

DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

KLASA: 400-05/22-01/2
UR.BROJ : 2186-01-08-22-2

Razina: 31
Matični broj: 01740016
OIB: 04489447850
Šifra djelatnosti: 8261
IBAN: HR0923400091110730577
RKP: 32377
Adresa: Kolodvorska 20, Varaždin
Šifra grada/općine: 472

B I L J E Š K E UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DOMA ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2022. GODINE

Prema Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 37/22) u ovim bilješkama dopunjujemo podatke iskazane u financijskim izvještajima za 2022. godinu.

Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Varaždinske županije (u daljnjem tekstu Dom zdravlja) osnovana je 30.06.2003. godine spajanjem Domova zdravlja: Ivanec, Ludbreg, Novi Marof i Varaždin, te sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i Statutu obavlja slijedeće zdravstvene djelatnosti:

- Primarnu zdravstvenu zaštitu: obiteljsku (opću) medicine, zdravstvenu zaštitu predškolske djece, zdravstvenu zaštitu žena, dentalnu zdravstvenu zaštitu, patronažnu zdravstvenu zaštitu, medicine rada i športa, palijativnu skrb bolesnika i laboratorijsku dijagnostiku.
- Specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu: fizikalnu medicinu i rehabilitaciju, radiologiju – radiološku i ultrazvučnu dijagnostiku, radiologiju – snimanje zubi.

Uz osnovnu djelatnost Dom zdravlja sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti daje u zakup poslovni prostor, te je za prihode ostvarene osnovnom zakupa obveznik PDV-a.

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka br.1. vezana uz šifru 6

Struktura ostvarenih prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju izgleda kako slijedi:

O P I S	IZNOS (kn)	UDIO (%)
Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)	94.870,51	0,21
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636)	902.728,43	2,01

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)	2.343.240,29	5,21
Prihodi od financijske imovine (641)	13.939,18	0,03
Prihodi po posebnim propisima (652)	1.415.388,11	3,15
Prihodi od pruženih usluga (661)	5.477.010,25	12,18
Prihodi od donacija (663)	61.999,00	0,14
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika (671)	1.702.395,75	3,79
Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (673)	32.887.507,09	73,16
Ostali prihodi (683)	54.298,21	0,12
U K U P N O:	44.953.376,82	100,0

Bilješka br.2. vezana uz šifru 6341

U 2022. godini uz sredstva od HZZO koja se odnose se na isplaćenu posebnu nagradu radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19, primljena su sredstva od HZZ na ime plaćanja mjere za pripravnički staž jednog laboratorijskog tehničara.

Bilješka br.3. vezana uz šifru 6361

Primljena su sredstva od Ministarstva zdravstva, a odnose se na:

- nacionalno sufinanciranje u visini od 15% po projektu „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije u iznosu od 340.698,73 kn,
- isplaćenu razliku uvećanja plaće za prekovremeni rad po zaključenim sporazumima s radnicima i pravomoćnim sudskim presudama u iznosu od 243.663,13 kn
- zdravstvene usluge pružene raseljenim osobama iz Ukrajine u iznosu od 52.812,44 kn.

U 2022. godini primljena su i sredstva od Općine Sveti Đurđ i Općine Donja Voća u iznosu od 194.360,88 kn za sufinanciranje rada ordinacija obiteljske medicine na njihovom području, a koje u skrbi imaju manje od 1275 osiguranika, te HZZO za njihov rad plaća ½ ugovorenog iznosa tzv. hladnog pogona.

Bilješka br.4. vezana uz šifru 6362

U 2022. godini primljena su sredstva za nabavu medicinske opreme od Grada Varaždina, Grada Lepoglave i Grada Ivanca u ukupnom iznosu od 71.193,25 kn, dok su u 2021. godini primljena sredstva od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije temeljem Ugovora o sufinanciranju provedbe EU projekata Energetske obnove za objekte Doma zdravlja u Lepoglavi, Varaždinskim Toplicama i Novom Marofu.

Bilješka br.5. vezana uz šifru 6381

U 2022. godini primljena su sredstva po četiri zahtjeva za nadoknadom sredstava po EU-projektu „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije” u iznosu od 1.930.626,08 kn. Sredstva se odnose na 85% udio financiran iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa „Učinkoviti ljudski potencijali“ za razdoblje 2014.-2020.godine i manja su u odnosu na prošlu godinu kada su isplaćena sredstva po pet ZNS-a.

Bilješka br.6. vezana uz šifru 6382

Po završenim projektima „Energetska obnova zgrada i korištenje obnovljivih izvora energije u zgradama javnog sektora, KK.04.2.1.04 u okviru Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“ za objekte Doma zdravlja Varaždinske županije u Novom Marofu i Varaždinskim Toplicama u 2022. godini isplaćena su preostala sredstva u iznosu od 412.614,21 kn.

Bilješka br.7. vezana uz šifru 641

Prihodi od imovine odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju i naplaćene zatezne kamate koji su veći u odnosu na prošlu godinu za 205,6%.

Bilješka br.8. vezana uz šifru 652

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 1.197.081,07 kn, prihode od participacije u iznosu od 10.706,90 kn, prihode od refundacija šteta i ostale prihode u iznosu od 8.160,28 kn, te prihode od refundacija plaća za odrađeno dežurstvo specijalizirana u drugim zdravstvenim ustanovama u iznosu od 199.439,86 kn.

Bilješka br.9. vezana uz šifru 661

Prihodi od pruženih usluga su vlastiti prihodi ustanove, a sastoje se od prihoda od pruženih zdravstvenih usluga korisnicima izvan ugovora s HZZO-om u iznosu od 1.320.471,83 kn, prihoda po osnovi zakupa zdravstvenog prostora i opreme: prihodi od zakupnina u iznosu od 1.528.739,68 kn i prihodi od refundacija režijskih troškova u iznosu od 2.342.983,13 kn, te prihoda od najma poslovnog prostora, stanova i odmarališta u iznosu od 284.815,61kn. Ostvareni vlastiti prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 18,7%, radi većih prihoda od pruženih zdravstvenih usluga za 83%.

Bilješka br.10. vezana uz šifru 663

Primljene donacije u 2022. godini:

- financijska sredstva za nabavu zaštitne odjeće u iznosu od 12.000,00- kn
- zaštitna odjeća za patronažne sestre u vrijednosti od 9.999,00 kn
- financijska sredstva za nabavu novog RTG uređaja u Ludbregu u iznosu od 40.000,00 kn.

Bilješka br.11. vezana uz šifru 671

Prihodi iz nadležnog proračuna sastoje se od prihoda za financiranje rashoda poslovanja i prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja odnose se na sredstva Varaždinske županije za troškove rada sektorskih ambulanata, organizaciju stomatološkog dežurstva nedjeljom i blagdanom, troškove održavanja programa za palijativu, te financiranje specijalističkog usavršavanja jednog doktora medicine iz područja medicine rada. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se financiranje nabave medicinske opreme za ordinacije dentalne i obiteljske medicine i djelatnost palijative, te decentralizirana sredstva. Navedeni prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 13,6%.

Bilješka br.12. vezana uz šifru 673

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza veći su u odnosu na prošlu godinu za 10,3% zbog većeg broja ugovorenih timova primarne zdravstvene zaštite u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu (4 tima dentalne medicine), te povećanja cijena ugovorenih usluga.

Bilješka br.13. vezana uz šifru 683

Naplaćeni ostali prihodi manji su za 65% u odnosu na prošlu godinu kada su naplaćena sredstva po sklopljenoj nagodbi o nadoknadi parničnih troškova u iznosu od 128.395,00 kn.

Bilješka br.14. vezana uz šifru 3

Struktura izvršenih rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju je sljedeća:

O P I S	IZNOS (kn)	UDIO (%)
Rashodi za zaposlene (31)	29.808.707,47	70,87
Naknade troškova zaposlenima (321)	1.872.646,30	4,46
Rashodi za materijal i energiju (322)	5.140.048,11	12,22
Rashodi za usluge (323)	4.728.891,44	11,24
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329)	384.040,36	0,91
Financijski rashodi (34)	89.057,25	0,21
Ostali rashodi (38)	36.204,38	0,09
U K U P N O:	42.059.595,31	100,0

Bilješka br.15. vezana uz šifru 311

Rashodi za plaće u 2022. godini veći su u odnosu prošlu godinu za 6% zbog povećanja osnovice za obračun plaće, povećanja broja zaposlenih radi preuzimanja timova primarne zdravstvene zaštite u sastav Doma zdravlja, isplate razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad po zaključenim sporazumima i sudskom presudama, te većih ostalih rashoda za zaposlene.

Bilješka br.16. vezana uz šifru 321

Naknade troškova zaposlenima veće su u odnosu na 2021. godinu za 19,3%, zbog povećanja rashoda za naknade za prijevoz sukladno novom Kolektivnom ugovoru i povećanja broja zaposlenih.

Bilješka br.17. vezana uz šifru 322

Rashodi za materijal i energiju veći su u odnosu na prošlu godinu za 35,3% iz razloga znatnog povećanja rashoda za energente u odnosu na prethodnu godinu (68,4%) odnosno 1.134.537,60 kn.

Bilješka br.18. vezana uz šifru 3236

Rashodi za zdravstvene usluge veći su u odnosu na 2021. godinu za 33,3%, uglavnom radi povećanja rashoda za protetske radove u iznosu od 306.095,44 kn, zbog povećanja broja timova dentalne medicine u sastavu Doma zdravlja, a što je rezultiralo povećanjem prihoda od pruženih zdravstvenih usluga i prihoda od HZZO.

Bilješka br.19. vezana uz šifru 42

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za građevinske objekte (nadstrešnica ispred ulaza u Ambulantu Breznica, te uređenje parkirališta Ambulante u Vinici) u iznosu od 86.294,12 kn, nabavu opreme u iznosu od 1.252.171,13 kn, nabavu rabljenog kombi vozila u iznosu od 7.250,00 kn, ulaganja u računalne programe u iznosu od 15.318,75 kn, rashoda za nabavu knjiga u

iznosu od 11.187,51 kn i rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (rekonstrukcija kotlovnice objekta u Ivancu) u iznosu od 426.489,80 kn. U odnosu na prošlu godinu navedeni rashodi veći su za 12,4%.

Bilješka br.20. vezana uz šifru 5

U veljači 2022. godine započela je otplata po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d. za energetska obnova objekata u Lepoglavi, Novom Marofu i Varaždinskim Toplicama u iznosu od 2.600.000 kn.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka br.1. vezana uz šifru V001

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 6.631.165,41kn.

Bilješka br.2. vezana uz šifru V006

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 7.055.833,64 kn, od čega obveze po dugoročnom kreditu iznose 2.361.666,63 kn.

Na na dan 31.12.2022. godine Dom zdravlja nije imao nepodmirenih dospjelih obveza.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka br.1. vezana uz šifru 9151

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na povećanje nefinancijske imovine u iznosu od 511.876,43 kn, od čega se 18.697,13 kn odnosi na donaciju Općine Maruševac (oprema za ordinaciju obiteljske medicine u Maruševcu), a ostatak u iznosu od 493.179,30 kn se odnosi na sanitetski materijal iz robnih rezervi MUP-a i brze antigenske testove dobivene od Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije. Smanjenje vrijednosti imovine u iznosu od 16.039,64 kn odnosi se na neamotiziranu vrijednost rashodovanih osnovnih sredstava u 2022. godini.

**4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA
PREMA FUNKCIJSKOJ KALSIFIKACIJI**

Bilješka br.1. vezana uz šifru 0721

Opće medicinske usluge veće su za 8,6% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja rashoda poslovanja i rashoda za nefinancijsku imovinu.

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br.1. vezana uz širu B001

Vrijednost imovine Doma zdravlja evidentira povećanje od 4%, a koje je rezultat ulaganja u novu medicinsku, informatičku i ostalu opremu, dodatnih ulaganja na građevinskim objektima, te povećanja financijske imovine (novca na računu poslovne banke) radi ostvarenog viška prihoda u 2022.godini.

Bilješka br.2. vezana uz šifru 16

Potraživanja za prihode poslovanja smanjena su u odnosu na početno stanje za 0,1% i odnose se na:

OPIS	UKUPNO (kn)
Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna: -Eu projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije” 458.176,12 kn - tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S 78.244,44 kn	536.420,56
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja (165)	162.083,68
Ostala potraživanja-isplaćena plaća specijalizantima za prekovremeni rad u drugoj ustanovi (165)	11.860,83
Potraživanja od HZZO (167)	3.211.439,76
Potraživanja za prihode od pruženih usluga (166)	579.924,37
Ostala potraživanja (168)	459,56
Ispravak vrijednosti potraživanja u slučaju kašnjenja s naplatom više od jedne godine (169)	-64.829,97
UKUPNO:	4.437.358,79

Dospjela potraživanja za prihode poslovanja iznose 421.989,84 kn što je smanjenje u odnosu na početno stanje za 42,2%.

Bilješka br.3. vezana uz šifru 2

Ukupne obveze veće su u odnosu na početno stanje za 6,4% i imaju sljedeću strukturu:

OPIS	UKUPNO (kn)
Obveze za zaposlene (231)	2.576.145,45
Obveze za materijalne rashode (232)	1.539.783,60
Obveze za financijske rashode (234)	13.048,45
Obveze za kazne, naknade šteta (238)	24.381,02
Ostale tekuće obveze (239)	186.886,49
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)	353.922,00
Obveze za kredite i zajmove (26)	2.361.666,63
Odgođeno plaćanje rashoda (29)	1.300,00
UKUPNO:	7.057.133,64

Bilješka br.4. vezana uz šifru 922

Iskazan je manjak prihoda u iznosu od 4.351.650,43 kn koji se sastoji od prenesenog manjka prihoda iz 2021. godine u iznosu od 5.231.288,00 kn, te ostvarenog viška prihoda u tekućoj godini u iznosu od 879.637,51 kn.

Bilješka br.5. vezana uz šifru 92221

Iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 3.733.379,36 kn koji se sastoji od prenesenog manjka prihoda iz 2021. godine u iznosu od 5.485.890,62 kn, te ostvarenog viška prihoda poslovanja u tekućoj godini u iznosu od 1.752.511,26 kn.

Bilješka br.6. vezana uz šifru 92222

Iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 379.937,70 kn koji se sastoji od prenesenog viška iz 2021. godine u iznosu od 254.602,68 kn, te ostvarenog manjka prihoda od nefinancijske imovine u tekućoj godini u iznosu od 634.540,38 kn.

Bilješka br.7. vezana uz šifru 92223

Iskazan je manjak prihoda od financijske imovine u iznosu od 238.333,37 kn, a odnosi se na otplatu glavnice po dugoročnom kreditu.

Bilješka br.8. vezana uz šifru 991

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 7.267.535 kn, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju tuđe imovine dobivene na korištenje u iznosu od 3.603.535,05 kn, danih instrumenata osiguranja plaćanja u iznosu od 3.220.000 kn i potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku u iznosu od 444.000 kn, čiji se popis daje u tabelama 1. i 2. u pravitku.

U Varaždinu, 31.01.2023. godine

Osoba za kontakt: Marijana Rogina

Telefon: 042 398 572

Dom zdravlja Varaždinske županije
ravnatelj
doc.dr.sc. Jurica Veronek



BILJEŠKE UZ BILANCU

Tablica 2: Popis sudskih sporova u tijeku

Red.broj	Sažeti opis prirode spora	Utruženi iznos	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
0		2	3	4	5	6
1.	Naknada štete zbog ozljede na radu	260.000,00	434.000,00	2023.	01.07.2012.	19.04.2022.g. Županijski sud u Zagrebu ukida presudu Općinskog suda od 16.11.2020.g. i predmet se vraća sudu prvog stupnja na ponovno suđenje
2.	Isplata razlike plaće za 2016. godinu	4.600,00	10.000,00	2023.	08.03.2021.	

U Varaždinu, 31.01.2023. godine

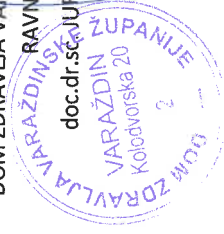
Osoba za kontakt: Marijana Rogina

Telefon: 042 398 572

DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

RAVNATELJ:

doc.dr.sc. JURIČA VERONEK



DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

OIB: 04489447850

BILJEŠKE UZ BILANCU

Tablica 1: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza

Red.broj	Datum izdavanja	Instrument osiguranja plaćanja	Iznos	Primatej	Namjena
0		1	2	3	4
1.	15.05.2014.	Bjanko zadužnica	70.000,00	INA-industrija nafte	Nabava goriva
2.	11.11.2014.	Bjanko zadužnica	50.000,00	INA-industrija nafte	Korištenje INA kartice
3.	16.01.2020.	Bjanko zadužnica	2.600.000,00	ZAGREBAČKA BANKA	Instrument osiguranja povrata kredita po Ugovoru o dugoročnom kunskom kreditu broj: 3271164989678
4.	29.04.2022.	Bjanko zadužnice	500.000,00	ZAGREBAČKA BANKA	Instrument osiguranja povrata kredita po Ugovoru o okvirnom kreditu po transakcijskom računu broj: 0002257698

U Varaždinu, 31.01.2023. godine

Osoba za kontakt: Marijana Rogina
Telefon: 042 398 572

