

DOM ZDRAVLJA DR. ANDIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA
RELKOVIČEVA 7
35400 NOVA GRADIŠKA
OIB: 00777993329
Matični broj: 00602108
RKP: 32639
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8621

Nova Gradiška 05.02.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. – 31.12.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje, prema čl. 14 do 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022) sastavni su dio financijskih izvještaja te se stoga daju uz sljedeće financijske izvještaje i to:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS
- Bilancu – Obrazac BIL
- Izvještaj o obvezama – Obrazac OBVEZE
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS – funkcijski

OBRAZAC PR-RAS

Ukupno ostvareni prihodi iznose 3.689.747,79 €
Ukupno ostvareni rashod iznose 3.816.504,21 €
Utvrđeni rezultat poslovanja iznosi - **126.756,42 €**

- Prihodi

Šifra 6332 – odnosi se na prihod (kapitalna pomoć) od jedinice lokalne samouprave za nabavku opreme.

Šifra 6361 – odnosi se na pomoć temeljem Odluke vlade RH o namjenskoj pomoći zdravstvenim ustanovama čiji je osnivač RH i JLS(R)S NN 87/2023 namjenjena za pokriće troškova po isplaćenim pravomoćnim sudskim presudama koje se odnose na sporove za isplatu razlike plaće zbog neuvećavanja osnovice za 6% u 2016. godinu u javnim službama.

Šifra 6422 – odnosi se prihod od zakupa i iznajmljivanja poslovnog prostora ordinacijama privatne prakse koje imaju ugovorni odnos sa HZZO-om a temeljem Zakona o zdravstvenoj zaštiti, Zakona o obveznim odnosima i Zakona o zakupu i prodaji poslovnog prostora. Temeljem iznajmljivanja prostora DZ je obveznik PDV-a.

Šifra 6526 – odnosi se na prihod od sufinanciranja cijene usluge–dopunsko osiguranje od osiguravateljskih kuća osim HZZO-a i prihod od osiguranja- refundacije štete.

Šifra 6615 – odnosi se na prihod od medicine rada za preventivne zdravstvene preglede, zatim na prihod od COVID testiranja i ostale prihode npr. sanitetski prijevoz osoba čiji prijevoz ne pokriva zdravstveno osiguranje.

Šifra 6632 – odnosi se na prihod od kapitalne donacije od strane jednog trgovačkog društva a koji je namjenjen za educiranje zaposlnika putem seminara.

Šifra 673 – odnosi se na prihod od HZZO-a temeljem ugovornih obveza kojim se financira provođenje primarne zdravstvene zaštite i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Ovaj prihod je porastao za 18,7 % u odnosu na prethodnu godinu što je i logično s obzirom da se glavnina prihoda odnosi na HZZO.

- Rashodi

Šifra 31 – odnosi se na izdatke za djelatnika za redovan rad, Ovi izdaci su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 18,9% slijedom izmjena kolektivnih ugovora i posljedično povećanja osnovice a što je u korelaciji sa prihodima iz HZZO-a kojima se taj izdatak financira

Šifra 321 – odnosi se na naknade troškova zaposlenima kao što su dnevnice, naknada za prijevoz, stručno usavršavanje, tečajevi i sl.

Šifra 322 – odnosi se na rashode za materijal i energiju (uredski materijal, materijal za čišćenje, lijekovi, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, autogume i službenu zaštitinu odjeću. Daleko najveći izdatak u ovoj skupini je izdatak za lijekove i energiju.

Šifra 323 – odnosi se na rashode za usluge koji su porasli za 28,5%. .Posebno su porasli rashodi za intelektualne usluge 110%, odnosno, poslovnu suradnju sa liječnicima drugih zdravstvenih ustanova sa kojima Dom zdravlja ima sklopljen Ugovor o poslovnoj suradnji a zbog nedostatka liječnika i bolovanja vlastitih liječnika.

Šifra 329 – odnosi se na ostale rashode poslovanja, naknade članovima upravnih i izvršnih tijela, premije osiguranja, članarine, pristojbe i naknade i troškove sudskih postupaka koji su posebno enormno porasli.

Šifra 343 – odnosi se na rashode ostale financijske rashode koji su manji nego prošle godine zbog smanjenja izdataka za zatezne kamate po sudskim sporovima.

Šifra 38 – odnosi se na kazne koje DZ plaća a koje utvrđuje HZZO-a. i sl.

Šifra 422 – odnosi se na izdatke za nabavu nefinancijske imovine gdje je daleko najveći izdatak za nabavu tri dentalne jedinice.

Šifra 423 – odnosi se na izdatke za nabavu nefinancijske imovine – dva automobila za patronažnu službu i palijativnu skrb

OBRAZAC BILANCA

- Imovina

Prilikom preračunavanja stanje u kunama koja su prenesena iz 2022. godine u 2023. nije došlo do bitnih razlika u pojedinim stavkama imovine, obveza i izvora. Analitičke evidencije koje se vode su integrirane u glavnu knjigu tako da nije moglo doći do bitne razlike između analitičkih evidencija (npr. kupci) i zbrinih konvertiranih računa računa koja se vode u glavnoj knjizi, te je prijenos – konverzija u eur-e odrađena softverski i korektno.

Šifra 021 – odnosi se na građevinske poslovne objekte – ambulante, u vlasništvu Doma zdravlja u kojima se obavlja zdravstvena djelatnost.

Šifra 022 – odnosi se na uredsku opremu, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu te medicinsku opremu.

Šifra 023 – odnosi se na prijevozna sredstva namijenjena sanitetskom prijevozu bolesnika, patronažnoj službi i jedno vozilo je namijenjeno za palijativnu skrb.

Šifra 11 – odnosi se na sredstva na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2023.

Šifra 129 – odnosi se na potraživanja od HZZo za naknade bolovanja

Šifra 164 – odnosi se na potraživanje od imovine – najam prostora ordinacijama privatne prakse koje imaju ugovorni odnos sa HZZO-om

Šifra 165 – odnosi se na potraživanje za dopunsko osiguranje (ne HZZO)

Šifra 166 – odnosi se na potraživanje za pružene usluge medicine rada i ostalo

Šifra 167 – odnosi se na potraživanje od HZZO-a temeljem ugovornog odnosa

- Obveze i izvori imovine

Šifra 231 – odnosi se na obveze za zaposlene – za plaću iz prosinca koja je isplaćena u mjesecu siječnju.

Šifra 232 – odnosi se na obveze za materijalne rashode

Šifra 24 – odnosi se na obveze za nabavu nefinancijske imovine

Šifra 91 – odnosi se na vlastite izvore sredstava

Šifra 922 – odnosi se na ostvaren višak/manjak prihoda

Šifra 96 – odnosi se na obračunate prihode poslovanja, pretežito od HZZO-a.

POPIS UGOVORNIH ODNOSA KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA

R br.	Datum izdavanja /primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog /primljeneog jamstva	Primatelj /davatelj	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1	04.12.2023/ 14.12.2023.	Bjanko zadužnica	Do 2.000,00 €	MEDICAL INTERTRADE d.o.o.	Jamstvo za ozbiljnost ponude	Ugovor o nabavi ljekova i potr materijala	90 dana	

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

R br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva priljeva sredstava ili	Početak sudskog spora	Napomena
1	DZ NG	Antun Pereković	Utvrđenje postojanja ugovora o radu	Nepoznat	Nepoznat	Nepoznat	2017	Vrhovni sud
2	DZ NG	Gordana Kovačević	Naknada štete	11.679,61	11.679,61	Nepoznato	2013	Vrhovni sud
3	DZ NG	Đurđa Komarčić	Naknada štete	44.594,86	44.594,86	Nepoznato	2011	Ustavni sud
4	DZ NG	Martina i Kata Dasović	Naknada štete	86.269,83	86.269,83	Nepoznato	2008	Vrhovni sud
5	DZ NG	TELEKOM IZDAVAŠTVO	Isplata	Nepoznat	Nepoznat	Nepoznato	2015.	Trg sud u Rijeci
6	DZNG	Stupnjevita tužba – Miljanović, Španić, Ruškani	Razlika osnovice	Vps nije specificiran	Nepoznat	Nepoznato	2021	
7	DZNG	Zvonko Španić	dnevnice	3,981,68	3,981,68	Nepoznato	2021	
8	DZNG	Vjekoslav Ruškan	dnevnice	1.619,22	1.619,22	Nepoznato	2021	
9	DZNG	Leonard Majanović	dnevnice	1.426,77	1.426,77	Nepoznato	2021	
10	DZNG	Marija, Željka i Željko Leskovar	Naknada štete	103.523,79	103.523,79		2023.	
11	DZNG	Antun Pereković	Statusno (postupak utvrđivanja radnog odnosa)		Nepoznat	Nepoznato	2019	
			Ukupno	253.095,76				

OBRAZAC OBVEZE

Šifra V001 – odnosi se na obveza na početku izvještajnog razdoblja

Šifra V006 – odnosi se na obveza na kraju izvještajnog razdoblja Iz istih je vidljivo da je došlo do povećanja istih za 50.712,53 €. Te na kraju godine iznose 579.310,21 €. Struktura i ročnost su vidljivi iz samog obrasca.

OBRAZAC P-VRIO

Šifra P003 odnosi se na promjene u obujnu imovine nastale zbog rashoda opreme koja je imala neotpisanu vrijednost.

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Šifra 072 - Cjelokupni iznos izdataka za 2023 odnosi se na opće medicinske usluge (usluge ordinacija).

V.D. RAVNATELJ
Marijan Šapina, dipl. oec