

DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

KLASA: 400-05/18-01/1

UR.BROJ : 2186-01-08-19-15

Varaždin, 30. siječnja 2019. godine

Razina: 31

Matični broj: 01740016

OIB: 04489447850

Šifra djelatnosti: 8261

IBAN: HR6023600001102715369

RKP: 32377

Adresa: Kolodvorska 20, Varaždinska

Šifra grada/općine: 472

B I L J E Š K E UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DOMA ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2018. GODINE

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 iz proračuna koji im nije nadležan (636)	420.168	1,5
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)	1.036.395	3,8
Prihodi od financijske imovine (641)	42.311	0,2
Prihodi po posebnim propisima (652)	1.198.181	4,3
Prihodi od pruženih usluga (661)	3.842.986	13,9
Prihodi od donacija (663)	23.903	0,1
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika (671)	1.181.036	4,3
Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (673)	19.875.188	71,9
Ostali prihodi (683)	11.189	0,0
U K U P N O:	27.631.357	100,0

Bilješka br.2. 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.

Bilješka br.3. vezana uz AOP oznaku 065

Primljena sredstva se odnose na kapitalne pomoći od: Grada Ivanca u iznosu od 115.000 kn za opremanje ordinacije posebnog dežurstva u Ivancu, Općine Breznica u iznosu od 114.425 kn za uređenje parkirališta Ambulante Breznica, te Grada Varaždina u iznosu od 7.850 kn za medicinsku opremu.

Bilješka br.4. vezana uz AOP oznaku 067

U 2018. godini primljena su sredstva po dva od tri dostavljena Zahtjeva za nadoknadom sredstava za projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije”. Navedena sredstva odnose se na 85% udio financiran iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa „Učinkoviti ljudski potencijali“ za razdoblje 2014.-2020.

Bilješka br.5. vezana uz AOP oznaku 074

Prihode od imovine čine prihodi od kamata na depozite po viđenju, prihodi od zateznih kamata i prihodi od dividendi. U odnosu na 2017. godinu manji su za 56,6% zbog smanjenja prihoda od kamata na depozite po viđenju.

Bilješka br.6. 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 decentralizirana sredstva za troškove tekućeg i investicijskog održavanja objekata Doma zdravlja. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na financiranje opreme za djelatnost palijative, te decentralizirana sredstva. Navedeni prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 596,8% jer je u 2017. godini Varaždinska županija financirala samo troškove rada sektorskih ambulanata i stomatološko dežurstvo.

Bilješka br.7. vezana uz AOP oznaku 147

Ostvareni ostali prihodi u 2018. godini manji su za 43,1% nego u prošloj godini, kada su ostvareni prihodi od otkupa lijekova i potrošnog medicinskog materijala zatečenog u ordinacijama prilikom odlaska u koncesiju.

Bilješka br.8. 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)	19.951.731	69,5
Naknade troškova zaposlenima (321)	1.379.496	4,8
Rashodi za materijal i energiju (322)	3.436.269	12,0
Rashodi za usluge (323)	3.404.603	11,9
Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324)	27.691	0,1
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329)	454.288	1,6
Financijski rashodi (34)	11.130	0
Ostali rashodi (38)	37.530	0,1
U K U P N O:	28.702.738	100,0

Bilješka br.9. vezana uz AOP oznaku 151

Zbog većeg broja zaposlenih za 5%, te povećanja osnovice za obračun plaće u javnim službama rashodi za plaće za redovan rad veći su u odnosu na prošlu godinu za 10,2%.

Bilješka br.10. 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, dežurstvo liječnika na specijalizaciji u drugim zdravstvenim ustanovama, te prekovremeni rad zdravstvenih radnika zbog nemogućnosti zapošljavanja liječnika specijalista i zamjena za vrijeme godišnjih odmora i bolovanja. U odnosu na prošlu godinu rashodi za plaće za prekovremeni rad veći su za 163,4%.

Bilješka br.11. vezana uz AOP oznaku 163

Naknade troškova zaposlenima za prijevoz u 2018. godini veće su u odnosu na prošlu godinu za 51,3%, zbog primjene novog Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama, te većeg broja zaposlenih.

Bilješka br.12. vezana uz AOP oznaku 164

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika veći su u odnosu na 2017. godinu za 84% , radi plaćanja školarina poslijediplomskog studija specijalizanata iz obiteljske medicine i upućivanja specijalizanata na stručna usavršavanja, budući da su isti obuhvaćeni EU projektom „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije” .

Bilješka br.13. vezana uz AOP oznaku 166

Rashodi za materijal i energiju veći su u odnosu na prošlu godinu za 11,2%, radi preuzimanja timova primarne zdravstvene zaštite u sastavu Doma zdravlja nakon prestanka koncesije.

Bilješka br.14. vezana uz AOP oznaku 175

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja veći su za 32%, zbog troškova popravaka kotlovnice u Varaždinu i vodovodnih instalacija u Martijancu i Varaždinu.

Bilješka br.15. vezana uz AOP oznaku 181

Rashodi za intelektualne i osobne usluge odnose se na ugovore o djelu, usluge odvjetnika, te ostale intelektualne usluge. Navedeni rashodi veći su za 23,3% radi troškova usluge izrade i kompletiranja dokumentacije za dostavu projektnog prijedloga prema Pozivu Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja „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 Varaždinskim Toplicama, Novom Marofu i Lepoglavi.

Bilješka br.16. vezana uz AOP oznaku 258

Hrvatskoj komori dentalne medicine uplaćena su sredstva za sufinanciranje projekta „Knjiga Dental Mammoth – MU I TU“, a sukladno Zaključku Varaždinske županije od 04.08.2017. godine po kojem je isti iznos sredstava uplaćen Domu zdravlja u 2017. godini.

Bilješka br.17. vezana uz AOP oznaku 304

Prihodi od prodaje stambenih objekata manji su u odnosu na prošlu godinu jer se odnose isključivo na uplate rata za otplatu prodanih stanova, a u prošloj godini ostvareni su i prihodi po zamjeni stanova u Bednji.

Bilješka br.18. vezana uz AOP oznaku 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja, rashoda za prometne objekte, nabavu postrojenja i opreme, nabavu prijevoznih sredstava, ulaganja u računalne programe i rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U 2018. godini navedeni rashodi veći su za 191,2%, a financirani su: decentraliziranim sredstvima (756.898 kn), sredstvima iz Proračuna Varaždinske županije (310.000 kn), sredstvima iz proračuna JLPS - Grad Ivanec, Općina Breznica i Grad Varaždin (237.725 kn), donacijama (8.538 kn), te vlastitim sredstvima (472.809 kn) od čega se 207.005 kn odnosi na projekte EU.

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 2.315.681 kn.

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 036

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 3.091.248 kn što je u odnosu na stanje na početku godine više za 775.567 kn ili 33%.

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 1.210 kn (donacija HZZO za posudionicu pomagala), te smanjenje potraživanja od kupaca u iznosu od 17.447 kn temeljem pravomoćnih sudskih presuda.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KALSIFIKACIJI

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 091

Opće medicinske usluge veće su za 16,2% u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanja broja ordinacija primarne zdravstvene zaštite u sastavu Doma zdravlja, povećanja troškova provođenjem projekta „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije”, te većih ulaganja u nefinancijsku imovinu i troškove održavanja .

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 001

Vrijednost imovine smanjena je u odnosu na početno stanje za 4,2%, uglavnom zbog smanjenja financijske imovine (novac u banci).

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 005

Nematerijalna imovina povećana je za 331,3% radi sufinanciranja sanacije objekata u kojima se obavlja djelatnost primarne zdravstvene zaštite, a nisu u vlasništvu Doma zdravlja u iznosu od 62.931 kn.

Bilješka br.3. vezana uz AOP oznaku 014

Vrijednost postrojenja i opreme smanjena je u odnosu na početno stanje za 34,2%, radi isknjiženja dotrajale rashodovane medicinske opreme. U 2018. godini nabavljena je:

- uredska oprema i namještaj u iznosu od 179.808kn
- medicinska oprema u iznosu od 234.356 kn
- komunikacijska oprema u iznosu od 3.128 kn
- oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 17.018 kn
- oprema za ostale namjene u iznosu od 15.245 kn.

Bilješka br.4. vezana uz AOP oznaku 024

Vrijednost prijevoznih sredstava povećana je u odnosu na početno stanje za 38,9%, jer su u 2018. godini nabavljena 3 vozila u ukupnoj vrijednosti od 247.050 kn.

Bilješka br.5. vezana uz AOP oznaku 065

Iznos novca u banci manji je u odnosu na početno stanje za 58,7%, odnosno 2.129.435 kn, radi ostvarenog manjka prihoda u 2018. godini.

Bilješka br.6. vezana uz AOP oznaku 080

Ostala potraživanja povećana su u odnosu na početno stanje za 79,8%, a odnose se na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja i potraživanja za dane predujmove.

Bilješka br.7. vezana uz AOP oznaku 140

Potraživanja za prihode poslovanja povećana su u odnosu na početno stanje za 22,6% zbog iskazanih potraživanja po dostavljenom III. Zahtjevu za nadoknadom sredstava za projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije” u iznosu od 448.629.kn. U 2018. godini obavljen je i ispravak vrijednosti potraživanja u slučaju kašnjenja s naplatom više od jedne godine u ukupnom iznosu od 92.654 kn.

Bilješka br.8. vezana uz AOP oznaku 157

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanja za prodane stanove, iznose 230.406 kn od čega je dospjelo 43.375 kn.

Bilješka br.9. vezana uz AOP oznaku 158

Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaćene troškove u 2018. god. (pretplate, osiguranja) koji se odnose na 2019. godinu.

Bilješka br.10. vezana uz AOP oznaku 163

Ukupne obveze veće su u odnosu na početno stanje za 33,5% i imaju sljedeću strukturu:

O P I S	UKUPNO (kn)	DOSPJELO (kn)
Obveze za zaposlene (231)	1.702.620	0
Obveze za materijalne rashode (232)	1.060.698	0
Obveze za financijske rashode (234)	756	0
Ostale tekuće obveze (239)	153.281	0
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)	173.894	0
U K U P N O:	3.091.248	0

Bilješka br.11. vezana uz AOP oznaku 237

Iskazan je manjak prihoda poslovanja koji se sastoji od prenesenog manjka prihoda u iz 2017. godine u iznosu od 498.138 kn, te ostvarenog manjka prihoda poslovanja u tekućoj godini u iznosu od 2.204.092 kn.

Bilješka br.12. vezana uz AOP oznaku 238

Iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 615.240 kn, od čega će dio od 180.000 kn biti pokriven u 2019. godini, a odnosi se na sredstava po Ugovoru o sufinanciranju troškova dodatnih ulaganja na objektu Doma zdravlja u Ivancu zaključenog s Varaždinskom županijom čija je uplata izostala u 2018. godini.

Bilješka br.13. vezana uz AOP oznaku 245

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku iznose 938.806 kn i odnose se na:

O P I S	Procijenjena izloženost riziku (kn)
Parnični postupak radi naknade štete posl.broj Pn-122/17: - utuženi iznos 1.259.701,34 kn - zatezne kamate od 12.03.2012.god. do 31.12.2018. god. 975.104,26 kn - parnični troškovi nastali na strani tužitelja 150.000 kn. Policom osiguranja pokrivena je šteta za profesionalnu odgovornost do 1.000.000 kn Na navedeni iznos pokrivena je i zatezna kamata od 655.000 kn, te 50% parničnih troškova tj. sveukupno 1.730.000 kn.	504.806
Parnični postupak radi naknade štete, povreda na radu, posl. broj P-1860/14: - utuženi iznos 260.000 kn - zatezne kamate od 01.07.2012.god. do 31.12.2018.god. 134.000 kn - parnični troškovi nastali na strani tužitelja 40.000 kn.	434.000
U K U P N O:	938.806

RAVNATELJ
Doma zdravlja Varaždinske županije

Renato Podbojec, mag.iur.