

АПТЕКАРСКА УСТАНОВА УЖИЦЕ

АПТЕКАРСКА УСТАНОВА УЖИЦЕ

Број: 0308/1-340

Датум: 01.04 2021 год.
УЖИЦЕ, ДИМИТРИЈА ТУЦОВИЋА 43

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АПТЕКАРСКЕ УСТАНОВЕ УЖИЦЕУ ПЕРИОДУ ОД
01.01. - 31.12.2020.год.

И.ИМОВИНА

1.1.Основна средства

Садашња вредност имовине Апотеке на дан 31.12.2020.године износи:42.922.569,00 дин

Вредност основних средстава обухвата:

- пословне зграде: 39.600.130,81
- ауто: 1.787.051,03
- канцеларијска опрема: 235.634,01
- рачунарска опрема: 353.249,16
- комуникациона опрема: 65.887,90
- електронска опрема: 101.934,75
- медицинска опрема: 634.467,40
- мерни и контролни инструменти: 54.099,68
- остало: 90.115,25

1.2.Обртна имовина

Обртна имовина:

Вредност обртне имовине на дан 31.12.2020.године састоји се од:

- новчана средства: 3.672.163,85
- краткорочна потраживања: 201.871.032,19
- залихе: (набавна вредност лекова): 162.873.310,00
- краткорочни пласмани: 78.675,88 (пдв)

Укупна обртна имовина: 368.495.181,92 дин

Обавезе:

Обавезе Апотеке на дан 31.12.2020.године састоје се од:

- обавеза за плату: 19.602.724,63
- боловање: 194.300,37
- обавезе за превоз: 488.666,79
- обавезе према добављачима: 301.740.040,67
- обавезе за пдв: 1.859.377,16
- обавезе за службени пут: 23.928,67
- обавезе за јубиларне награде: 376.049,11
- обавезе за закуп: 215.177

Укупне обавезе: 324.500.264,00 дин

Укупна вредност **краткорочних потраживања** у износу: 201.871.032,19 дин, односе се у највећем делу на потраживања од стране РФЗО-а у износу: 188.258.065,00 дин, затим од фонда војних осигураника 4.569.621,21 дин и остала потраживања од 9.043.346,19

Исказане **обавезе према добављачима** састоје се од:

- обавезе према добављачима за лекове позитивне листе у износу 155.993.000,00 дин.
- обавезе према добављачима негативне листе 143.350.000,00 од чега су доспеле обавезе за лекове нег.л.под 31.12.2020.год у износу 3.849.000,00 дин;
- обавезе према добављачима за материјалне трошкове у износу 2.397.000,00 дин. од чега су доспеле обавезе за материјалне трошкове под 31.12.2020.год. измирене

2.ПРИХОДИ И РАСХОДИ ЗА ПЕРИОД 01.01. - 31.12.2020.год

2.1.Опште одредбе:

Односи између Апотеке и матичне филијале, односно Републичког фонда за здравствено осигурање,поводом остваривања права на здравствену заштиту осигураних лица, уређују се Уговором који се закључује на годишњем нивоу, сходно одредбама члана 177.тачка Закона о здравственом осигурању. Општим актом Републичког фонда за здравствено осигурање ближе се одређују услови, критеријуми и мерила за закључење Уговора са Апотеком.

Пренос средстава, односно финансирање Апотеке од стране Републичког фонда за здравствено осигурање врши се искључиво на основу испостављених фактура, преко матичне филијале, од стране Апотеке, једном месечно за издате лекове на рецепт и помагала издата на налог осигураним лицима, која на то стичу право у складу са листом лекова и Правилником о медицинско техничким помагалима која се обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања.

За лекове издате на рецепт осигураним лицима,Апотека остварује маржу, односно признају јој се трошкови промета на мало у износу од 12%,као и маржа на издата помагала осигураним лицима у износу од 4%. Апотеци се такође у оквиру уговорене накнаде на годишњем нивоу признаје и обрачунати порез на додату вредност за лекове који се издају на рецепт и помагала у складу са Законом о порезу на додату вредност.

Апотека се у складу са Законом о буџету сврстава у индиректне кориснике буџетских средстава (средстава РФЗО -а), те сходно томе највећи приход остварује реализацијом закљученог Уговора са РФЗО-ом.По овом основу РФЗО је дуговао Апотеци под 31.12.2020.г 188.258.065,00 динара.

Осим прихода по наведеном основу Апотека остварује и приходе на тржишту тј. продајом лекова и помоћних лековитих средстава

2.2. Уговор са РФЗО-ом

Као индиректни корисник средстава Републичког фонда за здравствено осигурање, Апотека је у складу са Правилником о начину и поступку спровођења коначног годишњег обрачуна припадајуће накнаде даваоцима здравствених услуга за 2020. годину и у складу са Инструкцијом о изради Завршног рачуна за 2020. годину, била обавезна да филијали завода достави:

- све фактуре за издате лекове на рецепт и медицинска помагала
- да филијала и Апотека ажурирају и међусобно усагласе све рачуноводствене евиденције
- на основу свега спроведеног и усаглашеног са Апотеком и РФЗО -ом (позитивна оцена плана рада, усаглашених и ажурираних књиговодствених евиденција) спроведен је обрачун припадајуће накнаде .

Коначан обрачун се утврђује у висини фактурисаних лекова издатих на рецепт и помагала издатих на налог по елементима из Уговора:

Фактурисано и признато по основу спроведеног обрачуна са РФЗО -ом:

- 1. од 01.01. - 31.12.2020.г: 929.335.014,00 дин.
- 2. Укупна партиципација: 169.570.016,00 дин.
- 3. Фактура умањена за партиципацију (1-2), призната накнада: 759.764.998 дин
- 4. Пренета средства за 2020. годину: 571.506.933 дин.
- 5. Дуг по обрачуну: 188.258.065 дин.

2.3. Приходи и расходи у периоду од 01.01. - 31.12.2020. године

У складу са применом прописа који се примењују при изради завршних рачуна, здравствене установе су обавезне да поднесу завршни рачун филијали Републичког фонда здравственог осигурања.

Такође је прописано да се завршни рачун доставља на 13 образаца, које електронским путем добијамо од Филијале Фонда.

У складу са одредбом члана 78. Закона о буџетском систему, здравствене установе су у обавези да доставе завршене рачуне за 2020. г. својој матичној филијали Републичког фонда најкасније до 28. фебруара 2021. године.

Филијала је у обавези да изврши контролу и сравњење података и да достави Дирекцији Републичког фонда за здравствено осигурање завршне рачуне за здравствене установе са свог подручја у електронској форми а по контроли и усвајању, Дирекција Републичког завода подноси завршни рачун Министарству финансија.

Наведени приходи и трошкови прате позиције ОП Биланса успеха. (у 000 дин)

СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА (у 000 дин)

ПРИХОДИ		31.12.2020.г.
1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	
1.1.	Мем.ставке за реф.расхода	0
1.2.	Мем.ставке за реф.претх.год	215
1.3.	Мешовити и неодр.приходи	57.942
1.4.	Приходи од имовине	644
1.5.	Трансфер између буџ.корисника	860.690
УКУПНО ТЕКУЋИ ПРИХОДИ		919.491
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		545.813
УКУПНО ПРИХОДИ:		1.465.304
Нераспоређ.вишак прих и прим. Из ран.год		23.472
Пренета неутрош.ср. из ранијих година		2.092
РАСХОДИ		
1.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ:	
1.1.	Расходи за запослене	225.043
1.2.	Стални трошкови	23.261
1.3.	Трошкови путовања	207
1.4.	Услуге по уговору	7.739
1.5.	Текуће поправке и одржавање	910
1.6.	Материјал	3.289
1.7.	Материјал – лекови на рецепт	777.810
1.8.	Казне за кашњење	151
1.9.	Таксе и дотације	1.947
1.10.	Остали расходи	71
УКУПНО ТЕКУЋИ РАСХОДИ		1.040.428
2.	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	465.291
УКУПНО РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		1.505.719
Мањак прихода – буџ.дефицит		14.851

ПРИХОДИ исказани у 000 дин.

У структури укупних прихода највећи део чине приходи од продаје нефинансијске имовине. У ове приходе спадају приходи по основу фактурисаних лекова на рецепт и помагала у износу 704.500 динара, партиципација у износу 154.142 дин и приходи по основу продаје негативне листе лекова, помоћних лековитих средстава и ручне продаје и то:

- пазари: 526.969
- р.организације и војни рецепти: 18.844

Сви исказани износи су без цдв-а.

РАСХОДИ

Издаци за нефинансијску имовину обухватају: у 000 дин

- **Издаци за нефинансијску имовину обухватају:**
- плаћено лекова позитивне листе: 777.810
- плаћено лекова негативне листе: 463.199
- основна средства: 2.092

Текући расходи обухватају: у 000 дин

У структури текућих расхода најзначајнији део чине расходи за запослене, плате, додаци, накнаде, социјални доприноси и социјална давања запосленима. Зараде се исплаћују у складу са Законом и Уредби о коефицијентима запослених у здравству, затим следе: стални трошкови, услуге по уговору, текуће поправке и одржавање, материјал и остало

Стални трошкови :

- трошкове провизије: 6.995
- са 36 : 2.343
- са 18: 3.236
- птт провизија: 1.416
- услуге за електричну енергију: 4.301
- услуге централног грејања: 2.523
- комуналне услуге: 1.232
- телефонске и поштанске услуге : 1.461
(телефон, телефах, интернет, модем, мобилни, пошта, услуге доставе)
- осигурање имовине и запослених: 312
- трошкови закупи апотека и пословног простора: 6.437

Трошкови службених путовања: 207

Услуге по уговору :

- услуге израде софтвера: 2.082
- одржавање рачунара: 36
- одржавање фискалних каса: 167
- услуге рекламирања: 63
- накнаде члановима упр.одбора: 68
- остале стручне услуге: 385
- прање веша: 43
- репрезентација: 60
- остале опште услуге: 4.115
- уговор о делу: 719

Текуће поправке и одржавање:

- радови на крову: 22
- електричне инсталације: 171
- текуће одржавање: 379
- механичке поправке аута: 256
- остала административна опрема: 38
- молерски радови: 45

Материјал:

- канцеларијски материјал: 457
- стручна литература: 179
- бензин: 783
- хигијенски производи: 505
- материјал за пос.намене: 1.366

Таксе и казне за кашњење: 222

Текуће дотације: 1.947

Извештај саставио
пом.дир.за ек.фин.послове
Мира Чанчовић

Мира Чанчовић



Директор

дипл.фарм. Радоица Нишавић

Радоица Нишавић