

**REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA**

Dom zdravlja Novalja

Klasa: 400-04/20-03/01

Urbroj: 2125/72-02-20-1

Novalja, 31. siječanj 2020. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
za razdoblje siječanj - prosinac 2019. god.

Financijsko izvješće Doma zdravlja Novalja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine sastavljeno je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19).

Dom zdravlja Novalja počeo je sa radom 01.01.2008.

U 2019. godini imao je ugovorene sa HZZO slijedeće djelatnosti:

- jedan tim dentalne zdravstvene zaštite(polivalentne),
- jedan tim patronažne zdravstvene zaštite,
- dva tima sanitetskog prijevoza,
- 0,1 tima SKZ iz fizikalne medicine i rehabilitacije s terapijom
- zdravstvena njega u kući bolesnika
- te 0,1 tim iz oftalmologije.

U sklopu DZ nalaze se dva koncesionara:

- jedan tim obiteljske(opće) medicine
- jedan tim dentalne zdravstvene zaštite

U DZ Novalja na dan 31.12.2019. zaposleno je 19 djelatnika na neodređeno vrijeme i 1 djelatnik na određeno vrijeme.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Dom zdravlja Novalja je u izvještajnom razdoblju ostvario **ukupne prihode i primitke u iznosu od 4.041.739,00 kn** (AOP 629), **ukupne rashode i izdatke od 3.957.435,00 kn** (AOP 630), **te iskazuje višak prihoda i primitaka u iznosu od 84.304,00 kn** (AOP 631). Viškom prihoda i primitaka u iznosu od 84.304,00 kn (AOP 631) pokrit će se preneseni manjak prihoda u iznosu od 175.798,00 (AOP 634) te manjak primitaka za pokriće u idućem razdoblju iznosi **91.494,00 kn** (AOP 636).

Pomoći proračunu iz drugih proračuna dobivene su u iznosu od 137.770,00 kn (AOP 045) a odnose se na pomoći od Grada Novalje u iznosu od 80.000,00 kn te smo dobili iznos od 57.770,00 kn temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava od EU za Specijalističko usavršavanje doktora medicine za specijalistu pedijatrije (4% u strukturi ukupnih prihoda). Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su manje za 39% usljed odlaska doktorice na porodiljini dopust.

Prihodi po posebnim propisima iznose 27.902,00 kn (AOP 105) i čine 1% ostvarenih prihoda, a odnose se na prihode od osiguranja i prihode od dopunskog osiguranja.

Prihodi od prodaje proizvoda, roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 123) iznose 514.900,00 kn čine 13% ukupnih prihoda, a odnose se na prihode od naplate usluga zdravstvene zaštite, sanitetskog prijevoza, tima turističke ambulante te od prihoda sudjelovanja u režijskim troškovima.

Pomoći iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 131) iznose 645.946,00 kn i čine 16 % ostvarenih prihoda a odnose se na decentralizirana sredstva.

Prihodi su povećani za 70% u odnosu na prošlu godinu iz slijedećih razloga:

- sredstva za dodatno opremanje sanitetskog vozila planirana u 2018. godini ispaćena u siječnju 2019. godini u iznosu od 77.178,83 kn,
- temeljem Programa pomoći zdravstvenim ustanovama na području Ličko senjske županije od Županije smo dobili sredstva za održavanje i servis voznog parka u iznosu od 48.196,31 kn te za ulaganje i nadogradnju računalnih programa u iznosu od 41.526,28 kn.

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda 70 %, odnosno 2.714.641,00 kn (AOP 135) čine prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza za financiranje redovne ugovorene djelatnost.

Dom zdravlja Novalja je u izvještajnom razdoblju ostvario ukupne **rashode i izdatke poslovanja (AOP 630) 3.957.435,00 kn** koji se sastoje od rashoda poslovanja u iznosu od 3.636.309,00 kn (AOP 148) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 321.126,00 kn (AOP 341).

Rashodi poslovanja čine 92 % ukupnih rashoda, a čine ga *rashodi za zaposlene* 2.411.324,00 kn (AOP 149), *materijalni rashodi* 1.216.043,00 kn (AOP 160) i *financijski rashodi* 8.657,00 kn (AOP 193).

Materijalne rashode u iznosu od 1.216.043,00 kn sačinjavaju naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz i dr.), rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, materijal i sirovine, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, te sitni inventar i auto gume), rashodi za usluge (telefon, pošta, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge, računalne i ostale usluge).

Financijski rashodi iznose 8.657,00 kn, a sastoje se od bankarske usluge i zateznih kamata.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 321.126,00 kn (AOP 341) a to su *rashodi za postrojenja i opremu* 286.808,00 (AOP 360) i *rashodi za nematerijalnu imovinu – ulaganja u računalne programe* (AOP 382) u iznosu do 34.318,00 kn.

Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, obveza i vlastitih izvora iznosi 7.927.183,00 kn na datum 31.12.2019. godine što je za 1 % manje u odnosu na stanje 01. siječnja 2018. godine.

1. **Nefinancijska imovina (AOP 002)** manja je u ukupnom postotku za 2% i iznosi 7.639.227,00 kn.
2. **Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)** iznosi 4.571,00 kn.
3. **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** manja je u ukupnom iznosu za 2% i iznosi 7.596.967,00 kn uslijed amortizacije.
Ove godine smo nabavili 3 računala i server za pohranu podataka i stolice za čekaonicu (AOP 015), ugradili 4 klima uređaja (AOP 17), nabavili medicinsku opremu u iznosu od 228.659,04 (AOP 018) te uložili u nadogradnju knjigovodstvenog programa (AOP 042).
4. **Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** odnosno stanje zaliha za obavljanje djelatnosti iznosi 37.689,00 kn
5. **Financijska imovina (AOP 063)** veća je u ukupnom postotku za 8% te iznosi 287.956,00 kn. Novac u banci i blagajni iznosi 88.002,00 kn.
Potraživanja za prihode poslovanja povećana su za 31 % i iznose 199.679,00 kn (AOP 140). Na Trgovačkom sudu u Rijeci vodi se postupak za potraživanja po osnovi zakupa, najma i režija u cilju naplate istih. Poradi zastare napravili smo ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 20.464,00 kn (AOP 156).
6. **Obveze (AOP 163)** su se smanjile za 31% uslijed dobivenih sredstava od Županije za tekuće održavanje.
7. **Izvanbilančni zapisi (AOP 245)** odnose se na potencijalne obveze po sudskom sporu u iznosu od 393.152,00 kn.

| Redni broj | Pravna stvar | Iznos |
|------------|----------------------|------------|
| 1. | Otkaz ugovora o radu | 393.152,00 |

| | |
|---------------|-------------------|
| Ukupno | 393.152,00 |
|---------------|-------------------|

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

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.

Službe za vanjske pacijente (AOP 90) iznose 3.957.435,00 kn.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjena u vrijednosti imovine (AOP 001) u iznosu smanjenja imovine od 9.146,00 kn. Odnosi se na otpisa potraživanja dužnika za koje je nastupila zastara u iznosu od 9.074,00 kn i otpisa dugotrajne imovine u iznosu od 72,00 kn.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2019 (AOP 001) iznosio je 278.157,00 kn, dok je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2019. u iznosu od 193.630,00 kn (AOP 036).

Stanje *dospjelih obveza* na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 037) iznosi 153.574,00 kn.

Stanje *nedospjelih obveza* na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090) iznosi 40.056,00 kn.

Ravnatelj :

Zoran Vidas dipl.oec.