

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 70. sjednici, održanoj 12.07.2012. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se k znanju Izvještaj o poslovanju za period 01.01.-31.12.2011. godine, Javne ustanove Kantonalni zavod za medicinu rada Zenica.

II.

Izvještaj iz tačke I ovog zaključka upućuje se u dalju skupštinsku proceduru.

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/12.
Datum, 12.07.2012. godine
Z e n i c a

PREMIJER

mr.sci.Fikret Plevljak dipl.ing.

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,
1x Stručna služba Skupštine,
1x JU Kantonalni zavod za medicinu rada Zenica (putem ministarstva),
1x a/a.

U V O D

Kantonalni zavod za medicinu rada (u daljem tekstu: Zavod) **obavezan je**, Prema čl. 40., 41. i 44. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09),**kao srednje pravno lice** (prema kriterijima za zvrstavanje iz člana 4. istog Zakona) **pripremati godišnje finansijske izvještaje i Godišnji izvještaj o poslovanju**, koji daje „*objektivan prikaz poslovanja pravnog lica i njegov položaj, uključujući i opis glavnih rizika i neizvjesnosti sa kojima se suočava i mjera preduzetih na zaštiti životne sredine*“ te iste podnositi ovlaštenoj instituciji.

Računovodstveni set finansijskih izvještaja koji se radi u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, Kodeksom računovodstvenih načela i MRS/MSFI sadrži slijedeće komponente (računovodstvene iskaze) : **bilans stanja – izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda, bilans uspjeha- izvještaj o ukupnom rezultatu za period (ili račun prihoda i rashoda), izvještaj o gotovinskim tokovima- izvještaj o tokovima gotovine, izvještaj o promjenama na kapitalu, bilješke uz finansijske izvještaje, pripremljene u skladu sa MRS 1- prezentacija finansijskih izvještaja ili MRS 34- godišnji finansijski izvještaji.**

Pored navedenih računovodstvenih iskaza, uz godišnji obračun, Zavod dostavlja i slijedeće obrasce : posebni podaci o platama i broju zaposlenih, godišnji izvještaj o investicijama za 2011.godinu i statistički aneks godišnjeg računovodstvenog izvještaja. Godišnji obračun za 2011.godinu dostavlja se poslovnici AFIP-a Zenica .

Opšti rok za sačinjavanje godišnjeg obračuna za 2011. godinu i njegovo dostavljanje nadležnim poslovnicama AFIP-a (FIP-a) najkasnije do 29.02.2012. godine. Sve računovodstvene iskaze za 2011. godinu ovjerio je samostalni računovođa, kome je ovlaštenje i dozvolu za obavljanje tih poslova izdao Zavod za računovodstvo i reviziju FBiH. Ovjera iskaza izvršena je potpisom i odgovarajućim pečatom. Uz samostalnog računovođu, finansijske izvještaje potpisao je i direktor Zavoda.

Finansijski rezultat za 2011. godinu u toku obračunskog perioda (01.01-31.12.2011. godine) utvrđen je na osnovu ostvarenih prihoda i rashoda. Zavod je ostvario prihod od 2.171.444 KM, a rashod 2.444.974 KM. Razlika između prihoda i rashoda predstavlja negativan finansijski rezultat - gubitak u iznosu od 273.530 KM.

Trošak amortizacije iznosi 281.395 KM, tako da bi poslovanje u 2011.godini bez troškova amortizacije bilo pozitivno sa dobitkom u iznosu od 7.865 KM. Napominjemo da iznos amortizacije u sebi sadrži trošak amortizacije od 80.074 KM za objekte Aneks „A“ i Aneks „B“, koji bez naknade, koristi Kantonalna bolnica Zenica. Bez navedenog troška gubitak Zavoda bio bi manji i iznosio bi 193.456 KM.

Treba naglasiti da je Zavod zdrava javna ustanova koja posluje bez dubioza i problema koji bi mogli ugroziti poslovanje.

Dosadašnji oblik godišnjeg izvještaja o poslovanju po obračunu za kalendarsku 2011.godinu dopunjavamo i obaveznim sadržajem prema članu 40.stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09):

1) značajni događaji nastali u periodu od završetka poslovne godine do datuma predaje finansijskog izvještaja

U periodu od 31.12.2011. do datuma predaje (usvajanja) finansijskih izvještaja za 2011. godinu nije bilo značajnih postbilansnih događaja u smislu MRS 10.

2) procjena očekivanog budućeg razvoja pravnog lica

U narednom kratkoročnom periodu, obzirom na aktivnosti Ministarstva zdravstva ZE-DO kantonu, možemo očekivati otvaranje novih ambulanti u okviru naše ustanove sa ciljem bolje zdravstvene zaštite populacije mladih, tj. studenata i sportista. U tom smislu i mali bismo značajnija ulaganja u opremu, upošljavanje novog kadra, te povećanje prihoda iz novih izvora finansiranja-sredstava ZZO ZE-DO kantona.

Kad je u pitanju srednjoročni i dugoročni period mišljenja smo, imajući u vidu globalna kretanja okruženja i naše zemlje kao evropskim i integracijama, te aktivnosti koje permanentno vodimo na nabavci nove opreme, usavršavanju kadrova/specijalizacije/, da je pred nama jedan bolji period.

Naime, tokom 2012. godine završiće specijalizaciju četiri naša liječnika, i na taj način ćemo smanjiti izdatke za angažman vanjskih suradnika, tj. specijalista sa kojima ova ustanova ne raspolaže;

3) najvažnije aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem

Kantonalni zavod za medicinu rada planira aktivnosti u cilju sticanja pretpostavki za certifikaciju kako pojedinih službi tako i ustanove kao cjeline.

4) informacije o otkupu vlastitih dionica i udjela

U izvještajnom periodu nije bilo sticanja vlastitih dionica, odnosno udjela.

5) informacije o poslovnim segmentima pravnog lica

Kantonalni zavod za medicinu rada nema posebnih segmenata u smislu MRS 14/prodaja usluga po različitim zemljopisnim područjima/.

6) korištene finansijske instrumente ako je to značajno za procjenu finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja pravnog lica

Podaci o korištenim finansijskim instrumentima koji su značajni za procjenu finansijskog položaja i uspješnosti poslovanja detaljno su razrađeni u tačkama 2.6, 2.7, 3.5.3.6., 3.8. ovog Izvještaja

7) ciljeve i politike pravnog lica u vezi sa upravljanjem finansijskim rizicima; zajedno sa politikama zaštite od rizika za svaku planiranu transakciju za koju je neophodna zaštita

KZMR nije izložen značajnim finansijskim rizicima jer koristi samo finansijske instrumente koji ustanovu ne dovode u rizike. Ugovori o nabavi opreme na lizing su završeni i otplata nabavljene opreme je okončana u maju mjesecu 2011. godine.

8) izloženost pravnog lica cjelovnom, kreditnom, tržišnom, valutnom riziku likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju pravnog lica

Podaci o korištenim finansijskim instrumentima koji su značajni za navedeno detaljno su razrađeni u tačkama 4 i 5. ovog Izvještaja.

9) preduzete mjere na zaštiti životne sredine (član 40. stav 1. Zakona)

U Kantonalnom zavodu za medicinu rada se vodi računa o zbrinjavanju medicinskog otpada, te se postupa u skladu sa Pravilnikom o upravljanju medicinskim otpadom/Sl. novine Federacije BiH br. 77/08/. Tokom godine nastavljene su aktivnosti na izradi Plana upravljanja medicinskim otpadom i isti je završen i usvojen 19.04.2011. godine.

Završen je i **Program za zaštitu od zračenja** prema Pravilniku o uvjetima za promet i korištenje izvora jonizirajućeg zračenja/Sl. glasnik BiH broj 66/10 i isti je bio na razmatranju i usvojen je od strane Upravnog odbora KZMR-a .

Na osnovu i stoga i ni za neophodnih pr edhodnih aktivnosti/ljekarski pregled osoba i zloženih jonizirajućim zračenjima, nabavci propisane zaštitne opreme, servisiranju opreme koja stvara zračenja, te potpisivanja ugovora sa Zavodom za javno zdravstvo Federacije BiH/ dobili smo 20.09.2011. godine **Licencu za obavljanje djelatnosti posjedovanja i korištenja izvora jonizirajućih zračenja od Državne regulatorne agencije za radijacijsku i nuklearnu sigurnost.**

1. GENERALNA SLIKA ZAVODA

1.1. Djelatnost Zavoda

Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 23. sjednici održanoj 02.09.1998. godine donijela je Odluku o osnivanju javne ustanove Kantonalni zavod za medicinu rada od organizacione jedinice

Zavod za medicinu rada d. o. o. Željezare Zenica. U pisnom registru u suštinski registar registriran je Rješenjem Kantonalnog sudu u Zenici broj: U/I- 623/99 od 07. 07.1999.godine. Zavod je javna ustanova u državnoj svojini sa svojstvom pravnog lica.

Djelatnost Zavoda je medicinska praksa, a ovlašten je da obavlja specifičnu zdravstvenu zaštitu (zdravstvenu zaštitu radnika) i specijalističku djelatnost.

Osim toga djelatnost medicine rada obuhvata zaštitu i očuvanje zdravlja radnika u sigurnoj i zdravoj radnoj okolini/član 120 i 121. **Zakona o zdravstvenoj zaštiti /Sl.N.FBIH br.46/2010/**,

Mjere specifične zdravstvene zaštite u skladu sa navedenim zakonom,/član 36/ mora osigurati poslodavac,te Zavod po ugovorima sa istim obavlja:

- liječničke preglede radi utvrđivanja sposobnosti za rad zaposlenih;
- provođenje mjera za sprečavanje i rano otkrivanje profesionalnih bolesti,bolesti u vezi sa radom i sprečavanje povreda na radu;
- preventivne preglede zaposlenih/prethodne,periodične,kontrolne i ciljane preglede/;
- praćenje uvjeta rada i sigurnosti na radu,kao i procjene profesionalnih rizika u cilju unapređenja uvjeta rada/ mjerenje fizičkih, hemijskih i bioloških štetnosti u radnoj sredini/,itd.

Pored toga, **Zavod za medicinu rada, u duhu odredbi člana 121. Zakona o zdravstvenoj zaštiti, obavlja i niz drugih poslova kao što su:** statistička istraživanja iz oblasti medicine rada,planira,predlaže i provodi mjere za očuvanje i unapređenje zdravlja radnika,ispituje i verifikuje profesionalne bolesti kao i povrede na radu,vodi registar istih, vrši edukaciju radnika za pružanje prve pomoći, obradu radnika za invalidsko – penzijsku komisiju, komisijску kontrolu bolovanja preko 42 dana,i niz drugih.

Imajući u vidu navedenu zakonsku regulativu Zavod ostvaruje prihode na bazi stvarno izvršenih usluga iz slijedećih izvora:

1.Budžeta ZE-DO kantona za obavljanje javno-zdravstvene djelatnosti medicine rada

2.sredstava ZZO ZE-DO kantona na osnovu realizacije ugovora

-Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite po kojem Kantonalni zavod za medicinu rada Zenica pruža konsultativno – specijalističke zdravstvene usluge iz oblasti medicine rada i profesionalne patologije i toksikologije osiguranicima ZDK.

-Ugovor o načinu ocjene radne sposobnosti uslijed privremene spriječenosti za rad,te

-Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju standardne medicinske obrade radi upućivanja na ocjenu radne sposobnosti.

3.po ugovorima sa poslodavcima/firmama/za specifičnu zdravstvenu zaštitu

4.od nakanda za pružene usluge fizičkim licima.

1.i 2. Moramo naglasiti da način finansiranja Zavoda nije u skladu sa zacrtanim načinom finansiranja zdravstvenih ustanova koji je definisan pri reorganizaciji zdravstvenih ustanova 2006.godine.Iako smo javna zdravstvena ustanova na kantonalnom nivou izvor finansiranja iz Budžeta ZE-DO kantona i KZZO ZE-DO kantona je ca 30% ostvarenog, odnosno neophodnog prihoda Zavoda na godišnjem nivou.Detaljna struktura prihoda za 2011.godinu je navedena u poglavlju 3.8.Prihodi/strana 17/,dok njegovu strukturu, po osnovu prva dva navedena izvora finansiranja,prikazuje naredni tabelarni pregled:

STRUKTURA PRIHODA	OSTVARENO I-XII/2008	OSTVARENO I-XII/2009	OSTVARENO I-XII/2010	OSTVARENO I-XII/2011
1	2	4		
Prihod od KZZO ZE-DO kantona	960.721 KM	780.952 KM	646.624 KM	621.022 KM
Prihod iz Budžeta ZE-DO kantona	126.000 KM	54.000 KM	54.000 KM	50.760 KM

Prihod ima evidentan pad iz godine u godinu, tako da je u analiziranom periodu od 2008.-2011.godine pad prihoda od ZZO ostvaren za 35%, a iz Budžeta 60%.

Naglašavamo da smo već duži niz godina, u odnosu na druge zdravstvene ustanove ZE-DO kantona u lošijoj poziciji, tj. u konstantnom padu prihoda pri raspodjeli prihoda. Naime, prateći akte o obračunu sredstva za ugovaranje naknade za zdravstvenu zaštitu sa ZZO ZE-DO kantona, te ostvarene transfere iz Budžeta, većina zdravstvenih ustanova je u periodu od 2008.godine imala povećanje naknade.

Kao rezultat navedenih podataka, bez obzira na stalne izuzetne napore menadžmenta Zavoda i svih zaposlenih na povećanju prihoda iz drugih izvora, Zavod ostvaruje negativan finansijski rezultat već duži niz godina.

3. Korisnici usluga Zavoda su privatna preduzeća/Poslodavci/ sa kojima menadžment definiše ugovorne odnose, zaposlenici državnih preduzeća (sa kojima Zavod permanentno zaključuje ugovore o specifičnoj zdravstvenoj zaštiti konkurisanjem na tendere javnih nabavki), te ostalo stanovništvo koje na lični zahtjev koristi pojedine vrste zdravstvenih usluga.

Zavod je uz izuzetan angažman menadžmenta u toku 2011.godine obavio preventivne /periodične i sistematske/ **preglede zaposlenika niz velikih firmi**, preduzeća, te od istih ostvario ca 42,63% ukupnog prihoda Zavoda. Naime, Zavod u kontinuitetu, na bazi ugovora za pružanje specifične zdravstvene zaštite, surađuje sa nizom kako privatnih tako i državnih preduzeća. Posebno naglašavamo dobru saradnju sa slijedećim firmama:

ArcelorMittal Zenica, Željezara Zenica, Fuel Boss, Metalno, V odvod i k analizacija, Kazneno popravni zavod zatvorenog tipa Zenica, ITC Zenica, Cimos TMD Casting Zenica, RM-LH Zenica, Termomatik, Almy d.o.o. Zenica, Prevent Visoko, PMK, do.o. Zenica, Održavanje sportskih terena, Zenel d.o.o. Pero d.o.o. Zenica, Almy transport, Almy Eling d.o.o. INA-holdina, Energopetrol i niz drugih manjih preduzeća.

Značajna je poslovna saradnja sa firmama izvan Zenice, pa i iz drugih kantona:

Natron Hayat Maglaj, Prevent Visoko, TOM Uskoplje, Termoelektrana Kakanj, Cibos Ilijaš, Ahsun Ilijaš, Orman Kiseljak, Tamex Busovača, Tisal Busovača, FIS Vitez, Nestro petrol Busovača i drugi.

Na bazi ugovora potpisanih po provođenju procedure javne nabavke tokom 2011.g. obavljani su zdravstveni pregledi zaposlenika slijedećih firmi:

- Federalna uprava civilne zaštite Sarajevo,
- Ministarstvo obrane BiH
- JP Elektroprivreda BiH Elektrodistribucija Zenica
- JP Šumsko privredno društvo Zavidovići
- BH Pošta CP Zenica
- JP Hrvatske telekomunikacije D.D. Mostar
- Kantonalna bolnica Zenica
- Dom i porodica Zenica,

4. U stalnom porastu je i prihod od fizičkih lica i isti je za period 01.01.2011-31.12.2011.godine iznosio 493.443 KM ili 22,73 % ukupno ostvarenog prihoda.

1.2. Organizaciona struktura

Organizaciona struktura rada podešena je prema djelatnosti Zavoda. Zavod se sastoji iz šest organizacionih dijelova i to:

- Službe za medicinu rada, sa Higijenom rada
- Konsultativno -specijalističke službe
- Službe za laboratorijsku dijagnostiku,
- Službe za opštu zdravstvenu zaštitu,
- Službe za zdravstvenu zaštitu usta i zuba,
- Službe za pravne, kadrovske i opšte poslove
- Službe za ekonomsko, komercijalno i finansijsko poslovanje

1.3. Kvalifikaciona struktura zaposlenih

Na dan 31. 12.2011. godine u Zavodu je zaposleno 80 radnika, a prosječan broj zaposlenih u obračunskom periodu na osnovu ukalkuliranih sati rada je 67 zaposlenika, prosječna plaća za obračunski period iznosi 1.189 KM, isti je rezultat velikog zalaganja Menadžmenta koji je osigurao sredstva za isplatu neto-satnice po Kolektivnom ugovoru u zdravstvu u iznosu od 2,00KM/satu u kontinuitetu tokom cijele 2011.godine .

Stručna sprema-kvalifikacija	Broj zaposlenih	Kvalifikaciona struktura u %
VSS	27	33,75
VŠ	6	7,50
SSS	33	41,25
NS	1	1,25
VK	1	1,25
NK	8	10,00
PK	4	5,00
Ukupno:	80	100,00

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

2.1. Opšte odredbe

Godišnji finansijski izvještaj Zavoda sačinjen je u skladu sa novim Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09). Podaci u obrascima /izvještajima/ su iskazani u apsolutnim iznosima KM (bez decimala).

Cilj finansijskih izvještaja je da svi podaci sadržani u izvještaju, moraju održavati tačno, istinito i objektivno stanje sredstava, obaveza, kapitala, prihoda, rashoda, finansijskog rezultata, gotovinskih tokova Zavoda.

Aktiva Zavoda sastoji se od materijalnih sredstava, zaliha, potraživanja i gotovine.

Finansijski izvještaji su pripremljeni primjenjujući slijedeće računovodstvene politike:

2.2. Priznavanje prihoda

Prihod je bruto priliv ekonomskih koristi u određenom razdoblju, koje se ostvaruje iz redovnih aktivnosti pravne osobe, a koji dovode do povećanja vlasničkog kapitala.

Prihodi od prodaje su vrednovani po vrijednosti naknade za pružene usluge, koja je primijenjena u izvještajnom periodu.

Najznačajniji prihodi Zavoda su prihodi od operativne djelatnosti (djelatnosti koju Zavod obavlja i za koju je registrovan), a to su prihodi od pružanja specifične zdravstvene zaštite. Pored ovih prihoda Zavod ostvaruje prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja (konsultativno-specijalistička djelatnost medicine rada i profesionalna patologija i toksikologija, obrada radnika za invalidsko – penzijsku komisiju, rad komisije za kontrolu bolovanja,) i prihode iz Budžeta kantona.

Prihodi od zdravstvenih usluga su priznati u vrijednosti pruženih usluga. Prihodi od usluga se priznaju kada su usluge izvršene.

Iznos prihoda se utvrđuje na osnovu ugovornog odnosa sa kupcem (ugovora, faktura) i gotovinskih naplata od pacijenata – korisnika usluga, u visini naknade koja je primljena ili koja se potražuje u formi gotovine ili ekvivalenta gotovine.

2.3. Priznavanje rashoda

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi u određenom razdoblju tokom obračunskog perioda u vidu odliva sredstava ili povećanja obaveza.

Osnovni rashodi Zavoda su rashodi od operativne djelatnosti, odnosno to su troškovi pruženih, izvršenih zdravstvenih usluga.

2.4. Materijalna stalna sredstva

Materijalna stalna sredstva su sredstva koja Zavod koristi prilikom pružanja zdravstvenih usluga ili za administrativne i ostale svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti više od jedne godine.

U materijalna stalna sredstva /prema MRS 16/ spadaju: zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski namještaj, transportna sredstva, postrojenja i oprema u pripremi i ostala poslovna sredstva koja zadovoljavaju navedene kriterije. Sva materijalna sredstva i maju nabavnu vrijednost, sadašnju vrijednost i amortizacioni iznos.

Materijalna stalna sredstva se vode po trošku nabave umanjeno za amortizaciju i druga usklađivanja vrijednosti.

Zavod obračun amortizacije stalnih sredstva vrši sistematski otpisuju ih primjenom godišnjih amortizacionih stopa koje proističu iz procijenjenog vijeka trajanja stalnog sredstva, primjenom proporcionalne – linearne metode, odnosno metode jednakih godišnjih iznosa u procijenjenom vijeku trajanja.

2.5. Zaliha

Zalihe materijala/prema MRS 2/, u Zavodu su namijenjene za pružanje zdravstvenih usluga.

Trošak zaliha obuhvata sve troškove nabavke. Troškovi nabavke zaliha sa stoje od faktorne cijene, uvoznih dadžbina i drugih nadoknada (osim onih koje pravno lice može povratiti od poreznih vlasti-ulazni PDV koji se može odbiti u skladu sa propisima o PDV-u), troškova prevoza, manipulativnih troškova i drugih troškova koji se mogu direktno pripisati nabavci roba materijala i usluga.

Zalihe sirovina i materijala se vrednuju po stvarnim nabavnim cijenama, a obračun troškova po FIFO metodi, po kojoj je prva ulazna cijena ujedno i prva izlazna cijena materijala. FIFO metoda pretpostavlja da se stavke zaliha koje su prve nabavljene prve izdaju, a prema tome preostale stavke zaliha na kraju perioda su one koje su posljednje nabavljene.

Trošak sitnog alata i inventara na dan 31.12.2011.godine, knjiži se metodom 100%-tnog otpisa.

2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite po viđenju i kratkoročne depozite u banci.

U bilans stanja za 2011. godinu iskazana je gotovina u blagajni i depoziti po viđenju (žiro-račun kod IK banke Zenica i Unicredit banke Zenica). Na dan 31.12.2011.godine Zavod nije raspolagao sa ekvivalentima gotovine.

2.7. Potraživanja i obaveze

Pod potraživanjima i obavezama Zavoda podrazumjevaju se sadašnja potraživanja i obaveze proizašle iz prošlih događaja za čiju naplatu i plaćanja se očekuje da će se stvoriti priliv i odliv resursa koji utjelovljuju ekonomske koristi.

3. ZABILJEŠKE

3.1. BILANS USPJEHA ZA PERIOD 01.01 – 31.12. 2011. GODINE

Kto	POZICIJA	Tekuća godina 01.01. – 30.12.2011.	Prethodna godina 01.01. – 30.12.2010.
1	2	3	4
	I DOBIT ILI GUBITAK PERIODA		
	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI		
	I. Poslovni prihodi (1+2)	2.167.866	2.252.393
61	1. Prihodi od prodaje učinaka		
	a) prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	2.040.070	2.111.334
	2. Ostali poslovni prihodi	127.796	141.059
	II. Poslovni rashodi (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2.444.718	2.538.762
51	1. Materijalni troškovi	169.731	190.842
52	2. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	1.900.436	1.942.208
520,521	a) Troškovi plaća i naknada plaća zaposl.	1.645.666	1.671.957
523,524	b) Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih	165.897	181.415
527,529	c) Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	88.873	88.836
53	3. Troškovi proizvodnih usluga	23.255	32.557
540	4. Amortizacija	281.395	310.085
55	5. Nematerijalni troškovi	69.901	63.070
	6.Gubitak od poslovnih aktivnosti (I – II)	276.852	286.369
66	A) Finansijski prihodi	3.217	11.595
661	1. Prihodi od kamata	3.217	11.595
56	B)Finansijski rashodi	256	52.995
561	1.Rashodi kamata	256	16.541
569	2. Ostali finansijski rashodi	-	36.454
	7. Dobit od finansijske aktivnosti (A – B)	2.961	-
	8. Gubitak od finansijske aktivnosti (B - A)	-	41.400
	Gubitak redovne aktivnost (6 – 7)	273.891	327.769
	Gubitak redovne aktivnost (6 + 8)		
57	8. Ostali rashodi i gubitci	-	26.107
578	Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	-	26.107
68	Prihodi iz osnova usklađenja vrijednosti	361	-
681	Prihodi od usklađenja vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	361	-
	Dobit od usklađenja vrijednosti	361	
	Neto gubitak perioda	273.530	353.876

3.2. BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2011. GODINE

		IZNOS tekuće godine	IZNOS Prethodne god.
--	--	-------------------------------	-----------------------------------

konto	POZICIJA	BRUTO	Ispravka vrijednosti	NETO (3-4)	(početno stanje)
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA (SREDSTVA)				
	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	-	-
	B. STALNA SRESTVA (2+3)	15.095.552	7.211.508	7.884.044	8.130.670
02	2. Nekretnine postrojenja i oprema(2.1do2.4)	15.095.552	7.211.508	7.884.044	8.130.418
020	2.1. Zemljište	169.620	-	169.620	169.620
021	2.2. Građevine	12.081.719	5.417.058	6.664.661	6.848.722
022-024	2.3. Postrojenja i oprema	2.024.088	1.794.450	229.638	291.951
025	2.4. nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	820.125	-	820.125	820.125
098	3. Dugoročna razgraničenja	-	-	-	252
098	Dugoročna razgraničenja	-	-	-	252
	C. TEKUĆA SREDSTVA (I+II)	615.446	-	615.446	696.179
10 do15	I. Zalihe	29.186	-	29.186	29.271
10	1. Sirovine, materijal, rez. dijelovi i sitan inventar	29.186	-	29.186	29.271
	II. Gotovina ,kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	586.260	-	586.260	666.908
20	a). Gotovina i gotovinski ekvivalenti	272.638	-	272.638	368.937
21,22,23	2. Kratkoročna potraživanja	312.613	-	312.613	297.701
211	a) Kupci u zemlji	311.320	-	311.320	293.229
23	b) druga kratkoročna potraživanja	1.293	-	1.293	4.472
27	3. Potraživanja za PDV	889	-	889	270
28	5. Aktivna vremenska razgraničenja	120	-	120	-
	POSLOVNA AKTIVA (B+C)	15.710.998	7.211.508	8.499.490	8.826.849
	UKUPNO AKTIVA	15.710.998	7.211.508	8.499.490	8.826.849

konto	POZICIJA	IZNOS tekuće godine na datum bilansa	IZNOS Prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4
	PASIVA		
	A) KAPITAL (I-II)	8.086.386	8.359.916
30	I. Osnovni kapital	10.836.048	10.836.048
305	1. Državni kapital	10.836.048	10.836.048
35	II Gubitak do visine kapitala	2.749.662	2.476.132
350	1. Gubitak ranijih godina	2.476.132	2.122.256
351	2. Gubitak izvještajne godine	273.530	353.876
40	B) DUGOROČNA REZERVISANJA	187.574	223.744
	1. Dugoročna razgraničenja	187.574	223.744
	C. KRATKOROČNE OBAVEZE	225.530	243.189
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze	-	12.040
424,425	1. kratkoročni dio dugoročnih finansijskih obaveza	-	12.040
43	II. Obaveze iz poslovanja	56.098	58.375
432	1. Dobavljači u zemlji	56.098	58.375
	III. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih		

45	primanja zaposlenih	141.194	141.656
450 do 452	1. obaveze po osnovu plaća i naknada plaća	125.248	127.674
453 do 455	2. obaveze po osnovu plaća koje se refundiraju	569	1.346
456 do 458	3. obaveze za ostala primanja zaposlenih	15.377	12.636
46	IV. Druge obaveze	24.929	25.018
47	V. Obaveze za PDV	3.309	6.100
	POSLOVNA PASIVA (A + B + C)	8.849.490	8.826.849
	UKUPNO PASIVA	8.849.490	8.826.849

3.3. PROMJENE VRIJEDNOSTI MATERIJALNIH SREDSTAVA

OPIS	Zemljište	Građevine	Investicije u toku	Oprema	Transp. sredstvo	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
Stanje na dan 01.01.2011.god.	169.620	12.081.719	820.125	1.992.003	21.686	15.085.153
Akumulirana amortizacija na dan 01.01.2011.god.	-	5.232.997	-	1.706.339	15.399	6.954.735
Nabavka stalnih sredstava		-	-	35.022	-	35.022
Rashod- smanjenje	-	-	-	24.622	-	24.622
Stanje na dan 31.12.2011	169.620	12.081.719	820.125	2.002.403	21.686	15.095.552
Amortizacija za I-XII 2011 g.		184.061	-	93.973	3.361	281.395
Akumulirana amortizacija na dan 31.12.2011.g.	-	5.417.058	-	1.775.690	18.760	7.211.508
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 01.01.2011	169.620	6.848.722	820.125	285.664	6.287	8.130.418
Neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2011	169.620	6.664.661	820.125	226.713	2.925	7.884.044

Promjene na stalnim sredstvima odnose se na povećanje nabavne vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 35.022KM, uvjetovane nabavkom stalnih sredstava tokom 2011.godine

Red. br.	NAZIV NOVE OPREME	Vrijednost u KM
1.	Monitor Samsung E 1920N	251,91
2.	Magnus kanc. Stolica visoko ST	83,64
3.	Oftamološka oprema/SL 120 Classic Slit Lamp Table GR 861	27.889,09
4.	Kabal za slušalice i slušalice za Audiometar	1.847,83
5.	Printer Samsung ML-1675	170,39
6.	Kancelarijska stolica	83,65
7.	RTG –oprema/ zaštitna/	2.038,52
8.	MAC 400 – SYSTEM EKG	2.656,84
	UKUPNO:	35.021,87

- Smanjenje nabavne vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 24.622 KM odnosi se na umanjeње nabavne vrijednosti sredstava po osnovu rashodovanja otpisanih stalnih sredstava po Odluci UO 494/2012 od 31.01.2012. godine.
- Povećanje ispravke vrijednosti u iznosu od 281.395 KM odnosi se na obračunatu amortizaciju u 2011.godini.

- Smanjenje vrijednosti ispravke vrijednosti stalnih sredstava u iznosu od 24.622 KM odnosi se na umanjenje ispravke vrijednosti sredstava-opreme po osnovu rashodovanja otpisanih stalnih sredstava po Odluci UO 494/12 od 31.01.2012. godine.
Struktura materijalne imovine iskazane po neto knjigovodstvenoj vrijednosti na dan 31.12.2011. godine je slijedeća:

Opis	Iznos KM	%
Zemljište	169.620	2,15
Građevinski objekti	6.664.661	84,53
Investicije u toku	820.125	10,40
Oprema	229.638	2,92
UKUPNO :	7.884.044	100,00

3.4. ZALIHE

O P I S	Stanje 01.01.2011.g.	Nabavka u 2011.g.	Potrošnja u 2011.g.	Stanje 31.12/11	stanje %
A) MATERIJAL					
Ljek.i sanit.materijal	1.145	6.876	6.307	1.714	5,88
Hemikalije i laboratorijski materijal	385	31.106	31.048	443	1,52
Reagensi za HITACI	0,00	5.376	5.376	0,00	0,00
Otopine za VIDAS	0,00	37.051	37.051	0,00	0,00
Otopine za COUTER	0,00	2.379	2.367	12	0,05
Materijal za toksikologiju i higijenu rada	30	1.278	1.243	65	0,23
Stomat. materijal	7.560	2.485	2.496	7.549	25,87
RTG materijal	1.794	12.348	11.476	2.666	9,14
Kancelarijski materijal	3.719	5.658	6.466	2.911	9,97
Kancelarijski materijal-štampani	2.568	4.754	4.099	3.223	11,04
Kancelarijski materijal-IK-a obrasci	769	3.846	3.846	769	2,63
Čistači materijal	852	4.025	4.074	803	2,75
Tehnički materijal	1.240	1.277	1.132	1.385	4,74
Tekstilni materijal	1.278	15	125	1.168	4,00
Ostali materijal	2.548	3.870	4.986	1.432	4,90
Materijal za EMNG	-	3.234	3.234	0,00	0,00
Ostali rezer.dijelovi	1.044	210	210	1.044	3,57
UKUPNO MATERIJAL	24.932	125.788	125.536	25.184	86,29
B) SITAN ALAT I INVENTAR					
Sitan alat i inv. na zalihi	4.339	399	736	4.002	13,71
UKUPNO (A+B)	29.271	126.921	126.272	29.186	100,00

Nabavku materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara Zavod vrši prema iskazanim potrebama po postupku pr opisanom Z akonom o javnim nabavkama, a alat i sitan inventar preko ispravke vrijednosti knjži metodom 100%-tnog otpisa ili jednokratnog otpisa, pri čemu se troškovi za otpis terete odmah pri stavljanju alata i sitnog inventara u upotrebu.

Prema Izvještaju o popisu komisije za popis sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara Zavoda, po izvršenom popisu nije bilo odstupanja knjigovodstvenog stanja u odnosu na stvarno stanje.

3.5. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od prodaje sa stanjem na dan 31.12.2011.godine odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji i iznose 311.320 KM.

POZICIJA	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	311.320	293.229
UKUPNO :	311.320	293.229

Potraživanja od kupaca u predhodnoj godini su iznosila 293.229 KM, što predstavlja povećanje potraživanja u tekućoj godini za 18.091 KM ili za 6,17 %.

Najznačajnija potraživanja od kupaca u zemlji (sa stanjem iznad 1.000 KM) na dan 31.12.2011.godine, odnose se na slijedeće kupce:

KUPCI U ZEMLJI	IZNOS DUGA	%
ARCELORMITTAL ZENICA	67.901	21,81
ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENICA	51.646	16,59
PRIM d.o.o. ZENICA	18.998	6,10
METALNO d.o.o. ZENICA	17.690	5,68
KOMANDA PODRŠKE KASARNA BANJA LUKA	16.480	5,29
KPZ ZAVOD ZATVORENOG TIPA ZENICA	14.932	4,80
JP ŠUMSKO PRIVREDNO DRUŠTVO ZAVIDOVIĆI	13.969	4,49
UTP 21 DECEMBAR ZENICA	9.116	2,92
ŽELJEZARA ZENICA	7.928	2,54
TERMOMATIK ZENICA	7.660	2,46
BH POŠTA CP ZENICA	7.545	2,42
RUDNIK MRKOG UGLJA ZENICA	6.538	2,10
CIMOS TMD CASTING ZENICA	5.966	1,92
RUDNIKTRANS ZENICA	4.897	1,57
SLUŽBA ZA ZAPOŠLJAVANJE ZENICA	4.424	1,42
NK ČELIK ZENICA	4.158	1,33
FUEL BOSS ZENICA	3.778	1,22
ZAVOD ZA ZDRAVST. ZAŠTITU RADNIKA SARAJ.	3.060	0,98
BABIĆ BISTOURS ZENICA	3.013	0,96
EURO-MONT ŽEPČE	2.880	0,93
MINISTARSTVO FINANSIJA	2.880	0,93
JP PARKING SERVIS ZENICA	2.340	0,75
PZU MEDICOM ZENICA	2.228	0,72
PRIV.POLIK. EHO KISELJAK	1.949	0,63
JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA	1.854	0,60
KOMRAD ZENICA	1.680	0,55
ŽGP- ZENICA	1.440	0,46
JU DOM ZA STARA LICA	1.265	0,41
METALURŠKI INSTITUT KEMAL KAPETANOVIĆ	1.200	0,39
ELEKTROPRENOS SARAJEVO PJ ZENICA	1.125	0,36
PRIV.POLIKL. PRIMA DR. ŠESTIĆ LJILJANA	1.112	0,35
KTK VISOKO	1.021	0,33
GRIJANJE ZENICA	1.008	0,32
Ostali kupci	17.639	5,67
UKUPNO :	311.320	100,00

Zavod v rši pr ocjenu napl ativosti pot raživanja od k upaca i u ci lju napl ate i stih v rši usa glašenje potraživanja dostavljanjem izvještaja dužniku sa spiskom neplaćenih računa – obrazac izvod otvorenih stavki.

Napominjemo da sva navedena potraživanja nisu dospjela,što zanči da Kupci nisu u docnji u svim nabrojanim stavkama obzirom da ugovoreni rok plaćanja oscilira od 30-90 dana.

Potraživanja koja su dospjela za naplatu i nisu naplaćena duže od 360 i više dana su:

NAZIV KUPCA	Iznos	%
PRIM d.o.o. ZENICA	18.998	47,66
UTPP 21 DECEMBAR	9.116	22,87
RUDNIKTRANS	4.897	12,28
NK ČELIK	4.158	10,42
KOMRAD ZENICA	1.680	4,22
KTK- VISOKO	1.020	2,55
U K U P N O :	39.869	100,00

Zavod je, za potraživanja koja su dospjela za naplatu, a nisu naplaćena duže od 360 dana izvršio utuženje svih potraživanja izuzev potraživanja od KTK- Visoko. Za isto potraživanje se vode aktivnosti oko moguće kompenzacije za isporuku radne medicinske odjeće.

3.6. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI)

Druga kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 2.302 KM i manja su u odnosu na iskazano stanje na dan 31.12.2010.godine za 2.440 KM.

POZICIJA	31.12.2011.	31.12.2010.
Potraživanja od države i drugih institucija	1.293	4.472
Ulazni PDV na koji je stečeno pravo odbitka po obračunu	889	270
Unaprijed plaćene pretplate na službena glasila u iznosu	120	-
U K U P N O :	2.302	4.742

Kratkoročna potraživanja odnose se na:

- potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od KM su potraživanja za refundaciju bolovanja preko 42.dana u iznosu od 1.293KM,
- potraživanja za ulazni PDV na koji nije stečeno pravo odbitka u iznosu od 889 KM (po računima nakon podnošenja PDV prijave).
- Unaprijed plaćene pretplate na službena glasila u iznosu od 120 KM.

3.7. PROMJENE U KAPITALU

NAZIV	31.12.2011.	31.12.2010.
Upisani- uplaćeni osnovni kapital	10.836.048	10.836.048
Gubitak tekuće finansijske godine	-273.530	-353.876
Akumulirani (preneseni) gubitak	-2.476.132	-2.122.256
Ukupni kapital na dan 30.12.2011.	8.086.386	8.359.916

Ukupni (neto) kapital Zavoda na dan 31.12.2011.godine iznosi 8.086.386 KM, a manji je od predhodnog stanja za obračunati i evidentirani gubitak 2011.godine po bilansu uspjeha u iznosu od 273.530 KM.

U strukturi ukupnog kapitala sadržan je iznos upisanog i uplaćenog osnovnog kapitala u iznosu od 10.836.048 KM, a razlika u iznosu od 2.746.662 KM odnosi se na akumulirane gubitke, evidentirane po predhodnim i tekućem obračunu.

3.8. OBAVEZE

3.8.1. DUGORČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze odnose se na dugoročne finansijske obaveze i dugoročna razgraničenja i rezervisanja. Na dan 31.12.2011. godine iznose 187.574 KM i veće su u odnosu na iskazano stanje na dan 31.12.2010.godine za 36.170 KM.

Red. br.	Naziv konta	Konto	31.12.2011.	31.12.2010.
1.	Unaprijed naplaćeni i odloženi prihodi	407	187.574	223.744
	U K U P N O:		187.574	223.744

- Dugoročna razgraničenja u iznosu od 187.574 KM odnose se na unaprijed naplaćene i druge odložene prihode koji se evidentiraju dugoročno kao odloženi prihodi po osnovu primljenih donacija. Evidentiranje poslovnih promjena u okviru ovog konta usko je vezano za primjenu dva standarda:
 - MRS 18 - Prihodi
 - MRS 20 – Računovodstvo za državne potpore.

Pored navedena dva standarda, evidentiranje naplaćenih –odloženih prihoda vezano je i za sučeljavanje prihoda i rashoda u jednom obračunskom periodu tj. iznos donacije se oduzima pri izračunavanju knjigovodstvene vrijednosti imovine. Donacija se priznaje u dobit ili gubitak tokom vijeka upotrebe imovine koja se amortizuje kao smanjenje troškova amortizacije i po godišnjem obračunu za 2011.godinu umanjena je za iznos 60.484 KM. Isti iznos iskazan je na prihodima od donacija.

3.8.2 OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2011. godine iznose 56.098 KM i manje su u odnosu na iskazano stanje na dan 31.12.2010 .godine za 2.277 KM ili za 3,9 %.

POZICIJA	31.12.2011.	31.12.2010.
Dobavljači u zemlji	56.098	58.375
UKUPNO :	56.098	58.375

Najznačajnije obaveze prema dobavljačima u zemlji (sa stanjem iznad 1. 000 K M) na dan 31.12.2011.godine, odnose se na slijedeće dobavljače:

NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS
SARAJEVOFARM SARAJEVO	11.982
ENA d.o.o.SARAJEVO	5.451
LABOMAR ZAGREB	3.763
ARCELOR MITTAL ZENICA	5.277
FARMAVITA VOGOŠČA	3.508
MEDITRADE SARAJEVO	3.311
MEDICAL MOSTAR	2.700
ELEKTRODISTRIBUCIJA ZENICA	2.324
MELIGRAFPRINT ZENICA	1.720
EXCLUSIVE ZENICA	1.653
JP ZA PROSTORNO UREĐ.GRADA	1.560
SARAJEVOLIJEK SARAJEVO	1.488
SEMIKEM SARAJEVO	1.179
ORECONS ZENICA	1.150
SARAJEVO OSIGURANJE SARAJEVO	1.018
Ostali dobavljači u zemlji	8.014
UKUPNO:	56.098

3.8.3. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

- **Tekuće obaveze - dio dugoročnih finansijskih obaveza koje dospijevaju u tekućem periodu**

Red. br.	NAZIV KONTA	KONTO	31.12.2011.
I	Obaveze iz poslovanja		56.098
	1. Obaveze prema dobavljačima	432	56.098
II	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih		141.194
	1. obaveze za neto plaće i naknade	450	65.554
	2. obaveze za poreze i posebne dadžbine na plaće i naknade plaća	451	6.412
	3. obaveze za doprinose po osnovu plaća i naknada plaće	452	53.282
	4. obaveze po osnovu naknada plaća koje se refundiraju	453	569
	5. obaveze za topli obrok zaposlenih	4561	11.368
	6. obaveze za odvojeni život od porodice	4562	1.004
	7. obaveze za otpremninu	4565	2.453
	7. obaveze za naknadu troškova prevoza zaposlenih	4563	552
III	Druge obaveze (A + B + C)		24.929
	A) Obaveze za naknade članovima U.O.		1.299
	1. obaveza za naknadu članovima U.O.	464	1.050
	2. obaveze za poreze članovima U.O.	4641	127
	3. obaveze za doprinose članovima U.O.	465	122
	B) obaveze za naknade U.O.D.		6.747
	1. obaveze za naknade U.O.D.	466	5.690
	2. obaveze za poreze za U.O.D.	467	547
	3. obaveze za doprinose za U.O.D.	468	510
I	Obaveze iz poslovanja	43	56.098
II	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	45	141.194
III	Druge obaveze	46	24.929
IV	Obaveze za PDV	47	3.309
	UKUPNO:		225.530

STRUKTURNA KRATKOROČNA FINANSIJSKA OBAVEZA NA DAN 31.12.2011. godine

3.9.

PRIHODI!

Prihodi, prema MRS –18, predstavljaju bruto priliv ekonomske koristi u određenom razdoblju, koji se ostvaruju iz redovnih aktivnosti pravnog lica, a koji dovode do povećanja vlastitog kapitala, osim onih povećanja koja se odnose na udjele učesnika u kapitalu.

Najznačajniji prihodi Zavoda su prihodi od djelatnosti koju Zavod obavlja i za koju je registrovan, a to su prihodi od pružanja zdravstvene zaštite.

Zavod je u aktivnosti sticanja prihoda ostvario slijedeći obim zdravstvene zaštite u periodu 01.01. do 31.12.2011. godine:

Naziv službe	Broj usluga		Indeks
	Plan I-XII/11	Ostvareno I-XII/11	
1	2	3	3:2
Služba Intervencija	6.800	6.989	102,78
Kabinet za psihol.ispitivanja	10.500	11.821	112,58

Služba za med. rada	22.100	18.165	82,20
Služba za lab.dijagnostiku	199.200	182.334	91,54
Mikrobiologija	8.100	16.815	207,60
Služba za zdravs.zaštitu zuba	6.700	3.724	55,59
Konsultativno-spec.sluzba	121.500	106.177	87,39
UKUPNO :	374.900	346.025	92,30

U ostvarenom obimu zdravstvene zaštite obuhvaćena je i specifična zdravstvena zaštita. Njeni rezultati su slijedeći:

VRSTA USLUGE	Planirano I-XII/2011	Ostvareno I-XII/11	INDEKS
1	2	3	3:2
Prethodni pregledi	1.900	1.979	104,16
Sistematski pregledi	2.400	1.434	59,75
Periodični pregledi	3.600	3.848	106,89
Opšte ljekarsko uvjerenje	996	1.420	142,57
Sanitarni pregledi	840	996	118,58
Ljekarsko uvjerenje za vozače	2.700	2.795	103,52
Komisijiski pregled pacijenata na bolovanju preko 42 d.	19.000	15.672	82,49
Obrada za IK-a (ambulantno i stacionarno)	500	890	178,00
Konsult.-spec.usluga medicine rada sa toksikologijom	1.100	441	40,09

Zavod je po godišnjem obračunu za 2011.godinu iskazao ukupne prihode u iznosu 2.171.444 KM i manji su u odnosu na isti period 2010. godine za 92.545 KM. Ukupni prihodi iskazani su po slijedećim vrstama:

POZICIJA	31.12.2011.	31.12.2010.
POSLOVNI PRIHODI (A + B)	2.167.866	2.252.393
A) Prihodi od pruženih usluga	2.040.070	2.111.334
B) Ostali poslovni prihodi	127.796	141.058
• prihodi od zakupnine	16.180	8.000
• prihodi od donacija	60.484	79.059
• prihodi iz budžeta	50.760	54.000
• prihodi od naplate štete osigur.društva	372	-
C) FINANSIJSKI PRIHODI	3.217	11.595
• prihodi od kamata	3.217	11.595
D) PRIHODI OD USKLAĐENJA VRIJED.	361	-
UKUPNO PRIHODI : (A + B + C+ D)	2.171.444	2.263.988

Prihod od pruženih usluga u iznosu od 2.090.832 KM, odnose se na slijedeće prihode:

STRUKTURA PRIHODA	OSTVARENO I-XII/10	PLANIRANO I-XII/11	OSTVARENO I-XII/11	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	4:2	4:3
Prihod od KZZO (Socijalnog)	646.624	775.000	621.024	96,04	80,14
- Kons.spec.zdravstvene usluge medicine rada, profesionalna patologija, toksikologija	161.840	160.000	157.590	97,38	98,50
- Sistematski pregledi zdravstvenih radnika	-	100.000	-	-	-
- obrada za IK-a	281.143	310.000	262.752	93,46	84,76
- kontrola bolovanja-komisija	199.028	200.000	196.820	98,89	98,41
- zubna/refundacija protetskih usluga/	4.613	5.000	3.862	83,72	77,24
Prihod od preduzeća	937.164	998.000	925.605	98,77	92,75
Prihod od fizičkih lica	527.546	506.000	493.443	93,54	97,52
Prihod iz budžeta kantona	54.000	113.210	50.760	94,00	44,84
Prihodi od operativne aktivnosti (vrijednost pruženih usluga)	2.165.334	2.392.210	2.090.832	96,56	87,41
Prihod od zakupnine/parking,komora	8.000	15.000	16.180	202,25	107,87
Prihod po osnovu donacija, kamata i ostali prihodi	90.654	75.000	64.434	71,08	85,92
S V E U K U P N O :	2.263.988	2.482.210	2.171.444	95,92	87,48

- Prihod za period 01.01.do 31.12. 2011. godine manji je u odnosu na planirani za isti period za 12,52%.
- Prihod od osnovne djelatnosti Zavoda iznosi 96,29% (2.090.832 : 2.171.444 KM = 96,29%) od ukupno ostvarenih prihoda i odnosi se na vrijednost pruženih usluga.
- Prihodi od ZZO ZE-DO kantona iznose 28,60% (621.024 : 2.171.444 = 28,60%) od ukupno ostvarenih prihoda , a ostvareni su po osnovu slijedećih ugovora:
 - Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2011.godini broj: 01-37-865/11 od 14.02.2011 godine po kojem je Kantonalni zavod za medicinu rada pružao konsultativno – specijalističke zdravstvene usluge iz oblasti medicine rada i profesionalne patologije i toksikologije osiguranicima ZDK,. Po navedenim osnovama ostvareni su prihodi u iznosu od 157.590 KM (konsultativno – specijalističke zdravstvene usluge) .
 - Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju standardne medicinske obrade radi upućivanja na ocijenu radne sposobnosti broj: 01-37-905/11 od 14.02.2011. godine. Po ovom osnovu ostvaren je prihod 262.752 KM
 - Ugovora o načinu ocijene radne sposobnosti uslijed privremene spriječenosti za rad broj: 01-37-906/11 od 14.02.2011godine.Po ovom osnovu ostvaren je prihod u iznosu od 196.820 KM.
 - Ostali prihodi sa Zavodom u iznosu od 3.862 KM odnose se na pružanje usluga zubne protetike.

Prihodi od ZZO ZE-DO kantona su manji u odnosu na planirani jer je manji broj zaposlenog radnog stanovništva,a samim tim je i broj pacijenata u padu.

- Prihodi od preduzeća iznose 925.605 KM ili 42,63% (925.605 :2.171.444 KM= 42,63%) od ukupno ostvarenih prihoda, ostvareni su po ugovorima za pružanje usluga zdravstvene zaštite radnika u 2011.godini sklopljenim sa pravnim licima (privrednim i drugim subjektima).

U knjigovodstvu navedeni prihodi se evidentiraju odvojeno kao prihodi od preduzeća za usluge na koje se ne obračunava PDV (858.305) i prihodi od preduzeća za pružene usluge na koje se obračunava PDV.(67.300 KM).

- Prihodi od građana /fizičkih lica / iznose 493.443 KM ili 22,73% (493.443 : 2.171.444 KM = 22,73%) i odnose se na prihode po osnovu pruženih zdravstvenih usluga građanima koje se naplaćuju putem blagajne. I ovi prihodi se evidentiraju kao prihodi od pruženih zdravstvenih usluga građanima na koje se ne obračunava PDV(282.149 K M) i prihodi od pruženih zdravstvenih usluga građanima na koje se obračunava PDV(211.294).
- Prihodi iz budžeta ZE -DO kantona iznose 50.760 KM ili 2,39% (50.760 : 2.171.444 KM =2,34%) i odnose na prihode koje je Zavod ostvario po osnovu odobrenog transfera – finansiranje iz budžeta za 2011.godinu po osnovu odobrenih i izvršenih programa iz oblasti javno zdravstvene djelatnosti.
- Prihodi od zakupa iznose 16.180 KM ili 0,75% ostvareni su po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora (22 m²) potpisanog sa Ljekarskom komorom ZE-DO kantona(5.180 KM) i ugovora o zakupu zemljišta –parking prostor JP Parking servis d.o.o. Zenica(11.000).
- *Ostali prihodi* u iznosu od 64.432 KM ili 2,97% odnose se na slijedeće prihode:
 - prihodi od donacije (priznanje prihoda za nabavku opreme) 60.483 KM odnose se na prihode po osnovu doniranih sredstava za nabavku stalnih sredstava u visini obračunate amortizacije za 2011. godinu, gdje se poštovao princip sučevljavanja prihoda i rashoda.
 - prihode od kamata po depozitima (3.217).
 - prihode od usklađenja vrijednosti materijalni sredstava (361).
 - Prihode od naplate štete osiguravajućeg društva (371).

U narednoj tabeli upoređeni su prihodi za period 01.01 do 31.12. 2010./2011. godina .

Struktura prihoda	PRIHOD 1.01- 31.12.10	PRIHOD 1.01- 31.12.11	Mjesečni prihod		INDEKS 5:4
			2010	2011	
1	2	3	4	5	6
Zavod zdr.osiguranja ZE-DO kan.	646.624	621.024	53.885	51.752	96,05
Preduzeća	937.164	925.605	78.097	77.134	98,77
Prihod od fizičkih lica	527.546	493.443	43.962	41.120	93,54
Budžet kantona	54.000	50.760	4.500	4.230	94,00
Prihodi od zakupnine	8.000	16.180	667	1.348	202,10
Prihodi od kamata i ostali prihodi	90.654	64.432	7.555	5.369	71,07
U K U P N O :	2.263.988	2.171.444	188.666	180.953	95,92

3.10 RASHODI

Zavod je za 2011.godinu iskazao ukupne rashode u iznosu od 2.444.974 KM i manji su u odnosu na ukupne rashode iz 2010.godine za 6,60%.Ukupni rashodi iskazani su po slijedećim vrstama:

STRUKTURA TROŠKOVA PO GODIŠNJEM OBRAČUNU NA DAN 31.12.2011.godine

Red. br.	NAZIV KONTA	IZNOS u KM	% UKUPNIH TROŠKOVA
I	<i>Troškovi materijala</i>	126.476	5,18
II	<i>Direktni troškovi</i>	53.331	2,19
III	<i>Troškovi usluga</i>	40.687	1,67
IV	<i>Troškovi zaposlenih</i>	1.899.908	77,70
V	<i>Troškovi amortizacije</i>	281.395	11,50
V	<i>Ostali troškovi</i>	43.177	1,76
	UKUPNO:	2.444.974	100,00

Ukupnim troškovima najveći procent učešća otpada na troškove zaposlenih 77,70% odnosno 1.899.908 KM i troškove amortizacije 281.395 ili 11,50%.

Na troškove kao i na ostvareni gubitak od 273.530 KM je uticala, između ostalog, i obračunata amortizacija za Anex "A" i "B" koji koristi Kantonalna bolnica Zenica, a koja iznosi 80.074 KM.

Struktura troškova koje je Zavod iskazao za obračunski period 2011.godine su:

VRSTA TROŠKA	Ostvareno I-XII/10	Planirano I-XII/11	Ostvareno I-XII/11	INDEKS 4:2	INDEKS 4:3
1	2	3	4	5	6
TROŠKOVI MATERIJALA					
• Hemikalije i laboratorijski materijal	29.291	27.500	31.048	106,00	112,91
• Reagensi za HITACI 902	6.717	9.000	5.531	82,35	61,46
• Otopine za VIDAS	34.622	35.000	37.051	107,02	105,86
• Otopine i potrošni materijal za COUTER	2.360	2.500	2.367	100,30	94,68
• Materijal za toksikologiju i higijenu rada	2.823	2.000	1.243	44,04	62,15
• RTG materijal	14.612	12.000	11.476	78,54	95,64
• Stomatološki materijal	3.872	5.000	2.497	64,49	49,94
• Lijekovi i sanitetski materijal	5.672	6.000	6.152	108,47	102,54
• Materijal za EMNG kabinet	-	5.000	3.234	-	64,68
• Kancelarijski materijal	6.196	8.000	6.540	105,56	81,75
• Kancelarijski materijal – štampani	4.464	4.500	4.099	91,83	91,09
• Obrasci za IK-a	2.692	3.000	3.846	142,87	128,20
• Ostali materijal i sitan inventar	27.821	7.500	6.001	21,57	80,02
• Čistaći materijal	4.172	4.500	4.075	97,68	90,56
• Tehnički materijal	1.855	1.000	1.191	64,21	119,10
• Tekstilni materijal (zaštitni materijal)	302	500	125	41,39	25,00
UKUPNO TROŠKOVI MATERIJALA:	147.471	133.000	126.476	85,77	95,10
REŽIJSKI TROŠKOVI					
• Energija toplotna	23.024	18.000	23.092	100,30	128,29
• Energija električna	19.611	21.000	19.358	98,71	92,18
• Troškovi telefona	4.584	4.400	4.093	89,29	93,03
• Troškovi interneta	325	300	300	92,31	100,00
• Troškovi vode	2.930	3.000	2.361	80,58	78,70
• Benzin i ostalo	736	900	802	108,97	89,12
• Ostali PTT troškovi (poštarina i fah)	3.621	3.400	3.325	91,83	97,80
Ukupno direktni troškovi:	54.831	51.000	53.331	97,27	104,57
TROŠKOVI USLUGA					

• Održavanje opreme (medicinske i biro)	8.000	11.000	15.027	187,84	136,61
• Održavanje građevina	16.424	5.000	3.599	21,92	71,98
• Osiguranje imovine	3.837	4.000	3.427	89,32	85,68
• Osiguranje zaposlenih	845	900	857	101,42	95,23
• Obroci za bolesnike	2.903	3.500	2.133	73,48	60,95
• Usluge uvezivanja i korićenja, izrade pečata	1.103	1.000	936	75,80	93,60
• Usluge revizije	2.500	3.000	1.966	78,64	65,54
• Usluge servisiranja fiskalne opreme	-	1.200	0,00	0,00	0,00
• Pretplata na časopise	1.460	1.800	1.707	116,92	94,84
• Stručno usavršavanje	3.085	5.000	1.829	59,29	36,58
• Troškovi reprezentacije	1.478	1.500	455	30,79	30,34
• Oglasi	1.051	1.500	1.834	174,50	122,27
• Usluge reklame	140	1.000	0,00	0,00	0,00
• Bankarske usluge –platni promet	1.500	1.500	1.726	115,07	115,07
• Protupožarna zaštita	-	500	0,00	0,00	0,00
• Domena za web stranicu	160	160	160	100,00	100,00
• Ispitivanje zaštite od dodirnog napona	1.095	1.000	667	60,92	66,70
• Očitavanje TDL i pregled zaštite od zračenja	386	2.000	732	106,71	36,60
• Ostali troškovi	963	1.500	3.632	377,16	242,14
Ukupno troškovi usluga	46.930	47.060	40.687	86,70	86,46
UKUPNO TROŠKOVI NABAVE:	249.232	231.060	220.494	88,47	95,43
TROŠKOVI ZAPOSLENIH					
• Plaće	1.671.957	1.643.000	1.645.666	98,43	100,17
• Topli obrok	151.804	145.600	136.180	89,71	93,53
• Naknada za regres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Naknada za prevoz radnika na posao	5.308	6.400	5.218	98,31	81,54
• Naknada za odvojeni život	406	0,00	10.131	0,00	0,00
• Naknada za odlazak u penziju	19.240	5.000	4.934	25,65	98,68
• Naknada za pomoć u slučaju smrti	-	5.000	0,00	0,00	0,00
• Naknada za specijalizante		10.000	5.771	0,00	57,71
• Naknada za pripravnike - volontere	330	500	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PLAĆE I NAKNADE ZAPOSLENIH:	1.849.045	1.815.500	1.807.900	97,78	99,59
OSTALI TROŠKOVI ZAPOSLENIH					
• Angažman vanjskih saradnika-specijalisti / U.O.D./	73.251	73.000	75.887	103,60	103,96
• Upravni odbor	15.584	15.600	14.286	91,67	91,58
• Troškovi prevoza /službeni put/	1.089	1.000	1.685	154,73	168,50
• Dnevnice za službena putovanja	383	1.000	150	39,17	15,00
UKUPNO OSTALI TROŠKOVI ZAPOSLENIH	90.307	90.600	92.008	101,89	101,56
OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA					
• Zdravstvene usluge drugih zdrav. ustan.	5.189	5.000	7.924	152,71	158,48
• Administrativne i druge takse	915	1.000	1.917	209,51	191,70
• Troškovi amortizacije	310.085	310.000	281.395	90,75	90,78
• Troškovi KN	1.356	1.356	1.356	100,00	100,00
• Troškovi KGZ	1.764	1.764	1.764	100,00	100,00

• Troškovi srazmjernog PDV-a	30.869	25.000	29.960	97,06	119,84
UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	350.178	344.120	324.316	97,76	94,25
U K U P N O T R O Š K O V I :	2.538.762	2.481.280	2.444.718	96,30	98,53
• Rashodi po osnovu kamata po lizingu	2.963	1.000	256	8,64	25,60
• Troškovi zateznih kamata	13.578	0,00	0,00	0,00	0,00
• Naknadno utvrđene obaveze za poreze	36.454	-	0,00	0,00	0,00
• Ostali rashodi (otpis potraživanja)	26.107	-	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO TROŠKOVI :	2.617.864	2.482.280	2.444.974	93,40	98,50

U prikazanoj tabeli TROŠKOVA pod stavkom ostali troškovi usluga u iznosu od 3.632 KM, obuhvaćeni su slijedeći troškovi:

NAZIV TROŠKA	IZNOS KM
Naknada za tendersku dokumentaciju	177
Registracija auta, parkingi predaja godišnjeg i periodičnog obrač.	639
Sudski i prateći troškovi (presuda suda br: 430 P 026651)	2.816
U K U P N O :	3.632

Troškovi amortizacije sastoje se od:

Red. br.	Amortizacija	Iznos	%
1.	Stara zgrada	99.450	35,35
2.	Aneks A	75.825	26,95
3.	Aneks B	4.249	1,51
4.	Ograda	4.537	1,62
5.	Ukupno građevine (od 1-4)	184.061	65,41
6.	Oprema	97.334	34,59
7.	Ukupno (5+6)	281.395	100,00

4. GOTOVINSKI TOKOVI

Gotovinski tokovi su prilivi i odlivi gotovine i ekvivalenta gotovine. Prilivi i odlivi gotovine razvrstani su na poslovne, ulagačke i finansijske aktivnosti.

Poslovne aktivnosti su glavne aktivnosti za stvaranje prihoda Zavoda (primici od pružanja usluga, isplate dobavljačima, gotovinske isplate radnicima, gotovinske isplate u skladu s ugovorima i dr.).

U izvještajnom periodu Zavod je imao poslovne i ulagačke aktivnosti.

Prilikom sastavljanja izvještaja o novčanim tokovima korištena je indirektna metoda (koja je određena MRS 7).

SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

a) Utvrđivanje promjena u gotovini i ekvivalentima gotovine

Stanje gotovine 31.12. 2010.....368.937 KM

Stanje gotovine 31.12. 2011..... 272.638 KM

Smanjenje gotovine u periodu 96.299 KM

Radna tabela za šemu izvještaja o novčanim tokovima indirektna metoda:

Konto	O p i s	Tekuće	Predhodno	+	-
350	Gubitak	(273.530)	(353.876)		
0292-024	Amortizacija	281.395	310.085		
10-13	Sirovine i materijal	29.186	29.271	85	

211	Potraživanja od prodaje	311.320	293.229		18.091
23	Druga potraživanja	2.182	4.742	2.560	
28	Aktivna vremenska razgraničenja	120	-		120
432	Dobavljači	56.098	58.375		2.277
45-47	Ostale obaveze	344.966	384.478		39.512
020	Nabavka stalnih sredstava	35.022	69.063		35.022
407	Primljena-vraćena novč.sredstva	24.313	36.100		11.787

Skraćeni izvještaj o gotovinskom toku

Red. br.	Gotovinski tokovi i stanja	Iznos
1.	Gotovinski tok od poslovnih aktivnosti	(49.490)
2.	Gotovinski tok od ulagačkih aktivnosti	(35.022)
3.	Gotovinski tok od finansijski aktivnosti	(11.787)
4.	Neto gotovinski tok (1-2+3)	(96.299)
5.	Početno stanje gotovine	368.937
6.	Konačno stanje gotovine	272.638
7.	Neto gotovinski tok (6-5)	(96.299)

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI

5.1. Profitabilnost

Potrebne stavke bilansa uspjeha: u KM

1.Prihod (P)	2.171.444
2.Troškovi (T)	2.449.974
3.Bruto gubitak (BG)	2.749.662
4.(Gubitak perioda) (GP)	273.530

5.2 Likvidnost

Potrebne stavke iz bilansa stanja: u KM

1. Zalihe (Z)	29.186
2. Kupci (K)	311.320
3. Ostala potraživanja.....	1.009
4. Gotovina G	272.638
5. Tekuća sredstva (TS)	615.446
6. Tekuće obaveze (TO)	225.530

5.2. Solventnost

Potrebne stavke iz bilansa stanja su: u KM

1. Dugoročne obaveze DO	187.574
2. Tekuće obaveze TO	225.530
3. Ukupno obaveze (1+2)	413.104
4. Upisani kapital UK	10.836.048
5. Akumulirani gubitak (BG)	2.749.662
6. Kapital (K) (4-5)	8.086.386

7. Ukupno pasiva (6+3)	8.849.490
------------------------------	-----------

6. OBRAZLOŽENJE ZA OSTVARENI GUBITAK ZA GODIŠNJI OBRAČUN 2011.GOD.

Ostvareni gubitak je posljedica niza faktora koji su bili naglašeni i u prethodnim izvještajima:

1. Kantonalni zavod za medicinu rada Zenica, prema stavu tri člana 120. Zakona o zdravstvenoj zaštiti/SI.novine Federacije BiH 46/2010/, treba da koordinira i stručno nadzire sve zdravstvene ustanove koje provode specifičnu zdravstvenu zaštitu radnika na području kantona,tj da prati rad Službi medicine rada u ZE-DO kantonu.

Međutim,još uvijek nisu stvoreni uslovi da Zavod dobije ulogu,značaj i mjesto koje Zakon predviđa, i što u svakom slučaju negativno utiče na mogućnost ostvarivanja većeg prihoda.

2. Kad je struktura finansiranja u pitanju, ona ni izdaleka ne odgovara predviđenom modelu finansiranja zdravstvenih ustanova, tako da je iz sredstava Budžeta ZE-DO kantona, za finansiranje Programa javnozdravstvene djelatnosti medicine rada KZMR,za period 01.01. do 31.12.2011. godine, ostvario transfer u iznosu od 50.760 KM .

Za obavljanje javnozdravstvene djelatnosti medicine rada na području ZE-DO kantona gdje je tokom 2011.godine broj zaposlenih bio 70.958, potrebno je bilo,u skladu sa normativima/1 tim na 60.000 zaposlenih/ finansirati 1,18 radni tim i pokriti minimalne troškove na realizaciji projekata u iznosu od 110.330 KM.Na ovaj način nije isfinansirana razlika u iznosu od 60.010 KM./110.330KM-50.760,00KM/.

Izvor finansiranja, trebala bi biti,osim transfera za neprofitne organizacije iz budžeta ZE-DO kantona, i sredstva doprinosa za zdravstveno osiguranje kojim raspolaže ZZO ZE-DO kantona, a što je u skladu sa Odlukom o standardima i normativima zdravstvene zaštite i obaveznog zdravstvenog osiguranja/ SI. novine Federacije BiH broj 5 od 10.02.2003.godine/.Iako su u tom smislu u više navrata vršeni pregovori sa predstavnicima Ministarstva zdravlja i Direktorom ZZO ZE-DO kantona,finansiranje javnozdravstvene djelatnosti medicine rada se finansiralo tokom 2011.godine samo iz Budžeta,što je nedovoljno i značajno je uticalo na gubitak Zavoda.

3. Nedovoljna je kontrola odgovornih državnih organa u kontroli obavljanja preventivne zaštite radno aktivnog stanovništva, te je neophodno uticati na nadležne inspekcije u cilju povećanja poštivanja zakonskih normi iz medicine rada od strane poslodavaca,ali i nelojalne konkurencije na tržištu.

4. Zavod posjeduje opremu i kapacitete za fizikalnu rehabilitaciju radno aktivnog stanovništva.Ta činjenica nije iskorištena od strane ZZO ZE-DO kantona iako pravno uporište postoji u Zakonu o zdravstvenom osiguranju, na što smo više puta

upozoravali. Angažman Zavoda u tom segmentu omogućio bi bržu rehabilitaciju radno aktivnog stanovništva, smanjio odliv sredstava zdravstvenog osiguranja po osnovu bolovanja, te donio dodatni nedostajući prihod ovoj ustanovi.

5. U ostvarenom gubitku od 273.530 trošak amortizacije iznosi 281.395 KM, tako da bi Zavod, bez troškova amortizacije, ostvario dobit od 7.865 KM. Napominjemo da iznos amortizacije u sebi sadrži trošak amortizacije od 80.074 KM za objekte Aneks „A“ i Aneks „B“, koji bez naknade, koristi Kantonalna bolnica Zenica. **Bez navedenog troška gubitak Zavoda bio bi manji i iznosio bi 193.456 KM.**

U tom smislu na kantonalnom nivou, prema inicijativi koju smo pokrenuli nakon revizije finansijskih izvještaja za 2009. godinu, treba poduzeti formalno-pravne poteze i eliminirati navedeni faktor koji iz godine u godinu utiče na gubitak Zavoda.

Zenica, 29.02.2012. godine

Finansijske izvještaje sastavio/la


/ Kovačević Dragica /

Certificirani računovođa


/ Pojavnik Karmela /



DIREKTOR


/ Prim. dr. Sajma Lutvica /

KANTONALNI ZAVOD ZA MEDICINU RADA
UPRAVNI ODBOR

Broj: 918 /2012

Zenica, 29. 02. 2012

Na osnovu člana 21. alineja 4. Statuta Kantonalnog zavoda za medicinu rada Zenica, a u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09),
Upravni odbor na sjednici održanoj dana 18. 02 2012. godine, donio je

O D L U K U

o utvrđivanju finansijskih izvještaja za 2011. godinu

I

Usvaja se Godišnji izvještaj o poslovanju za poslovnu 2011. godinu Kantonalnog zavoda za medicinu rada koji obuhvata : Bilans stanja, Bilans uspjeha, Izvještaj o novčanim tokovima, Izvještaj o promjenama u kapitalu i Bilješke uz finansijske izvještaje /obračun 01.01.-31.12.2011/ godine.

II

Usvojeni Godišnji obračun o poslovanju Kantonalnog zavoda za medicinu rada je iskazani bilans usaglašenog knjigovodstvenog stanja poslovanja za 2011. godinu.

III

Iskazani bilans usaglašenog knjigovodstvenog stanja poslovanja za 2011. godinu biće dostavljen poslovnici AFIP-a, odnosno FIP-a u zakonskom roku.

IV

Zadužuje se Služba za ekonomsko, komercijalno i finansijsko poslovanje da postupi po usvojenom završnom računu za 2011. godinu u skladu sa važećim propisima.

V

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

CO: 1 x Služba za ek.kom.poslove
1 x Direktor
1 x Zapisnik U.O.
1 x a/a



UPRAVNI ODBOR
PREDSJEDNIK

/ spć. medicine rada Fikret Škaljo /

JU KANTONALNI ZAVOD ZA MEDICINU RADA
ZENICA, BULEVAR KRALJA TVRTKA BR. 4
ID broj 4218273550003
Broj: 929/12
Mjesto i datum: Zenica, 29. 02. /2012. godine

AFIP d.d. Sarajevo
Poslovnica Zenica

Na osnovu člana 55. Statuta Kantonalnog zavoda za medicinu rada, a u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 83/09), Upravni odbor donosi

ODLUKU
o prijedlogu pokriva gubitka za 2011. godinu

I

Isključivo za potrebe predaje finansijskih izvještaja za 2011. godinu ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 6. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, Upravni odbor donosi prijedlog da se gubitak za 2011. godinu u iznosu od 273.530 KM pokrije iz sljedećih izvora:

-na teret osnovnog kapitala 273.530 KM

II

Konačnu odluku o pokriva i izvorima pokriva gubitka za 2011. godinu donijeće Vlada ZE-DO kantona u skladu sa Statutom Kantonalnog zavoda za medicinu rada.

III

Sastavni dio Odluke je Obrazloženje o prijedlogu pokriva gubitka za 2011. godinu.

IV

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostavljeno:
1x AFIP
1x Vlada ZE-DO kantona
1x Direktor KZMR
1x Služba za ekon.kom.poslovanje
1x Zapisnik U.O.



Upravni odbor
predsjednik
[Signature]
/ spc. medicine rada Fikret Škaljo /