

ЗДРАВСТВЕНА УСТАНОВА "АПОТЕКА ЛОЗНИЦА" ЛОЗНИЦА

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ СА
ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ ЗУ
„АПОТЕКА ЛОЗНИЦА“
ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР
2015.ГОДИНЕ**

Лозница, фебруар 2016. године

1. УВОДНИ ДЕО

1) Основни подаци о установи

Здравствена установа " Апотека Лозница" Лозница (у даљем тексту: "Апотека Лозница") обавља фармацеутску здравствену делатност на примарном нивоу, на подручју града Лознице и општина Мали Зворник, Љубовија и Крупањ, у којима живи око 140.000,00 становника.

Под овим називом "Апотека Лозница" послује од 17.02.2011. године, а као самостална установа постоји од 01.07.1993. године, када се Апотекарска установа издвојила из састава Здравственог центра "Др Миленко Марин" у Лозници.

Оснивачка права над "Апотеком Лозница" врши град Лозница, на основу одлуке Скупштине града број: 06-17/10-18-7 од 19.11.2010. године, којом је преузео оснивачка права од Министарства здравља Републике Србије и у складу са Законом о здравственој заштити и Уредбом о плану мреже здравствених установа организовао "Апотеку Лозница".

Упис усаглашавања са Законом о здравственој заштити извршен је решењем Трговинског суда у Ваљеву Фи. бр. 19/2011 од 17.02.2011. године.

Пословно име: Здравствена установа "Апотека Лозница" Лозница

Скраћени назив: "Апотека Лозница "

Седиште установе: Лозница, Болничка 65

Број телефона: 015/873-323 и 015/873-841

Број факса: 015/873-841

e-mail: auloznica@eunet.rs

Web: www.apotekaloznica.com

Шифра делатности установе: 4773

ПИБ: 101188569

Оснивач: Град Лозница

Власништво: Државна својина

2) Унутрашња организација

"Апотека Лозница"у свом саставу има шест апотека, један огранак апотеке и четири јединице за издавање готових лекова, преко којих обавља своју основну делатност. У оквиру "Апотеке Лозница" послују следеће апотеке, огранак и јединице:

Апотека I у Лозници, ул. Болничка 65,

Апотека II у Лозници, Трг Вука Караџића бр.2,

Апотека у Бањи Ковиљачи, ул. Маршала Тита бб,

Апотека у Малом Зворнику, ул. Дринска бб,

Апотека у Љубовији, ул. Војводе Мишића бр. 36,

Апотека у Крупању, ул. Мачков камен бр. 1,

Огранак апотеке у Лешници, ул. Браће Малетића бр. 2,

Јединица за издавање готових лекова у Мојковићу,

Јединица за издавање готових лекова у Драгинцу,

Јединица за издавање готових лекова у Текеришу и

Јединица за издавање готових лекова Вискоза, Лозница, Градилиште бб.

За обављање немедицинских послова образоване су службе: за правне и опште послове и за економско-финансијске послове, у оквиру које функционише и Информациони центар, као посебно одељење. Унутрашња организација ближе се уређује актом о организацији и систематизацији послова, који доноси директор.

3) Делатност

У "Апотеци Лозница" се обавља фармацеутска здравствена делатност, која је дефинисана чланом 100. Закона о здравственој заштити ("Сл.гл.РС" бр. 107/05) и обухвата:

1. промоцију здравља, односно здравствено васпитање и саветовање за очување и унапређење здравља правилном употребом лекова и одређених врста медицинских средстава;
2. промет на мало лекова и одређених врста медицинских средстава, а на основу планова за набавку лекова и медицинских средстава за редовне и ванредне потребе;
3. праћење савремених стручних и научних достигнућа у области фармакотерапије и пружање грађанима, здравственим радницима, другим здравственим установама и приватној пракси, као и другим заинтересованим субјектима информација о лековима и одређеним врстама медицинских средстава;
4. давање пацијентима савета за правилну употребу лекова и одређених врста медицинских средстава, односно упутстава за њихову правилну употребу;
5. израду магистралних лекова;
6. израда и промет на мало помоћним лековитим препаратима;
7. друге послове, у складу са законом.

Поред промета лекова и немедицинских средстава, "Апотека Лозница" снабдева грађане дечијом храном, дијететским производима и одређеним врстама козметичких и других средстава за заштиту здравља у складу са законским прописима.

У "Апотеци Лозница" се изводи практична настава за ученике и студенте фармацеутске струке и обавља приправнички стаж за фармацеуте и фармацеутске техничаре у складу са законом прописаним програмом.

Основни задатак "Апотеке Лозница" је што боља снабдевеност лековима, помагалима, ОТС препаратима, дијететским суплиментима, медицинско-техничком робом широке потрошње и пружање што квалитетније фармацеутске здравствене заштите.

б) Органи "Апотеке Лозница"

а) Органи управљања

Органи управљања у "Апотеци Лозница" су: директор, Управни и Надзорни одбор.

Управни одбор

У складу са одредбама Закона о здравственој заштити и Статута "Апотеке Лозница" именован је Управни одбор који има пет чланова, од којих су два члана представници запослених, а три члана су представници оснивача.

Управни одбор је у извештајном периоду одржао десет седница и донео следеће одлуке:

- Одлуку о усвајању Извештаја централне пописне комисије о извршеном годишњем попису имовине и обавеза у "Апотеци Лозница" са стањем на дан 31.12.2014. године,
- Одлуку о усвајању Финансијског плана "Апотеке Лозница" за 2015. годину,
- Одлуку о усвајању Плана набавки "Апотеке Лозница" за 2015. годину,
- Одлуку о Усвајању Извештаја о пословању са Финансијским извештајем "Апотеке Лозница" за период I-XII 2014. године,
- Одлуку о отписивању средстава и раздужењу аптека за вредност лекова издатих по налогу Министарства здравља РС током ванредне ситуације,
- Одлуку о усвајању Извештаја о пословању "Апотеке Лозница" за период I-III 2015. године,
- Одлука о расписивању јавног конкурса за избор и именовање директора "Апотеке Лозница" Лозница,
- Одлуку о усвајању Плана потреба ЦЈН "Апотеке Лозница" Лозница за 2015. годину,
- Одлуку о избору кандидата за директора "Апотеке Лозница" Лозница,
- Одлуку о усвајању Извештаја о пословању "Апотеке Лозница" за период I-VI 2015. године,
- Одлуку о закључењу Уговора о уређивању међусобних права, обавеза и одговорности са в.д. директором "Апотеке Лозница" Лозница,
- Одлуку о усвајању Извештаја о пословању "Апотеке Лозница" за период I-IX 2015. године
- Одлуку о усвајању Правилника о набавкама у "Апотеци Лозница",
- Одлуку о расписивању јавног конкурса за избор и именовање директора "Апотеке Лозница" Лозница,
- Одлуку о усвајању Плана рада "Апотеке Лозница" Лозница за 2016. годину,
- Одлуку о усвајању Правилника о узбуњивању у "Апотеци Лозница" Лозница
- Одлуку о избору кандидата за директора "Апотеке Лозница" Лозница,
- Одлуку о усвајању Правилника о буџетском рачуноводству у "Апотеци Лозница" и
- Одлуку о усвајању Правилника о утврђивању расхода (кало, растур и лом) на који се не плаћа порез на додату вредност у "Апотеци Лозница".

Надзорни одбор

Надзорни одбор има три члана од којих је један представник запослених, а два члана су представници оснивача.

У току 2015. године Надзорни одбор је одржао пет седница и разматрао и прихватио:

- Извештај централне пописне комисије о извршеном годишњем попису имовине и обавеза "Апотеке Лозница" са стањем на дан 31.12.2014. године,
- Финансијски план „Апотеке Лозница „ за 2015.годину,
- План набавки „ Апотеке Лозница „ за 2015. Годину,
- Извештај о пословању са финансијским извештајем "Апотеке Лозница" за период I- XII 2014. године
- Извештај о пословању "Апотеке Лозница" за период I-III 2015. године,
- Извештај о пословању "Апотеке Лозница" за период I-VI 2015. године,
- Извештај о пословању "Апотеке Лозница" за период I-IX 2015. године,

б) Стручни органи

Стручни савет

Стручни савет је саветодавно тело директора и Управног одбора које има три

члана. Чланови Стручног савета су дипломирани фармацеути, које на предлог организационих јединица именује директор. У току године Стручни савет је одржао једанаест седница на којима је разматрао и одлучивао о питањима стручног рада Апотеке, предлагао План стручног усавршавања здравствених радника, План унапређења квалитета стручног рада у Апотеци и њихово спровођење, пратио и организовао спровођење унутрашње провере квалитета и стручног рада у Апотеци, разматрао распореде рада и дежурстава запослених, одобравао Програме континуиране едукације и анализирао друге активности у "Апотеци Лозница" које су у непосредној вези са стручним радом.

Стручни колегијум

Стручни колегијум "Апотеке Лозница" чине помоћник директора и руководиоци организационих јединица, који су здравствене струке. Седницама Стручног колегијума присуствују и начелници немедицинских служби и главни техничар.

Стручни колегијум се састаје по потреби и разматра следећа питања: пословање Апотеке, праћење промета и залиха по апотекама, анализа материјалних трошкова, набавке по добављачима, припрема за годишњу проверу стандарда ИСО 2001 и анализа резултата провере, распоред коришћења годишњих одмора за текућу годину, анализа недостатака у подацима на оспореним фактурисаним рецептима РФЗО и друга питања од значаја за рад Апотеке.

Етички одбор

Етички одбор је стручно тело које прати пружање и спровођење здравствене заштите на начелима професионалне етике и има три члана. Етички одбор прати и анализира примену начела професионалне етике у обављању здравствене делатности, прати и анализира етичност односа између здравствених радника и осигураника и врши сталну саветодавну функцију по свим питањима у обављању здравствене заштите. Седнице Етичког одбора одржавају се по указаној потреби.

Комисија за унапређење квалитета рада

Комисија за унапређење квалитета рада има три члана. У току 2015. године Комисија је радила на унапређењу квалитета фармацеутске здравствене заштите у Апотеци, донела годишњи програм провере квалитета стручног рада, пратила примену и анализирала резултате унутрашње провере квалитета стручног рада, састављала извештаје интерне провере и подносила их директору, пратила и анализирала квалитет услуге анкетирањем корисника, у оквиру анкета које организује Министарство здравља у сарадњи са Институтом за јаво здравље "Батут" и Фармацеутским факултетом у Београду једном годишње као и Анкету за запослене чије резултате доставља наведеним институцијама и спроводи едукацију становништва у циљу превентиве и промоције здравља.

2. Приходи и расходи

Табела 1 - Биланс прихода и расхода

у .000,⁰⁰ динара

бр.	Категорија	Позиција	остварено у периоду I-XII 2014. године	планирано за 2015. годину	остварено у периоду I-XII 2015. године	индекс 6/5	индекс 6/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	2.403	310.245	329.287	106,14	
1.1	71	Порези					
1.2	72	Социјални доприноси					
1.3	73	Донације и трансфери					
1.4	74	Други приходи	2.163	2.200	1.801	81,87	83,27
1.5	75	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	240				
1.6	781	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	-	308.045	327.486	106,32	
1.7	77	Приходи из буџета					
2.		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНС. ИМОВИНЕ	627.043	336.277	189.720	56,42	30,26
2.1	81	Примања од продаје осн. средстава	12				
2.2	82	Примања од продаје залиха	627.031	336.277	189.720	56,42	30,26
2.3	83	Примања од продаје драгоцености					
2.4	84	Примања од продаје прир. имовине					
3.		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВ. И ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ					
3.1	91	Примања од задуживања					
3.2	92	Примања од продаје фин. имовине					
3.3	99	Контра књижење – примања од задуж. и продаје финанс. имовине					
4.		ТЕКУЋИ РАСХОДИ	111.404	384.168	383.672	99,87	344,40
4.1	41	Расходи за запослене	95.610	88.886	82.340	92,64	86,12
4.2	42	Коришћење услуга и роба	12.551	293.285	300.040	102,31	2390,57
4.3	43	Амортизација и употреба ср. за рад	405	997	475	47,65	117,29
4.4	44	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања					
4.5	45	Субвенције					
4.6	46	Донације, дотације и трансфери	2.704	900	793	88,12	29,33
4.7	47	Соц. осигурање и соц. заштита					
4.8	48	Остали расходи	134	100	24	24,00	17,91
4.9	49	Админ. трансфери из буџета...					
5.		ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ	488.936	261.354	133.936	51,25	27,40
5.1	51	Основна средства	1.943	2.500	530	21,20	27,28
5.2	52	Залихе	486.993	258.854	133.406	51,54	27,40
5.3	53	Драгоцености					
5.4	54	Природна имовина					
5.5	55	Нефинанс. имовина која се финансира из ср. за реализ. НИП					
6.		ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ					
6.1	61	Отплата главнице					
6.2	62	Набавка финансијске имовине					
6.3	69	Контра књижење – издаци за отплату главнице и набавку финанс. имовине					
7.		УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА					
8.		Вишак прихода и примања - буџетски суфицит	29.106		1.399		4,81
9.		Мањак прихода и примања - буџетски дефицит					
10.		Кориговање вишка, односно мањка прихода и примања					
11.		Покриће изврђених издатака из текућих прихода и примања					
12.		Вишак прихода и примања - суфицит	29.106		1.399		4,81
13.		Мањак прихода и примања - дефицит					
14.		Вишак прихода и примања - суфицит (за пренос у наредну годину)					

На основу Правилника о изменама и допунама Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем („ Службени гласник РС „, бр.97/2015), који је ступио на снагу 29. новембра 2015. Године, прописана су нова конта за књижење лекова на рецепт и помагала на налог који се издају у здравственим установама из Плана мреже које у свом саставу имају апотеке и апотекама из плана мреже који са Републичким фондом за здравствено осигурање имају закључен уговор. Апотеке из Плана мреже су обавезне да у складу са одредбама Правилника о изменама и допунама изврше евидентирање (прекњижавање) залихе лекова који се издају на рецепт и помагала која се издају на налог.

Разлог за прописивање нових конта на којима треба евидентирати издате лекове на рецепт и помагала на налог је због чињенице да се издати лекови на рецепт и помагала на налог не могу третирали као роба за даљу продају.

Наиме, евидентирање лекова на рецепт и помагала на налог као робе за даљу продају подразумева да апотеке из Плана мреже набавку лекова и помагала исказују као издатке на класи 500000, односно наплату за издате лекове и помагала исказују као примања на класи 800000. Собзиром на то да су апотеке из Плана мреже корисници средстава Републичког фонда за здравствено осигурање и да средства за издате лекове на рецепт и помагала на налог обезбеђује РФЗО, самим тим постоји обавеза да се пренос ових средстава у апотекама из Плана мреже евидентира на класи 700000(у оквиру синтетичког конта 781100- Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу). Такође, утрошена средства за набавку лекова на рецепт и помагала која се издају на налог апотеке из плана мреже су обавезне да евидентирају као расход на субаналитичком конту 426751 –Лекови на рецепт. На основу Правилника извршена су следећа прекњижавања:

- 823161-Примања од продаје робе за даљу продају у корист Републичког фонда за здравствено осигурање, на
- 781111-Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу, и
- 523111-Залихе робе за даљу продају, на
- 426751-лекови на рецепт.

Ради упоредивости података исто је урађено и са Планом за 2015. годину док су подаци за 2014. годину унети у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем пре наведених измена и допуна.

У пословној 2015. години текући приходи износе 329.287 хиљада динара и у односу на план, када су планирани у износу од 310.245 хиљада динара, већи су за 6.16%, а у односу на упоредни ниво из претходне године, због наведених измена у Правилнику о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, нису упоредиви.

У структури текућих прихода већину чине Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу, односно приходи који су остварени у реализацији уговора са фондом за издате лекове на рецепт и помагала на налог, док је у претходној години ова реализација књижена као примање од продаје робе за даљу продају.

У претходној години остварена примања од продаје робе за даљу продају износе 189.720 хиљада динара и у односу на план индекс извршења износи 56,42, али су слични и индекси извршења за остварене издатке за залихе робе за даљу продају и износе 51,64.

У поређењу са оствареним износима примања од продаје залиха робе за даљу продају у 2014. години, када је остварен износ од 627.043 хиљада динара, индекс остварења износи 30,26.

У табеларним прегледима износи примања и прихода као и расхода и издатака не садрже износе пореза на додату вредност (ПДВ).

Текући расходи у протеклој години износе 383.672 хиљада динара и, у односу на план прилагођен изменама у складу са изменама Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, су нешто нижи за цца 1,1 милион динара, а у односу на остварење из 2014. године је практично 3,4 пута већи

Значајно је истаћи да је износ на позицији расходи за запослене мањи за 6,5 милиона динара у односу на план и за око 13,2 милиона у односу на остварење у 2014. Години, што представља збирни ефекат смањења броја запослених и смањење цене рада за запослене са нето примањима преко 25.000,00 динара.

Уочљиво је велико одступање на свим позицијама у категорији текући расходи, како због наведене измене Правилника, тако и због високог упоредног нивоа из претходне године групе расхода по основу донација, дотација и трансфери по основу расхода за отлањање штетних последица катастрофалних поплава у 2014. години и високог упоредног нивоа на позицији остали расходи где смо имали једну уплату судских трошкова по решењу у поступку заштите понуђача у поступку јавне набавке у 2014. години.

Исто тако је уочљиво да у категорији 42, Коришћење роба и услуга, група трошкова 421 Стални трошкови, где су до сада били највећи расходи као што су:

Трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске и комуналне услуге, као и услуге комуникација и трошкови осигурања више нису највећи расходи, него расходи у групи 426, где су расходи за набавку лекова на рецепт и помагала на налог.

Издаци за нефинансијску имовину у 2015. години износе 133.936 хиљада динара и садрже издатке од 530. хиљада динара за основна средства и 133.406 хиљаде динара за залихе робе за даљу продају односно издаци за набавку робе за комерцијалну продају.

Табела 3 - Биланс стања

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Категорија	Позиција	стање на дан 31.12.2014. године	стање на дан 31.12.2015. године	индекс 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.		А К Т И В А	246.665	239.634	97,15
2.		А. НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА	78.319	84.122	107,41
3.	01	Нефинансијска имовина у сталним средствима	23.153	22.465	97,03
4.	02	Нефинансијска имовина у залихама	55.166	61.657	111,77
5.		Б. ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА	168.347	155.512	92,38
6.	11	Дугорочна финансијска имовина			
7.	12	Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани	135.979	119.324	92,38
8.	13	Активна временска разграничења	32.368	36.188	111,81
9.		УКУПНА АКТИВА (2+5)	246.665	239.634	97,27
10.	351	Ванбилансна актива	-	-	
11.		ПАСИВА	246.665	239.634	97,15
12.		А. ОБАВЕЗЕ	75.811	50.682	66,86
13.	21	Дугорочне обавезе			
14.	22	Краткорочне обавезе	5.083	463	9,11
15.	23	Обавезе по основу расхода за запослене			
16.	24	Обавезе по основу осталих расхода, изузев расхода за запослене			
17.	25	Обавезе из пословања	7.535	9.011	119,59
18.	29	Пасивна временска разграничења	63.193	41.208	65,21
19.		Б. КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	170.854	188.952	110,60

20.	31	Капитал	97.437	110.951	113,87
21.	32	Утврђивање резултата пословања	73.417	78.001	106,25
22.	33	Добити које су резултат промене вредности			
23.	34	Друге промене у обиму			
24.		УКУПНА ПАСИВА (12+19)	246.665	239.634	97,15
25.	352	Ванбилансна пасива			

У извештајном периоду нефинансијска имовина у сталним средствима је мања него што је остварено у 2014. Години, као резултат остварених улагања у предходној години, док је нефинансијска имовина у залихама већа за око 12%, тако да је укупна нефинансијска имовина већа у односу на претходну годину за 7,41%, док финансијска имовина износи 119.324 хиљаде динара и у односу на предходну годину је мања, индекс извршења је 92,38%, првенствено због пада потраживања од РФЗО-а за око 17 милиона динара.

У структури извора средстава бележимо раст капитала од 10% у односу на 2014 годину, а смањење учешћа обавеза као извора. Обавезе из пословања су знатно веће у односу на упоредни ниво мада су и номинално и у односу на потраживања на задовољавајућем нивоу.

Табела 4 - Новчани токови

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Позиција	остварено у периоду I-XII 2014. године	остварено у периоду I-XII 2015. године	индекс 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	НОВЧАНИ ПРИЛИВИ (2+3+4)	757.834	593.198	78,28
2.	Текући приходи	274.850	221.548	80,61
3.	Примања од продаје нефинансијске имовине	482.984	371.650	76,75
4.	Примања од задуживања и продаје финансијске имовине			
5.	НОВЧАНИ ОДЛИВИ (6+7+8)	684.416	591.325	86,40
6.	Текући расходи	227.742	202.479	88,91
7.	Издаци за нефинансијску имовину	456.674	388.846	85,15
8.	Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине			
9.	ВИШАК/МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (1-5)	73.417	1.873	2,56
10.	САЛДО ГОТОВИНЕ НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	44.258	73.565	166,22
11.	Кориговани приливи за примљена средства у обрачуноу			
12.	Кориговани одливи за исплаћена средства у обрачуноу			
13.	САЛДО ГОТОВИНЕ НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (10+11-12)	73.417	75.439	102,55

Новчани приливи у извештајном периоду су мањи за 21,72% у односу на исти период претходне године, а новчани одливи су нижи за око 93 милиона динара него претходне године, или скоро 13,60%, тако да је остварен вишак новчаних прилива од 1.873 хиљада динара.

У табели су на позицији текући приходи и расходи исказани новчани токови са текућег рачуна сопствених прихода 840-265667-79 а примања од продаје нефинансијске имовине и издаци за нефинансијску имовину токове (промет) са буџетског текућег рачуна 840-265661-97.

Износи новчаних прилива и одлива у табели 4 – новчани токови, одступају у односу на исказане износе прихода и примања односно расхода и издатака у табели 1, зато што се у табели 1 евидентирају приходи и примања, као и издаци и расходи без ПДВ, сходно одребама закона о рачуноводству.

Исто тако табела 1. не садржи ни исплаћене износе пореза на добит по завршном рачуну за 2014. Годину, односно аконтације пореза за 2015. годину.

5. ПОТРАЖИВАЊА

Табела 5 - Потраживања - стање на дан 31.12.2014. године

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих потраживања		
			доспело ненаплаћено (6+7)	недоспело (отворено) ненаплаћено	до 1 године	преко 1 године	
			1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица						
2.	Привредни субјекти	1.679		1.679			
3.	Јавни сектор (РФЗО) ЛЕКОВИ ПОМАГАЛА	60.188 57.441 2.747		60.188 57.441 2.747			
4.	Остали	546		546			
УКУПНО :		62.413		62.413			

Табела 5а - Потраживања - стање на дан 31.12.2015. године

Ред. бр.	Дужници	Износ потраживања (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих потраживања		
			доспела ненаплаћена (6+7)	недоспела (отворена) ненаплаћена	до 1 године	преко 1 године	
			1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица						
2.	Привредни субјекти	1.726		1.726			
3.	Јавни сектор (РФЗО) ЛЕКОВИ ПОМАГАЛА	41.887 39.168 2.719		41.887 39.168 2.719			
4.	Остали	265		265			
УКУПНО :		43.878		43.878			

Табела 5б - Наплата потраживања

Ред. бр.	Делатност (услуга)	период I-XII 2014. године			период I-XII 2015. године		
		фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (4/3)*100	фактурисана реализација	наплаћена реализација	наплата потраживања (7/6)*100
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	РФЗО (Лекови и помагала)	436.398	453.619	103,95	341.933	360.443	105,42
2.							
3.							
...							
....							
УКУПНО :		436.398	453.619	103,95	341.933	360.443	105,42

Табела 5в - Списак најзначајнијих дужника

у .000,⁰⁰ динара

Дужници		Износ потраживања	Време доспећа потраживања на наплату
1.	2.	3.	4.
Физичка лица	1.		
	2.		
	3.		
	...		
	...		
Привредни субјекти	1.		
	2.		
	3.		
	...		
	...	265	
Јавни сектор	1.	РФЗО(Лекови и помагала)	41.887
	2.	Фонд за осигурање Војних осигураних лица	1.726
	3.	Свега	43.613
	...		
	...		
Остали	1.	Укупно	43.878
	2.		
	3.		
	...		
	...		

Потраживања од РФЗО за фактурисане издате лекове и помагала на дан 31.12.2015. године износе 41.887 хиљада динара и са фондом је потписан записник о савјештој обавези и потраживања пре коначног обрачуна, а 12.02.2014. године образац ОН –А спроведени обрачун са апотеком или ЗУ која у свом саставу има апотеку за период 01.01- 31.12.2015.године.

Из табеле 5б се види да је РФЗО и током 2015. године као и током пословне 2014. године преносио и заједно са наплаћеном партиципацијом измиривао своје обавезе изнад нивоа фактурисане реализације и да је наплаћена реализација већа за 5,42%, док је у истом периоду претходне године индекс извршења наплаћене реализације износио 3,95%.

6. ОБАВЕЗЕ

Табела 6 - Обавезе - стање на дан 31. 12. 2014. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Добављач/поверилац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене (6+7)	недоспеле неплаћене	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица					
2.	Привредни субјекти	7.535		7.535		
3.	Јавни сектор					
4.	Остали					
УКУПНО :		7.535		7.535		

Табела 6а - Обавезе - стање на дан 31. 12. 2015. године

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Добављач/поверилац	Износ обавеза (4+5)	од тога:		Доцње - старост доспелих обавеза	
			доспеле неплаћене (6+7)	недоспеле неплаћене	до 1 године	преко 1 године
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Физичка лица					
2.	Привредни субјекти	9.011		9.011		
3.	Јавни сектор					
4.	Остали					
УКУПНО :		9.011		9.011		

Табела 6б - Списак најзначајнијих добављача/поверилаца

у .000,⁰⁰ динара

Дужници		Износ обавезе	Време доспећа обавезе за плаћање
1.	2.	3.	4.
Физичка лица	1.		
	2.		
	3.		
	...		
	...		
Привредни субјекти	1.	Вега	3.139
	2.	Фармалогист	1.743
	3.	Фениксфарма	271
	4.	Медиком	781
	5.	Аванглион д.о.о.	481
	6.	Лин д.о.о.	82
	7.	Лабор фарм	514
	8.	Велексфарм	57
	9.	Адок	871
	10.	Анлек	332
	11.	ТТ Медик	50
	12.	Инфарм	388
	13.	Свега(1-13)	8.709
	14.	Остали	302
	15.	Укупно	9.011
16.			
17.			
18.			

	19.			
	20.			
Јавни сектор	1.			
	2.			
	3.			
	...			
	...			
Остали	1.			
	2.			
	3.			
	...			
	...			

Са преносом средстава од стране РФЗО по основу фактурисане реализације, у законском року од 60 дана у 2015. години, за издате лекове и помагала на терет средстава здравственог осигурања, као и редовним плаћањем обавеза за комерцијални програм и остварењем попушта у плаћању успели смо да сведемо обавезе према веледрогеријама на износ од 9.011. хиљада динара.

Одобрене касе по основу плаћања пре рока у извештајном периоду износе 30.403.372,68 динара и мање су у односу на претходну годину зато што се упоступку централизованих набавки не остварују касе ни било какви други попусти. Тако да од 01.04.2015. године од када су почели поступци централизованих јавних набавки које спроводи РФЗО не остварујемо право на попусте.

Структура остварених касе је следећа :

Каса по основу акција и промета	4.608.693,67
Каса по основу протокола	/
Каса по основу негативне листе	12.762.459,16
Каса по основу јавне набавке до 01.04.2015	13.032.219,85
УКУПНО	30.403.372,68

7. ИНВЕСТИЦИОНА АКТИВНОСТ

Табела 7 - Инвестициона активност

у .000,⁰⁰ динара

Ред. бр.	Опис/назив пројекта	укупна вредност инвестиције	реализовано у претходним годинама	планирана реализација у текућој години	реализовано у периоду I-XII 2015. године	индекс 6/5	индекс 6/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Објекти (1а+1б+1в+...)	1.500		1.500			
1а	Капитално одржавање зграда	1.500		1.500			
1б	.....					
1в	.....					
...						
...						
...						
2.	Опрема (2а+2б+2в+...)	1.000		1.000	530		
2а	Административана опрема	100		100	530		
2б	Рачунарска опрема	900		900			
2в	.....					
...						
...						
...						
3.	Остало (3а+3б+3в+...)						
3а	.....					
3б	.....					

3в	.....					
...						
...						
...						
УКУПНО (1+2+3):		2.500		2.500	530		

У извештајном периоду инвестиције су на нивоу од 530 хиљада динара.

8. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Табела 8 - Јавне набавке

у .000,⁰⁰ динара

Редни бр.	ПОЗИЦИЈА	остварено у периоду I-XII 2014. године	планирано за 2015. годину	остварено у периоду I-XII 2015. године	индекс 5/4	индекс 5/3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Добра (1а+1б+1в+...)	412.587	352.471	287.871	81,68	68,32
1а	Набавка лекова и помагала	412.587	352.471	287.871	81,68	68,32
1б	Набавка термо ролни					
1в	Набавка ПВЦ кеса					
...					
...					
...					
2.	Услуге (2а+2б+2в+...)	852	1400	771	55,08	90,50
2а	Осигурање имовине и лица	194				
2б	Услуга дистрибуције Електричне енергије	658	1.400	771	55,08	117,18
2в	.....				
...					
...					
...					
3.	Радови (3а+3б+3в+...)	1.446	1.250			
3а	Замена столарије у апотеци : Апотека 1, Рачуноводство, Б.Ковиљача, Драгинац, Лешница и Љубовија	1.446	1.250			
3б	.....				
3в	.....				
...					
...					
...					
4.	Остало (4а+4б+4в+...)					
4а	.....				
4б	.....				
4в	.....				
...					
...					
...					
УКУПНО (1+2+3+4):		414.885	355.121	288.642	81,28	69,58

Планиране јавне набавке у 2015. години вршене су из средстава РФЗО (за набавку лекова са Листе А и А1/РФЗО, медицинско-техничких помагала и антитуберкулотика, који се издају на терет средстава РФЗО), као и из сопствених средстава (за све друге набавке).

Током 2015. године "Апотека Лозница" је спровела три поступка за јавну набавку лекова са Листе А и А1/РФЗО и медицинско-техничких помагала/РФЗО, и то:

1. јавну набавку лекова са Листе А и А1/РФЗО, број ЈН 1/15, применом преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда - уговорена вредност 5.903.605,00 динара (без ПДВ-а), односно 6.493.941,30 динара (са ПДВ-ом),

2. јавну набавку медицинско-техничких помагала/РФЗО, број ЈН 1.1.2, у отвореном поступку - уговорена вредност 24.840.000,00 динара (без ПДВ-а), односно 27.257.212,40 динара (са ПДВ-ом),

3. јавну набавку лекова са Листе А и А1/РФЗО, број ЈН 1.1.1, применом преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда - уговорена вредност 49.218.916,00 динара (без ПДВ-а), односно 54.140.867,60 динара (са ПДВ-ом).

Почев од 01.04.2015. године снабдевање аптека из Плана мреже здравствених установа спроводи се централизовано. У наведеном периоду Републички фонд за здравствено осигурање је спровео три централизована поступка јавне набавке, за потребе здравствених установа из Плана мреже, и то:

- Два отворена поступка за набавку лекова са Листе А и А1 који се издају на терет средстава РФЗО и
- Један отворени поступак за набавку антитуберкулотика прве линије, за потребе здравствених установа, а у циљу закључења оквирног споразума.

Поред наведених, у овом извештајном периоду, у складу са усвојеним Планом набавки за 2015. годину, извршена је јавна набавка електричне енергије, за коју је спроведен поступак јавне набавке мале вредности - уговорена вредност 770.723,00 динара (без ПДВ-а), односно 847.795,30 динара (са ПДВ-ом).

9. ЗАРАДЕ И ДРУГА ЛИЧНА ПРИМАЊА

Табела 9 - Трошкови зарада и других личних примања

у .000,00 динара

Р. бр.	Лична примања	остварено у периоду I-XII 2014.	планирано за 2015.	остварено у периоду I-XII 2015.	индекс 6/5	индекс 6/3
		године	годину	године		
1.	2.	3.	5.	6.	7.	9.
1.	МАСА БРУТО ЗАРАДА (1+2)	89.772	94.000	79.230	84,29	88,26
2.	Маса зарада (трошкови зарада, додатака и накнада зарада)	76.153	79.000	67.201	85,07	88,25
3.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.619	15.000	12.029	80,20	88,33
4.	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА (5+7+9+11+13+15)	742	1.101	1.055	95,83	142,19
5.	Трошкови накнада по уговору о делу	115	135	130	96,30	113,05
6.	Накнаде по уговору о делу (нето)	75	85	82	96,47	109,34
7.	Трошкови накнада по ауторским уговорима					
8.	Накнаде по ауторским уговорима (нето)					
9.	Трошкови накнада по уговору о приврем. и поврем. пословима		220	219	99,55	
10.	Накнаде по уговору о приврем. и поврем. пословима (нето)		160	154	96,25	
11.	Трошкови накнада физичким лицима по основу јавних радова					
12.	Накнаде физичким лицима по основу јавних радова (нето)					

13.	Трошкови накнада физ. лицима по основу осталих уговора	42	125	121	96,80	288,10
14.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (нето)	36	86	86	100,00	238,89
15.	Трошкови накнада члановима управног/надзорног одбора	585	621	585	94,21	100,00
16.	Накнаде члановима управног/надзорног одбора (нето)	369	406	369	90,89	100,00
17.	ТРОШКОВИ НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (18+19+20+21+22)	6.042	5.600	3.263	58,27	54,01
18.	Трошкови накнада трошкова за превоз на посао и са посла	1.918	2.000	1.628	81,40	84,88
19.	Трошкови накнада трошкова у вези са службеним путовањима	498	800	220	27,50	44,18
20.	Трошкови јубиларних награда	746	1.500	896	59,74	120,11
21.	Трошкови отпремнина	2.880	1.300	407	31,31	14,14
22.	Трошкови осталих накн. трошкова запосленима и др. физ. лицима	-		112		
23.	ТРОШКОВИ ДРУГИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ					
24.	УКУПНИ ТРОШКОВИ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ И ОСТАЛИХ ФИЗИЧКИХ ЛИЦА (1+4+17+23)	96.556	100.701	83.548	82,97	86,53

Укупни трошкови личних примања у односу на исти период предходне године нижи су за 13,56% али су у односу на планиране још нижи за око 3,00%. У односу на прошлу годину највећи индекс раста бележе трошкови накнада јубиларних награда и трошкови накнада по уговорима, посебно накнаде физичким лицима по основу осталих уговора јер смо имали закључен Уговор о допунском раду за послове чистачице у апотеци у Малом Зворнику, али су зато остварене значајне уштеде и код исплата бруто зарада и других трошкова накнада за запослене.

Табела 9а - Просечна месечна нето зарада

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Просечна месечна нето зарада (у динарима)			индекс 4/3
		остварено у периоду I-XII 2014. године		остварено у периоду I-XII 2015. године	
1.	2.	3.		4.	5.
1.	I (НКВ)	26.352		26.614	101,00
2.	II (ПКВ)				
3.	III (КВ + ССС/III)	32.211		32.288	100,24
4.	IV (ССС/IV)	43.245		40.476	93,60
5.	V (ВКВ)				
6.	VI (ВШС)	49.761		40.824	82,04
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	83.957		81.329	96,87
Просечна месечна нето зарада на нивоу предузећа/установе:		60.166		58.457	97,16

На обрачун и исплату плата примењују се одредбе Закона о платама у државним органима и јавним службама („Сл. Гласник РС, бр.34/2001,62/2006-др.закон,63/2006-испр.др закона, 116/2008-др.закон) и Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама којом су прописани коефицијент према сложености послова, одговорности, условима рада и стручној спреми.

Основицу за обрачун и исплату плата утврђује Влада у складу са чланом 3. став 1. Закона о платама у државним органима и јавним службама.

„Апотека Лозница“ је у пословној 2015. години редовно исплаћивала плате запослених са припадајућим додацима (порез на зараде, доприносе на зараде и доприносе на терет послодавца).

Све накнаде за боловања, породилско одсуство и све остале накнаде, превоз и дневнице редовно се обрачунавају и исплаћују у складу са важећим прописима.

Расходи за плате и друга примања запослених су на задовољавајућем нивоу и на њихову висину утиче чињеница да је у кадровској структури запослених веома висок проценат учешћа високообразованих кадрова, да сходно важећим прописима, и у јединицама за издавање лекова морају да раде дипломирани фармацеути и да се дипломираним фармацеутима и фармацеутским техничарима који дежурају по утврђеном распореду ноћу, недељом и на државни и верски празник мора исплаћивати увећана плата сагласно важећим прописима у тој области.

Плате и друга примања запослених финансирају се из: остварене малопродајне марже за издате лекове и помагала осигураним лицима, остварене малопродајне марже од готовинске продаје и бонуса остварених од веладрогерија по основу плаћања у уговореном року (каса сконто), месечне динамике и обима промета и других попушта у складу са политиком продаје веледргерија.

10. ЗАПОСЛЕНОСТ

Табела 10 - Запосленост

Р. бр	Облик ангажовања	Број запослених/ ангажованих лица		Динамика запослених/ ангажованих лица (по месецима текуће године)											
		стање на дан 31.12.2014. године	стање на дан 31.12. 2015. године	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
		63	65												
1.	Радни однос на неодређено време	1	1												
2.	Радни однос на одређено време	1	1												
3.	Уговор о делу	1	1	1	1	1							1	1	1
4.	Ауторски уговор														
5.	Уговор о привременим и поврем. пословима		1							1	1	1	1		
6.	Остали уговори		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11	1
7.	Јавни радови														
8.	Чланство у УО/НО (из реда запослених)	5(2) 3(1)	5(2) 3(1)												
УКУПНО :															

Табела 10а - Динамика запослених

Р. бр.	Смањење/повећање броја запослених - основ -	остварено у периоду I-XII 2014. године	планирано за 2015. годину	остварено у периоду I-XII 2015. године	индекс 6/5	индекс 6/3
1.	2.	3.	5.	6.	7.	9.
1.	Одлазак у пензију	9	-	1	-	-
2.	Отказ уговора о раду	-	-	-	-	-
3.	Неплаћено одсуство	-	-	-	-	-
4.	Смањење по др. основу	-	-	-	-	-
Укупно смањење броја запослених (1+2+3+4):		9	-	1	-	-
7.	Пријем по основу замене	2	-	-	-	-
8.	Пријем по основу нових послова	-	-	-	-	-
Укупно повећање броја запослених (7+8):		2	-	-	-	-

Табела 10б - Стручна спрема/квалификације запослених

Ред. бр.	Степен стручне спреме (квалификација)	Број запослених			индекс 5/4	индекс 5/3
		предвиђено актом о систематизацији	стање на дан 31.12.2014. године	стање на дан 31.12.2015. године		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	I (НКВ)	7	5	5	100,00	71,43
2.	II (ПКВ)					
3.	III (КВ + ССС/III)	1	1	1	100,00	100,00
4.	IV (ССС/IV)	32	24	27	112,50	84,38
5.	V (ВКВ)					
6.	VI (ВШС)	2		1		50,00
7.	VII/1 + VII/2 + VIII (ВСС + МР + ДР)	33	33	32	96,97	96,27
Укупан број запослених:		75	63	66	104,77	88,00

Број и структура запослених у "Апотеци Лозница" регулисан је одредбама Правилника о ближним условима за обављање здравствене делатности у здравственим установама, ("Сл. гласник РС" број: 43/06 и 112/09) и Правилника о условима и начину унутрашње организације здравствених установа ("Сл.гласник РС" број: 43/06).

У складу са Законом о буџету Републике Србије у здравственим установама које се финансирају из јавних прихода радни однос са новим лицима може се засновати на основу кадровског плана који сачињава Министарство здравља, уз сагласност Комисије за рационализацију броја запослених, коју именује Влада РС. За 2015. годину Министарство није доставило кадровски план за "Апотеку Лозница", тако да је и у овој години био на снази кадровски план за 2013. годину, којим је утврђен укупан број запослених на неодређено и на одређено време на истом нивоу као и претходне године (75 запослених). Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа и јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за календарску 2015.

годину ("Сл.гласник РС" број: 101/15), која је донета 08.12.2015. године, одређено је да „Апотека Лозница" може да има максимално 66 запослених на неодређено време.

На дан 31.12.2015. године "Апотека Лозница" је имала 65 запослених у радном односу на неодређено време и 1 запосленог у радном односу на одређено време. У односу на претходни период, број запослених је знатно смањен. У периоду од 07.12.2013. године до 31.12. 2015. године, због одласка у пензију, у "Апотеци Лозница" престало је да ради 13 запослених, који су били у радном односу на неодређено време, а у истом периоду, уз сагласност Комисије за рационализацију броја запослених, извршен је пријем 3 запослених у радни однос на неодређено време, (1 дипломираног фармацеута и 2 фармацеутска техничара). У радни однос на одређено време током 2015. године, за замену одсутних запослених, извршен је пријем 4 запослених, и то: 1 фармацеутског техничара, 2 економских техничара и 1 помоћног радника. По основу уговора о раду ван радног односа у току 2015. године ангажована су 3 лица, и то:

- 1 извршилац за послове ложача у апотеци у Љубовији у току грејне сезоне, по уговору о делу,
- 1 извршилац за послове помоћног радника у апотеци у Малом Зворнику, по уговору о допунском раду и
- 1 извршилац за обављање привремених и повремених послова у Служби за економско-финансијске послове.

У овом извештајном периоду престао је радни однос, због испуњења услова за одлазак у пензију, 1 дипломираном фармацеуту.

На основу свега изнетог, може се констатовати да су број и структура запослених у „Апотеци Лозница“ усаглашени са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа и јавних служби и другим важећим прописима.

Табела 11 - Цене

Ред. бр.	Врста услуге/производа	Јединица мере	Цене			Планиране промене цена		Индекси:		
			стање на дан 30.09.2012 године	стање на дан 31.12.2013. године	стање на дан 31.12. 2014. године	планиране цене	планирано време промене цена	6/4	6/5	7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ									
1а										
1б										
1в										
...										
...										
2.	ОСТАЛЕ УСЛУГЕ И ПРОИЗВОДИ									
2а										
2б										
2в										
...										
...										

Цене лекова и помагала који се издају на рецепт односно налог са листе лекова који се издају на терет средстава здравственог осигурања утврђује Влада Републике Србије.

12 ПРЕДЛОГ МЕРА ЗА ПРЕВАЗИЛАЖЕЊЕ ПРОБЛЕМА У ПОСЛОВАЊУ

"Апотека Лозница" је пословну 2015. годину завршила са оствареним суфицитом од 1,4 милиона динара.

Основне карактеристике пословања протекле године чине:

-Централизована јавна набавка лекова са А и А1 листе од стране Републичког фонда здравственог осигурања за издавање лекова на рецепт и помагала на налог,

-Пад броја рецепата за преко 13% у односу на предходну годину,

-Пад броја налога за 1,80%,

-Пад готовинског промета за 13,40,

-Пад остварених маржи и на рецепт и на готовинском промету због нижих цена,

-Нелојална конкуренција приватне апотекарске праксе уз стално отварање нових апотека које нису у Плану мреже и

-Остварене уштеде у маси бруто зарада у односу на предходну годину за 10,5мил. динара, индекс извршења 88,26% , а укупни трошкови личних примања запослених и осталих физичких лица су нижи за преко 13. милиона динара.

За превазилажење постојећи проблема у пословању неопходно је:

-Заставити пад броја рецепата и налога уз предузимање маркетиншких акција и сарадњи са запосленим у Здравственим установама

-Повећати готовинску продају

- Вршити сталну контролу свих расхода и издатака у текућем пословању.

У протеклом периоду измирене су обавезе према добављачима, тако да је укупна обавеза према добављачима за испоручене лекове са негативне и позитивне листе износила 9.011 милиона динара, док су потраживања од фонда са 31.12.2015. године износила 41.887, милиона динара.

Снабдевеност наших корисника остаје и даље приоритетан задатак за запослене, посебно ако се има у виду да је у условима нелојалне конкуренције, неопходно обезбедити лекове и помагала који се издају на рецепт односно налог, а кроз реализацију комерцијалног програма обезбедити стабилно финансијско пословање.

Иако је и у 2015.години Републички фонд здравственог осигурања потписао уговоре о издавању лекова на рецепт и са приватном апотекарском праксом, "Апотека Лозница" наставља да, уз добре финансијске резултате остварује и даље успешно шири мисију добре фармацијске праксе у оквиру здравствене делатности.

Начелник Службе за
екон-финансијске послове,

дипл.ек. Никола Николић

Д и р е к т о р,

дипл.фарм. Мирјана Манојловић