



**REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA
DOM ZDRAVLJA DR. IVAN PEHOVAC NOVALJA**

KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ: 2125-72-02-24-1

Novalja, 31. siječanj 2024. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
za razdoblje siječanj - prosinac 2023. god.

Financijsko izvješće Doma zdravlja Novalja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. 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, 108/20 i 158/23).

Dom zdravlja Novalja počeo je sa radom 01.01.2008.

U 2023. 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 Novalja na dan 31.12.2024. zaposleno je 19 djelatnika na neodređeno vrijeme i 4 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 726.123,65 EUR, ukupne rashode i izdatke od 785.273,00 EUR, te iskazuje manjak prihoda i primitaka u iznosu od 59.149,35 EUR**. Preneseni manjak prihoda iz prošle godine iznosi 39.193,97 EUR te manjak primitaka ukupni za pokriće u idućem razdoblju iznosi **98.343,32 EUR**.

Pomoći iz inozemstva i subjekata unatar općeg proračuna dobivene su u iznosu od 35.048,64 EUR kn i čine 6% ostvarenih prihoda (šifra 63) a odnose se na:

- pomoći HZZO za radnike koje skrbe o pacijentima oboljelim od bolesti COVID – 19 u iznosu od 2.695,66 EUR (šifra 634)
- pomoći od Grada Novalje u iznosu od 16.093,40 EUR za sufinanciranje najma za ultrazvuk i smještaja radnika (šifra 636)
- pomoći temeljem EU sredstva u iznosu od 16.259,58 EUR (šifra 638) temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava od EU za Specijalističko usavršavanje doktora medicine za specijalistu pedijatrije.

Prihodi po posebnim propisima iznose 3.556,22 EUR (šifra 65) a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja u strukturi 1%).

Prihodi od prodaje proizvoda, roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (šifra 66) iznose 97.211,07 EUR čine 13% ukupnih prihoda, a odnose se na prihode od naplate usluga zdravstvene zaštite, sanitetskog prijevoza prihoda od COVID ambulante te od prihoda sudjelovanja u režijskim troškovima. Tekuće donacije od pravnih osoba iznose 1.900 EUR - dva kompjutora (šifra 6631). Kapitalne donacije iznose 48.308,42 EUR (šifra 6632). Sa dobivenim iznosom kupili smo Ultrazvučni uređaj Canon Aplio za potrebe obavljanja djelatnosti zdravstvene zaštite žena.

Pomoći iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifra 671) iznosi 69.986,92 EUR i čine 11 % ostvarenih prihoda a odnose se na decentralizirana sredstva.

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda 69 %, odnosno 574.369,33 EUR (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 785.273,00 EUR** koji se sastoje od rashoda poslovanja u iznosu od 709.935,23 EUR (šifra 3) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 75.337,77 EUR (šifra 4).

Rashodi poslovanja čine 90 % ukupnih rashoda, a čine ga *rashodi za zaposlene* 486.717,95 EUR (šifra 31), *materijalni rashodi* 220.758,60 EUR (šifra 32) i *financijski rashodi* 1.842,40 EUR (šifra 34).

Materijalne rashode u iznosu od 220.758,60 EUR (šifra 32) 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 1.842,40 EUR a sastoje se od bankarske usluge i zateznih kamata (šifra 34).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 75.337,77 EUR (šifra 4) a to su rashodi za neproizvedenu imovinu 509,70 EUR (šifra 41), rashodi za postrojenja i opremu u iznosu od 70.567,52 EUR (šifra 422) sa kojima smo nabavili Ultrazvučni uređaj i računala, te ulaganja u računalne programe (MCS program za zdravstvene djelatnosti) u iznosu od 4.260,55 EUR (šifra 426).

Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, obveza i vlastitih izvora iznosi 1.098.830,32 EUR na datum 31.12.2023. godine što je za 7 % više u odnosu na stanje 01. siječnja 2022. Godine uglavnom zbog nabave medicinske opreme.

1. Nefinancijska imovina (šifra B002) veća je u ukupnom postotku za 3% i iznosi 1.016.406,06 EUR usljed nabave osnovnih sredstava.
2. Neproizvedena dugotrajna imovina (šifra 01) iznosi 994.08 EUR .
3. Proizvedena dugotrajna imovina (šifra 02) veća je u ukupnom iznosu za 3% i iznosi 1.010.481,42 EUR usljed nabave osnovnih sredstava. . Uvećana je za nabavu imovine u 2023. godini, i umanjena za obračun ispravka vrijednosti primjenom propisanih stopa.
4. Proizvedena kratkotrajna imovina (šifra 06) odnosno stanje zaliha za obavljanje djelatnosti iznosi 4.930,56 EUR.
5. Financijska imovina (šifra1) veća je u ukupnom postotku za 70% te iznosi 82.424,26 EUR. Do značajnog povećanja dolazi usljed knjiženja rashoda budućih razdoblja. Novac u banci i blagajni iznosi 132,78 EUR. Potraživanja za prihode poslovanja iznose 50.156,43 EUR (šifra 16). Na Trgovačkom sudu u Rijeci vodi se postupak za potraživanja po osnovi zakupa, najma i režija u cilju naplate istih. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 31.465,34 EUR a onose se na rashode trineaste plaće za 12 mjesec.
6. Obveze (šifra B003) su se povećale za 7% iznose 151.405,77 EUR a odnose se na:
 - obveze za sudsku presudu u iznosu od 16.834,94 EUR (šifra M004) i obveze za plaću za 12 mjesec u iznosu od 30.589,45 EUR (šifra M001),
 - obveze za materijalne tekuće rashode u iznosu od 72.681,24 (šifra D232),
 - obveze za financijske rashode iznose 26,90 EUR (šifra D234),
 - obveze za nefinancijsku imovinu u iznos od 3.141,60 EUR (šifra D24),
 - obveze za kratkoročni kredit kod banke u iznosu od 13.130,26 EUR (šifra 25, 26).

Vlastiti izvori iznose 947.424,55 EUR (šifra 9).

Razlika od 0,45 EUR nastala konverzijom kuna u eure knjižena je na klasi 9 i to na kontu 9111- vlastiti prihodi.

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 (šifra 072) iznose 785.273,00 EUR.

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

U 2023. godini nije bilo promjena u vrijednosti imovine.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2023. iznosio je 58.652,34 EUR, dok je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2023. u iznosu od 151.405,77 EUR.

Stanje *dospjelih obveza* na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 136.404,39 EUR.

Stanje *nedospjelih obveza* na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 15.001,38 EUR.

RAVNATELJ :
Zoran Vidas dipl.oec.