

КЛИНИКА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈУ
«Др.Мирослав Зотовић»
Београд, Сокобањска 13

ИЗВЕШТАЈ О
ЕКОНОМСКО ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01 ДО 31.12.2018 ГОДИНЕ

БЕОГРАД, ФЕБРУАР 2019. ГОДИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ЕКОНОМСКО ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01 ДО 31.12.2018. ГОДИНЕ

А/ СРЕДСТВА КЛИНИКЕ

Клиника обавља делатност средствима у државној својини која се појављују у облику:

1. НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

- Основна средства
- Залихе ситног инвентара и материјала

Укупна вредност нефинансијске имовине на дан 31.12.2018. године износи 237.765.562 динара.

ОСНОВНА СРЕДСТВА

Основна средства чине земљиште, грађевински објекти, опрема и алат и инвентар чија вредност на дан 31.12.2018.године износи :

	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Земљиште	19.218.228		19.218.228
Грађевински објекти	325.090.812	173.098.340	151.992.472
Опрема	222.739.565	191.955.138	30.784.427
Основна средства у припреми	2.489.370		2.489.370
Грађевински објекти-припрема	7.432.373		7.432.373
Остала осн. средства	870.555	167.291	703.264
У К У П Н О	577.840.903	365.220.769	212.620.134

Основна средства су отписана са 63,2 % а само опрема са 86,2 %.

ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И МАТЕРИЈАЛА

Укупна вредност залиха ситног инвентара и материјала на дан 31.12.2018.године износи 25.145.428 динара, и то:

- Ситан инвентар у употреби 13.935.279 динара
 - Ситан инвентар ван употребе 1.419.005 динара
 - Материјал 9.791.144 динара
- Лекови и мед. потрошни материјал 2.753.716
Животне намирнице 582.225
Мазут 5.804.911
Средства за хигијену 197.092
Технички материјал 199.435
Канцеларијски материјал 253.765

2. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

Укупна вредност финансијске имовине на дан 31.12.2018. године износи 62.239.956 динара и чине је:

- АКЦИЈЕ 944.549
- СРЕДСТВА НА РАЧУНИМА 29.136.054
- СРЕДСТВА НА ДЕВИЗНОМ РАЧУНУ 11.364.319
- СРЕДСТВА У БЛАГАЈНИ 219
- ПОТРАЖИВАЊА 20.794.815

АКЦИЈЕ

Клиника има средства ангажована у дугорочним хартијама од вредности- акцијама у укупној вредности од 944.549 динара, и то:

- Акције Агробанке 944.549 динара

НОВЧАНА СРЕДСТВА НА РАЧУНИМА

Стање новчаних средстава на рачунима на дан 31.12.2018. године износе 29.136.054 динара и то:

- 840-460661-07/буџетска средства 16.086.879 динара
- 840-460667-86/ сопствени приходи 13.042.077 динара
- 840-460761-23/ боловање 7.098 динара

ДЕВИЗНИ РАЧУН

Девизна средства Клинике воде се на девизном рачуну код Народне банке и на дан 31.12.2018. године износила су

- 96.149,22 EVRA

Односно у динарској противвредности 11.364.319 динара

БЛАГАЈНА

У благајни Клинике 31.12.2018. године налазила се готовина у износу од 219 динара.

ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања Клинике за пружене здравствене услуге, закупнину и трошкове грејања на дан 31.12.2018. године износе укупно 20.794.815 динара, и односе се на:

Потраживања од купаца 19.434.400 динара

• РФЗО-ДУГ ПО КОНАЧНОМ ОБРАЧУНУ	13.687.014
• СЕКОНД МЕТАЛ	34.902
• ИНСТИТУТ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈУ	1.669.647
• СПЕЦ.БОЛНИЦА ЗА ЦЕРЕБРАЛНУ ПАРАЛИЗУ	2.487.275
• РЕПУБЛИКА СРПСКА	225.117
• МИНИСТАРСТВО ЗДРАВЉА	1.063.557
• В Р Ц	266.888

Потраживања од добављача за дате авансе, уплате за робу и услуге по профактурама, износе укупно 882.540 динара

На дан 31.12.2018 године Клиника је имала и потраживања од 477.875 динара по основу:

- | | |
|--|----------------|
| • По Уговору о откупу станова | 405.475 динара |
| • Остала потраживања/ бензин.../ | 30.981 динара |
| • Потраживања за претплаћене доприносе | 35.080 динара |
| • Потраживања за претплаћене порезе | 6.339 динара |

3. ОБАВЕЗЕ

Укупне обавезе на дан 31.12.2018 године износе 31.813.301 динара, и односе се на:

ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Укупне обавезе према добављачима износе 15.424.390 динара, и односе се на

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • Добављачи за животне намирнице | 2.693.529 динара |
| • Добављачи за лекове | 3.335.859 динара |
| • Добављачи за санитарски матер. | 1.044.877 динара |
| • Добављачи за канц. материј | 52.415 динара |
| • Добављачи за хигијену | 103.786 динара |
| • Добављачи за остале потребе | 12.950 динара |
| • Добављачи за основна средства | 139.020 динара |
| • Добављачи за здравствене услуге | 88.785 динара |
| • Добављачи за комуналне услуге | 613.100 динара |
| • Добављачи за техн. материјал | 207.805 динара |
| • Добављачи за одржавање опреме | 499.229 динара |
| • Добављачи за енергенте | 5.292.070 динара |
| • Добављачи за остале услуге | 561.095 динара |
| • Добављачи за ситан инв-униформе | 779.870 динара |

ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ АВАНСЕ

Примљени аванси од РФЗО из 2016. године остао је још увек као неусаглашен за материјалне трошкове у износу 1.877.696 динара и пренет у 2018. годину, као и аванс по коначном обрачуну за 2018. годину у износу од 315.396 динара.

ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ

Укупне остале обавезе износе 14.195.819 динара и односе се на

- | | |
|--------------------------|----------------|
| • УГОВОРИ | 75.856 динара |
| • УПРАВНИ ОДБОР 12/2018 | 131.329 динара |
| • НАДЗОРНИ ОДБОР 12/2018 | 36.392 динара |
| • ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ | 294.697 динара |
| • ПОРОДИЉЕ 11/2018 | 160.571 динара |

- БОЛОВАЊЕ 11/2018 460.007 динара
- ЗАРАДЕ 12/2018 КОНАЧНИ 13.036.967 динара

4. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

На економско финансијско пословање Клинике за рехабилитацију “Др Мирослав Зотовић”, као индиректног буџетског корисника у 2018 години примењују се одредбе Закона о буџетском систему, Правилник о буџетском рачуноводству и Контни оквир за буџетске кориснике.

Суштина буџетског рачуноводства се огледа у начину утврђивања прихода и расхода на готовинској основи, и то

- Приходи се утврђују у висини уплаћених средстава на рачун по основу извршених и фактурисаних услуга за годину
- Прилива по основу продаје нефинансијске имовине/ откуп станова/
- Расход је само исплаћени трошак /исплаћене зараде и исплаћени рачуни добављача за фактуре за испоручену робу и извршене услуге
- Издатке за набавку опреме

На основу претходног Клиника је у 2018. години остварила дефицит у износу од 3.131.010 динара.

Посматрано па изворима финансирања приходи и расходи, односно финансијски резултат је следећи:

- од социјалног осигурања дефицит у износу од 1.590.262 динара
- сопствена средства дефицит 1.161.861 динара
- донација дефицит 392.845 динара
- буџет инвестиције суфицит 13.958 динара

Основни елементи пословања могу се сагледати на основу следећих података:

ЕЛЕМЕНТИ	ОСТВАРЕЊЕ
УКУПАН ПРИХОД	407.986.018
• Р Ф З О	365.922.472
• Породиље	-
• Институт за рехабилитацију	3.690.911
• Болница за церебралну парализу	4.150.593
• ВОЈНО РАЧУНОВОДСТВЕНИ ЦЕНТАР	590.719
• Приход од грађана	25.196.503
• ПАРТИЦИПАЦИЈА	1.550.100
• Курсне разлике	110.592
• Донације	191.000
• Приход од осигурања	289.863
• ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	6.293.265

• МЕНИЦА ЗА КАШЊЕЊЕ У ИСПОРУЦИ	-
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ИМОВИНЕ	37.050
УКУПАН ПРИХОД И ПРИМАЊА	408.023.068
УКУПНИ РАСХОДИ	402.426.016
РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	303.208.283
• ПЛАТЕ И ДОДАЦИ	242.797.893
• ДОПРИНОС НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	43.459.806
• ОТПРЕМНИНЕ И СОЛИДАРНА ПОМОЋ	731.745
• ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	3.415.863
• НАКНАДА-ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА	11.573.033
• УПРАВНИ ОДБОР	780.063
• НОВОГОДИШЊИ ПАКЕТИЋИ	449.880
СТАЛНИ ТРОШКОВИ	37.914.747
• Трошкови платног промета	564.440
• Енергетске услуге	27.480.932
• Комуналне услуге	7.986.931
• Услуге комуникације	791.117
• Услуге осигурања	1.091.327
• Закуп простора	-
ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	381.472
УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	6.364.273
СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	472.057
ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	8.502.637
МАТЕРИЈАЛ	44.426.276
• Административни материјал	839.925
• Материјал за образовање и усавршав. Запослених	222.052
• Материјал за саобраћај	459.486
• Медицински и лабораторијски материјал	18.835.489
• Материјал за домаћинство и угоститељство	21.401.342
• Материјал за специјалне намене	2.667.982
КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	137.560
ОСТАЛИ РАСХОДИ	122.506
• Остали порези	109.926
• Обавезне таксе	12.580
• НОВЧАНЕ КАЗНЕ	-
УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	896.205
ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	8.728.062
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	411.154.078
ДЕФИЦИТ	3.131.010
КОРЕКЦИЈА ДЕФИЦИТА НАМ.РАСП. ДОБИТ	17.301.802
КОРЕКЦИЈА ДЕФИЦИТА ИЗ СРЕД. АМОРТИЗ.	2.341.785
УКУПНИ СУФИЦИТ	16.512.577

УКУПАН ПРИХОД

Остварени укупан приход износи 407.986.018 динара, а план је остварен са 95,5%.
Приход је утврђен на основу :

		% УЧЕШЋА У УК.ПРИХОДУ
I / ПРИХОДИ ОД Р Ф З О	365.922.472	89,7
II/ ПАРТИЦИПАЦИЈА	1.550.100	0,4
III/ ПОРОДИЉЕ	-	
IV/ ПРИХОДИ ОД ОСИГУРАЊА	289.863	0,1
V/ ОСТАЛИ ПРИХОДИ	8.432.223	2,1
• Институт за рехабилитацију	3.690.911	0,9
• Болница за церебралну парализу	4.150.593	1,0
• ВОЈНО РАЧУНОВОДСТВЕНИ ЦЕНТАР	590.719	0,2
VI/ Приход од грађана	25.196.503	6,2
VII/ Курсне разлике	110.592	
VIII/ Донација	191.000	
IX/ Приход из Буџета	6.293.265	1,5

Приход остварен од РФЗО у износу од 365.922.472 динара чини 89,7% прихода, а план је остварен са 96,6%/ .

У 2018 години за 12 месеци пренета угонорена накнада за лекове износи 8.392.459 динара (24/24 умањено за аванс из 2017. г), за санитарски материјал износи 8.692.311 динара (24/24 умањено за аванс из 2017. г и мање фактурисан санитарским материјал за период I-X 2018. г), за остале трошкове износи 20.181.223 динара (24/24 умањено за аванс из 2017. г), за животне намирнице износи 18.563.000 динара (24/24), за енергенте износи 19.725.381 динара у(24/24 умањено за аванс из 2017. г), за отпремнину за период јануар-децембар износи 664.525 динара, за јубиларне награде за период јануар-децембар износи 3.415.863 динара, за крв и продукте од крви износи 42.028 динара (23/24 увећано за дуг из 2017. г и више фактурисану крв за период I-X 2018. г),

Остали приходи/ Војне поште, здравствене установе, Институт, Церебрала / износе 8.432.223 динара и у укупном приходу учествују са 2,1 %.

Приходи остварени од грађана износе 25.196.503 динара и у укупном приходу учествују са 6,2 %.

Приходи од наплаћене партиципације износе укупно 1.550.100 динара, и у укупном приходу учествују са 0,4 % .

Приходи из Буџета износе укупно 6.293.265 динара, и у укупном приходу учествују са 1,5 % .

Приходи од курсних разлика износе 110.592 динара .

Приходи од донација износе 191.000 динара

Приходи од **Winer осигурања** износе **289.863** динара.

УКУПНИ РАСХОДИ

Укупни расходи износе 402.426.016 динара, а план је остварен са 96,1%

Структура расхода је следећа

	ИЗНОС	% учешћа
• РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	303.208.283	75,4
• СТАЛНИ ТРОШКОВИ	37.914.747	9,4
• ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	381.472	0,1
• УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	6.364.273	1,6
• СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	472.057	0,1
• ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	8.502.637	2,1
• МАТЕРИЈАЛ	44.426.276	11,1
• ОСТАЛИ РАСХОДИ	122.506	
• КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	137.560	
• АМОРТИЗАЦИЈА	896.205	0,2

У складу са буџетским рачуноводством у расходима су исказани они трошкови који су плаћени до 31.12. 2018.године.

Издаци за набавку нефинансијске имовине износе 8.728.062 динара, и односе се на:

- Набавку опреме 2.448.755 динара
- Инвестиционо одржавање /буџет/ 6.249.307 динара

Исплаћене бруто зараде износе 242.797.893 динара, а доприноси на терет послодавца 43.459.806 динара

Плате су обрачунаване и исплаћиване по цени рада коју је утврдила Влада у износу од 2.817,35 динара нето, односно 4.019,04 динара бруто.

Просечно исплаћена месечна зарада по раднику за 2018.годину износи 62.132,59 динара /бруто/, односно 45.046,30 динара/ нето/, и већа је у односу на просечно исплаћену зараду у 2017 години за 8,0%.

Просечне месечне зараде по раднику по месецима износе:

	Бруто	Нето
Јануар	63.635,94	46.087,34
Фебруар	61.480,67	44.579,54
Март	63.171,68	45.815,27
Април	64.409,36	46.685,89
Мај	63.073,77	45.698,66
Јун	59.862,29	43.448,39

Јул	61.882,44	44.865,25
Август	62.725,80	45.455,10
Септембар	59.931,72	43.496,07
Октобар	61.386,42	44.516,97
Новембар	62.462,03	45.269,67
Децембар	61.792,22	44.797,87

За исплату зарада /стимулације/ и за исплату зараде за неугворене раднике Клиника је користила 46,9% сопствених прихода у износу од 11.140.156 динара, за исплату трошкова превоза за долазак и одлазак са посла преко обезбеђених средстава РФЗО користила је сопствених прихода у износу од 372.520 динара или 1,6%.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Остварени финансијски резултат- ДЕФИЦИТ у износу од 3.131.010 динара се коригује:

За износ наменски опредељеног суфицита из 2017. – средства РФЗО, за покриће трошкова енергије, животних намирница, санитетског материјала и осталих трошкова у износу од 16.504.437 динара,

За износ наменски опредељеног суфицита из 2017. – средства из буџета за инвестиционо одржавање у износу од 404.520 динара,

За износ наменски опредељеног суфицита из 2017. – средства из донација у износу од 392.845 динара,

За износ средства опредељених из амортизације ранијих година за покриће набавке опреме у 2018. години у износу од 2.341.785 динара,

тако да коначан финансијски резултат- суфицит износи 16.512.577 динара.

Суфицит, исказан после корекције финансијског резултата, је остварен по основу:

- средстава обавезног социјалног осигурања – Прихода остварених од РФЗО износ од 14.914.175 динара
- сопствена средства 1.179.924 динара
- буџет инвестиције 418.478 динара