

**REPUBLIKA HRVATSKA  
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA**

**Dom zdravlja Novalja**

Klasa: 400-04/19-02/01

Urbroj: 2125/72-02-19-1

Novalja, 31. siječanj 2019. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE**  
za razdoblje siječanj - prosinac 2018. god.

Financijsko izvješće Doma zdravlja Novalja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine sastavljeno je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17 ) te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18).

Dom zdravlja Novalja počeo je sa radom 01.01.2008.

U 2018. 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 31.12.2018. zaposleno je 18 djelatnika na neodređeno vrijeme 3 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 3.949.284,00 kn** (AOP 629), **ukupne rashode i izdatke od 4.002.789,00 kn** (AOP 630), **te iskazuje manjak prihoda i primitaka u iznosu od 53.505,00 kn** (AOP 632). Preneseni manjkom prihoda i primitaka u iznosu od 122.293,00 (AOP 634) povećava se pa ukupni manjak prihoda i primitak za pokriće u idućem razdoblju iznosi 175.798 00 kn (AOP 636).

Pomoći proračunu iz drugih proračuna dobivene su u iznosu od 178.724,00 kn (AOP 045) a odnose se na pomoći od Grada Novalje (70.000,00 kn) i Općine Kolan (15.000,00 kn) za sufinanciranje rada djelatnika tijekom turističke sezone te smo dobili iznos od 93.724,00 kn temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava od EU za Specijalističko usavršavanje doktora medicine za specijalistu pedijatrije. (4% u strukturi ukupnih prihoda). Zahtjev za nadoknadu sredstava u iznosu od 49.591,98 kn odobren je za plaćanje 03.12.2018. a isplaćen je u siječnju 2019. godine.

Prihodi po posebnim propisima iznose 16.458,00 kn (AOP 105) i čine 1% ostvarenih prihoda, a odnose se na prihode od osiguranja.

Prihodi od prodaje proizvoda, roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 123) iznose 660.286,00 kn te su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 71% uslijed dobro organizirane turističke ambulante. (17% ukupnih prihoda, a čine ih prihodi 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 379.229,00 kn i čine 10 % ostvarenih prihoda a odnose se na decentralizirana sredstva. Pomoći su umanjene za 10% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što su nam sredstva za dodatno opremanje sanitetskog vozila ispaćena u siječnju 2019. godini u iznosu od 77.178,83 kn.

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda 68 %, odnosno 2.714.088,00 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) 4.002.789,00 kn** koji se sastoje od rashoda poslovanja u iznosu od 3.647.036,00 kn (AOP 148) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 355.753,00 kn (AOP 341).

Rashodi poslovanja čine 92 % ukupnih rashoda, a čine ga *rashodi za zaposlene* 2.476.820,00 kn (AOP 149), *materijalni rashodi* 1.159.647,00 kn (AOP 160) i *financijski rashodi* 10.169,00 kn (AOP 193).

Materijalne rashode u iznosu od 1.159.647,00 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 10.169,00 kn, a sastoje se od bankarske usluge i zateznih kamata.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 355.753,00 kn (AOP 341) a to su *rashodi za postrojenja i opremu* 11.253,00 (AOP 360) i *rashodi za prijevozna sredstva* (AOP 369) u iznosu do 249.500,00 kn za nabavu sanitetskog vozila.

### **Bilješke uz Bilancu**

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, te obveza i vlastitih izvora 7.999.316,00 kn na datum 31.12.2018. godine što je za 4 % manje u odnosu na stanje 01. siječnja 2018. godine.

1. **Nefinancijska imovina (AOP 002)** manja je u ukupnom postotku za 2% i iznosi 7.733.576,00 kn.
2. **Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)** manja je za 32% te iznosi 8.377,00 kn.
3. **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** manja je u ukupnom iznosu za 2% i iznosi 7.698.447,00 kn uslijed amortizacije. Ove godine smo nabavili i opremili vozilo za sanitetski prijevoz (AOP 025) te kupili manžetu za presoterapiju (AOP 018) za potrebe fizikalne te usisivač za spremačicu (AOP 021).
4. **Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** odnosno stanje zaliha za obavljanje djelatnosti iznosi 26.752,00 kn
5. **Financijska imovina (AOP 063)** manja je u ukupnom postotku za 44% i iznosi 265.740,00 kn. Novac u banci i blagajni iznosi 113.840,00 kn. Potraživanja za prihode poslovanja smanjila su se za 63% poradi otpisa nenaplaćenih potraživanja zbog zastare sukladno članku 229. Zakona o obveznim odnosima (NN 35/05, 41/08, 125/11, 78/15 29/18) u iznosu od 202.936,58 kn. Na Trgovačkom sudu u Rijeci vodi se postupak za potraživanja po osnovi zakupa, najma i režija u cilju naplate istih.
6. **Obveze (AOP 163)** su se povećale za 50% uslijed povećanja obveza za nefinancijsku imovinu, decentralizirana sredstva predviđena za uređenje sanitetskog vozila isplaćena su u siječnju 2019. godine.
7. **Izvanbilančni zapisi (AOP 245)** odnose se na potencijalne obveze po sudskom sporu u iznosu od 290.609,00 kn.

Redni broj	Pravna stvar	Iznos
1.	Otkaz ugovora o radu	290.609,00
<b>Ukupno</b>		<b>290.609,00</b>

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

Promjena u vrijednosti imovine (AOP 001) u iznosu smanjenja imovine od 207.584,00kn odnosi se na otpisa potraživanja dužnika za koje je nastupila zastara u iznosu od 202.936,00 kn i otpisa dugotrajne imovine u iznosu od 4.648,00 kn.

### **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

Službe za vanjske pacijente (AOP 90) iznose 4.002.789,00 kn.

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

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznosio je 184.551,00 kn, dok je Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) 234.157,00 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 037) iznosi 234.785,00 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090) iznosi 43.372,00 kn.

Ravnatelj :

Katarina Tamarut mag. oec.