

DOM ZDRAVLJA ZADARSKE ŽUPANIJE
ULICA IVANA MAŽURANIĆA 28/A
23000 ZADAR

RKP: 33976
MB: 00713007
OIB: 82455745471

Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8690
Razdoblje: 01.01 – 31.12.2018.g..

Ur.broj: 01 -553/2019
Zadar, 28. siječnja 2019. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA

DOM ZDRAVLJA ZADARSKE ŽUPANIJE OD 01.01. 2018. – 31.12.2018. GODINE

U bilješkama koje su sastavni dio financijskih izvještaja obrazlažu se odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješke uz financijske izvještaje izrađene su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Pravilniku o izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, NN 93/15, 135/15, NN 2/17, NN 28/17 i NN 112/18), predstavljaju dopunu podataka kako bi se financijski izvještaji pravilno razumjeli i protumačili. Označavaju se rednim brojevima s pozivom na AOP oznaku u izvještaju na koji se odnose.

DOM ZDRAVLJA ZADARSKE ŽUPANIJE za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine na propisanim obrascima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, NN 115/15 i NN 87/16) izradio je sljedeće financijske izvještaje:

- *Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR – RAS*
- *Bilancu – obrazac BIL*
- *Izvještaj o obvezama – Obrazac OBVEZE*
- *Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS funkcijski*
- *Bilješke*

Dom zdravlja Zadarske županije je zdravstvena ustanova registrirana za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- *obiteljska (opća) medicina,*
- *dentalna zdravstvena zaštita,*
- *zdravstvena zaštita žena,*
- *zdravstvena zaštita predškolske djece,*
- *medicina rada,*
- *laboratorijska dijagnostika,*
- *radiološka dijagnostika,*

- specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita (ortodoncija i oralna kirurgija)
- sanitetski prijevoz,
- patronažna zdravstvena zaštita,
- zdravstvena njega,
- palijativna skrb bolesnika

Napomena: Dom zdravlja Zadarske županije s 01. lipnjem 2018.g. prestao je s obavljanjem djelatnosti sanitetskog prijevoza pacijenata, a Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije započeo s obavljanjem iste.

Županijska skupština je 09. ožujka 2017.g. donijela je Zaključak (Klasa:510-03/16-14/4, Urbroj:2198/1-02-17-10) o davanju suglasnosti Domu zdravlja Zadarske županije za izdvajanje i Zavodu za hitnu medicinu Zadarske županije za preuzimanje obavljanja djelatnosti sanitetskog prijevoza. Zaključku su prethodile Odluke Upravnih vijeća obje ustanove.

Temeljem naprijed navedenog između dvije Ustanove dana 10. veljače 2017.g. sklopljen je Sporazum o međusobnim pravima i obvezama u provođenju djelatnosti sanitetskog prijevoza na području Zadarske županije, a koji je definirao da se između dvije ustanove izvrši prijenos:

- Ugovora o radu (60 stalno zaposlenih djelatnika i 10 djelatnika zaposlenih na određeno),
- Vozila (40 komada), opreme i sitnog inventara,
- Novčanih sredstva u iznosu od 4.780.000,00 (namjena kupnja sanitetskih vozila) – izvor donos viška iz prethodnih godina.

Navedena promjena u poslovanju utjecat će u narednom periodu na: smanjenje prihoda od saniteta (9,3 mi kn godišnje fiksno od glavarine, uključivo prihod naplaćen po kilometru), ali i na manje rashode u poslovanju: za zaposlene (plaće i ostala materijalna prava), usluge tekućeg i investicijskog održavanja vozila, premije osiguranja, auto – gume i gorivo.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS

PRIHODI:

Ukupni prihodi (AOP 403) realizirani su u iznosu od 42.674 tis.kn ili 93,7% realizacije iz prethodne godine, a sastoje se od:

- a) prihoda poslovanja (AOP 001) u iznosu od 42.669 tis.kn
- b) prihoda od prodaje nefinancijske imovine (AOP 304) u iznosu od 5 tis.kn (u naravi se odnose na prihode od prodaje stanova)

Struktura prihoda poslovanja ostvarenih u izvještajnom razdoblju je sljedeća:

- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 066) u iznosu od 727 tis.kn, u naravi se radi o prihodima ostvarenim od 2 (dva) EU PROJEKTA u koje je Ustanova uključena; i to:
 - a) 16 tis.kn (jednokratna transakcija) vezano za sudjelovanje Koordinatora u projektu „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti s naglaskom na udaljena i deprivirana područja kroz ulaganja u potrebe pružatelja usluga zdravstvene zaštite na primarnoj razini na otocima Zadarske županije“.

b) 710 tis.kn prihod od naplaćena 2 ispostavljena zahtjeva za nadoknadom sredstava iz projekta „Specijalističko usavršavanje doktora medicine UP.02.2.1.02.0028“, kojim se financira specijalizacija 9 (devet) liječnika.

- prihodi od imovine (AOP 074) realizirani su u iznosu od 50 tis.kn ili 61,3% realizacije iz prethodne godine. U naravi se radi o prihodima od kamata na oroćena sredstva i od a`vista kamata, pri čemu u 2018.g. nisu ostvareni prihodi od zateznih kamata i ovrha.
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (AOP 105) realizirani su u iznosu od 886 tis.kn, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježe neznatan porast (+0,8%), a u naravi se odnose na: dopunsko zdravstveno osiguranje, refundacije šteta i sl..
- prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 125) realizirani su u iznosu od 1.780 tis.kn ili 98,2% realizacije prethodne godine, u naravi se odnose na prihode od zakupa.
- prihodi od pruženih usluga (AOP 126) realizirani su u iznosu od 2.283 tis.kn ili 99,8% realizacije prethodne godine, u naravi se odnose na: prihode od medicine rada, od pripravnika, od hitne i ostalih usluga koje pacijenti plate izvan osiguranja s HZZO-om.
- prihodi od donacija (AOP 128) u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.
- Prihodi iz nadležnog proraćuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132) ostvareni su u iznosu od 127 tis.kn, od čega je 115 tis.kn realizirano od osnivaća temeljem 2 (dva) ugovora kojima je definirano financiranje sljedećeg:
 - a) opremanje Centra za palijativu u iznosu od 100 tis.kn (1 vozilo, medicinska oprema i informatička oprema)
 - b) opremanje ordinacije opće/obiteljske medicine Ist – Molat u iznosu od 15 tis.kn (namještaj, kućanski aparati)

Iznos od 11 tis.kn odnosi se na prihod vezan za pružanje zdravstvene skrbi migrantima. U prethodnom izvještajnom razdoblju Ustanova nije ostvarila prihode po ovoj poziciji.

- prihodi od HZZO na temelju ugovornih obveza (AOP 135) realizirani su u iznosu od 36.818 tis.kn ili 91,0% realizacije iz prethodne godine.
Na smanjenje ove skupine prihoda najznačajniji utjecaj je imao prestanak obavljanja djelatnosti sanitetskog prijevoza pacijenata, a koji je od 01.lipnja 2018.g. prenijet na Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije.

Prihodi od HZZO su najzastupljeniji i čine 86,29% izvora financiranja, vlastiti prihodi koje Ustanova ostvari pružanjem usluga (od zakupa i dr.) na tržištu čine 11,7% izvora financiranja, prihodi od EU fondova čine 1,71% izvora financiranja i prihod od osnivaća čini 0,3% izvora financiranja.

RASHODI:

Ukupni rashodi (AOP 404) ostvareni su u iznosu od 43.969 tis.kn ili 87,2% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, sastoje se od:

- a) rashoda poslovanja (AOP 148) u iznosu od 42.559 tis.kn
- b) rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od (AOP 341) u iznosu od 1.410 tis.kn

a) *Struktura rashoda poslovanja ostvarenih u izvještajnom razdoblju je sljedeća:*

- rashodi za zaposlene (AOP 149)	31.342 tis.kn	73,65%
- materijalni rashodi (AOP 160)	11.191 tis.kn	26,30%
- financijski rashodi (AOP 193)	21 tis.kn	0,04%
- ostali rashodi (AOP 257)	4 tis.kn	0,01%
<i>ukupno:</i>	<i>42.559 tis.kn</i>	<i>100,00%</i>

Temeljem naprijed navedenih podataka, evidentno je da su u rashodima poslovanja najzastupljeniji rashodi za zaposlene (AOP 149), u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje isti su dijelom smanjeni uslijed prelaska djelatnika sanitetskog prijevoza (vozača i medicinskih sestara) u drugu zdravstvenu ustanovu.

Prosječan broj djelatnika na osnovu ukalkuliranih sati rada od 01.01.2018. do 31.12.2018 je 249 (AOP 643), a prethodne godine u istom razdoblju ustanova je zapošljavala 297 djelatnika.

Materijalni rashodi (AOP 160) u izvještajnom razdoblju realizirani su u iznosu od 11.191 tis.kn ili 76,8% realizacije prethodne godine.

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća:

- *naknade troškova zaposlenima (AOP 161) realizirane su u iznosu od 1.211 tis.kn, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježe porast od 6,1%, pri čemu najveći utjecaj ima rast rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika odnosno plaćene školarine za 7 (sedam) specijalizanata u iznosu 84 tis.kn.
U ovoj skupini rashoda najzastupljeniji su rashodi za: prijevoz, rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 996 tis.kn, u odnosu na prošlu godinu isti bilježi neznatno smanjenje.*

- *rashodi za materijal i energiju (AOP 166) realizirani su u iznosu od 3.586 tis.kn ili 75,2% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, najveći utjecaj na smanjenje ove skupine rashoda (gorivo, auto gume, ostali materijalni rashodi) imao je prelazak saniteta (40 vozila) u drugu ustanovu.*

- *rashodi za usluge (AOP 174) realizirani su u iznosu od 5.951 tis.kn ili 74,3% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, pri čemu dio rashoda za usluge bilježi porast, a dio smanjenje u odnosu na prethodnu godinu; i to:*

Smanjenje se odnosi na: (AOP 175) usluge telefonije, pošte i prijevoza brodom, (AOP 176) usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjene su za 1.913 tis.kn, (AOP 178) komunalne usluge, (AOP 179) zakupnine i najamnine, (AOP 181) intelektualne i osobne usluge, i (AOP 183) ostale usluge.

Povećanje se odnosi na: (AOP 1780) zdravstvene i veterinarske usluge (izvršene usluge drugih zdravstvenih ustanova i liječnika) i (AOP 182) računalne usluge. Računalne bilježe porast u odnosu na prethodnu poslovnu godinu uslijed uvođenja novih lokacija.

- *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) realizirani su u iznosu od 443 tis.kn ili 68,0% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, a sastoje se od: naknade za rad upravnog vijeća u iznosu od 72 tis.kn, premija osiguranja 149 tis.kn, reprezentacije 17 tis.kn, članarina 17 tis.kn i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 189 tis.kn.*

- *Financijski rashodi (AOP 193) u iznosu od 21 tis.kn, u naravi se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa.*

- Ostali rashodi (AOP 257) realizirani su u iznosu od 4 tis.kn, u naravi se odnose na tekuće donacije.
- b) Struktura rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u izvještajnom razdoblju je sljedeća:

- Građevinski objekti (AOP 355)	310 tis.kn	21,99%
- postrojenja i oprema (AOP 360)	878 tis.kn	62,27%
- prijevozna sredstva u cestovnom prometu (AOP 370)	222 tis.kn	15,74%
ukupno: 1.410 tis.kn		100,00%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) realizirani su ukupnom iznosu od 1.410 tis.kn ili 37,4% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, u naravi se odnose na: uređenje parkirališta u radnoj jedinici Biograd na moru te dodatnih ulaganja na više vlastitih objekata; završavanje voznog parka u vidu kupnje 3 osobna vozila za patronažu i kućnu njegu, kupnju 2 (dvije) dentalne jedinice i kupnju 1 (jednog) UZV collar dopplera uređaja za ginekološku ordinaciju.

Primci i izdaci za izvještajno razdoblje nisu iskazani.

Ukupan manjak prihoda za izvještajno razdoblje iznosi 1.295 tis.kn (AOP 406), a uključuje sljedeće: višak prihoda poslovanja (AOP 282) u iznosu od 110 tis.kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) u iznosu 1.405 tis.kn.

Prijenos djelatnosti saniteta sa Dom zdravlja Zadarske županije na Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije uključivao je i prijenos novčanih sredstava u iznosu od 4.780.000,00 kuna namijenjenih za kupnju sanitetskih vozila, s pozicije donosa viška iz prethodnih godina.

Nakon izvršene isplate s poslovnog računa s datumom 01.lipnja 2018.g. Ustanova je knjižila smanjenje donosa viška iz prethodnih godina za 4.780.000,00 kuna, te se pri izradi završnog računa kao iznos donosa viška iz prethodnih godina uzima iznos od 4.896.761,00 kuna (AOP 407) umjesto 9,6 mil kn.

Višak prihoda – preneseni iznosi (AOP 407) iznosi 4.896 tis.kn, nakon umanjenja za iznos manjka iz izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.295 tis.kn (AOP 406), višak prihoda i primitaka raspoloživ u idućem razdoblju (AOP 635) iznosi 3.602 tis.kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora. Stanje imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2018.g. iznosi 73,7 mil kn; a što iznosi 89,7% stanja na dan 01.01.2018.g.

Imovina (AOP 001) se sastoji od: nefinancijske imovine (AOP 002) u iznosu od 61,6 mil kn i financijske imovine (AOP 063) u iznosu od 12,1 mil kn.

Nefinancijsku imovinu čine:

- neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) u iznosu od 7,1 mil kn (zemljišta),
- proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) u iznosu od 54,4 mil kn (u naravi se odnosi poslovne objekte - ambulante, stambene objekte, skladišta i garaže, automobile te različite vrste medicinske i nemedicinske opreme i postrojenja)

Financijsku imovinu (AOP 063) čine:

- novac na računu i u blagajni (AOP 064) u iznosu od 7,1 mil kn,
- potraživanja za bolovanja od HZZO i predujmove (AOP 073) u iznosu od 208 tis.kn,
- vrijednosni papiri (AOP 112) u iznosu od 132 tis.kn,
- dionice i udjeli (AOP 128) u iznosu od 75 tis.kn,
- potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) u iznosu od 4,4 mil kn
- potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) u iznosu od 159 tis.kn.

Izvori imovine – obveze i vlastiti izvori (AOP 162) sastoje se od:

- obveza (AOP 163) u iznosu od 3,5 mil kn (rashodi poslovanja u iznosu od 3.809 tis.kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 14 tis.kn)
- vlastitih izvora (AOP 223) u iznosu od 70,2 mil kn.

Vezano za podatke iskazane u OBRASCU BIL (AOP 233 i AOP 234) - Ustanova u OBRASCU PR-RAS na poziciji (AOP 067) i kontu 6381 Tekuće pomoći od EU prijenosa ima iskazan iznos od 726 tis.kn, sukladno namjeni projekta naplaćeni iznos namijenjen je isključivo za financiranje plaća i ostalih rashoda zaposlenika (naknade za prijevoz, školarine, stručna usavršavanja) odnosno ugovorima nije definirana nabava dugotrajne nefinancijske imovine, stoga nisu izvršene korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS - FUNKCIJSKI

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4. Opće medicinske usluge (AOP 091) iznose 43.969 tis.kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznosilo je 3.714 tis.kn, povećanje obveza (AOP 002) iznosilo je 46.077 tis.kn, a podmireno je obveza (AOP 019) u iznosu 46.268 tis.kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 3.524 tis.kn, od čega se na dospjele obveze (AOP 037) odnosi 1.063 tis. kn, a na nedospjele (AOP 090) 2.461 tis.kn. Dospjele obveze podmiriti će se tijekom siječnja 2019.g., a nedospjele sukladno valuti.

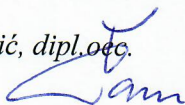
Bilješka - članak 14. izmjenjeni Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično): nema.
2. Popis sudskih sporova u tijeku: nema.

Izradila:

Zamjenica ravnateljice:

Marina Čavić, dipl.oec.



Ravnateljica:

mr.sc.Renata Bek, dr.med.spec.psihijatar

