



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA**  
**DOM ZDRAVLJA DR. IVAN PEHOVAC NOVALJA**  
KLASA: 400-04/23-01/01  
URBROJ: 2125-72-02-23-1

Novalja, 31. siječanj 2023. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE**  
za razdoblje siječanj - prosinac 2022. god.

Financijsko izvješće Doma zdravlja dr. Ivan Pehovac Novalja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. 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, 126/19, 145/20, 32/21 I 37/22) te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 I 108/20).

Dom zdravlja dr. Ivan Pehovac Novalja počeo je sa radom 01.01.2008.

U 2022. godini imao je ugovorene sa HZZO slijedeće djelatnosti:

- jedan tim obiteljske(opće) medicine
- 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 na dan 31.12.2023. zaposleno je 20 djelatnika na neodređeno vrijeme i 2 djelatnika 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 5.036.785,16 kn, ukupne rashode i izdatke od 5.245.276,35 kn**, te **iskazuje manjak prihoda i primitaka u iznosu od 208.491,19 kn**. Preneseni manjak prihoda iz prošle godine iznosi 86.815,81 kn, te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u idućem razdoblju iznosi **295.307,00 kn**.

Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna dobivene su u iznosu od 442.230,75,00 kn (šifra 63) a odnose se na:

- pomoći HZZO za radnike koje skrbe o pacijentima oboljelim od bolesti COVID – 19 u iznosu od 47.940,81 kn (šifra 634)
- pomoći od Grada Novalje i Turističke zajednice Grada Novalje u iznosu od 165.709,45 kn za sufinanciranje dolaska pedijatra u Novalju i rada turističke ambulante (šifra 6361)
- pomoći temeljem EU sredstva u iznosu od 228.580,49 kn (šifra 638) temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava od EU za Specijalističko usavršavanje doktora medicine za specijalistu pedijatrije (9% u strukturi ukupnih prihoda).

Prihodi po posebnim propisima iznose 35.994,43 kn (šifra 65) i čine 1% ostvarenih prihoda, a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja.

Prihodi od prodaje proizvoda, roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (šifra 66) iznose 845.258,63 kn čine 17% ukupnih prihoda, a odnose se na prihode od naplate usluga zdravstvene zaštite, sanitetskog prijevoza, tima turističke ambulante, prihoda od COVID ambulante te od prihoda sudjelovanja u režijskim troškovima (manji su za 35% od prošle godine uslijed manjeg opsega rada u Covid ambulanti). Donacije od pravnih i fizičkih osoba iznose 90.469,50 kn (šifra 6631). Sa dobivenim iznosom kupili smo CTG uređaj za potrebe obavljanja djelatnosti zdravstvene zaštite žena i pokrili smo troškove materijalnih rashoda.

Pomoći iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifra 671) iznosi 543.657,10 kn i čine 11 % ostvarenih prihoda a odnose se na decentralizirana sredstva.

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda 62 %, odnosno 3.713.036,51 kn (šifra 67) 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 5.245.276,35 kn** koji se sastoje od rashoda poslovanja u iznosu od 4.982.749,33 kn (šifra 3 ) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 262.527,02 kn (šifra 65).

Rashodi poslovanja čine 95 % ukupnih rashoda, a čine ga *rashodi za zaposlene 3.243.435,93 kn (šifra 31 )*, *materijalni rashodi 1.724.565,01 kn (šifra 32)* i *financijski rashodi 13.946,13 kn (šifra 34 )*.

Materijalne rashode u iznosu od 1.724.565,01 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 13.946,13 kn a sastoje se od bankarske usluge i zateznih kamata (šifra 34).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 262.527,02 kn (šifra 4) a to su rashodi za neproizvedenu imovinu 3.840,38 (šifra 41), rashodi za postrojenja i opremu 230.646,02 (šifra 222), ulaganja u računalne programe ( uredskog poslovanja) u iznosu od

9.840,62kn (šifra 426) i rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (ulazna vrata šifra 451) u iznosu do 18.200,00 kn.

### **Bilješke uz Bilancu**

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, obveza i vlastitih izvora iznosi 7.739.778,86 kn na datum 31.12.2021. godine što je za 2 % manje u odnosu na stanje 01. siječnja 2020. godine.

1. **Nefinancijska imovina (šifra B002)** manja je u ukupnom postotku za 1% i iznosi 7.376.446,05,00 kn usljed amortizacije.
2. **Neproizvedena dugotrajna imovina (šifra 01)** iznosi 5.697,72 kn.
3. **Proizvedena dugotrajna imovina (šifra 02)** manja je u ukupnom iznosu za 1% i iznosi 7.336.883,49 kn uslijed amortizacije.
4. **Proizvedena kratkotrajna imovina (šifra 06)** odnosno stanje zaliha za obavljanje djelatnosti iznosi 33.864,84 kn
5. **Financijska imovina (šifra1)** manja je u ukupnom postotku za 20% te iznosi 363.332,81,00 kn. Novac u banci i blagajni iznosi 126.184,77 kn. Potraživanja za prihode poslovanja iznose 226.266,36 kn (šifra 16). Na Trgovačkom sudu u Rijeci vodi se postupak za potraživanja po osnovi zakupa, najma i režija u cilju naplate istih.
6. **Obveze (AOP 170)** su se povećale za 30% iznose 441.916,03, 00 kn a odnose se na:
  - obveze za sudsku presudu u iznosu od 123.637,64,00 kn,
  - obveze za materijalne tekuće rashode u iznosu od 310.729,66 kn,
  - obveze za financijske rashode iznose 428,35
  - obveze za nefinancijsku imovinu u iznos od 7.120,38 kn.

### **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 85) iznose 5.245.276,35 kn.

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

Promjena u vrijednosti imovine (AOP 001) u iznosu smanjenja imovine od 830,00 kn odnosi se na otpisa dugotrajne imovine.

### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2022. iznosilo je 339.332,00 kn, dok je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2022. u iznosu od 441.916,03 kn.

Stanje *dospjelih obveza* na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 356.814,17 kn.

Stanje *nedospjelih obveza* na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 85.101,86 kn.

RAVNATELJ :  
Zoran Vidas dipl.oec.