**KVARTALNO IZVJEŠĆE O RELIZACIJI PROGRAMA FINANCIJSKE KONSOLIDACIJE I/ILI RESTRUKTURIRANJA I NAMJENSKOM UTROŠKU SREDSTAVA DOZNAČENIH IZ PRORAČUNA**

**FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

**Odjeljak A**

**RELIZACIJA PROGRAMA FINANCIJSKE KONSOLIDACIJE**

**I/ILI RESTRUKTURIRANJA I NAMJENSKOM UTROŠKU SREDSTAVA**

**DOZNAČENIH IZ PRORAČUNA FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

**1. Uvod**

* Naziv zdravstvene ustanove:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
* Period izvještavanja:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. **Opis provedenih aktivnosti u izvještajnom preiodu za postizanje cilja i svrhe provođenja financijske konsolidacije i /ili restrukturiranja i sanacije gubitaka, perspektive i razvoja**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. **Realizacija Programa utroška sredstava sa mjerama i aktivnostima financijske konsolidacije i/ili restrukturiranja** 
   1. **Mjera - izmirenje dospjelih obveza**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | Iznos u KM | | |
| Plan za tekuću godinu | Izmireno u prethodnim izvještajnim periodima tekuće godine | Izmireno u izvještajnom periodu |
| **Ukupno obveze:** | | |  |  |  |
| od čega | Obveze za doprinose za MIO/PIO iz i na plaće | |  |  |  |
|  | Obveze za doprinose za osnovno zdravstveno osiguranje iz i na plaće | |  |  |  |
|  | Obveze za doprinose za osiguranje u slučaju neuposlenosti | |  |  |  |
|  | Obveze za poreze i druge javne prihode, isključujući PDV | |  |  |  |
|  | Obveze prema dobavljačima: | |  |  |  |
|  | od čega: | Dobavljači za lijekove |  |  |  |
|  |  | Dobavljači za potrošni materijal |  |  |  |
|  |  | Dobavljači (struja, voda, ishrana i sl.) |  |  |  |
|  |  | Ostali dobavljači |  |  |  |
|  | Obveze prema uposlenima za neto plaće | |  |  |  |

Napomena: Dostaviti liste plaćenih faktura po dobavljačima, pojedinačno za svaku od kategorija (lijekovi, potrošni materijal, struja, voda, ishrana, i dr.)

Realizirane aktivnosti u okviru realizacije mjere:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Efekat provođenja mjere:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indikator za praćenje\* | Bazna godina 2021. | Na kraju izvještajnog perioda |
|  |  |  |

\*Indikator za praćenje definiran u Programu financijske konsolidacije i/ili restrukturiranja

Dokazi o izmirenim dugovanjima i realiziranim aktivnostima koji se dostavljaju u prilogu izvješća:

1.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

* 1. **Mjere operativnog restrukturiranja**

Realizirane aktivnosti za racionalizaciju korištenja postojećih resursa:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Efekat provođenja mjere (financijski i nefinancijski):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Iznos financijskih sredstava (KM):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Iznos u KM | | |
| Plan za tekuću godinu | Izmireno u prethodnim izvještajnim periodima tekuće godine | Izmireno u izvještajnom periodu |
| **Sredstva iz Proračuna FBiH** |  |  |  |
| **Sredstva iz drugih izvora** |  |  |  |
| **Ukupno** |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indikator za praćenje | Bazna godina | Na kraju izvještajnog perioda |
|  |  |  |

Dokazi o realiziranim aktivnostima operativnog restrukturiranja koji se dostavljaju u prilogu izvješća:

1.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

* 1. **Mjere restrukturiranja**

Opis poduzetih aktivnosti na realizaciji mjere restrukturiranja u izvještajnom periodu:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

* + 1. **Aktivnosti za proširenje postojećih kapaciteta (prostor, oprema, kadar)**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Dinamika realizacije:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Rok za realizaciju:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Efekat provođenja mjere (financijski i nefinancijski):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Iznos financijskih sredstava (KM) :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Iznos u KM | | |
| Plan za tekuću godinu | Izmireno u prethodnim izvještajnim periodima tekuće godine | Izmireno u izvještajnom periodu |
| **Sredstva iz Proračuna FBiH** |  |  |  |
| **Sredstva iz drugih izvora** |  |  |  |
| **Ukupno** |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indikator za praćenje | Bazna godina | Na kraju izvještajnog perioda |
|  |  |  |

Dokazi o realiziranim aktivnostima koji se dostavljaju u prilogu izvješća:

1.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

* + 1. **Aktivnosti za uvođenje novih tehnologija i zdravstvenih usluga**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Dinamika realizacije:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Rok za realizaciju:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Efekat provođenja mjere (financijski i nefinancijski):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Iznos financijskih sredstava (KM):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Iznos u KM | | |
| Plan za tekuću godinu | Izmireno u prethodnim izvještajnim periodima tekuće godine | Izmireno u izvještajnom periodu |
| **Sredstva iz Proračuna FBiH** |  |  |  |
| **Sredstva iz drugih izvora** |  |  |  |
| **Ukupno** |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indikator za praćenje | Bazna godina | Na kraju izvještajnog perioda |
|  |  |  |

Dokazi o realiziranim aktivnostima koji se dostavljaju u prilogu izvješća:

1.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

6.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Odjeljak B**

**KVARTALNO IZVJEŠĆE O TEKUĆEM POSLOVANJU**

**1. Uvod**

* Naziv zdravstvene ustanove:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
* Period izvještavanja:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**2. Stanje obveza**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Vrsta obveza | Stanje na dan 31.12.202x.  (obveze koje nisu predmetom financijske konsolidacije)\* | Iznos obveza stvoren od 01.01.202x. do zadnjeg dana kvartala za koji se izvještava\*\* | Iznos izmirenih tekućih obveza od 01.01.202x. do zadnjeg dana kvartala za koji se izvještava\*\*\* |
| 1. dobavljači za lijekove |  |  |  |
| 1. dobavljači za potrošni materijal |  |  |  |
| 1. dobavljači   (struja, voda, ishrana i sl.) |  |  |  |
| 1. Ostali dobavljači |  |  |  |
| 1. Obveze za poreze i doprinose |  |  |  |
| 1. Obveze na neto plaće |  |  |  |

\*za izvještajnu 2022.godinu prikazivati obveze koje su bile iskazane u Bruto bilanci na dan 31.12.2021.godine, a koji nisu predmetom financijske konsolidacije. Za 2023. i 2024. godinu iskazati podatke iz Bruto bilance na dan 31.12. a koji nisu predmetom financijske konsolidacije.

\*\* iznos obveza stvoren od 01.01.tekuće godine u kojoj se izvještava

\*\*\* iznos obveza koji je izmiren u periodu od 01.01. tekuće godine za koju se izvještava pa do kraja izvještajnog perioda (ne uzimajući u obzir izmirenje obveza koje su predmet financijske konsolidacije)

**3. Ročnost obveza**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obveze prema dobavljačima na zadnji dan izvještajnog perioda (ukupno)** | | **nedospjele obveze**  **(u valuti)** | **dospjele obveze** | | | **Ukupno** |
| **do 60 dana** | **od 60-90 dana** | **preko 90 dana** |  |
|  |  |  |  |  |
| od čega: | dobavljači za lijekove |  |  |  |  |  |
|  | dobavljači za potrošni materijal |  |  |  |  |  |
|  | dobavljači (struja, voda, ishrana i sl.) |  |  |  |  |  |
|  | Ostali dobavljači |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obveze za poreze i doprinose na zadnji dan izvještajnog perioda (ukupno)** | **nedospjele obveze**  **(obveze iz prethodnog mjeseca)** | **dospjele obveze** | | | **Ukupno** |
| **do 60 dana** | **od 60-90 dana** | **preko 90 dana** |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obveze za neto plaće na zadnji dan izvještajnog perioda (ukupno)** | **nedospjele obveze**  **(obveze iz prethodnog mjeseca)** | **dospjele obveze** | | | **Ukupno** |
| **do 60 dana** | **od 60-90 dana** | **preko 90 dana** |  |
|  |  |  |  |  |

Napomena: Uz navedene tabele nije potrebno dostavljati detaljne podatke o nazivu dobavljača i pojedinačnim iznosima obveza po dobavljaču.

**4. Pregled prihoda i rashoda**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | **Izvještajni period (od 01.01.202x do kraja izvještajnog perioda)** |
| **1. PRIHODI (ukupno)** | |  |
| od čega: | Prihodi od domicilnog ZZO |  |
|  | Prihodi od drugih ZZO u FBiH, BD i RS |  |
|  | Prihodi od FZZOIR |  |
|  | Prihodi od participacije |  |
|  | Prihodi od Proračuna osnivača |  |
|  | Prihodi od direktnih plaćanja pravnih i fizičkih lica |  |
|  | Ostali prihodi |  |
| **2. RASHODI (ukupno)** | |  |
| od čega: | Bruto plaće |  |
|  | Naknade plaća |  |
|  | Lijekovi |  |
|  | Potrošni materijal |  |
|  | Režijski troškovi |  |
|  | Amortizacija |  |
|  | Ostali troškovi i rashodi |  |
|  |  |  |
| **FINANCIJSKI REZULTAT (1-2)** | |  |