

**DOM ZDRAVLJA
ZADARSKE ŽUPANIJE**
Ivana Mažuranića 28/a
HR-23 000 Zadar

RKP: 33976
MB:00713007
OIB:82455745471

Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8690
Razdoblje: 01.01.2019. – 31.12.2019.god.

Ur.broj: 01-346/2020
Zadar, 24. siječnja 2020. god.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

DOM ZDRAVLJA ZADARSKE ŽUPANIJE 01.01. 2019. – 31.12.2019. 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 01.01.2019.god. do 31.12.2019. god. 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 sljedećih 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

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS

PRIHODI:

Ukupni prihodi (AOP 403) realizirani su u iznosu od 40.321.806,00 kn ili 94,50% realizacije iz prethodne godine, a sastoje se od:

- a) prihoda poslovanja (AOP 001) u iznosu od 40.311.155,00 kn
- b) prihoda od prodaje nefinancijske imovine (AOP 304) u iznosu od 10.651,00 kn (odnosi se na na prihode od prodaje stanova)

Struktura prihoda poslovanja ostvarenih u izvještajnom razdoblju je sljedeća:

- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 066) u iznosu od 1.026.750,00 kn ili 141,20% realizacije iz prethodne godine, u naravi se radi o prihodima ostvarenim od EU PROJEKTA u koje je Ustanova uključena; a što u najvećem dijelu otpada na projekt "Specijalističko usavršavanje doktora medicine"
- prihodi od imovine (AOP 074) realizirani su u iznosu od 16.209,00 kn ili 32,70% realizacije iz prethodne godine. U naravi se radi o prihodima od kamata na oročena sredstva, od a`vista kamata, od zateznih kamata.
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (AOP 105) realizirani su u iznosu od 887.445,00 kn ili 100,20% realizacije iz prethodne godine, 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 1.813.137,00 kn ili 101,90% realizacije prethodne godine, u naravi se odnose na prihode od zakupa.
- prihodi od pruženih usluga (AOP 126) realizirani su u iznosu od 2.831.648,00 kn ili 124,00% realizacije prethodne godine, u naravi se odnose na: prihode od medicine rada, od pripravnika i ostalih usluga koje pacijenti plate izvan osiguranja s HZZO-om.
- prihodi od donacija (AOP 128) realizirani su u iznosu od 3.964,00 kn, a u prethodnom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132) ostvareni su u iznosu od 253.545,00 kn ili 199,90% realizacije prethodne godine.
- prihodi od HZZO na temelju ugovornih obveza (AOP 135) realizirani su u iznosu od 32.869.729,00 kn ili 89,30% realizacije iz prethodne godine.

Prihodi od HZZO su najzastupljeniji i čine 81,51% izvora financiranja, prihodi od EU fondova čine 1,71% izvora financiranja.

RASHODI:

Ukupni rashodi (AOP 404) ostvareni su u iznosu od 43.220.280,00 kn ili 98,30% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, sastoje se od:

- a) rashoda poslovanja (AOP 148) u iznosu od 41.397.548,00 kn
- b) rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od (AOP 341) u iznosu od 1.822.732,00 kn

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

- rashodi za zaposlene (AOP 149)	31.459.703,00 kn	75,99%
- materijalni rashodi (AOP 160)	9.901.629,00 kn	23,93%
- financijski rashodi (AOP 193)	26.216,00 kn	0,07%
- ostali rashodi (AOP 257)	10.000,00 kn	0,01%
ukupno:	41.397.548,00 kn	100,00%

Temeljem naprijed navedenih podataka, evidentno je da su u rashodima poslovanja najzastupljeniji rashodi za zaposlene (AOP 149).

Prosječan broj djelatnika na osnovu ukalkuliranih sati rada od 01.01.2019. do 31.12.2019. je 243 (AOP 645), a prethodne godine u istom razdoblju ustanova je zapošljavala 267 djelatnika.

Materijalni rashodi (AOP 160) u izvještajnom razdoblju realizirani su u iznosu od 9.901.629,00 kn ili 88,50% realizacije prethodne godine.

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća:

- naknade troškova zaposlenima (AOP 161) realizirane su u iznosu od 1.097.250,00 kn, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježe smanjenje od 9,40%
U ovoj skupini rashoda najzastupljeniji su rashodi za: prijevoz, rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 965.124,00 kn, u odnosu na prošlu godinu isti bilježi smanjenje od 3,10%.
- rashodi za materijal i energiju (AOP 166) realizirani su u iznosu od 3.006.816,00 kn ili 83,90% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja
- rashodi za usluge (AOP 174) realizirani su u iznosu od 5.3561.942,00 kn ili 89,90% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) realizirani su u iznosu od 444.697,00 kn ili 100,20% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, a sastoje se od: naknade za rad upravnog vijeća u iznosu od 72.009,00 kn, premija osiguranja 246.821,00 kn, reprezentacije

11.209,00 kn, članarina 17.193,00 kn i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 97.465,00 kn

- *Financijski rashodi (AOP 193) u iznosu od 26.616,00 kn, u naravi se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa*
- *Ostali rashodi (AOP 257) realizirani su u iznosu od 10.000,00 kn*

b) *Struktura rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u izvještajnom razdoblju je sljedeća:*

- <i>Građevinski objekti (AOP 355)</i>	<i>639.613,00 kn</i>	<i>35,10%</i>
- <i>postrojenja i oprema (AOP 360)</i>	<i>953.046,00 kn</i>	<i>52,28%</i>
- <i>prijevozna sredstva u cestovnom prometu (AOP 370)</i>	<i>230.073,00 kn</i>	<i>12,62%</i>
<i>ukupno:</i>	<i>1.822.732,00 kn</i>	<i>100,00%</i>

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) realizirani su ukupnom iznosu od 1.822.732,00 kn ili 129,30% realizacije prethodnog izvještajnog razdoblja, u naravi se odnose na: 1 stomatološku stolicu, 4 EKG-a i 4 spirometra, 6 pulsnihi oksimetara, 3 nova vozila (patronaža i kućna njega), građevinske radove na objektima Posedarje, Srb, Zadar-Sfinga.

Ukupan manjak prihoda za izvještajno razdoblje iznosi 2.898.474,00 kn (AOP 406), a uključuje sljedeće: manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) u iznosu 1.812.081,00 kn i manjak prihoda poslovanja (AOP 283) u iznosu od 1.086.393,00 kn.

Višak prihoda – preneseni (AOP 407) iznosi 3.601.845,00 kn, nakon umanjenja za iznos manjka iz izvještajnog razdoblja u iznosu od 2.898.474,00 kn (AOP 406), višak prihoda i primitaka raspoloživ u idućem razdoblju (AOP 635) iznosi 703.371,00 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora. Stanje imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2019. god. iznosi 70.814.395,00 kn; a što iznosi 96,0% stanja na dan 01.01.2019. god.

Imovina (AOP 001) se sastoji od: nefinancijske imovine (AOP 002) u iznosu od 60.833.806,00 kn i financijske imovine (AOP 063) u iznosu od 9.980.589,00 kn.

Nefinancijsku imovinu čine:

- *neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) u iznosu od 7.154.943,00 kn (zemljišta)*
- *proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) u iznosu od 53.678.863,00 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 4.748.761,00 kn*
- *potraživanja za bolovanja od HZZO i predujmove (AOP 073) u iznosu od 175.900,00 kn*
- *vrijednosni papiri (AOP 112) u iznosu od 132.354,00 kn*
- *dionice i udjeli (AOP 128) u iznosu od 75.500,00 kn*
- *potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) u iznosu od 4.718.318,00 kn*
- *potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) u iznosu od 129.756,00 kn*

Izvori imovine – obveze i vlastiti izvori (AOP 162) u iznosu od 70.814.395,00 kn sastoje se od:

- obveza (AOP 163) u iznosu od 4.013.524,00 kn
- vlastitih izvora (AOP 223) u iznosu od 66.800.871,00 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 1.026.750,00 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, pa 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 43.220.280,00 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznosilo je 3.523.798,00 kn, povećanje obveza (AOP 002) iznosilo je 45.512.573 kn, a podmireno je obveza (AOP 019) u iznosu 45.022.853,00 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 4.013.523,00 kn, od čega se na dospjele obveze (AOP 037) odnosi 1.333.183,00 kn, a na nedospjele (AOP 090) 2.680.340,00 kn. Dospjele obveze podmiriti će se tijekom siječnja 2020.god., 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 (kreditna pisma, hipoteke i sl.): nema.
2. Popis sudskih sporova (u tijeku): jedan spor radi ugovornih odnosa (FMLC-usluga praćenja vozila) i 6 sporova u domeni radnih odnosa

Ravnateljica:

Mr.sc.Renata Bek, dr.med.spéc.psihijatar

