,000	78,475	112.1%
	5201000 Troškovi jubilarnih nagrada	26,000	21,600	83.1%
	5200120 Porezi i doprinosi	41,000	69,346	169.1%

3. Službena putovanja i članarine za 2018. godinu su planirani u iznosu od **101.000 €**, a za ove namjene je potrošeno **105.066 €**, odnosno 4 % više od planirane vrijednosti, iz razloga povećanja troškova za prevoz, smještaj i dnevnice.

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
3.	Službena putovanja i članarine	101,000	105,066	104.0%
	5292000 Troškovi dnevnica, prevoza i smještja	80,000	86,342	107.9%
	5540000 Troškovi članarina za međ. org.	21,000	18,724	89.2%

4. Rashodi za materijale i usluge su planirani u iznosu od **142.500 €**, a ostvareni su u iznosu **101.483 €** ili **71,20 %**, što je za **28,80 %** manje od planirane vrijednosti. Struktura planiranih i ostvarenih rashoda za materijal i usluge je slijedeća:

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
4.	Rashodi za materijal i usluge	142,500	101,483	71.2%
	5121000 Kancelarijski materijal	22,000	21,997.23	100.0%
	5350000 Troškovi reklame i propagande	14,000	9,421.02	67.3%
	5123000 Sitan inventar	8,500	2,764.12	32.5%
	5530000 Troškovi platnog prometa	9,000	11,005.45	122.3%
	5312000 Troškovi poštanskih usluga	10,000	7,416.00	74.1%
	5570500 Troškovi edukativnog materijala	6,000	0.00	0.0%
	5220500 Troškovi u vezi istraživanja upotrebe IO	16,000	4,023.25	25.1%
	5312100 Troškovi za pružanje el. kom.usl.	45,000	38,021.77	84.5%
	5320200 Troškovi održavanja softvera	6,000	5,681.70	94.7%
	5509100 Troškovi oglašavanja na tenderu	6,000	1,152.70	19.2%

5. Troškovi održavanja osnovnih sredstava su planirani u iznosu **125.500 €**, a ostvareni su u iznosu **78.628 €** ili **62,70 %** što je za **37,30 %** manje od planirane vrijednosti. Struktura planiranih i ostvarenih rashoda za troškove održavanja osnovnih sredstava je slijedeća:

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
5.	Troškovi održavanja osn. sredstava	125,500	78,628	62.7%
	5320100 Servis i popravka vozila	17,000	17,023	100.1%
	5321000 Troškovi registracija ,osiguranje vozila	23,000	4,952	21.5%
	5133000 Gorivo i mazivo	20,500	18,124	88.4%
	5320000 Tekuće održavanje os.sr.	65,000	38,530	59.3%

6. Troškovi za regulaciju tržišta su planirani **90.000 €**, a ostvareni su **46.387 €** ili **51,50 %**, od planiranih sredstava.

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
6.	Troškovi za regulaciju tržišta	90,000	46,387	51.5%
	5220400 Implementacija regulatornih obaveza	60,000	10,000	16.7%
	5503000 Troškovi - poštanska djelatnost	15,000	25,947	173.0%
	5220500 Studija za korišćenje RF	0	0	0.0%
	5504000 Implementacija troškovnog modela	15,000	10,440	69.6%

7. Ostali poslovni rashodi planirani su **351.700 €** a ostvareni su **348.433 €** ili **99,10 %** od planiranih sredstava. Struktura ostalih poslovnih rashoda je sljedeća:

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
7.	Ostali poslovni rashodi	351,700	348,433	99.1%
	5510000 Reprezentacija	20,000	16,778	83.8%
	5524000 Premija osiguranja imovine i zaposlenih	42,000	35,918	85.5%
	5351000 Organizacija konferencija	37,500	39,685	105.8%
	5599500 Stručna i ostala literatura	10,000	6,181	61.8%
	5504000 Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	10,000	7,350	73.5%
	5503000 Troškovi revizije	16,000	8,591	53.7%
	5130000 Troškovi električne energije	46,000	41,879	91.0%
	5220000 Troškovi povremenih i privremenih poslova	5,400	250	4.6%
	5512300 Troškovi jednokratnih pomoći	20,000	42,421	212.1%
	5331100 Troškovi zakupa	15,000	13,108	87.4%
	5124000 HTZ oprema	5,000	1,349	27.0%
	5509500 Troškovi obezbeđenja prostorija	30,000	25,748	85.8%
	5599600 Ostali nematerijalni troškovi	23,000	14,165	61,5%
	5511000 Troškovi sponzorstva	10,000	25,602	256.0%
	5501100 Sudski i administrativni poslovi	13,500	6,855	50.8%
	5133200 Komunalne usluge	12,300	9,073	73.8%
	5599100 Troškovi oglašavanja	13,000	3,602	27.7%
	5509000 Ostali poslovni rashodi	23,000	34,130	148.4%
	5619000 Štamparske usluge	/	15,750	/

8. Troškovi univerzalne poštanske djelatnosti planirani su u visini od **64.000 €** i nijesu realizovani.

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
8	Troškovi univerzalne pošt.djelat	64.000	/	

9. Stambena pitanja zaposlenih su za 2018. godinu planirana u iznosu od **70.000,00 €** a realizovana su 56.240 € ili 80,30 % u odnosu na plan.

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
9.	Stambena pitanja zaposlenih	70,000	56,240	80.3%

10. Amortizacija je u 2018. godini obračunata u iznosu od **719.596 €** ili 93,50 % u odnosu na plan.

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
10.	Amortizacija	770,000	719,596	93.5%

11. Investicije za 2018. godinu su planirane u iznosu od **1.240.500 €**, a realizovane su u iznosu 212.978 € ili 17.2% u odnosu na plan.

	Naziv	Plan	Ostvareno	%
11	Investicije	1,240,500	212.978	17.2%

Obrazloženje realizacije Plana investicija za 2018. godinu:

- Realizovan je softver OOKLA-Ireland u iznosu od 1.659,37 € .
- Prema Ugovoru broj 0102-2803/15 od 18.05.2018. godine, realizovano je projektovanje terena na parceli 3940 KO Nikšić, u iznosu od 2.843,50 €.
- Realizovana je nabavka računarske opreme po Ugovoru 0102-2297/60 od 24.04.2018. godine sa Digit Montenegro doo Podgorica u iznosu od 26.189,24€, oprema po računu 4504/18 u iznosu od 9.196 € sa Kvisko doo Podgorica, oprema po ugovoru 0102-2531/11 sa Digit Montenegro doo Podgorica u iznosu od 7.414,88 € i oprema po računu Xenon forte u iznosu od 877.25 €.
- Realizovana je nabavka po Ugovoru o javnoj nabavci broj 0102-6240/27 od 11.12.2017. godine, nabavka ručnog analizatora spektra za frekvencijski opseg od 10 MHz do 40 GHz spektra od "IBIS INSTRUMENTS" u iznosu od 78.516,90 €.
- Nabavljena je i kancelarijska oprema u iznosu od 4.320.88 €.
- Po Ugovoru o javnoj nabavci broj 0102-430/18 od 03.10.2018. godine sa "ALLIANCE" doo Podgorica nabavljena su četiri motorna vozila u iznosu od 81.960 €.

12. Rezerva u 2018. godini nije realizovana za nepredviđene izdatke.

Rezerve 5 % za nepredviđene izdatke	190.000,00	0,00	
--	-------------------	-------------	--

13. Ostali poslovni rashodi 158.371 €

- **Ugovorene usluge** u iznosu od 132.769€ (investicije planirane planom za 2018. godinu) realizovane su u skladu sa: Amplitudo doo Podgorica po ugovoru za prikupljanje podataka broj 0102-3305/56 od 21.11.2014. godine i prenosivost broj ugovora 0102-4868/7 od 24.07.2017. godine, RDC po Ugovoru broj 02-1721 od 06.04.2017. godine za pružanje usluga telekomunikacionog povezivanja kontrolno mjernih stanica-povezivanje objekta, Inovativni Trendovi po Ugovoru 0102-2869/197 od 25.12.2014. godine - Kalkulator na ime usluga administracije i održavanja, Sitex It Solutions doo po Ugovoru o javnoj nabavci usluga 0102-3104/1 od 05.04.2018.godine.
- **Ostali rashodi** (donacije, sponzorstva i pomoći pojedincima, NVO i sportskim klubovima, kao i Sindikatu Agencije) u iznosu od 25.602 €.

Ukupno ostvarene investicije (Investicije i Investicije- Ugovorene usluge) ostvarene su u iznosu od 345.747€ ili 27.9% u odnosu na plan za 2018. godinu.

13a. Rashodi iz poslovanja 11.893 €

Izvršena je ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od 10.621 € za kupce čija su dugovanja starija od tri godine, protiv kojih su pokrenuti postupci prinudne naplate.

Otpis po popisu u iznosu od 1.272 €.

13b. Finansijski rashodi u iznosu od 176 € (negativne kursne razlike).

Ukupno planirani rashodi Agencije za 2018.godinu iznose **4.479.144 €**, a **ukupno realizovani rashodi** u 2018. godini iznose **3.739.804 €** (83,40% od ukupno planiranih rashoda Agencije).

Agencija je ostvarila ukupne poslovne prihode u iznosu od **4,648.621 €**, a **ukupno realizovane rashode** u iznosu od **3.739.804 €** ili za 24,30% veće prihode od rashoda.

Agencija je ostvarila ukupne prihode u iznosu **4,690.331 €** - Bilans Uspjeha, a **ukupno realizovane rashode** (bez stambenih kredita i investicija) u iznosu od **3.739.804 €** - Bilans Uspjeha, ili za 25,42 % veće prihode od rashoda.

Agencija je ostvarila ukupne prihode u iznosu od **4,690.331 €** i ukupne rashode sa stambenim kreditima i investicijama u iznosu od **4.009.022 €**.

Agencija je nastavila da u poslovnoj 2018. godini vodi politiku u skladu sa preporukama Vlade Crne Gore, primjenjujući propisane mjere i smjernice Vlade Crne Gore i zaključke Skupštine Crne Gore.

Agencija je uspjela da održi nivo profesionalnosti i obavi zadatke predviđene Finansijskim planom i Planom rada za 2018. godinu.

Možemo konstatovati da je Agencija poslovnu 2018. godinu po bilansima završila sa **ukupnom dobiti od 950.527€** u odnosu na: I. poslovne prihode, II. ostale poslovne prihode, III. finansijske prihode i ukupno realizovane rashode.

Po bilansima se ne iskazuju troškovi investicija od 212.978 €¹ i isplata kredita zaposlenim od 56.240 €, pa se shodno tome dobit umanjuje za iznos od 269.218 € i ona iznosi **681.309 €**.

Zakonom je određen način korišćenja viška prihoda nad rashodima.

¹ Ugovorene usluge u iznosu od 132.769€ su prikazane u tabeli Rashodi Agencije, na strani br. 5 pod tačkom 13. - Ostali poslovni rashodi, a predviđene su Planom investicija za 2018. godinu.