

На основу члана 2 став 3 Закона о јавним предузећима (службени гласник РС, бр. 78/11) ЈЗУ Дом здравља Добој објављује:

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Обавили смо ревизију приложених финансијских извјештаја у ЈЗУ ДОМ ЗДРАВЉА ДОБОЈ (у даљем тексту Установе) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. године, одговарајући биланс успјеха, извјештај о токовима готовине и извјештај о промјенама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извјештаје.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективну презентацију ових финансијских извјештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске. Ова одговорност обухвата: осмишљавање, примјену и одржавање интерних контрола које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед нерегуларности или грешке; одабир и примјену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процјена.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извјештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске. Ови стандарди налажу услаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама објектовима у финансијским извјештајима. Одабрани поступци су засновани на професионалној процјени ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извјештајима, насталих услед нерегуларности или грешке. Приликом процјене ових ризика,

ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извјештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизијских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцјену примјене рачуноводствених политика и вредновање значајних пројена које је извршило руководство, као и оцјену опште презентације финансијских извјештаја. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извјештаји, истинито и објективно по свим, по свим материјално значајним питањима приказују стање имовине, капитала и обавеза Установе на дан 31.12.2018. као и резултате пословања све у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и осталим прописима о рачуноводству и ревизији Републике Српске.

Скретање пажње

Скретамо пажњу на Напомену број 5 у Нотама уз финансијске извјештаје о пословању за период од 1.1-31.12.2018. године приказану у Ревизорском извјештају под 4.1.1.2 да земљиште, објектовима у износу од 104.399 КМ и грађевински објекти изграђени на истом износу усклађени са земљишним књигама јер се још увијек воде на име Медицински центар "23. август" Добој.

Добој, 19.06.2019. године

Овлашћени ревизор
Борислав Паравац

Вриједност основних позиција из Биланса стања (скраћена шема)

АКТИВА	31.12.2018.	31.12.2017.
A Стална имовина	7.889.088	8.217.165
I Нематеријална улагања	104.399	104.399
II Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	7.750.186	8.066.235
III Биолошка средства и средства културе	3.950	4.228
IV Дугорочни финансијски пласмани	30.553	42.303
V Одложена пореска средства	0	0
B Текућа имовина	539.741	460.304
I Залихе, стална сред. и сред. обустављеног посл. намјенена продаји	64.891	60.734
II Краткорочна потраживања, издани и готовина	474.850	399.570
III Одложена пореска средства	0	0
Ц Губитак изнад висине капитала	0	0
Д Пословна актива	8.428.829	8.677.469
Е Ванбилансна актива	0	0
Ф Укупна актива	8.428.829	8.677.469
ПАСИВА		
A Капитал	1.477.171	1.048.148
I Основни капитал	2.530.986	2.530.986
II Униксни неуплаћени капитал	0	0
III Емисиона премија	0	0
IV Резерве	0	0
V Ревалоризационе резерве	1.716.551	1.816.003
VI Нерезализовани добити по основу фин. сред. расп. за продају	0	0
VII Нерезализовани губити по основу фин. сред. расп. за продају	0	0
VIII Нерасторјењена добит	528.475	0
IX Губитак до висине капитала	3.298.841	3.298.841
Б Дугорочна резервисања	3.377.140	3.323.604
Ц Обавезе	3.574.518	5.305.717
I Дугорочне обавезе	1.533.149	1.377.296
II Краткорочне обавезе	2.041.369	3.928.421
Д Пословна пасива	8.428.829	9.677.469
Е Ванбилансна пасива	0	0
Ф Укупна пасива	8.428.829	9.677.469

Вриједност основних позиција из биланса токова готовине

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ	2018.	2017.
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Прилив готовине из производне активности	7.946.350	7.701.844
Одлив готовине из производне активности	7.071.374	7.214.374
Нето приливе готовине из пословне активности	874.976	487.470
Нето одливе готовине из пословне активности	0	0
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Прилив готовине из активности инвестирања	0	0
Одлив готовине из активности инвестирања	376.476	0
Нето приливе готовине из активности инвестирања	0	0
Нето одливе готовине из активности инвестирања	376.476	0
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Прилив готовине из активности финансирања	0	38.299
Одлив готовине из активности финансирања	430.518	550.992
Нето приливе готовине из активности финансирања	0	0
Нето одливе готовине из активности финансирања	430.518	512.693
УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	7.946.350	7.740.143
УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	7.878.368	7.765.366
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	67.982	0
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	0	25.223
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	4.608	29.831
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	0	0
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	0	0
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	72.590	4.608

Вриједност основних позиција из биланса успјеха (скраћена шема)

БИЛАНС УСПЈЕХА	31.12.2018.	31.12.2017.
A Пословни приходи и расходи		
I Пословни приходи	7.822.939	7.863.357
II Пословни расходи	7.259.188	7.889.622
Б Пословни добитак	563.751	0
Ц Пословни губитак	0	26.265
Д Финансијски приходи и расходи		
I Финансијски приходи	0	89
II Финансијски расходи	100.571	144.515
Е Добитак редовне активности	463.180	0
Ф Губитак редовне активности	0	170.691
Г Остали приходи и расходи		
I Остали приходи	43.524	25.696
II Остали расходи	1.081	5.180
Х Добитак по основу осталих прихода и расхода	42.443	20.516
И Губитак по основу осталих прихода и расхода	0	0
Ј Приходи и расходи од усклађивања вриједности имовине		
I Приходи од вриједности усклађивања имовине	0	0
II Расходи од вриједности усклађивања имовине	0	0
К Добитак по основу усклађивања вриједности имовине	0	0
Л Губитак по основу усклађивања вриједности имовине	0	0
М Приход по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	43.524	2.865
Н Расход по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	1.081	6.164
О Добитак и губитак прије опорезивања	548.066	-153.474
П Текући и одложени порез на добит	0	0
Нето добитак и нето губитак периода	548.066	-153.474
Укупни приходи	7.909.987	7.892.007
Укупни расходи	7.361.921	8.045.481
Q Међудивиденде и други видови расподеле добитка у току периода	0	0
Проcjан број запослених по основу часова рада	282,81	308,32
Проcjан број запослених по основу стања на крају мјесеца	287,00	313,00

Биланс промјена у капиталу

Врсте промјена у капиталу	Акцијски капитал и удио у друштву са о.с. од:	Ревалоризационе резерве	Нерезализовани добитци/губитци	Акмулирани добитак/губитак/непокривање	Укупни капитал
Стање на дан 31.12.2016.	2.530.986	1.911.409	952.452	-4.097.819	1.297.028
Поновно исказано стање 1.1.2017.	2.530.986	1.911.409	952.452	-4.097.819	1.297.028
Ефекти ревалоризације мат. и немат. средстава	0	-95.406	-952.452	952.452	-95.406
Нето добитак/губитак исказан у билансу успјеха	0	0	0	-153.474	-153.474
Стање на дан 31.12.2017.	2.530.986	1.816.003	0	-3.298.841	1.048.148
оново исказано стање 1.1.2018.	2.530.986	1.816.003	0	-3.298.841	1.048.148
Ефекти ревалоризације мат. и немат. средстава	0	-99.452	0	0	-99.452
Нето добитак/губитак исказан у билансу успјеха	0	0	528.475	0	528.475
Стање на дан 31.12.2018.	40520 : 8	30938073	528.475	/504 : 0 63	1.477.171

Опште информације о установи

Назив установе:
Јавна здравствена установа Дом здравља Добој
Подручје дјелатности:
32.50 производна мед. и стом. инструмента и прибора,
86.21 дјелатност опште медицинске праксе
86.22 дјелатност специјалистичке медицинске праксе
86.23 дјелатност стоматолошке праксе
86.90 остале дјелатности здравствене заштите
Адреса:
Немањина број 18, 74 000 Добој
Телефон:
+387 53 490 300; 490 303
Web: www.domzdravljadoboj.ba

Назив регистрационог суда:
Окружни привредни суд у Добоју
Број и датум регистрације:
60-0-Reg-11-000 895 од 28.03.2012.
МБС:
01842412
Шифра дјелатности:
86.21
ЈНБ:
4400017940000

Назив оснивача:
Град Добој
Управни одбор:
Радмила Млинарковић, председник
Борис Јањић, члан
Желько Турчић, члан
директор:
Славо Ковачевић
Рачуноводство:
Радена Јанковић
Екстерни ревизор:
"Ревизор" д.о.о. Добој