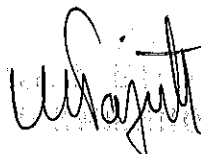


ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ БРОД
ЈИБ: 4400134150001
МАТИЧНИ БРОЈ: 10902291
ШИФРА ДЈЕЛАТНОСТИ: 8621

Број: _____-2/21
Датум: _____ 2021.г.



22. 02. 2021

АГЕНЦИЈА ЗА ПОСРЕДНИЧКЕ
ИНФОРМАТИЧКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ
БАЊА ЛУКА
ПОСЛОВНИЦА БРОД

НАПОМЕНЕ

уз финансијске извјештаје за период 01.01. - 31.12.2020. год.

ИЗВЈЕСТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ (БИЛАНС СТАЊА) на дан 31.12.2020. године (у КМ)

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Износ	
		31.12.2019.	31.12.2020.

АКТИВА

СТАЛНА ИМОВИНА

Некретнине, постројења, опрема, нематеријална улагања
Укупно стална имовина

4	5.074.965	4.780.483
	5.074.965	4.780.483

ТЕКУЋА ИМОВИНА

Залихе
Потраживања од купаца
Готовина и еквиваленти готовине
Укупно текућа имовина

5	956	42.432
6	126.718	157.925
7	13.189	4.987
	140.863	205.344

	5.215.828	4.985.827
--	------------------	------------------

ПОСЛОВНА АКТИВА

	5.215.828	4.985.827
--	------------------	------------------

УКУПНА АКТИВА

ПАСИВА

КАПИТАЛ

Основни капитал
Ревалоризационе резерве
Нераспоређени добитак/губитак текуће године
Губитак ранијих година
Укупно капитал

8	9.748.437	9.748.437
8	527.181	527.181
8	-796.498	-360.507
8	-7.692.744	-8.490.721
	1.786.376	1.424.390

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Разграничени приходи и примљене донације
Укупно дугорочна резервисања

9	315.351	332.458
	315.351	332.458

ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочни кредити (Анекс уговора о зајму)
Дугорочни кредити (Уговор о зајму)
Репрограмиране дугорочне обавезе (за пор. и допр.)
Укупно дугорочне обавезе

10	49.439	49.439
10	105.340	92.781
10	428.817	428.817
	583.596	571.037

КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе (зајам до године)
Примљени аванси
Добављачи
Обавезе за зараде и накнаде зарада
Друге обавезе
Обавезе за ост. порезе, доприносе и друге дажбине
Укупно дугорочне обавезе

10	12.043	12.589
11	12	0
11	59.808	64.045
11	1.987.406	2.057.043
11	374.697	425.211
11	96.539	99.054
	2.530.505	2.657.942

	5.215.828	4.985.827
--	------------------	------------------

ПОСЛОВНА ПАСИВА

	5.215.828	4.985.827
--	------------------	------------------

УКУПНА ПАСИВА

ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ (БИЛАНС УСПЈЕХА) на дан 31.12.2020. године (у КМ)

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Износ	
		31.12.2019	31.12.2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од вршења услуга и продаје учинака	12	1.547.604	1.789.375
Приходи од субвенција и дотација	12	4.448	31.138
Приходи од донација (од физ. Лица)	12	0	18.419
Приходи од донација (амортизациони дио)	12	56.442	82.254
Приходи од донација (од државних органа - COVID)	12	0	50.115
Приход од закупа	12	37.041	36.871
Једнократна помоћ запосленима (помоћ запосленима - Влада РС)	12	0	63.000
Остали пословни приходи	12	8.945	4.715
Укупно пословни приходи		1.654.481	2.075.887
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	13	115.874	101.723
Трошкови горива и енергије	13	75.271	53.317
Трошкови зарада и други лични расходи (бруто)		1.526.016	1.583.887
Трошкови осталих личних расхода (бруто)	13	133.214	174.042
Трошкови производних услуга	13	39.524	28.069
Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	13	86.510	50.934
Трошкови пореза	13	2.623	2.104
Трошкови амортизације	13	372.638	397.226
Накнаде за обновљиве ресурсе	13	816	772
Укупно пословни расходи		2.352.336	2.392.074
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)		-697.856	-316.188
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
Финансијски приходи			
			0
Укупно финансијски приходи			0
Финансијски расходи			
Негативне курсне разлике	14	0	3
Расходи камата	14	99.142	45.820
Укупно финансијски расходи		99.142	45.820
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)		-99.142	-45.820
ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
Остали приходи	15	500	1.500
Остали расходи		0	0
ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА		500	1.500
НЕТО ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПЕРИОДА		-796.498	-360.506

ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ на дан 31.12.2020. године (у КМ)

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Износ	
		31.12.2019.	31.12.2020.
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ			
ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ			
Прилив од купаца и примљени аванси	16	1.533.434	1.705.076
Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	16	4.448	49.557
Остали приливи из пословних активности	16	0	94.123
Укупно прилив пословне активности		1.537.882	1.848.756
ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ			
Одлив по основу исплата добљачима и дати аванси	16	281.879	208.203
Одлив по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	16	1.208.906	1.606.901
Одлив по основу плаћених камата	16	13.722	6.782
Остали одливи из пословних активности	16	23.629	35.072
Укупно одлив пословне активности		1.527.836	1.856.958
Нето прилив (одлив) готовине из пословне активности		10.046	-8.202
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ИНВЕСТИЦИОНЕ АКТИВНОСТИ			
Укупно прилив инвестиционе активности		0	0
Укупно одлив инвестиционе активности		0	0
Нето прилив (одлив) готовине из инвестиционе активности		0	0
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ФИНАНСИЈСКЕ АКТИВНОСТИ			
Укупно прилив финансијске активности		0	0
Укупно одлив финансијске активности		0	0
Нето прилив (одлив) готовине из финансијске активности		0	0
УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ		1.537.882	1.848.756
УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ		1.527.836	1.856.958
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА			
		3.143	13.189
Позитивне курсне разлике			
		0	
Негативне курсне разлике			
		0	

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ на дан 31.12.2020. године (у КМ)

ПОЗИЦИЈА	Напомена број	Основни капитал	Ревалориза резерве	Нераспоређени добитак/губитак текуће године	Акумулирани губитак ранијих година	УКУПНО
Стање на дан 31.12.2019. године		9.748.437	527.181		-8.489.242	1.786.376
Ефекти исправке грешке	17				-1.480	-1.480
Поново исказано стање на дан 31.12.2020. године		9.748.437	527.181		-8.490.722	1.784.896
Нето добитак/губитак периода исказан у Билансу успјеха	17			-360.506		-360.506
Поново исказано стање на дан 31.12.2020. године		9.748.437	527.181	-360.506	-8.490.722	1.424.390

Укупни капитал Дома здравља на дан 31.12.2020. године износи 1.424.390 КМ, те је у односу на стање претходне године (31.12.2019. г.) смањен за губитак текућег периода од -360.506 КМ и исправке грешака из ранијег периода у текућој 2020. години у износу од -1.480 КМ.

1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ

ЈЗУ „Дом здравља“ Брод је Јавна здравствена установа основана 1957. године и бави се пружањем примарне здравствене заштите становништву Општине Брод. Од 1992. године Дом здравља Брод је организован као Јавна здравствена установа.

У складу са Законом о државним предузећима 08.03.1995. године извршена је пререгистрација у државну јавну здравствену установу. Локална заједница Општина Српски Брод постаје 100% - тни власник капитала и оснивач ЈЗУ „Дом здравља“ Српски Брод.

Основни подаци о установи:

- Сједиште Јавне здравствене установе је у Броду, Република Српска, БиХ, на адреси Светог Саве 98, 74450 Брод
- Број запослених на крају 2019. године износио је 68 запослених лица, док је на крају 2020. године тај број износио 71 запослено лице,
- Орган управљања у Дому здравља Брод, је Управни одбор у функцији управљања и надзора и
- Директор установе у функцији руковођења.

Рјешењем Окружног привредног суда у Добоју број 60-0-Рег-18-000 170 од 16.03.2018.г. извршен је упис промјене лица овлаштеног за заступање.

Регистроване дјелатности Дома здравља су:

- 32.50 Производња медицинских и стоматолошких инструмената и прибора
- 86.21 Дјелатности опште медицинске праксе
- 86.22 Дјелатности специјалистичке медицинске праксе
- 86.23 Дјелатности стоматолошке праксе
- 86.90 Остале дјелатности здравствене заштите

ЈЗУ „Дом здравља“ је током рата изгубила значајну медицинску опрему, а објекти су у највећој мјери девастирани. Тренутно возни парк је у незавидном стању, намјенски се користи за превоз пацијената до надлежних установа у РС, најчешће Општа болница Свети Апостол Лука Добој и КБЦ Бањалука, те превоз пацијената на дијализу, а по потреби и превоз у установе ван РС. У текућој 2020.г. Министарство здравља и социјалне заштите донирало је санитетско возило „VOLSKWAGEN Crafter Furgon 2.0 tdi“ Одлуком број 04/1-012-2-1638/20 од 19.06.2020. године, чија је вриједност 97.790,94 КМ, те је истом Одлуком извршила пренос права власништва на ЈЗУ Дом здравља Брод.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

Финансијски извјештај ЈЗУ „Дом здравља“ Брод је састављен у складу са Међународним рачуноводственим стандардима.

За извјештајни период 2020. године кориштени су Међународни рачуноводствени стандарди:

- MRS 1 Представљање финансијских извјештаја
- MRS 2 Залихе
- MRS 7 Извјештај о токовима готовине
- MRS 8 Нето добитак или губитак периода, основне грешке и промјене рачуноводствене политике
- MRS 16 Некретнине, постројења и опрема
- MRS 18 Приходи
- MRS 19 Примања запослених
- MRS 20 Рачуноводство државних дотација
- MRS 32 Објелодањивање и приказивање

Поред наведених рачуноводствених стандарда, код састављања годишњих финансијских извјештаја кориштени су прописи из области пореске регулативе, Закон о доприносима, Закон о привредним друштвима, Закон о раду, Закон о систему јавних служби као и други законски и подзаконски акти који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Годишњи финансијски извјештаји за 2020. године, сачињени су на принципу историјског трошка уз примјену основних рачуноводствених начела: узрочности, сталности, досљедности, опрезности и начела појединачног процјењивања.

Процјена сталности пословања Јавне здравствене установе Дома здравља Брод, односи се на чињеницу да је установа основана да послује на неодређено вријеме, односно претпоставља се да установа у наредних годину дана неће престати са радом. Приликом састављања финансијских извјештаја управа је процијенила да ће установа наставити пословати у временски неограниченом периоду. Управа није закључила из финансијских извјештаја да постоје разлози који би изазвали сумњу у наставак пословања установе. Процјена сталности пословања базира се на претпоставци да ће установа и даље измиривати своје текуће обавезе по доспијећу као и у претходном периоду. Установа нема евидентиран губитак изнад висине капитала у пословним књигама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Дом здравља Брод, има Правилник о рачуноводству који прописује рачуноводствене политике и процјењивања одређених билансних позиција, те прихода и расхода. При изради финансијских извјештаја кориштене су сљедеће основе вредновања:

3.1. Приходи

Приходи од продаје и вршења услуга се остварују у складу са уговореним условима пружања услуга, а исказују се по фактурној вриједности.

3.2. Пословни расходи

Пословни расходи се књиже на обрачунској основи по начелу узрочности, односно сви расходи који се односе на обрачунски период, морају се обухватити финансијским извјештајима (начело настанка догађаја). Ако се по основу неког издатка очекује остварење прихода у више будућих обрачунских периода, тада се признавање расхода врши на основу разумне алокације расхода у те обрачунске периоде. Ако се накнадно утврде расходи из ранијих година тада се исти књиже на расходе текућег обрачунског периода уколико нису материјално значајни. Уколико су расходи материјално значајни третирају се у складу МРС – 8 Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешака на терет резултата пословања из протеклих година као повећање губитка.

3.3. Стална материјална средства

Стална материјална средства (некретнине, постројења, опрема и друга средства) се почетно приказују по набавној вриједности у коју се поред вриједности самог средства признају и зависни трошкови набавке, ако их има.

Амортизација се равномјерно обрачунава на набавну вриједност, с циљем да се средства отпишу у току њиховог корисног вијека кориштења. Дом здравља Брод, обрачунава амортизацију по стопама одређеним на основу утврђеног корисног вијека трајања средства.

Трошкови одржавања и поправки сталних средстава признају се као расход текућег периода у којем су настали, а вриједност средстава се није увећавала јер поправке нису значајно утицале на продужавању функционалног и корисног вијека трајања истих.

3.4. Залихе

Залихе медицинског материјала и ситног инвентара признају се по набавној вриједности. Обрачун утрошка врши се по методи просјечне пондерисане цијене. Утврђивање пондерисане просјечне цијене врши се након сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се заприма по сталној набавној цијени. Код издавања у употребу врши се отпис методом директног отписа, а исти се води у класи 1, тако да му је набавна вриједност једнака исправци вриједности, а води се у пословним књигама и након отписа у цијелости све док се трајно не расходује.

3.5. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања представљају потраживања по основу фактурисаних ненаплаћених услуга, а почетно се процјењују по номиналној вриједности. Редовно усаглашавање стања потраживања врши се испостављањем Извода отворених ставки (ИОС) у току обрачунског периода (најчешће на дан 31. Октобар текуће године).

Одлуку о директном и индиректном отпису потраживања доноси Управни Одбор Дома здравља Брод. Индиректан отпис, односно исправка вриједности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вриједности врши се код сумњивих и спорних потраживања. Директан отпис потраживања на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извијесна и документована (застарјела потраживања).

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

Депозити по виђењу и готовина процјењују се по номиналној вриједности. Готовински еквиваленти и готовина укључују готовину у благајни и готовину на рачунима код пословних банака.

3.7. Обавезе

Обавезе се класификују као дугорочне обавезе ако им је рок доспијећа дужи од годину дана, а као краткорочне обавезе ако им је рок доспијећа до годину дана. Обавезе се процјењују у висини номиналне вриједности проистекле из документације повјериоца, а на основу извршене пословне или финансијске трансакције.

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Преглед стања и промјена на некретнинама, постројењима и опреми на дан 31.12.2020. године.

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Набавке	Продаја	Исправка вриједности	Стање на дан 31.12.2020.г.
Земљиште	63.011	0	0	0	63.011
Грађевински објекти	28.663.021	1.570	0	24.290.867	4.373.723
Постројења и опрема	1.084.257	97.791	1.500	862.144	318.404
Нематеријална улагања	52.893	0	0	27.549	25.345
УКУПНО	29.863.181	99.361	1.500	25.180.559	4.780.483

4.1. Земљиште

Дом здравља Брод у 2020. години није имао промјена на позицији земљишта.

4.2. Грађевински објекти

У току 2020. године на позицији грађевинских објеката дошло је до промјене код набавке Лименог контејнера у вриједности 1.570,00 КМ, који је донација Рафинерије нафте Брод а.д. за потребе пријема COVID пацијената. Преостале промјене су исказане као промјене смањења вриједности објеката по основу обрачуна амортизације.

4.3. Постројења и опрема

У току 2020. године на позицији постројења и опреме дошло је до промјене набавне вриједности. Министарство здравља и социјалне заштите донирало је санитарско возило „VOLSKWAGEN Crafter Furgon 2.0 tdi“ Одлуком број 04/1-012-2-1638/20 од 19.06.2020. године, чија је вриједност 97.790,94 КМ, те је истом Одлуком извршила пренос права власништва на ЈЗУ Дом здравља Брод. Такође, у 2020. години дошло је до продаје два возила и то:

- путнички аутомобил ФИАТ ДУКАТО (дизел мотор, број шасије ZFA23000005486107) и
- ФИАТ ДУКАТО (бензински мотор, број шасије ZFA23000005365600).

Преостале промјене су исказане као промјене смањења вриједности постројења и опреме по основу обрачуна амортизације.

4.4. Нематеријална улагања

Дом здравља Брод у 2020. години није имао промјена на позицији нематеријалних улагања осим промјене смањења вриједности нематеријалних улагања по основу обрачуна амортизације.

5. ЗАЛИХЕ

У Дому здравља Брод , залихе лијекова, санитарског материјала, материјала за чишћење, канцеларијски материјал и остали медицински и немедицински материјал евидентира се у два складишта. У једном складишту евидентирани су искључиво лијекови, а у другом сав остали наведени материјал.

До израде коначних финансијских извјештаја за 2020. годину, залихе се нису евидентирале преко класе 1, него су ишле на директна отпис, односно директно на трошак обрачунског периода (класа 5). У току 2020. године, извршен је попис залиха у наведеним складиштима, те је извршено задужење одговарајућих конта класе 1, односно започет је процес евиденције залиха на класи 1. Сходно наведеном, почетна стања на дан 01.01.2020. године не постоји али у табели је приказано стање на дан 31.12.2020. године што ће бити основа (као почетно стање) за наредну пословну годину у материјалној евиденцији залиха.

НАЗИВ	Стање на дан 31.12.2020.г.
Лијекови	8.560
Материјал за чишћење	706
Канцеларијски материјал	1.326
Санитетски материјал	3.738
РТГ материјал	1.372
Остали медицински материјал	6.364
Заштитна медицинска опрема - COVID (донација ФЗО)	20.366
УКУПНО	42.432

6. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Структура краткорочних потраживања дата је у табеларном прегледу.

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Потраживања од ФЗО РС	89.510	113.747
Потраживања од других здравствених установа	11.035	27.304
Потраживања од осталих купаца	19.189	13.932
Остала потраживања од купаца	2.076	1.900
Потраживања од општина	5.016	1.042
УКУПНО	126.826	157.925

- Потраживања од ФЗО РС (Фонд здравственог осигурања Републике Српске) исказана су као разлика између дозначених и средстава која припадају здравственој установи.
- Потраживања од других здравствених установа односи се на услуге Дома здравља Модрича (по уговору за услуге ЦМЗ-а), услуге Дома здравља Дервента (по уговору за услуге ЦБР-а).
- Потраживања од осталих купаца односе се на потраживања за услуге (санитарних прегледа, систематских прегледа и других здравствених услуга по уговору и изказаним фактурама према физичким лицима).
- Остала потраживања од купаца односе се на потраживања од ЖРК Брод, City Cafe Брод, Лаганица Бањалука и до дана билансирања, није било могуће извршити наплату потраживања.
- Потраживања од Општине Брод односи се на неизмирене обавезе Центра за социјални рад Брод, по фактурама за закуп простора.

7. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Исказано стање готовине и готовински еквивалената у пословним књигама одговара у потпуности стању истих у изводима пословних банака и благајничког извјештаја установе.

Пословне банке са којима Дома здравља послује:

- НЛБ банка, рачун : 562 005 00000 149 94
- НОВА БАНКА: 555 008 00525 876 91

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Готовина на жиро рачуну	12.349	4.223
Благајна	840	763
УКУПНО	13.189	4.987

Приход по благајни се односи на:

- наплату партиципације (која се наплаћује путем нумерисаних Налога за уплату)
- остале уплате (санитарни прегледи, љекарска увјерења и друге потврде разних намјена)

Исплате путем благајне се врше за мање материјалне и нематеријалне трошкове

(вриједности до 100,00 КМ).

8. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Према евиденцији у Билансу стања на дан 31.12.2020.године исказан је капитал од 1.424.390 КМ, а структура капитала је приказана у табели.

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Основни капитал	9.748.437	9.748.437
Ревалоризационе резерве	527.181	527.181
Нераспоређени добитак/губитак текуће године	-796.498	-360.507
Губитак ранијих година	-7.692.743	-8.490.721
УКУПНО	1.786.376	1.424.390

Према Извјештају о проведеној финансијској ревизији ЈЗУ Дом здравља Брод, за период од 01.01. до 31.12.2019.године од стране Главне службе за ревизију јавног сектора РС, број РВ053-20, констатовано је сљедеће:

- **ОСНОВНИ КАПИТАЛ** није усклађен са Одлуком о измјенама и допунама Одлуке о усклађивању организације и пословања Дома здравља од 15.12.2011. г. и Рјешењем од регистрацији код Окружног привредног суда у Добоју од 10.02.2012. године, јер Дом здравља није извршио усклађивање пословних евиденција Основног капитала (9.748.437 КМ) са уписаним капиталом у регистру Привредног суда (основни уписани капитал износи 2.000 КМ) како је дефинисано чланом 46. Закона о регистрацији пословних субјеката у Републици Српској (Сл. Гласник РС број 67/13 и 15/16).
- **РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ** се односе на резерве по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме у ранијем периоду (од 1994. године). Износ ревалоризационих резерви је непромијењен у односу на претходне године јер није вршена ревалоризација.
- **ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА** је губитак ранијих година (-8.490.721 КМ) и губитак текуће године (-360.507 КМ).

9. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

На позицији разграничени приходи и примљене донације Дом здравља има исказан износ од 332.458 КМ, а односи се на књижење објеката, опреме и санитетских возила из донација по приходовном приступу у складу са МРС 20 – Рачуноводствено обухватање државних донација и објелодањивање државне помоћи. За обрачунати износ амортизације за ове дониране објекте, опрему и возила умањена су резервисања, а у корист прихода Дома здравља Брод.

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Разграничени приходи и примљене донације	315.351	332.458
УКУПНО	315.351	332.458

10. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Дугорочни кредити (Анекс уговора о зајму)	49.439	49.439
Дугорочни кредити (Уговор о зајму)	105.340	92.781
Репрограмиране дугорочне обавезе (за пор. и допр.)	428.817	428.817
УКУПНО	583.596	571.037

- Дугорочни кредити (Анекс уговора о зајму) изказан је у износу од 49.439 КМ, а односи се на обавезе по основу задуживања Дома здравља код Фонда здравственог осигурања. Дом здравља је у ранијем периоду закључио Уговор о зајму, којим је Фонд (зајмодавац) дозачио средства у виду зајма Дому здравља (зајмопримац), а на основу Анекса II Уговора о зајму од 30.05.2018. године, регулисан је међусобни однос позајмљених средстава у износу од 124.172 КМ, са роком отплате од 10 година, са укљученим грејс периодом од 12 мјесеци, а преостали износ од 49.439 КМ ће бити измирен под условима под којима зајмодавац (Фонд), буде измиривао остатак дуга према Фонду у износу од 105.370 КМ, је класификовано и то дио од 92.781 КМ као дугорочне обавезе, а дио од 12.589 КМ као дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду од годину дана.
- Репрограмиране дугорочне обавезе исказане у износу од 428.817 КМ односе на дугорочне обавезе по основу Рјешења које је донијело Министарство финансија РС о одгођеном плаћању пореског дуга којим је одгођено плаћање пореског дуга по основу јавних прихода. Наведени порески дуг се односи на неуплаћене порезе и доприносе за период јул и август 2013. године и април и новембар 2014.године. Према Извјештају о проведеној финансијској ревизији ЈЗУ Дом здравља Брод, за период од 01.01. до 31.12.2019.године од стране Главне службе за ревизију јавног сектора РС, број РВ053-20, наложено је и извршено књижење трошкова камата и трошкова поступка за претходне и текући обрачунски период.

11. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Краткорочне финансијске обавезе (зајам до године)	12.043	12.589
Добављачи	59.821	64.045
Обавезе за зараде и накнаде зарада	1.987.405	2.057.043
Друге обавезе	374.697	425.211
Обавезе за ост.порезе, доприносе и друге дажбине	96.539	99.054
УКУПНО	2.530.504	2.657.942

Као краткорочне обавезе, дефинисане су обавезе којима је рок доспијећа до годину дана.

- Добављачи (обавезе из пословања) су исказане у износу од 64.045 КМ, а чине их обавезе према правним лицима за набавку роба и услуга.
- Обавезе за зараде и накнаде зарада у износу од 2.057.043 КМ, а структуру чине бруто обавезе за личне доходке за новембар и децембар 2020. године од 263.966 КМ, а остатак вриједности обавеза се односи на дуг из ранијег периода у износу од 1.793.077 КМ.
- Друге обавезе у износу од 425.211 КМ се односе на немирене обавезе за Уговоре о дјелу (7.400 КМ за новембар и децембар обрачунског периода), обавезе за накнаде члановима Управног Одбора (300 КМ), обавезе за трошкове камата по Рјешењима ПУ РС (317.541 КМ), обавезе за трошкове поступка по Рјешењима ПУ РС (92.850 КМ), остале обавезе према запосленима (10.818 КМ) које се односе на материјалну помоћ запосленима и отпремнине.
- Обавезе остале порезе и доприносе и друге дажбине односе се на порезе и доприносе на уговоре о дјелу и остале порезе.

12. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Приходи од вршења услуга и продаје учинака	1.547.604	1.789.375
Приходи од субвенција и дотација	4.448	31.138
Приходи од донација (од физ. Лица)	0	18.419
Приходи од донација (амортизациони дио)	56.442	82.254
Приходи од донација (од државних органа - COVID)	0	50.115
Приход од закупа	37.041	36.871
Једнократна помоћ запосленима (помоћ запосленима - Влада РС)	0	63.000
Остали пословни приходи	9.445	4.715
УКУПНО	1.654.981	2.075.887

Пословни приходи су исказани у износу од 2.075.887 КМ, а чине их приходи:

- Приходи од вршења услуга и продаје учинака остварени по основу:
 - Уговора са фондом од 1.465.929 КМ
 - Педијатрија 74.211 КМ
 - Дијализа 23.006 КМ
 - Гинекологија 12.354 КМ
 - Превоз 657 КМ
 - Ино осигурање 6.995 КМ
 - Приход по благајни 92.623 КМ
 - ЦБР – Дервента 20.002 КМ
 - ЦМЗ – Модрича 36.798 КМ
 - Остали приходи 56.801 КМ
- Приход од закупа у износу од 36.871 КМ односи на закуп простора од стране Центра за социјални рад и апотеке.
- Приходи од субвенција и дотација односи се на субвенције и дотације Скупштине Општине Брод у износу од 31.138 КМ. Средства су утрошена намјенски и извјештај је поднесен СО Брод.
- Приходи од донација у износу од 150.788 КМ односе се на
 - Приход од донација од физичких лица у износу од 18.419 КМ
 - Приход од донација (амортизациони дио) износи од 82.254 КМ. За обрачунати износ амортизације за ове дониране објекте, опрему и возила умањена су резервисања, а у корист прихода Дома здравља Брод.
 - Приход од донација државних органа (COVID) у износу 50.115 КМ.

- Једнократна помоћ запосленима (помоћ Владе РС) у износу од 63.000 КМ исплаћена је запосленима у здравству. Евидентирано је кроз приход, а кроз расходе је евидентирано кроз исплате радницима.

13. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Трошкови материјала	115.674	101.723
Трошкови горива и енергије	75.271	53.317
Трошкови зарада и други лични расходи (бруто)	1.526.016	1.583.887
Трошкови осталих личних расхода (бруто)	133.214	174.042
Трошкови производних услуга	39.524	28.069
Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	86.510	50.934
Трошкови пореза	2.623	2.104
Трошкови амортизације	372.688	397.225
Накнаде за обновљиве ресурсе	816	772
УКУПНО	2.352.336	2.392.074

Укупни пословни расходи исказани су износу од 2.392.074 КМ, а састоје се од:

- Трошкова материјала у износу од 101.723 КМ, који су структурирани:
 - Трошкови лијекова, 22.213 КМ
 - Трошкови санитетског материјала, 2.689 КМ
 - Трошкови лабораторијског материјала, 27.247 КМ
 - Трошкови РТГ, 1.390 КМ
 - Трошкови зубног материјала, 1.864 КМ
 - Трошкови средстава за дератизацију, 1.370 КМ
 - Остали медицински материјал, 2.044 КМ
 - Ауто гуме, 1.692 КМ
 - ХТЗ опрема, 29.537 КМ
 - Материјал за текуће одржавање, 1.366 КМ
 - Штампани обрасци, 1.174 КМ
 - Канцеларијски материјал, 3.120 КМ
 - Материјал за чишћење, 3.779 КМ
 - Утрошени остали материјал, 2.238 КМ
- Трошкови горива и енергије у износу од 53.317 КМ, који су структурирани:
 - Трошкови горива, 24.052 КМ
 - Трошкови огрева, 9.026 КМ

- Трошкови електричне енергије, 20.238 KM
- Трошкови осталих личних расхода (брutto) у износу од 174.042 KM, који су структурирани:
 - Уговор о дјелу, 59.234 KM
 - Отпремнине, 3.453 KM
 - Превоз радника, 32.041 KM
 - Једнократна помоћ радницима, 63.000 KM
 - Остале исплате, 16.314 KM
- Трошкови производних услуга у износу од 28.069 KM, који су структурирани:
 - ПТТ услуге, 13.020 KM
 - Услуге текућег одржавања, 10.405 KM
 - Комуналне услуге, 3.310 KM
 - Сертификација (акт о процјени ризика на радном мјесту), 1.333 KM
- Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса) у износу од 50.934 KM, који су структурирани:
 - Трошкови рачуноводствених услуга, 1.442 KM
 - Трошкови здравствених услуга, 18.558 KM
 - Трошкови стручног усавршавања, 2.700 KM
 - Остале непроизводне услуге, 6.516 KM
 - Репрезентација, 1.041 KM
 - Премија осигурања запослених , 1.446 KM
 - Премија осигурања имовине, 1.244 KM
 - Трошкови провизије, 1.071 KM
 - Судски трошкови и трошкови поступка, 12.867 KM
 - Остали трошкови, 4.049 KM
- Трошкови пореза у износу од 2.104 KM, који су структурирани:
 - Противпожарна накнада, 538 KM
 - Водопривредна накнада, 1.009 KM
 - Остали порези (путарина), 557 KM

- Трошкови амортизације су обрачунати у износу од 397.225 KM.

Обрачун амортизације вршен је методом линеарног отписа за процијењени корисни вијек трајања примјеном стопа амортизације за:

- Нематеријална улагања од 25,0 %
- Грађевинске објекте од 1,06 % - 3,0%
- Рачунске и писаће машине 25,0%
- Медицинска опрема 4,0% - 20,0%
- Канц. опрема (намјештај од дрвета и намјештај у ординацији) 10,0%
- Остала опрема 12,5 %
- Возила 14,3 %
- Рачунарска опрема 25,0%

Ситан инвентар и ауто гуме се књиже директно на тошак са 100 % отписа. (нема калкулативног отписа)

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Негативне курсне разлике	0	3
Расходи камата	99.142	45.816
УКУПНО	99.142	45.820

- Расходи камата у износу од 45.816 KM, који су структурирани:
 - Затезне камате, 46 KM
 - Камате за неблаговремене уплаћене порезе и доприносе 41.397 KM (по Рјешењима ПУ РС)
 - Камате по зајму од 4.378 KM

15. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

НАЗИВ	Стање на дан 01.01.2020.г.	Стање на дан 31.12.2020.г.
Остали приходи	500	1.500
Остали расходи	0	0
УКУПНО	500	1.500

- Остали приходи у износу од 1.500 КМ, односе се на продају два возила. Наиме, у 2020. години дошло је до продаје два возила и то: путнички аутомобил ФИАТ ДУКАТО (дизел мотор, број шасије ZFA23000005486107) и ФИАТ ДУКАТО (бензински мотор, број шасије ZFA23000005365600).

16. ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ЈЗУ Дом Здравља Брод је у току 2020. године остварила укупне приливе од 1.848.883 КМ, а одливе од 1.856.958 КМ. Приливи готовине су највећим дијелом остварени из пословних активности и то по основу прилива од купца у износу од 1.473.581 КМ (Уговор 1.465.929 КМ + Превоз 657 КМ + Ино осигурање 6.995 КМ), а одливи из пословних активности и то по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у износу од 1.606.901 КМ.

17. ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Укупни капитал Дома здравља на дна 31.12.2020. године износи 1.424.390 КМ, те је у односу на стање претходне године (31.12.2019. г.) смањен за губитак текућег периода од -360.506 КМ и исправке грешака из ранијег периода у текућој 2020. години у износу од -1.480 КМ (исправка грешака на трошковима камата и трошковима ауто гума из ранијег периода)



ДИРЕКТОР

Зоран Предојевић, дипл.екон.