

Dom zdravlja Slavonski Brod

35000 Slavonski Brod, Borovska 7

Telefon: 035 210-601

Telefax: 035 444 517

email: dzsb@dzsb.hrwww: www.dzsb.hr

OIB: 28346588217

Matični broj: 00623865

RKP: 32408

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8621

Razdoblje: 2018-12

Slavonski Brod, 30.01.2019.god.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke uz financijske izvještaje, prema čl. 13. – 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17) sastavni su dio financijskih izvještaja. Označavaju se rednim brojevima s pozivom na AOP oznaku u izvještaju na koji se odnose.

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16) za period od **01. siječnja 2018. god. do 31. prosinca 2018.god.** izradili smo sljedeće financijske izvještaje:

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

Bilješke uz Izvještaj o prihodima, rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS)

Ukupno ostvareni prihodi i primici (AOP 629) za razdoblje siječanj – prosinac 2018.god. iznose **36.548.802 kn**. U odnosu na 2017.god. ostvareni su u 99,3%-nom iznosu.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci (AOP 630) za razdoblje siječanj – prosinac 2018.god. iznose **36.086.734 kn** i ostvareni su u 107,7 %-nom iznosu u odnosu na 2017.god.

Ostvaren je višak prihoda i primitaka AOP (631) u iznosu od 462.068 kn.

Odstupanja preko 10%

AOP (058) – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika 7.314 kn. Sredstva ostvarena uplatom Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na ime doprinosa za mirovinsko osiguranje za polaznicu na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP (131) – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika AOP 132 i AOP 133 – ostvareni u iznosu od 2.585.994 kn (64,0%). Prihod iz proračuna ostvare je u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu, jer je u siječnju 2017.god. uplaćen iznos od 1.597.950,56 kn za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavku nefinancijske imovine, a koji se odnosi na zahtjeve iz 2016.god.

AOP (151) – Plaće za redovan rad ostvarene u iznosu od 19.981.943 kn (107,8%). Povećanje osnovice za plaću u odnosu na 2017.god. Preuzimanjem ambulanti povećan je broj timova, a time i broj zaposlenih. Povećanjem ukupnog iznosa plaća, povećani su i iznosi za doprinose na plaću AOP (156). Isplatom plaća po sudskoj presudi koje se odnose na slučajeve iz ranijih godina također se povećava ukupan iznos rashoda za zaposlene. Ukupno isplaćene plaće po sudskoj presudi zajedno s porezima, prirezima i doprinosima iznose 186.036,15 kn.

AOP (153) – Plaće za prekovremeni rad 877.384 kn (151,9%). Zbog manjka liječnika obiteljske medicine, čestih zamjena za vrijeme godišnjih odmora ili bolovanja, i organiziranja službe dežurstva u djelatnosti opće / obiteljske medicine došlo je do povećanja iznosa prekovremenih sati.

AOP (163) – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život ostvareni u iznosu od 895.111 kn (135,9%). Povećanje u odnosu na 2017.god. zbog povećanog broja timova odnosno povećanja broja zaposlenih.

AOP (164) – Stručno usavršavanje zaposlenika ostvareno u iznosu od 90.657 kn (87,2%). Manji broj odlazaka zaposlenika na stručno usavršavanje u odnosu na 2017.god.

AOP (169) – Energija - ostvareno u iznosu od 1.418.929 kn (117,3%). Zbog povećanja cijena energenata i povećanja broja ordinacija.

AOP (170) – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje ostvareno u iznosu od 22.933 kn (61,1%). Nabavljeno je manje materijala za tekuće i investicijsko održavanje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP (171) – Sitni inventar i auto gume ostvareno u iznosu od 81.817 kn (65,1%). U odnosu na 2017.god. nabavljeno je manje auto guma, te je bila manja potrošnja sitnog inventara.

AOP (173) – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća ostvareno u iznosu od 28.001 kn (62,8%). U 2018.god. kupljena je odjeća za patronažnu službu, te službena odjeća samo za nove djelatnike.

AOP (177) – Usluge promidžbe i informiranja 72.373 kn (119,5%). Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog raspisivanja natječaja za zapošljavanje (manjak liječnika opće / obiteljske medicine).

AOP (179) – Zakupnine i najamnine 84.531 kn (110,7%). Korištenje usluge Management portala. Dolaskom novih timova došlo je do povećanja najamnine za programe i opremu.

AOP (180) – Zdravstvene i veterinarske usluge 197.811 kn (113,5%). U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećan je broj usluga obavljenih od strane Medicine rada, ZZJZ i bolnice prema Domu zdravlja.

AOP (181) – Intelektualne i osobne usluge ostvarene u iznosu od 1.254.642 kn (161,6%). Povećane usluge zbog sklopljenog ugovora za poslove zaštite na radu i zaštite od požara, a sukladno izrađenoj dokumentaciji Procjene rizika. Zbog odlaska liječnika povećana je potreba vanjskih specijalista koji poslove obavljaju temeljem ugovora o poslovnoj suradnji. Na povećanje iznosa intelektualnih usluga utjecala je i izrada Pravilnika o zaštiti osobnih podataka sukladno Zakonu o zaštiti osobnih podataka. A također smo radili i izmjenu Pravilnika o organizaciji rada i unutarnjem ustrojstvu. Zbog vođenja sudskih sporova, povećani su iznosi usluga odvjetnika i pravnog savjetovanja.

AOP (182) – Računalne usluge 25.499 kn (65,7%). U 2017.god. postavljena je nova telekomunikacijska infrastruktura kao preduvjet za spajanje svih ordinacija na zajedničku informacijsko-telekomunikacijsku infrastrukturu za potrebe zdravstvenog sustava. U 2018.god. smanjeni troškovi za računalne usluge.

AOP (190) – Pristojbe i naknade 98.819 kn (131,0%). Povećanjem broja djelatnika i iznosa minimalne plaće od 01. siječnja 2018.god. povećala se naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Na ukupan broj zaposlenih trebamo imati zaposlenih 6 osoba s invaliditetom.

AOP (192) – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 34.290 kn (2.652,0%). U 2018.god. na zamolbu osnivača otpisali smo dugovanja temeljem koncesijske naknade iz 2013. i 2014.god.

AOP (210) – Zatezne kamate 26.219 kn (2.190,4%). Isplatom razlika plaća po sudskoj presudi za slučajeve iz ranijih godina, bili smo dužni isplatiti i zakonske zatezne kamate.

AOP (254) – Naknade građanima i kućanstvima u novcu 36.000 kn (387,1%). Odlaskom liječnika na specijalizaciju plaćene su školarine za specijalistički postdiplomski studij za 3 liječnika.

AOP (318) – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu, ostvaren prihod u iznosu od 9.200 kn (241,1%). Prodaja starog vozila.

AOP (361) – Uredska oprema i namještaj 134.495 kn (58,5%). U 2018.god. nabavljeno je manje uredske opreme i namještaja.

AOP (362) – Komunikacijska oprema 22.167 kn (54,7%). U 2018.god. nabavljeno je manje informatičke opreme, računala i pisaača.

AOP (363) – Oprema za održavanje i zaštitu 31.552 kn (41,4%). Smanjenje u odnosu na 2017.god. kada je nabavljeno više novih klima uređaja. U 2018.god. radili smo servis već postojećih uređaja.

AOP (364) – Medicinska i laboratorijska oprema ostvareno u iznosu od 437.000 kn (149,1%). U 2018.god. ostvareno više zbog nabavke 2 defibrilatora, 2 EKG uređaja, ednovaginalne i konveksne sonde za ginekologiju i NSK uređaja za potrebe rada ordinacija.

AOP (365) – Instrumenti, uređaji i strojevi, ostvareno u iznosu od 13.045 kn (174,1%). Kupljene su mehaničke vage s visinomjerom i vage za bebe.

AOP (384) – Ulaganja u računalne programe 77.979 kn (953,2%). U 2018.god. kupili smo novi računovodstveni program.

AOP (394) – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 358.051 kn (38,1%). Ostvareno je manje u odnosu na prethodnu godinu zbog kašnjenja s radovima za dogradnju pedijatrije.

AOP (643) – Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja 198 – Povećanje broja zaposlenih.

AOP (645) – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada 187 – Povećanje broja zaposlenih.

AOP (687) – Otpremnine 22.763 kn (34,9 %). Manje djelatnika otišlo u mirovinu, u odnosu na prethodnu godinu.

AOP (688) – Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj isplaćeno u iznosu od 103.989 kn (234,7 %). U 2018.god. isplaćeno više naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj u odnosu na prethodnu godinu.

Višak prihoda poslovanja (AOP 282) iznosi 2.266.516 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) iznosi 1.804.448 kn.

U skladu s čl. 70. st.2. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) provodi se obvezna korekcija rezultata, kojom zatvaramo manjak od nefinancijske imovine u iznosu 1.791.941,31 kn viškom prihoda poslovanja.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS funkcijski)

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.

Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani AOP (102) iznosi 36.086.733 kn.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO)

Proizvedena dugotrajna imovina AOP (021) – smanjenje 4.624 kn. Rashod osnovnih sredstava.

Potraživanja za prihode poslovanja AOP (032) – smanjenje 169.143 kn. Otpis dugovanja iz 2013. i 2014.god.

Bilješke uz Bilancu (Obrazac BIL)

Bilanca predstavlja pregled imovine, kapitala i obveza.

AOP (001) – Imovina (101,3%) iznosi 32.600.121 kn na dan 31. prosinca 2018.god.

AOP (233) - Višak prihoda poslovanja (98,2%) iznosi 8.015.283 kn.

AOP (238) – Manjak prihoda od nefinancijske imovine (2,0%) iznosi 12.507 kn.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama (Obrazac Obveze)

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja AOP (001) iznosilo je 2.901.981 kn, dok stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP (036) iznosi 2.900.060 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju AOP (002) iznosi 36.872.088 kn, od čega su Obveze za rashode poslovanja AOP (004) 35.033.577 kn, a razliku od 1.838.511 kn čine Obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP (012).

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju AOP (019) iznose 36.874.009 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP (037) je 0.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP (090) u iznosu 2.900.060 kn najvećim dijelom se odnosi na obveze za zaposlene, budući da se plaća koja je iskazana kao obveza u 12. mjesecu 2018.god. isplaćuje do 15. siječnja 2019.god. Ostale obveze čine obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Ravnateljica:
Lidija Grčić, dipl.iur.