



ДОМ ЗДРАВЉА

ДР ДРАГА ЉОЧИЋ - ШАБАЦ

**Годишњи извештај о
пословању за 2018.годину**

март, 2019. године

Уводне напомене

Годишњи извештај о пословању Дома здравља обухвата финансијске показатеље из пословних књига, а све у складу са Законом о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству, Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава обавезног социјалног осигурања, и другим прописима којима се уређује ова област.

Информација даје ваљану основу за пословно информисање, уз истицање значајних ограничења које поставља примењена рачуноводствена методологија израде финансијских извештаја, а пре свега тзв. „готовински принцип“. Одредбама Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова и чланом 5. Уредбе о буџетском рачуноводству, прописан је начин припреме, састављања и подношења завршних рачуна организација обавезног социјалног осигурања и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања.

Чланом 5. Уредбе о буџетском рачуноводству дефинисано је да се финансијски извештаји састављају по принципу готовинске основе, која подразумева да је приход само оно што је наплаћено а расход само оно што је одлив са текућег рачуна, односно само оно што је плаћено.

ОСНОВНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

У складу са Уредбом о буџетском рачуноводству, здравствене установе као корисници средстава Републичког фонда за здравствено осигурање, обавезне су да по истеку текуће године саставе и поднесу дванаестомесечни извештај за текућу годину, и то до 28. фебруара наредне године.

Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и Уредбом о буџетском рачуноводству регулисано је да се финансијски извештаји састављају на принципу готовинске основе. Суштина примене готовинске основе јесте, да се категорије прихода и расхода односно издатака, признају у тренутку када су готовинска средства евидентирана на текућим рачунима установе, и то како по основу прилива тако и по основу одлива истих.

Дом здравља своје приходе остварује пружањем услуга осигураницима Републичког фонда за здравствено осигурање (РФЗО) и пружањем услуга које не падају на терет РФЗО-а другим правним и физичким лицима на лични захтев.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2018. годину између Дома здравља др Драга Љочић и РФЗО-а уређена су права и обавезе и опредељен следећи износ средстава и то:

За примарну здравствену заштиту:

-Плате.....	411.117.000 динара
-Превоз.....	8.869.000 динара
-Лекови.....	20.577.000 динара
-Санитетски и мед.потрошни материјал.....	11.931.000 динара
-Енергенти.....	29.147.000 динара
-Материјални и остали трошкови.....	35.487.000 динара
	Укупно: 517.128.000 динара
-Партиципација.....	5.621.000 динара

За стоматолошку здравствену заштиту

-Плате.....	66.898.000 динара
-Превоз.....	909.000 динара
-Остали директни и индиректни трошкови.....	7.804.000 динара
	Укупно: 75.611.000 динара
-Партиципација.....	269.000 динара

Буџетом Града Шапца за 2018.годину Дому здравља др Драга Љочић одређено је укупно 29.400.000,00 динара и то 24.400.000 динара за финансирање пројекта „Доступна примарна здравствена заштита на сеоском подручју“ (од 01.01.- 25.06.2018.) и пројекта „Подршка примарној здравственој заштити и рад на превенцији хроничних незаразних болести“ (од 26.06.- 31.12.2018.) и 5.000.000 динара за набавку медицинске опреме.

Основни показатељи финансијског пословања су укупно остварени приходи и примања с једне стране и расходи и издаци с друге стране, односно разлика ове две категорије исказана као финансијски резултат. Финансијски резултат је разлика укупних прихода књижених у класи 7 и примања у класи 8, и укупних расхода и издатака који обухватају директне издатке и трошкове за набавку потрошног материјала и нефинансијске имовине, (класа 4 и класа 5).

У следећој табели дат је приказ поменутих финансијских показатеља.

T-1: Основни финансијски показатељи пословања

у 000 динара

Елементи	01.01- 31.12.2017год	01.01.- 31.12.2018.	коэффициент 3:2
1	2	3	4
Укупан приход и примања (Класе 7 и 8)	638.258	675.949	1,06
Укупани расходи и издаци (Класе 4 и 5)	634.737	679.280	1,07
Разлика укупних прихода и примања и расхода и издатака	3.521	-3331	

Дом здравља је у 2018 .години имао веће расходе и издатке од прихода и примања. Поменута разлика износи 3.331 хиљада динара.

Укупни приходи и примања номинално су већи у односу на претходну годину и то за 6% а укупни расходи и издаци за 7%.

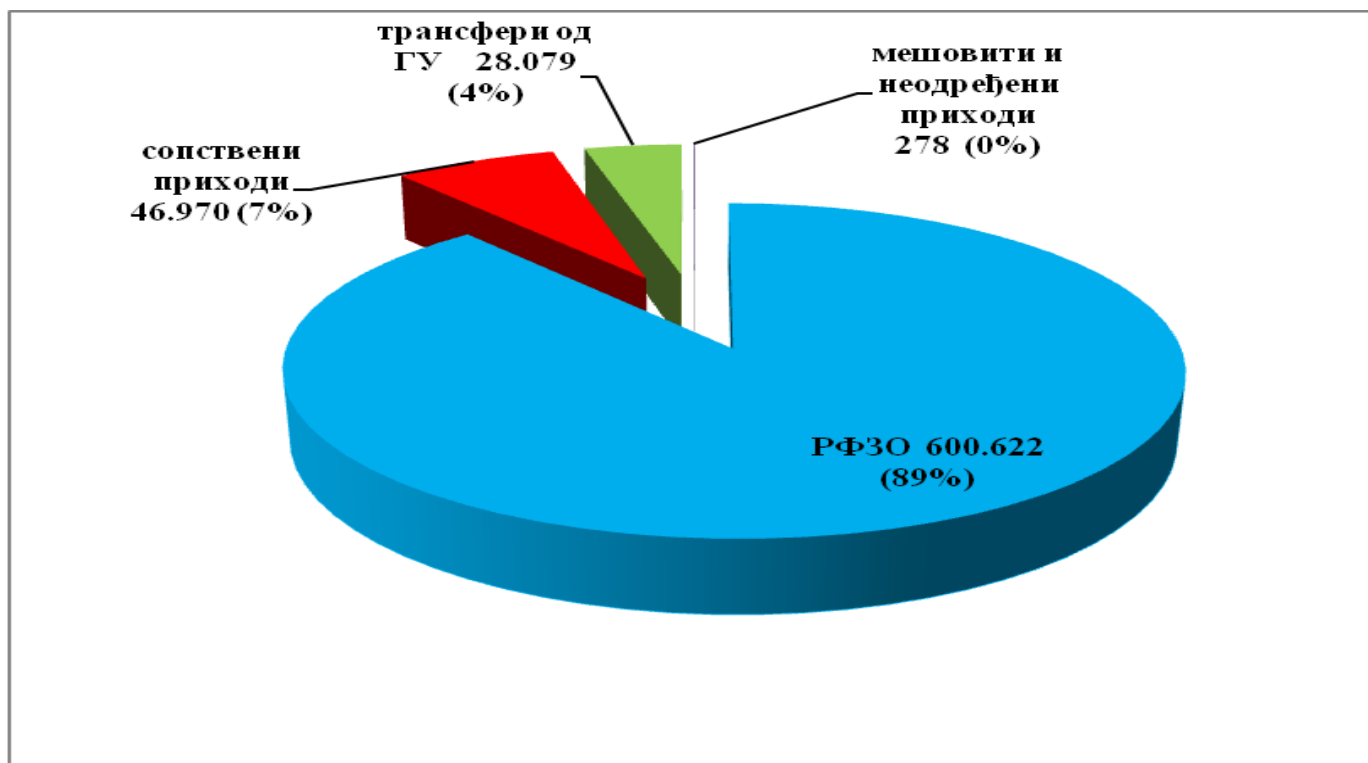
Т – 2 СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА

у 000 динара

Рб.	ЕЛЕМЕНТИ	2017.год.	2018.год.	Коефицијент 4:3
1	2			5
1	Приходи од РФЗО са партиципацијом	551.677	600.622	1,09
2	Споредне продаје добара и услуга	44.819	46.970	1,05
3	Текући трансфери од Града Шапца	41.101	28.079	0,68
4	Мешовити и неодређени приходи	609	278	0,46
5	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	52		
6	Приходи из буџета	-		
	УКУПНО ПРИХОДИ	638.258	675.949	1,06
	Примања од продаје неф.имовине			
	УКУПНО приходи и примања	638.258	675.949	1,06

У структури укупних прихода највећи део чине приходи од РФЗО односно 89% од укупних прихода остварених у 2018.години.

Графички приказ укупних прихода и примања у 2018.години у 000 дин.



Т-3 : СТРУКТУРА УКУПНИХ РАСХОДА

у 000 динара

Р.бр.	ОПИС	2017.год.	2018.год.	Коефицијент 4:3
1	2	3	4	5
	РАСХОДИ			
	Текући расходи	628.335	676.366	1,08
1.	Зараде запослених и друга давања 410000	491.978	518.742	1,05
1.1.	Бруто зараде 411000	399.348	422.356	1,06
1.2.	Социјални доприноси 412000	73.782	77.352	1,05
1.3.	Накнаде у натура			
1.4.	Социјална давања запосленима 414000	2.412	1.070	0,44

1.4.1.	Исплата накнада за време одсуство. са посла	-	-	-
1.4.2.	Отпремнине и помоћи	2.412	908	0,38
1.4.3.	Друге помоћи запосленима		162	
1.5.	Путни трошкови 415000	10.989	10.500	0,96
1.6.	Награде за запосленима 416000	5.538	7.464	1,35
2.	Коришћење услуга и роба 420000	132.057	149.709	1,13
2.1.	Стални трошкови 421000	34.908	30.707	0,88
2.1.1.	Трошкови платног промета	878	873	0,99
2.1.2.	Енергетске услуге	23.367	22.123	0,95
2.1.3.	Комуналне услуге	5.648	3.336	0,59
2.1.4.	Услуге комуникација	3.192	2.614	0,82
2.1.5.	Трошкови осигурања	1.462	1.462	1,00
2.1.6.	Остали трошкови	361	299	0,83
2.2.	Трошкови путовања 422000	1.176	1.188	1,01
2.3.	Услуге по уговору 423000	13.149	10.253	0,78
2.3.1.	Компјутерске услуге	2.452	2.356	0,96
2.3.2.	Услуге образовања и усавршавања запосле.	4.317	2.947	0,68
2.3.3.	Услуге информисања	976	566	0,58
2.3.4.	Стручне услуге	1.706	2810	1,65
2.3.5.	Услуге за домаћинство и угост.(прање веша)	2.428	767	0,32
2.3.5.	Репрезентација	517	489	0,95
2.3.6.	Остале услуге	640	68	0,12
2.3.7.	Административне услуге(комора з.у.)	113	250	2,21
2.4.	Специјализоване услуге 424000	6.682	28.989	4,34
2.4.1.	Медицинске услуге	6.682	7.216	1,08
2.4.2.	Услуге очувања животне средине			
2.4.3.	Остале специјализоване услуге	-	21.773	-
2.5.	Текуће поправке и одржавање 425000	15.665	16.920	1,08
2.5.1.	Текуће попр. и одржавање зграда и објеката	6.425	7.904	1,23
2.5.2.	Текуће поправке и одржавање опреме	9.240	9.016	0,98
2.6.	Материјал 426000	60.477	61.652	1,02
2.6.1.	Административни материјал	4.920	4.218	0,86
2.6.2.	Материјал за образо.и усав. запослених	284	247	0,87
2.6.3.	Материјали за саобраћај	7.936	7.964	1,00
2.6.4.	Медицински и лабораторијски материјали	43.738	44.147	1,01
2.6.5.	Материјали за одржавање хигијене	2.886	2.994	1,04
2.6.6.	Материјали за посебне намене	537	2.082	3,89

3.	Трошкови амортизације 431000	1.458	1.240	0,85
4.	Остали расходи 480000	4.300	6.675	1,55

Расходи за зараде и друга давања запосленима имају највеће учешће у укупним расходима што изражено у процентима чини 77% укупних расхода.

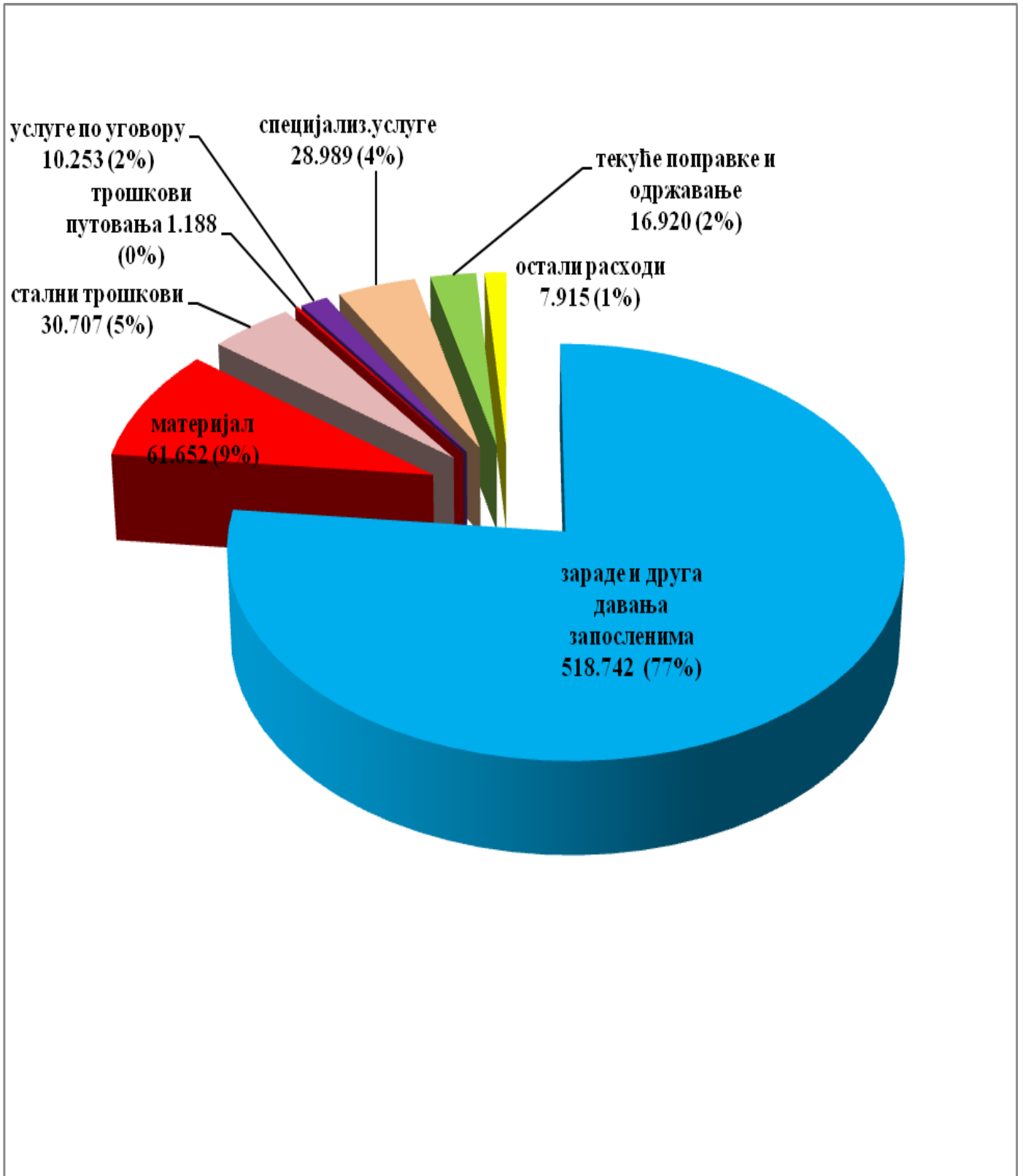
Трошкови материјала са учешћем од 9% у укупним расходима чине другу групу трошкова по износу реализованих набавки у току 2018.године.

Стални трошкови у укупним расходима посматраног периода учествују са 5% .Расходи за специјализоване услуге учествују са 4%, док трошкови за текуће поправке и одржавање објеката и опреме учествују са 3% а расходи за услуге по уговору учествују са 2%. Остали расходи чине по 1% укупних расхода евидентираних у периоду 01.01.-31.12.2018.године.

У следећем графичком приказу могу се сагледати основне групе расхода који су настали у току 2018.године и њихово процентуално учешће у укупним расходима посматраног периода.

Графички приказ расхода у 2018.години

у 000 дин.



Т - 4 Структура укупних издатака за нефинансијску имовину

у 000 динара

Ред.бр	ОПИС	2017.год.	2018.год.	кофиције нт 3:2
1		2	3	4
Издаци за нефинансијску имовину-укупно		6.402	4.154	0,80
1.	Зграде и грађевински објекти	5.053	-	
1.1	Капитално одржавање зграда и објеката	5.053	-	
1.2	Пројектно планирање		-	
2.	Машине и опрема	1.349	4.154	3,08
1.1	Опрема за саобраћај		-	
1.2	Административна опрема	140	183	1,31
1.3	Опрема за заштиту жив.средине		108	-
1.4	Медицинска и лабораторијска опрема	565	3.502	6,20
1.5	Опрема за производњу, моторна непокретна и немоторна опрема	644	361	0,56

Издаци за капитално одржавање објеката -у 2018.години није било улагања у капитално одржавање објеката.

Улагања у набавку опреме у 2018.години су износила 4.154 хиљада динара што чини 3 пута више издатака у односу на 2017. годину за исте намене.

Поменута средства утрошена су за набавку: једног УЗ апарата, 3 инхалатора, 2 ЕКГ апарата, 1 клима уређаја, 2 мултифункционална копир-скенер шампача и 2 косачице.

СТАЊЕ ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА ДАН 31.12.2018.

Неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2018. а које по валути нису доспеле за плаћање износе 11.249.220,85 динара. Све обавезе за које су пристигле фактуре од добављача до 31.12.2018. године, а које се односе на енергенте и остале материјалне трошкове измирене су у целости, док обавезе за лекове и санитарски потрошни материјал нису измирене, а због кашњења у преносу или недостатка уговорених средстава за ове намене.

Дуговања према добављачима по наменама на дан 31.12.2018. године износила су :

-за лекове са сандостатином.....	5.464.000 динара
- санитарски и медицински потрошни материјал.....	448.000 динара
-за енергенте	3.317.000 динара
- за остале трошкове	2.020.000 динара

Потраживања од купаца осим РФЗО-а Фонда ПИО и Секретаријата за бригу о деци, на дан 31.12.2018. године износе 2.261 хиљада динара.

Стање на текућим рачунима Дома здравља др Драга Љочић на дан 31.12.2018. године износило је :

-На буџетском рачуну.....	3.890.843,86 динара,
-На рачуну сопствених средстава.....	5.039.217,82 динара,
-На рачуну јавног рада.....	1.489,42 динара.
