



DOM ZDRAVLJA VINKOVCI

Kralja Zvonimira 53, 32100 Vinkovci

Broj RKP-a: 34977
Matični broj: 00724947
OIB: 73392165137
Razina:31
Šifra djelatnosti: 8621
Razdjel: 000
Šifra grada/opć.: 487

Vinkovci, 31.12.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Prema pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 288/17, 112/11, 126/19, 145/20, 32/2021 i 37/22) 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 AOP oznaku u izvještaju na koji se odnose.

Dom zdravlja Vinkovci za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. 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 (6) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 9.491.928,63 EUR.

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 211.897,14 i odnose se na:

- Pomoći HZZO-a na ime isplate posebne nagrade zdravstvenim djelatnicima od 10% za rad s Covid pozitivnim pacijentima
- Pomoći HZZ-a za stručno osposobljavanje pripravnika
- EU projekt - Specijalističko usavršavanje doktora medicine
- Pomoći za isplatu razlike plaće zaposlenicima na ime prekovremenog rada i razlike osnovice za obračun plaća

Navedeni prihodi manji su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 94,3) jer je uspješno završen EU projekt Energetska obnova objekta DZ Vinkovci na adresi K.Zvonimira 53

2. Prihodi od imovine (64) (indeks 219,5) iznose 613,96 odnose se na kamate depozita po viđenju

3. Prihodi po posebnim propisima (65) (indeks 111,6) su prihodi od participacije, prihode s osnove naplaćenih šteta i iznose 331.563,74

4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (66) veći su za 7,6% i iznose 1.583.862,37 odnose se na prihode ostvarene s osnove prodaje proizvoda i robe u ljekarnama, prihode s osnove plaćanja režijskih troškova zakupaca, zakupa, zdravstvenih pregleda u djelatnosti medicine rada, prihoda zubotehničkih radova.

5. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67) veći su za 5,1% i iznose 7.246.017,76, odnose se na prihode za financiranje decentraliziranih funkcija doznačene od ŽVS za tekuće i investicijsko održavanje i kapitalne investicije u iznosu od 514.263,44. Prihodi od HZZO-a su prihodi za izvršene zdravstvene usluge doznačeni od strane HZZO-a na temelju ispostavljenih računana temeljem ugovornih obveza i isti iznose 6.731.754,32.

6. Ostali prihodi (68) (indeks 11,5) iznose 117.973,66 i odnose se na prihod sa osnove sudske presude (povrat novca za specijalističko usavršavanje liječnika koji je otišao iz DZ Vinkovci) kao i prihoda od cassa sconta odnosno odobrenja.

Prihodi od nefinancijske imovine (7) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 3.892,20 EUR.

1. **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)** iznose 3.892,20 i odnose se na prihod ostvaren od prodaje prijevoznih sredstava (rashod i otpis dva sanitetskih vozila).

RASHODI

Rashodi poslovanja (3) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 9.626.003,09 EUR.

- 1. Rashodi za zaposlene (31)** veći su za 12,9% i iznose 4.991.763,62.
Osim zbog povećanja vrijednosti osnovice za obračun plaća u 2023. godini, rashodi za zaposlene veći su i zbog isplata privremenog dodatka na plaću temelju odluke Vlade kao i isplate razlike plaće za krivo obračunatu osnovicu (sudska presuda, 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 1,9% i iznose 4.609.852,17, odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge.
- 3. Financijski rashodi (34)** (indeks 52,4) iznose 16.360,95, odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate. Financijski rashodi su manji jer su troškovi zateznih kamata manji (najveći dio presuda i sporazuma s radnicima isplaćen je u 2022. godini, samim tim i kamate na javna davanja i neto iznose isplaćene radnicima u 2023. godini su manja.
- 4. Prijenosi unutar općeg proračuna (36)**, navedenih troškova u 2023. godini nema odnosno prijenosa prihoda doznačenih od HZZO-a za usluge cijepljenja (Covid 19).
- 5. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)** iste su (indeks 100), iznose 4.645,20 i odnose se na troškove stipendiranja dvije magistre farmacije.
- 6. Ostali rashodi (38)** odnose se na tekuće donacije i naknade šteta HZZO-u i iznose 3.381,15

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 388.090,41 EUR

- 1. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)** iznose 388.090,41 i odnose se na rashode za izgradnju građevinskog objekta PZZ u Vinkovcima - Novo selo, nabavu uredskog namještaja i opreme, medicinske i laboratorijske opreme, instrumenata i uređaja, opreme za održavanje i zaštitu.

Manjak prihoda poslovanja (Y005) iznosi 518.272,67 EUR, pokriven je viškom iz prošlih godina (92211) 535.544,42 EUR

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (X006) iznosi 17.271,75 EUR

Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2023. Stanje imovine-aktiva, te obveza i vlastitih izvora DZV-pasiva na dan 31.12.2023. iznosi 8.907.72,32, (indeks 102,8).

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (05) odnosi se na objekt PZZ koji je u fazi izgradnje u Vinkovcima, Novo Selo, na adresi A. Stepinca 109, očekuje se da će ista u 2024. godini biti stavljena u funkciju.

Višak prihoda 2023. godine (922) iznosi 17.271,75, (indeks je 3,2). Na utrošak viška iz prošlih godina utjecao je prije svega rast cijena materijalnih troškova i rashoda za zaposlene (osnovice za obračun plaće) čiji je rast veći od rasta cijena zdravstvenih usluga, također su i prihodi ordinacija opće/obiteljske medicine sve manji zbog smanjenja broja osiguranika (ispod minimuma) kao i deficita liječnika u PZZ.

Izvan bilančni zapisi (991, 996) odnose se na primljena jamstva, garancije i zadužnice po sklopljenim ugovorima u vrijednosti 275.892,15 (popis primljenih jamstava, garancija i zadužnica sastavni je dio ovih bilješki), tuđa imovina dobivena na korištenje odnosi se na laboratorijsku opremu, njezina vrijednost iznosi 30.857,00.

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) isti ukupno iznose 10.014.093,50 EUR.

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

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine, smanjenje (91511) u iznosu od 633,18 EUR odnosi se na isknjiženu vrijednost rashodovane nefinancijske imovine (rezultat godišnjeg popisa imovine) dok se iznos od 60,50 EUR i 3.683,60 EUR odnosi na pomoći MUP-a u sitnom inventaru i potrošnom zaštitnom materijalu.

Bilješke uz izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (V001) iznosilo je 890.640,19, dok je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) 1.448.872,97. Stanje dospjelih obveza (V007) u iznosu od 470.227,80 EUR odnosi se prvenstveno na obveze za lijekove i sanitetski materijal.

Stanje nedospjelih obveza (V009) u iznosu od 798.645,17 EUR najvećim djelom odnosi se na obveze za rashode poslovanja i to za lijekove, sanitetski materijal, energiju, usluge, obveza za PDV za 12. 2023., te obveze za zaposlene odnosno plaće 12/2023. za zaposlene.

Konverzija kuna u eure sa 01.01.2023.godine izvršena je programski (Computer Service).

U programu za ljekarne FITIS prelazak na EUR-o napravljen je u skladu sa Smjernicama za prilagodbu gospodarstva u procesu zamjene kune eurom.

Ravnatelj :

Petar Kulić, univ.spec.oec.



R. br.	Jamstvo-bankarska garancija, /zadužnica/n.polog	G. subjekt	Iznos u eurima ili kunama
1.	Bankarska garancija, od 28. 2. 2023.	Medicina-promet d.o.o.	1.651,00 EUR
2.	Bankarska garancija, od 29. 3. 2023.	Medicina Intertrade d.o.o.	3.388,06 EUR
3.	Bankarska garancija, od 2. 6. 2023.	Ina d.d.	4.370,00 EUR
4.	Zadužnica 19. 4. 2023.	Vik dental d.o.o.	10.000,00 EUR
5.	Zadužnica 25. 10. 2023.	Delta Tel d.o.o.	10.000,00 EUR
6.	Zadužnica 25. 10. 2023.	Delta Tel d.o.o.	10.000,00 EUR
7.	Bankarska garancija, od 29. 11. 2023.	Zuki d.o.o.	23.661,30 EUR
8.	Bankarska garancija, od 5. 12. 2022.	Bodat d.o.o.	7.027,41 EUR
9.	Bankarska garancija, od 8. 12. 2022.	Beckman Coulter d.o.o.	3.805,68 EUR
10.	Bankarska garancija, od 8. 12. 2022.	Beckman Coulter d.o.o.	2.654,06 EUR
11.	Bankarska garancija, od 8. 12. 2022.	Beckman Coulter d.o.o.	2.142,68 EUR
12.	Bankarska garancija, od 8. 12. 2022.	H.K.O. d.o.o.	6.503,42 EUR
13.	Zadužnica, 24. 11. 2023.	Vik dental d.o.o.	6.636,14 EUR
14.	Bankarska garancija, od 14. 7. 2022.	Aksion d.o.o.	23.945,57 EUR
15.	Zadužnica, 8. 10. 2021.	Autowill d.o.o.	3.305,33 EUR
16.	Bankarska garancija, od 10. 6. 2021.	Bodat d.o.o.	51.612,24 EUR
17.	Bankarska garancija, od 29.4.2021.	Suhomont d.o.o.	105.189,26 EUR
18.	UKUPNO		275.892,15 EUR

