

DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE
42000 Varaždin, Kolodvorska 20

Matični broj: 01740016

OIB: 04489447850

Šifra djelatnosti: 8261

IBAN: HR6023600001102715369

RKP: 32377

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2020.

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

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 001

Struktura ostvarenih prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju izgleda kako slijedi:

O P I S	IZNOS (kn)	UDIO (%)
Pomoći proračunskim korisnicima od izvanproračunskih korisnika (634)	75.088	0,2
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636)	727.335	1,9
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)	4.563.918	11,9
Prijenosi između proračunskih korisnika (639)	700	0,0
Prihodi od financijske imovine (641)	14.656	0,0
Prihodi po posebnim propisima (652)	1.099.080	2,9
Prihodi od pruženih usluga (661)	3.608.094	9,5
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika (671)	788.999	2,1
Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (673)	27.366.766	71,5
Ostali prihodi (683)	12.263	0,0
U K U P N O:	38.256.800	100,0

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 058

U siječnju 2020. godine primljena su sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje po Ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva za dva pripravnika.

Bilješka br.3. vezana uz AOP oznaku 064

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. Primljena sredstva su manja nego u prethodnoj godini jer je u 2020. godini isplaćen jedan Zahtjev za nadokandom sredstva manje nego u 2019. godini.

Bilješka br.4. vezana uz AOP oznaku 065

Primljena su sredstva od Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije temeljem Ugovora o sufinanciranju provedbe EU projekata Energetske obnove za objekat Doma zdravlja u Varaždinskim Toplicama.

Bilješka br.5. vezana uz AOP oznaku 067

U 2020. godini primljena su sredstva po tri od četiri dostavljena Zahtjeva za nadokandom sredstava za projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije”, te sredstva po Ugovorima s HZZ za sufinanciranje zapošljavanja dva pripravnika u iznosu od 81.104 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 prethodnu godinu jer je u 2020.godini isplaćen jedan ZNS manje nego u 2019. godini.

Bilješka br.6. vezana uz AOP oznaku 068

U 2020. godini primljena su sredstva po 8 od 11 dostavljenih Zahtjeva za nadokandom sredstava za projekte „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, Lepoglavi i Varaždinskim Toplicama.

Bilješka br.7. vezana uz AOP oznaku 074

Prihode od imovine čine prihodi od kamata na depozite po viđenju i prihodi od zateznih kamata. Kamate na depozite po viđenju manje su u odnosu na 2019. godinu za 65%, dok su zatezne kamate veće za 403% zbog naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina.

Bilješka br.8. vezana uz AOP oznaku 116

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 876.275 kn, prihode od participacije u iznosu od 5.050 kn, prihode od refundacija šteta u iznosu od 6.245 kn, te prihode od refundacija plaća za odrađeno dežurstvo u drugim zdravstvenim ustanovama u iznosu od 211.510 kn. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi su manji za 21%, radi manjih prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja zbog mjera ograničavanja rada za vrijeme epidemije koronavirusa.

Bilješka br.9. vezana uz AOP oznaku 126

Prihodi od pruženih usluga su vlastiti prihodi ustanove, a sastoje se od prihoda od pruženih zdravstvenih usluga, prihoda po osnovi zakupa zdravstvenog prostora i opreme (prihodi od zakupnina i prihodi od refundacija režijskih troškova), te prihoda od najma poslovnog prostora i najma stanova. Ostvareni vlastiti prihodi u 2020. godini manji su u odnosu na prošlu godinu za 11%, radi manjih prihoda od pruženih zdravstvenih usluga za 38%.

Bilješka br.10. vezana uz AOP oznaku 131

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, te troškove održavanja programa za palijativu. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na financiranje nabave medicinske opreme za ordinacije dentalne medicine i djelatnost palijative, te decentralizirana sredstva. Navedeni prihodi manji su u odnosu na prošlu godinu za 24,5%.

Bilješka br.11. vezana uz AOP oznaku 135

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza veći su u odnosu na prošlu godinu za 15% zbog većeg broja ugovorenih timova primarne zdravstvene zaštite u 2020. godini. Naime, po prestanku koncesije u sastav Doma zdravlja preuzeto je 5 timova obiteljske medicine, te 2 tima dentalne medicine.

Bilješka br.12. vezana uz AOP oznaku 147

Ostvareni ostali prihodi u 2020. godini veći su za 565,7% nego u prošloj godini, a odnose se na naplaćene troškove u ovršnim postupcima.

Bilješka br.13. vezana uz AOP oznaku 148

Struktura izvršenih rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju je sljedeća:

O P I S	IZNOS (kn)	UDIO (%)
Rashodi za zaposlene (31)	25.493.714	73,1
Naknade troškova zaposlenima (321)	1.544.036	4,4
Rashodi za materijal i energiju (322)	3.510.696	10,0
Rashodi za usluge (323)	3.786.380	10,9
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329)	434.630	1,3
Financijski rashodi (34)	91.346	0,3
Naknade građanima i kućanstvima (37)	3.203	0
Ostali rashodi (38)	11.823	0
U K U P N O:	34.874.828	100,0

Bilješka br.14. vezana uz AOP oznaku 150

Rashodi za plaće u 2020. godini veći su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 10,7% zbog povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja broja zaposlenih za 6% radi preuzimanja timova primarne zdravstvene zaštite u sastav Doma zdravlja.

Bilješka br.15. vezana uz AOP oznaku 153

Plaće za prekovremeni rad odnose se na rad timova opće i dentalne medicine na posebnom dežurstvu subotom, nedjeljom i blagdanom, prekovremeni rad doktora medicine za vrijeme godišnjih odmora, te prekovremeni rad liječnika koji se nalaze na specijalizaciji (dežurstva u drugim ustanovama) i u odnosu na isto razdoblje prošle godine veće su za 18,9%.

Bilješka br.16. vezana uz AOP oznaku 163

Naknade troškova zaposlenima za prijevoz u 2019. godini veće su u odnosu na prošlu godinu za 22%, zbog većeg broja zaposlenih, te rasta cijena javnog prijevoza.

Bilješka br.17. vezana uz AOP oznaku 164

Naknade troškova zaposlenima manje su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 10,6% zbog manjih rashoda za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, obzirom da se zbog epidemije koronavirusa stručne edukacije nisu održavale.

Bilješka br.18. vezana uz AOP oznaku 174

Rashodi za usluge manji su u odnosu na 2019. godinu za 14,9% i to uglavnom radi:

- smanjenja rashoda za tekuće i investicijsko održavanje za 37,8% (u 2019. godini plaćani su dodatni radovi po projektu „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Varaždinskoj županiji, KK.08.1.1.02.0012“ čiji je nositelj Varaždinska županija, a Dom zdravlja projektni partner-ugradnja lifta u Zagrebačkoj 94a, Varaždin, te podiznih platformi u Lepoglavi i Ludbregu),
- smanjenja rashoda za zdravstvene usluge za 41,7% (rad koncesionara na punktu posebnog dežurstva u obiteljskoj medicini HZZO plaća izravno kooncesionaru, a rad ordinacije zaštite djece predškolske djece u Lepoglavi organiziran je zapošljavanjem 2 umirovljena specijalista pedijatra).
- smanjenja rashoda za intelektualne i osobne usluge za 16,7% (zbog manjih troškova po ugovorima o djelu zaključenim s liječnicima specijalistima iz drugih zdravstvenih ustanova) .

Bilješka br.19. vezana uz AOP oznaku 181

Rashodi za zakupnine i najamnine veći su u odnosu na prošlu godinu za 25,1%, a odnose se na najamninu za poslovni prostor ordinacije opće medicine u Kućanu, te najma virtualnog podatkovnog centra za računalni sustav i antivirusnog rješenja

Bilješka br.20. vezana uz AOP oznaku 183

Rashodi za ostale usluge veći su u odnosu na prošlu godinu za 51,1% jer poslove čišćenja ordinacija na svim lokacijama osim Varaždina (Kolodvorska 20 i Zagrebačka 94), Ivanca, Lepoglave i Ludbrega obavljaju servisi za čišćenje.

Bilješka br.21. vezana uz AOP oznaku 193

Financijski rashodi odnose se na kamate po dugoročnom kreditu u iznodu od 34.711 kn, kamate po okvirnom kreditu po transakcijskom računu u iznosu od 10.742 kn, bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 27.449 kn, negativne tečajne razlike u iznosu od 1.604 kn, te zatezne kamate u iznosu od 16.840 kn.

Bilješka br.22. vezana uz AOP oznaku 254

Dom zdravlja sufinancira školovanje zaposlenika radi stjecanja višeg stupnja obrazovanja. U 2020. godini isplaćena je naknada dijela troškova školarine u iznosu od 3.203. kn.

Bilješka br.23. vezana uz AOP oznaku 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu opreme u iznosu od 593.092 kn, montažnih garaža za vozila u iznosu od 45.000 kn, nabavu prijevoznih sredstava u iznosu od 87.500 kn, ulaganja u računalne programe u iznosu od 109.790 kn i rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 7.602.617 kn. U 2020. godini navedeni rashodi veći su za 270,8% radi većih dodatnih ulaganja na građevinskim objektima, a odnose se radove po privremenim situacijama u okviru EU projekata energetske obnove objekata u Lepoglavi, Novom Marofu i Varaždinskim Toplicama, koji su započeli u listopadu 2019. godine.

Bilješka br.24. vezana uz AOP oznaku 474

Primici od zaduživanja odnose se na dugoročni kunkski kredit Zagrebačke banke d.d. za energetske obnovu 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 AOP oznaku 001

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 4.920.134 kn.

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 036

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 9.949.233 kn što je u odnosu na stanje na početku godine više za 5.029.099 kn ili 102%.

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

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 001

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na povećanje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.257.672 kn, od čega je 12.400 kn donacija HZZO za posudionicu pomagala, a ostatak se odnosi na rekonstrukciju i dogradnju objekta u Vinici u okviru EU projekta „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Varaždinskoj županiji“ čiji je nositelj Varaždinska županija.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KALSIFIKACIJI

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 091

Opće medicinske usluge veće su za 20,8% u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanja broja ordinacija primarne zdravstvene zaštite u sastavu Doma zdravlja, te većih ulaganja u nefinancijsku imovinu u okviru EU projekata energetske obnove tri zgrade Doma zdravlja .

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 001

Vrijednost imovine povećana je u odnosu na početno stanje za 37,3%, uglavnom radi ulaganja na građevinskim objektima u okviru EU projekata: „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Varaždinskoj županiji“, „Energetska Energetska obnova zgrade Doma zdravlja Varaždinske županije na adresi Trg kralja Tomislava 8, Lepoglava“, “Energetska obnova zgrade Doma zdravlja Varaždinske županije na adresi Zagorska ulica 21, Novi Marof” i “Ergetska obnova zgrade Doma zdravlja Varaždinske županije na adresi Trg Antuna Mihanovića 1, Varaždinske Toplice”.

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 141

Potraživanja za prihode poslovanja povećana su u odnosu na početno stanje za 62,5% 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” 1.131.399 kn - Eu projekti energetske obnove zgrada 564.542 kn - sufinanciranje Energetske obnove objekata MRRFEU 738.113 kn (163)	2.434.054
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja (165)	90.449
Ostala potraživanja-isplaćena plaća specijalizantima za prekovremeni rad u drugoj ustanovi (165)	144.407
Potraživanja od HZZO (167)	2.538.825
Ostala potraživanja (166, 165-dio)	555.972
Ispravak vrijednosti potraživanja u slučaju kašnjenja s naplatom više od jedne godine (169)	-70.314
UKUPNO:	5.693.393

Dospjela potraživanja za prihode poslovanja iznose 375.806 kn što je povećanje u odnosu na početno stanje za 8,6%.

Bilješka br.3. vezana uz AOP oznaku 158

Ukupne obveze veće su u odnosu na početno stanje za 102,2% i imaju sljedeću strukturu:

O P I S	UKUPNO (kn)
Obveze za zaposlene (231)	2.215.924
Obveze za materijalne rashode (232)	2.331.121
Obveze za financijske rashode (234)	26.528
Ostale tekuće obveze (239)	196.884
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)	2.578.776
Obveze za kredite i zajmove (26)	2.600.000
UKUPNO:	9.949.233

Ukupne dospjele obveze iznose 2.743.898 kn, što je 8,5 puta više nego na početku godine.

Bilješka br.4. vezana uz AOP oznaku 243

Iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 5.884.565 kn koji se sastoji od prenesenog manjka prihoda iz 2019. godine u iznosu od 5.177.473 kn, te ostvarenog manjka prihoda poslovanja u tekućoj godini u iznosu od 707.092 kn.

Bilješka br.5. vezana uz AOP oznaku 238

Iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.717.878 kn od čega se 1.386.555 kn odnosi na preneseni manjak iz 2019. godine.

Bilješka br.6. vezana uz AOP oznaku 250

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 11.172.414 kn, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju tuđe imovine dobivene na korištenje u iznosu od 3.418.414 kn, danih instrumenata osiguranja plaćanja u iznosu od 7.320.000 kn i potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku u iznosu od 434.000 kn, čiji se popis daje u tabelama 1. i 2. u prilogu.

U Varaždinu, 01.02.2021. godine

Osoba za kontakt: Marijana Rogina
Telefon: 042 398 572

RAVNATELJ
Doma zdravija Varaždinske županije

Renato Podbojec, mag.iur.