

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

ИЗВЕШТАЈ О
ЕКОНОМСКО ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01 ДО 31.12.2017 ГОДИНЕ

БЕОГРАД, ФЕБРУАР 2018.ГОДИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ЕКОНОМСКО ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01 ДО 31.12.2017. 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 31.12.2017. године износи 239.059.374 динара.

ОСНОВНА СРЕДСТВА

Основна средства чине земљиште, грађевински објекти, опрема и алат и инвентар чија вредност на дан 31.12.2017.године износи :

	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Земљиште	19.218.228		19.218.228
Грађевински објекти	226.877.967	169.201.555	57.676.412
Опрема	200.063.437	187.249.396	12.814.041
Основна средства у припреми	29.246.246		29.246.246
Грађевински објекти-припрема	97.199.693		97.199.693
Остала осн. средства	870.555	163.991	706.564
У К У П Н О	573.476.126	356.614.942	216.861.184

Основна средства су отписана са 62,0 % а само опрема са 93,6 %.

ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И МАТЕРИЈАЛА

Укупна вредност залиха ситног инвентара и материјала на дан 31.12.2017.године износи 22.198.190 динара, и то:

- Ситан инвентар у употреби 11.101.052 динара
- Ситан инвентар ван употребе 2.956.155 динара
- Материјал 8.140.983 динара

Лекови и мед. потрошни материјал	2.663.236
Животне намирнице	839.827
Мазут	4.025.663
Средства за хигијену	134.736
Технички материјал	233.544
Канцеларијски материјал	243.977

2. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

Укупна вредност финансијске имовине на дан 31.12.2017. године износи 55.600.487 динара и чине је:

- АКЦИЈЕ 944.549
- СРЕДСТВА НА РАЧУНИМА 31.371.338
- СРЕДСТВА НА ДЕВИЗНОМ РАЧУНУ 11.472.870
- СРЕДСТВА У БЛАГАЈНИ 74.526
- ПОТРАЖИВАЊА 11.737.204

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 31.12.2017. године износе 31.371.338 динара и то:

- 840-460661-07/буџетска средства 17.272.252 dinara
- 840-460667-86/ сопствени приходи 14.091.988 dinara
- 840-460761-23/ боловање 7.098 dinara

ДЕВИЗНИ РАЧУН

Девизна средства Клинике воде се на девизном рачуну код Народне банке и на дан 31.12.2017. године износила су

- 96.839,82 EVRA

Односно у динарској противвредности 11.472.870 dinara.

БЛАГАЈНА

У благајни Клинике 31.12.2017. године налазила се готовина у износу од 74.526 динара.

ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања Клинике за пружене здравствене услуге, закупнину и трошкове грејања на дан 31.12.2017. године износе укупно 13.194.843 динара, и односе се на:

Потраживања од купаца 11.737.204 динара

• RFZO – DUG PO KONAČNOM OBRAČUNU	8.612.687
• ПАПИР СЕРВИС	2.470
• ИНСТИТУТ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈУ	569.175
• СПЕЦ. БОЛНИЦА ЗА ЦЕРЕБРАЛНУ ПАРАЛИЗУ	726.939
• РЕПУБЛИКА СРПСКА	225.117
• МИНИСТАРСТВО ЗДРАВЉА	1.211.133
• В Р Ц	389.683

Потраживања од добављача за дате авансе, уплате за робу и услуге по профактурама, износе укупно 914.043 динара

На дан 31.12.2017 године Клиника је имала и потраживања од 543.596 динара по основу:

- По Уговору о откупу станова 437.889 динара
- Остала потраживања/ бензин.../ 39.046 динара
- Потраживања за претплаћене доприносе 35.080 динара
- Потраживања за претплаћене порезе 6.339 динара
- Аконтација по службеном путу у иностранство 25.242 динара

3. ОБАВЕЗЕ

Укупне обавезе на дан 31.12.2017 године износе 28.641.643 динара, и односе се на:

ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Укупне обавезе према добављачима износе 12.962.424 динара, и односе се на

- Добављачи за животне намирнице 2.854.884 динара
- Добављачи за лекове 1.699.435 динара
- Добављачи за санитарски матер. 1.417.562 динара
- Добављачи за канц. материј 90.779 динара
- Добављачи за хигијену 145.689 динара
- Добављачи за остали материјал 156.861 динара
- Добављачи за основна средства 1.754.086 динара
- Добављачи за здравствене услуге 76.796 динара
- Добављали за комуналне услуге 342.991 динара
- Добављали за ПТТ услуге 61.795 динара
- Добављали за одржавање опреме 422.164 динара
- Добављали за енергенте 3.376.034 динара
- Добављали за остале услуге 563.348 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.

- УГОВОРИ 99.747 динара
- УПРАВНИ ОДБОР 167.722 динара
- ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ 505.843 динара
- ПОРОДИЈБЕ 12/2017 911.980 динара
- БОЛОВАЊЕ 09-11/2017 257.991 динара
- ЗАРАДЕ 12/2017 КОНАЧНИ 11.858.240 динара

4. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

На економско финансијско пословање Клинике за рехабилитацију “Др Мирослав Зотовић”, као индиректног буџетског корисника у 2017 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 2017. години остварила суфицит у износу од 568.992 динар.

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

- од социјалног осигурања дефицит у износу од 3.436.882 динара
- сопствена средства суфицит 2.020.122 динара
- донација суфицит 676.152 динара
- буџет породиле суфицит 905.080 динара
- буџет инвестиције суфицит 404.520 динара

Основни елементи пословања могу се сагледати на основу следећих података:

ЕЛЕМЕНТИ	ОСТВАРЕЊЕ
УКУПАН ПРИХОД	350.277.471
• Р Ф З О	312.691.904
• Породиле	905.080
• Институт за рехабилитацију	4.268.556
• Болница за церебралну парализу	5.855.439
• ВОЈНО РАЧУНОВОДСТВЕНИ ЦЕНТАР	783.523
• Приход од грађана	19.478.914
• ПАРТИЦИПАЦИЈА	2.351.200
• Курсне разлике	105.302
• Донације	815.652
• Приход од осигурања	99.169
• ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	10.187.697
• МЕНИЦА ЗА КАШЊЕЊЕ У ИСПОРУЦИ	219.516
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ИМОВИНЕ	36.960

УКУПАН ПРИХОД И ПРИМАЊА	350.314.431
УКУПНИ РАСХОДИ	346.723.035
РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	255.755.202
• ПЛАТЕ И ДОДАЦИ	202.299.696
• ДОПРИНОС НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	36.166.697
• СОЛИДАРНА ПОМОЋ	189.986
• ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ	3.846.816
• ОТПРЕМНИНЕ	1.270.119
• НАКНАДА-ТРОШКОВИ ПРЕВОЗА	10.772.459
• УПРАВНИ ОДБОР	756.329
• НОВОГОДИШЊИ ПАКЕТИЋИ	453.200
СТАЛНИ ТРОШКОВИ	36.736.077
• Трошкови платног промета	507.252
• Енергетске услуге	26.459.993
• Комуналне услуге	7.364.317
• Услуге комуникације	1.062.589
• Услуге осигурања	1.341.926
• Закуп простора	-
ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	292.064
УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	5.846.263
СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	399.659
ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	5.972.342
МАТЕРИЈАЛ	39.868.859
• Административни материјал	660.734
• Материјал за образовање и усавршав. Запослених	286.100
• Материјал за саобраћај	358.215
• Медицински и лабораторијски материјал	17.016.186
• Материјал за домаћинство и угоститељство	20.444.782
• Материјал за специјалне намене	1.102.842
КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	571.129
ОСТАЛИ РАСХОДИ	66.061
• Остали порези	68.573
• Обавезне таксе	12.070
• НОВЧАНЕ КАЗНЕ	486.889
УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	713.908
ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	3.022.404
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	349.745.439
СУФИЦИТ	568.992
КОРЕКЦИЈА СУФИЦИТА НАМ.РАСП. ДОБИТ	19.941.132
УКУПНИ СУФИЦИТ	20.510.124

УКУПАН ПРИХОД

Остварени укупан приход износи 350.277.471 динара, а план је остварен са 93,8%.
Приход је утврђен на основу :

		% УЧЕШЋА У УК.ПРИХОДУ
I / ПРИХОДИ ОД Р Ф З О	312.691.904	89,3
II/ ПАРТИЦИПАЦИЈА	2.351.200	0,7
III/ ПОРОДИЉЕ	905.080	0,3
IV/ ПРИХОДИ ОД ОСИГУРАЊА	99.169	
V/ ОСТАЛИ ПРИХОДИ	10.907.518	3,1
• Институт за рехабилитацију	4.268.556	1,2
• Болница за церебралну парализу	5.855.439	1,7
• ВОЈНО РАЧУНОВОДСТВЕНИ ЦЕНТАР	783.523	0,2
VI/ Приход од грађана	19.478.914	5,6
VII/ Курсне разлике	105.302	
VIII/ Донација	815.652	0,2
IX/ Приход из Буџета	2.703.216	0,7
X/ АКТИВИРАНА МЕНИЦА	219.516	0,1

Приход остварен од РФЗО у износу од 312.691.904 динара чини 89,3% прихода, а план је остварен са 94,2%/ .

У 2017 години пренета је угонорена накнада за лекове у нисини фактурисаног износа од 7.564.027,12 динара санитарски материјал у висини фактурисаног износа за XI месеци од 8.357.260 динара, за остале трошкове 23/24 Уговора умањено за више пренета средства за 2016./ аванс по КО/ од 833.850 динара, за животне намирнице уговорена накнада за 2017.као и дуг по КО за 2016. годину од 1.043.859 динара, енергенте уговорена накнада умањена за више пренета средства за 2016./аванс по КО/ од 5.856.476 динара, за отпремнину средства у износу од 1.270.119 динара, средства за јубиларне награде у износу од 3.846.816 динара, накнаду погребних трошкова у износу од 35.744 динара

Остали приходи/ Војне поште, здравствене установе, Институт, Церебрала / износе 10.907.518 динара и у укупном приходу учествују са 3,1 %.

Приходи остварени од грађана износе 19.478.914 динара и у укупном приходу учествују са 5,6 %.

Приходи од наплаћене партиципације износе укупно 2.351.200 динара , и у укупном приходу учествују са 0,7 % .

Приходи из Буџета износе укупно 2.703.216 динара, и то за опремање новог објекта 187.892 динара, и за инвестиционо одржавање 2.110.804 динара.

Приходи од курсних разлика износе 105.302 динара .

Приходи од донације и пројекта ТЕМПУС износе 815.652 динара и то за научни пројекат ТЕМПУС 204.152 динара и донације за едукацију и остало 611.500 динара.

Приходи од **Winer осигурања** износе **99.169 динара**.

Приходи за породиље рефундација за исплаћену накнаду породиљама за новембар 2016. која је исплаћена у децембру 2016. износи 905.080. динара.

Приходи од активираних меница због кашњења у испоруци опреме добављача ОКТАГОН износе 219.516 динара.

УКУПНИ РАСХОДИ

Укупни расходи износе 346.723.035 динара, а план је остварен са 94,4%
Структура расхода је следећа

	ИЗНОС	% учешћа
• РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	255.755.202	73,8
• СТАЛНИ ТРОШКОВИ	36.736.077	10,6
• ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	292.064	0,1
• УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	5.846.263	1,7
• СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	399.659	0,1
• ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	5.972.342	1,7
• МАТЕРИЈАЛ	39.868.859	11,5
• ОСТАЛИ РАСХОДИ	567.532	0,1
• КУРСНЕ РАЗЛИКЕ	571.129	0,2
• АМОРТИЗАЦИЈА	713.908	0,2

У складу са буџетским рачуноводством у расходима су исказани они трошкови који су плаћени до 31.12. 2017.године.

Издаци за набавку нефинансијске имовине износе 3.022.404 динара, и односе се на:

- Набавку опреме 489.531 динара
- Инвестиционо одржавање /буџет/ 2.110.804 динара
- Издаци за изградњу објекта 422.069 динара

Исплаћене бруто зараде износе 202.299.696 динара, а доприноси на терет послодавца 36.166.697 динара

Плате су обрачунаване и исплаћиване по цени рада коју је утврдила Влада у износу од 2.561,23 динара нето, односно 3.653,68 динара бруто, а од децембра 2017. године по цени рада од 4.019,04 динара /бруто/ односно 2.817,35 динара /нето/

Просечно исплаћена месечна зарада по раднику за 2017.годину износи 57.612 динара /бруто/, односно 41.555 динара/ нето/, и већа је у односу на просечно исплаћену зараду у 2016 години за 6,5%.

Просечне месечне зараде по раднику по месецима износе:

	Бруто	Нето
Јануар	58.584,18	42.228,98
Фебруар	56.489,33	40.764,23
Март	57.097,39	41.191,22
Април	57.282,55	41.318,93
Мај	58.614,37	42.254,17
Јун	56.325,00	40.649,56
Јул	55.917,50	40.363,57
Август	58.703,13	42.316,82
Септембар	55.828,34	40.301,59
Октобар	56.089,84	40.483,85
Новембар	58.993,53	42.563,89
Децембар	61.363,30	44.180,35

За исплату зарада /стимулације/ и за исплату зараде за неуговорене раднике Клиника је користила 54,3% сопствених прихода у износу од 10.189.739 динара, за исплату трошкова превоза за долазак и одлазак са посла преко обезбеђених средстава РФЗО користила је сопствених прихода у износу од 371.678 динара или 2,0%.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Остварени финансијски резултат- СУФИЦИТ у износу од 568.992 динара се коригује:

За износ наменски опредељеног суфицит из 2016. – средства РФЗО, за покриће трошкова енергије, животних намирница, санитетског материјала и осталих трошкова у износу од 19.941.132 динара,

тако да коначан финансијски резултат- суфицит износи 20.510.124 динара.

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

- средстава обавезног социјалног осигурања – Прихода остварених од РФЗО
износ од 16.504.250 динара
- буџет породиље 905.080 динара
- сопствена средства 2.020.122 динара
- донација 676.152 динара
- буџет инвестиције 404.520 динара