

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 Установа) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2017. године, одговарајући биланс успеха, 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 усљед 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 усљед 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 31.12.2017. као и резултате пословања све у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и осталим прописима о рачуноводству и ревизији Републике Српске.

Скретање пажње

Немјенајући напред наведено мишљење скрећемо пажњу на Напомене број 1 и 2 у Нотама уз финансијске извјештаје о пословању за период од 01.01.-31.12.2017. године приказану у Ревизорском извјештају да земљиште, објектовима у у износу од 104.399 КМ, и грађевински објекти изграђени на истом нису усклађени са земљишним књигама јер се још увијек воде на име Медицински центар "23.август" Добој.

Добој, 21.06.2018. године

Овлашћени ревизор
Борислав Паравац

Вриједност основних позиција из Биланса стања (скраћена шема)

АКТИВА	31.12.2017.	31.12.2016.
A Стална имовина	8.217.165	5.645.422
I Нематеријална улагања	104.399	104.399
II Некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине	8.066.235	5.418.043
III Биолошка средства и средства културе	4.228	4.700
IV Дугорочни финансијски пласмани	42.303	55.280
V Одложена пореска средства	0	0
B Текућа имовина	460.304	802.868
I Залихе, стална сред. и сред. обустављеног посл. намјена продаји	60.734	82.075
II Краткорочна потраживања, издани и готовина	399.570	720.793
III Одложена пореска средства	0	0
Ц Губитак изнад висине капитала	0	0
Д Пословна актива	8.677.469	6.448.290
Е Ванбилансна актива	0	0
Ф Укупна актива	8.677.469	6.448.290
ПАСИВА		
A Капитал	1.048.148	1.297.028
I Основни капитал	2.530.986	2.530.986
II Уписани неуплаћени капитал	0	0
III Емисиона премија	0	0
IV Резерве	0	0
V Ревалоризационе резерве	1.816.003	1.911.409
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 Нерасторењена добит	0	952.452
IX Губитак до висине капитала	3.298.841	4.097.819
Б Дугорочна резервисања	3.323.604	1.069.829
Ц Обавезе	4.305.717	4.081.433
I Дугорочне обавезе	1.377.296	1.875.091
II Краткорочне обавезе	2.928.421	2.206.342
Д Пословна пасива	8.677.469	6.448.290
Е Ванбилансна пасива	0	0
Ф Укупна пасива	8.677.469	6.448.290

Вриједност основних позиција из биланса токова готовине

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ	2017.	2016.
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Прилив готовине из производне активности	7.701.844	8.920.833
Одлив готовине из производне активности	7.214.374	8.173.667
Нето прилив готовине из пословне активности	487.470	747.166
Нето одлив готовине из пословне активности	0	0
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Прилив готовине из активности инвестирања	0	0
Одлив готовине из активности инвестирања	0	223.180
Нето прилив готовине из активности инвестирања	0	0
Нето одлив готовине из активности инвестирања	0	223.180
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Прилив готовине из активности финансирања	38.299	50.940
Одлив готовине из активности финансирања	550.992	704.599
Нето прилив готовине из активности финансирања	0	0
Нето одлив готовине из активности финансирања	512.693	653.659
УКУПНИ ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	7.740.143	8.971.773
УКУПНИ ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	7.765.366	9.101.446
НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ	-25.223	0
НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ	0	129.673
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	29.831	159.504
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	0	0
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	0	0
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	4.608	29.831

Вриједност основних позиција из биланса успеха (скраћена шема)

БИЛАНС УСПЈЕХА	31.12.2017.	31.12.2016.
A Пословни приходи и расходи		
I Пословни приходи	7.863.357	8.636.164
II Пословни расходи	7.889.622	8.318.524
Б Пословни добитак	0	317.640
Ц Пословни губитак	26.265	0
Д Финансијски приходи и расходи		
I Финансијски приходи	89	0
II Финансијски расходи	144.515	137.968
Е Добитак редовне активности	0	179.672
Ф Губитак редовне активности	170.691	0
Г Остали приходи и расходи		
I Остали приходи	25.696	778.128
II Остали расходи	5.180	2.940
Х Добитак по основу осталих прихода и расхода	20.516	775.188
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	2.865	15.110
Н Расход по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	6.164	17.518
О Добитак и губитак прије опорезивања	-153.474	952.452
П Текући и одложени порез на добит	0	0
Нето добитак и нето губитак периода	-153.474	952.452
Укупни приходи	7.892.007	9.429.402
Укупни расходи	8.045.481	8.476.950
Q Међудивиденде и други видови расподеле добитка у току периода	0	0
Пројектан број запослених по основу часова рада	308,00	347,00
Пројектан број запослених по основу стања на крају мјесца	313,00	342,00

Биланс промјена у капиталу

Врсте промјена у капиталу	Акцијски капитал и уједи у друштво са о. од.	Ревалоризационе резерве	Нерезализовани добити/губити	Акумулир. нерисор. добитак/непокрив. губитак	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 успеха	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

Опште информације о установи

Назив установе:
Јавна здравствена установа Дом здравља Добој
Подручје дјелатности:
32.50 производна мед. и стом. инструмената 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 Млинарвић, предјесник
Борис Јањић, члан
Желько Ђурић, члан
в.д. директор:
Славо Ковачевић
Рачуноводство:
Радена Јанковић
Екстерни ревизор:
"Ревизор" д.о.о. Добој