



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, 31.12.2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Prema pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 288/17,112/1/,126/19, 145/20, 32/2021, 37/22 I 158/23) 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 (šifru) oznaku u izvještaju na koji se odnose.

Dom zdravlja Vinkovci za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine na propisanim obrascima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15,87/16, 126/19 i108/20) 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

Slijedi pojašnjenje značajnijih odstupanja ostvarenja prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju (01.01.-31.12.2024.) u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine (01.01.-31.12.2023.) kao i obrazloženje ostvarenog manjka prihoda i primitaka sa 31.12. 2024. godine.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

PRIHODI

Prihodi poslovanja (6) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 10.122.125,68 €.

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 142.773,03 i odnose se na:

- 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 67,4) prvenstveno iz razloga što je u 2024. godini pomoć za isplatu razlike plaće zaposlenicima na ime prekovremenog rada i razlike osnovice za obračun plaća iznosila 3.284,67 € (preostali manji dio do konačnog završetka isplata po navedenim osnovama).

2. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67) ukupno su veći za 7,2% i iznose 7.769.173,17 € odnose se na prihode za financiranje decentraliziranih funkcija doznačene za tekuće i investicijsko održavanje i kapitalne investicije u iznosu od 316.188,23 €. (indeks 61,5). Doznačeni prihodi su manji u odnosu na prošlu godinu jer se postupak javne nabave odnosno realizacija iste nije mogla završiti do kraja 2024. godine samim tim i realizacija planiranih prihoda nije u potpunosti ostvarena. Prihodi od HZZO-a iznose 7.452.984,94 € (indeks 110,7) i odnose se na plaćene zdravstvene usluge pružene osiguranicima u 2024. godini.

3. Ostali prihodi (68) (indeks 108,2) iznose 127.590,88 € i odnose se na prihod sa osnove sudske presude (povrat sredstava za specijalističko usavršavanje liječnika koji je otišao iz DZ Vinkovci) kao i prihoda od cassa sconta odnosno odobrenja.

RASHODI

Rashodi poslovanja (3) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 10.906.791,13 €.

1. Rashodi za zaposlene (31) veći su za 21.9% i iznose 6.083.044,49 €.

Osim povećanja vrijednosti osnovice za obračun plaća u 2024. godini, rashodi za zaposlene povećani su i temeljem primjene Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (postupak tzv. prevođenja, primjenom kojeg su plaće zaposlenih u državnim i javnim službama porasle).

2. Financijski rashodi (34) (indeks 224,9) iznose 36.795,63 € odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa, isplaćene zatezne kamate po pravomoćnoj sudskoj presudi (liječnička pogreška).

3. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) (indeks 50) iznose 2.322,94 €, iste se odnose na trošak stipendiranja

deficitarnog zanimanja mag. pharm. U 2024. godini stipendist je uspješno završio svoje fakultetsko obrazovanje..

- 4. Ostali rashodi (38)** odnose se na tekuće donacije, naknade šteta HZZO-u u iznosu 3.128,95 € i 20.515,41 € naknade fizičkoj osobi po pravomoćnoj sudskoj presudi (već spomenutoj).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) u izvještajnom razdoblju iznose 155.788,84 €

- 1. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)** iznose 139.095,34 € i odnose se na rashode za izgradnju građevinskog objekta PZZ u Vinkovcima - Novo selo, nabavu uredskog namještaja i opreme za taj isti objekt, medicinske i laboratorijske opreme, komunikacijske opreme, instrumente i uređaje kao i opreme za održavanje i zaštitu.
- 2. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)** iznose 16.693,50 € odnose se na rušenje i izgradnju zida prema drugoj parceli na adresi K. Zvonimira 75, VINKOVCI (objekt PZZ DZ Vinkovci)

U tekućoj godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka (Y005) u iznosu 940.010,75 €, manji dio manjka pokriven je viškom iz prošlih godina (92211) 16.489,59 €.

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (Y006) iznosi 923.521,16 €.

Razlozi koji su utjecali na ostvarenje manjka; zbog smanjenja broja osiguranika ispod minimuma u timovima opće/obiteljske medicine kao i dentalne medicine (ukupno 7 timova) nije moguće realizirati mjesečni prihod koji bi osigurao pokriće redovnih troškova tih timova, napominjemo da se još i dodatno umanjuju prihodi tih ordinacija s obzirom na nepuni rad zbog nedostatka liječnika koji bi raditi u timovima bez nositelja odnosno timovima čiji su nositelji na specijalizaciji iz opće/obiteljske medicine.

Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2024. Stanje imovine-aktiva, te obveza i vlastitih izvora DZV-pasiva na dan 31.12.2024. iznosi 9.020.583,34 € (indeks 101,3).

Od 01.09.2024. godine djelatnost sanitetskog prijevoza nije više u sastavu Doma zdravlja Vinkovci (sukladno Zakonu isti je nastavio sa radom pri ZZHM VSŽ). Proračunska osoba (Dom zdravlja Vinkovci) prenio je dugotrajnu nefinancijsku imovinu drugoj proračunskoj osobi (ZZHM VSŽ), samim tim došlo je do isknjženja dugotrajne proizvedene imovine (0231-prijevozna sredstva u cestovnom prometu-sanitetska vozila i 02923-ispravaka vrijednosti vozila) kao i smanjenja vlastitih izvora.

Sitni inventar i auto gume do 2023. godine vodile su se u analitičkim evidencijama samo po količinama. Sa 31.12.2024. godine nakon obavljene inventure i utvrđenog

stvarnog stanja sitnog inventara i auto guma izvršen je otpis odnosno isknjiženje sitnog inventara i auto guma (042-sitni inventar i auto gume u upotrebi i 049-ispravak vrijednosti sitnog inventara) koji više ne postoji.

U 2024. godini povećane su i ukupne obveza (2). Iste iznose 2.360.811,89 € i veće su za 62,9% u odnosu na 2023. godinu. Razlog je manjak prihoda i primitaka, samim tim smanjenja je mogućnosti ispunjavanja obveza .

U 2024. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu 923.521,16 €. Razlog ostvarenog manjka već je objašnjen.

Izvanbilančni zapisi (991, 996) odnose se na primljena jamstva, garancije i zadužnice po sklopljenim ugovorima u vrijednosti 317.001,78. € (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 promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjene u vrijednosti imovine, smanjenje (P003) u iznosu od 812,85 € odnosi se na rashodovanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ima knjigovodstvenu vrijednost (temeljem odluke čelnika na osnovu izvještaja o obavljenom godišnjem popisu imovine i obveza). Promjene u obujmu imovine, smanjenje (P018) u iznosu 41.424,49 € odnosi na prijenos imovine drugoj proračunskoj osobi (ZZHM VSŽ).

Primljena jamstva sa 31. 12.2024.

R. br.	ugovaratelj	Vrsta jamstva	oblik	iznos
1) ZADUŽNICE, BJANKO ZADUŽNICE, B. GARANCIJE:				
1.	KVANTUM TIM d.o.o.,	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Bjanko zadužnica , OV-2980/2023, od 27.4.2023.	2.000,00 €
2.	FOCUS DENTAL d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Bjanko zadužnica , OV-4318/2024, od 5.11.2024.	2.000,00 €
3.	ŠTIMAC GRADNJA d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Bjanko zadužnica , OV-7398/2024, od 4.12.2024.	2.000,00 €
4.	VULKANIZER ZDRENO d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Bjanko zadužnica, Ov-4401/2024, od 24.7.2024.	20.000,00 €

5.	VIK DENTAL d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Bjanko zadužnica, Ov-1369/2023	1.000,00 €
6.	ART LIFE , obrt	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Bjanko zadužnica , OV-12534/2024, od 4.12.2024.	2.000,00 €
7.	GELOPLAST d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	Bjanko zadužnica , OV-7432/2024, od 6.12.2024.	2.000,00 €
8.	LABOR d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	2 bjanko zadužnice: -OV-2064/2024, -OV-1525/24	2.000,00 € 1.000,00 €
9.	VIK -DENTAL d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Bjanko zadužnica- zbirna- grupe 1,2,3,5,6	10.000,00 €
10.	SANITARIA d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Bjanko zadužnice- OV-6261/2024, Ov-6262/24	2.000,00 € 1.000,00 €
11.	MEĐIMURJE PLIN d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zadužnica	6.211,00 €
12.	HEP d.d.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	B. garancija	3.420,57 €
13.	Beckman Coulter d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	B. garancija	3.758,02 €
14.	Beckman Coulter d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	B. garancija	2.653,90 €
15.	Jasika d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	B. garancija	2.713,76 €
16.	Zuki d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku	B. garancija	23.661,30 €
17.	Vik Dental d.o.o. Zagreb	Otkl. nedostataka	Zadužnica, ov-4990/23	10.000,00 €
18.	Delta Tel d.o.o. Vinkovci	Otkl. nedostataka	Zadužnica, ov-7302/23	10.000,00 €
19.	Delta Tel d.o.o. Vinkovci	Otkl. nedostataka	Zadužnica, ov-7301/23	10.000,00 €
20.	Bodat d.o.o.Vinkovci	Otkl. nedostataka	Bankarska garancija	52.947,99 kn/7.027,41 €

21.	H. K. O. d.o.o.Zagreb	Otkl. nedostataka	Bankarska garancija	49.000,00 kn/6.503,42 €
22.	Aksion d.o.o. Vinkovci	Jamstvo za otkl. nedostataka u jamstvenom roku	Bankarska garancija	180.417,90 kn/23.945,57 €
23.	Autowill d.o.o.	Otklanjanje nedostataka	zadužnica	24.904,00 kn/3.305,33 €
24.	Bodat d.o.o. Vinkovci	Otklanjanje nedostataka	Bankarska garancija	388.872,42 kn/51.612,24 €
25.	Suhomont d.o.o. Vinkovci	Otklanjanje nedostataka	Bankarska garancija	792.548,49 kn/105.189,26 €
			UKUPNO	317.001,78 €

Ravnatelj :

Petar Kulić, univ.spec.oec.

