

DOM ZDRAVLJA ŽUPANJA
ŽUPANJA, Dr. Franje Račkog 32

www.dom-zdravlja-zupanja.hr

e-mail: dzz-ravnatelj@vk.t-com.hr, dom-zdravlja-zupanja@vk.t-com.hr

Tel./fax: 032/831-194

MB: 3307930

OIB: 59035887147

DOM ZDRAVLJA ŽUPANJA
DR. FRANJE RAČKOG 32
32270 ŽUPANJA

Broj RKP-a: 35870

Matični broj: 03307930

OIB: 59035887147

Razina:31

Šifra djelatnosti: 8621

Razdjel: 000

Šifra grada/opć.: 534

ŽUPANJA, 31.12.2022. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Prema pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022.) bilješke uz financijske izvještaje su sastavni dio financijskih izvještaja i predstavljaju dopunu podataka, kako bi se financijski izvještaji pravilno razumjeli i protumačili. Označavaju se rednim brojevima s pozivom na oznaku u izvještaju na koji se odnose.

Dom zdravlja Županja za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine na propisanim obrascima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15,87/16, 126/19 i 108/20) izradio je slijedeće financijske izvještaje:

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

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

PRIHODI

Prihodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 47.743.530,63 HRK

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 1.106.210,78 HRK i odnose se na:

- Pomoći za isplatu razlike plaće zaposlenicima na ime prekovremenog rada
- EU projekt - Specijalističko usavršavanje doktora medicine
- Pomoći proračunskim korisnicima projekat poboljšanje uvjeta pružanja primarne zdravstvene zaštite putem opremanja medicinskom opremom.
- Pomoći za isplatu razlike plaće zaposlenicima na ime prekovremenog rada

Aktivnost koja se financira iz sredstava VSŽ:

- Zaštita i promicanje dojenja

Navedeni prihodi veći su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 196,4) iz razloga uvođenja novih projekata kao i isplate razlike prekovremenih za razdoblje 2014. – 2020. godine.

2. Prihodi od imovine (64) veći su za 1,6 %, iznose 783.688,07 HRK i odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju i ostalih finan. prihoda cassa sconta.

3. Prihodi po posebnim propisima (65) manji su (indeks 92,9) iznos 1.896.252,94 kn i odnose se na prihode od participacije, prihode s osnove naplaćenih šteta, Pomoći HZZO-a na ime isplate posebne nagrade zdravstvenim djelatnicima od 10% za rad s Covid pozitivnim pacijentima, refundacija plaća pripravnika, prihode s osnova sudske presude (povrat novca za specijalističko usavršavanje, liječnik nije ispoštovao ugovornu obvezu rada nakon završetka iste), refundacije plaće pripravnika -HZZ.

4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (66) manji su za 16,7% i iznose 6.434.069,21 HRK i odnose se na prihode ostvarene s osnove prodaje proizvoda i robe u ljekarnama, prihode s osnove plaćanja režijskih troškova zakupaca, zakupa, donacije dva aparata za dijalizu u iznosu 170.000 kn i 10 jastuka za pacijente na dijalizi.

5. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67) veći su za 14,8% i iznose 37.330.022,74 HRK, odnose se na prihode za financiranje decentraliziranih funkcija doznačene od VSŽ za tekuće i investicijsko održavanje, kapitalne investicije u iznosu od 2.609.078,95 HRK. Prihodi od HZZO-a su prihodi za izvršene usluge doznačeni od strane HZZO-a na temelju ispostavljenih računa temelju ugovornih obveza i iznose 34.720.943,79 HRK.

6. Ostali prihodi (68) manji su (indeks 31,7) iznose 193.286,89 HRK i odnose se na prihode akcijske i veleprodajne rabate, inventurne viškove, i ostali prihodi.

RASHODI

Rashodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 48.395.472,06 HRK

- 1. Rashodi za zaposlene (31)** veći su za 11,0% i iznose 21.276.797,93 HRK. Osim zbog povećanja vrijednosti osnovice u 2022. godini, rashodi za zaposlene veći su i zbog isplata razlike plaće za krivo obračunatu osnovicu (sudske presude, sporazumi s radnicima zbog nepoštivanja potpisanog sporazuma sa sindikatima od strane Vlade za povećanje osnovice plaće, razdoblje 2016-2017)).
- 2. Materijalni rashodi (32)** veći su za 8,3 % i iznose 27.056.585,12 HRK, odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, troškove sudskih postupaka i ostale nespomenute izdatke.
- 3. Financijski rashodi (34)** veći su za 9,6 % i iznose 34.145,22 HRK, odnose e na bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate (na osnovu već spomenutih sudskih presuda i potpisanih sporazuma s radnicima, kamate na javna davanja i neto iznose isplaćene radnicima) i ostale nespomenute financijske rashode.
- 4. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)** manje su (indeks 50,0) i iznose 24.000,00 HRK. odnose se na troškove edukacije magistre psihologije.
- 5. Ostali rashodi (38)** odnose se na naknade šteta i iznose 3.943,79 HRK

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 2.120.096,13 HRK

- 1. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)** iznosi 1.865.558,63 HRK i odnose se na rashode za nabavu uredskog namještaja i opreme, medicinske i laboratorijske opreme, komunikacijske oprema, opreme za održavanje i zaštitu, ulaganja u računalne programe i ostale opreme.
- 2. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)** iznosi 254.537,50 kn i odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima sanacija krovišta ambulanta u Bošnjacima, dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi.

Manjak prihoda (Y004) iznosi 2.730.723,12 HRK

Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2022. Stanje imovine-aktiva, te obveza i vlastitih izvora DZŽ-pasiva na dan 31.12.2022. iznosi 41.250.642,43 HRK, što je više za 5,5% (indeks 105,5) .

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni – rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 (07 Zdravstvo) 50.478.933,75 HRK te omogućava informaciju koliko se u državi troši na svaku pojedinu funkciju.

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

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine, imamo povećanje imovine 340.000,00 kn, smanjenja imovine nije bilo.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (V001) iznosilo je 8.439.931,82 HRK, dok je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) 10.433.341,10 HRK. Stanje dospjelih obveza u iznosu od 6.178.816,00 HRK odnosi se na obveze za lijekove i sanitetski materijal i to za račune koji su zaprimljeni nakon prestanka unošenja računa u knjigu ulaznih računa 2022. godine (datum 18.01.2023 godine).

Stanje nedospjelih obveza (V009) u iznosu od 4.254.525,10 HRK najvećim djelom odnosi se na obveze za rashode poslovanja i to za lijekove, sanitetski materijal, energiju, usluge, obveza za PDV za 12. 2022., te obveze za zaposlene odnosno plaće 12/2022. za zaposlene.

Ravnateljica :

Luca Lešić, dipl. iur.



Luca Lešić