

NAZIV OBVEZNIKA	DOM ZDRAVLJA DUBROVNIK
ADRESA	Dr.A.Starčevića 1
RAZINA	31
RAZDJEL	000
RKP	31712
MATIČNI BROJ	00976733
OIB	49632290105
ŠIFRA DJELATNOSTI	8621

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018.

Osnovni podaci o djelatnosti

Dom zdravlja obavlja zdravstvenu djelatnost, posluje samostalno i obavlja djelatnost na način određen Zakonom o zdravstvenoj zaštiti, Statutom, te drugim općim aktom i pravilima struke.

Djelatnosti Doma zdravlja su:

- obiteljska (opća) medicina
- dentalna zdravstvena zaštita
- zdravstvena zaštita žena
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- medicina rada
- laboratorijska dijagnostika
- radiološka djelatnost - ortopan
- sanitetski prijevoz
- patronažna zdravstvena zaštita
- zdravstvena njega
- palijativna skrb bolesnika
- specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita, dijagnostika i medicinska rehabilitacija, osim bolničkog liječenja iz područja ortodontije i oralne kirurgije,
- i dr.

Za obveze preuzete u pravnom prometu Dom zdravlja odgovara cjelokupnom svojom imovinom.

Osnivač solidarno i neograničeno odgovara za obveze Doma zdravlja.

Dom zdravlja obavlja promet novčanih sredstava preko jedinstvenog računa za redovno poslovanje.

Dom zdravlja Dubrovnik vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Dom zdravlja kao proračunski korisnik proračuna Dubrovačko neretvanske županije (razina 31) predaje sljedeće financijske izvještaje :

1. BILANCA-obrazac BIL
2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – obrazac PR-RAS
3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA- obrazac P-VRIO
4. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – obrazac RAS funkcijski
5. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- obrazac OBVEZE
6. BILJEŠKE
7. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – obrazac PR-RAS
 Za izvor financiranja lokalni proračun.

BILJEŠKE UZ OBRASCE TEMELJNOG GODIŠNJEG FINACIJSKOG IZVJEŠTAJA

1. Bilanca (obrazac BIL)

	2017	AOP	2018	indeks
Aktiva				
Nefinancijska imovina	33.622.792	002	37.053.333	110,0
Financijska imovina- novac u banci i blagajni	4.346.194	063	616.690	52,30
Financijska imovina- Potraživanja za prihode poslovanja i ostala	2.619.818	073,140	3.029.156	115,62
UKUPNO IMOVINA	40.588.804	001	40.699.179	100,30
Pasiva				
Obveze	3.319.679	163	2.868.448	86,4
Vlastiti izvori	33.326.672	224	36.792.550	110,4
Višak prihoda	1.382.523	232		
Manjak prihoda		236	-1.857.038	
Obračunati prihodi poslovanja	2.559.930	240	2.895.219	113,1
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI	40.488.804	162	40.699.179	100,30

Kratka bilješka:

U bilanci u ukupnim iznosima nema značajnih promjena aktive i pasive - AOP 001-162 (indeks 100,30)

Pojedinačno, najveće odstupanje u povećanju i smanjenju vidljiva su na AOP 063 –novac u banci i blagajni –smanjenje, i povećanje na nefinancijskoj imovini (AOP 002) ,što predstavlja prelijevanje financijske imovine u nefinancijsku, te sa povećanjem iznosa za potraživanja, imamo ukupno povećanje imovine za indeks 100,30, u odnosu na prethodnu godinu.

2.PR-RAS –ukupni

Kratki prikaz prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za sve izvore financiranja:

Prihodi :	2017	AOP	2018	index
Pomoći iz drugih proračuna	0	045	512.500	*
Prihodi od imovine -zakup	1.040.241	074	985.719	94,8
Prihodi po posebnim propisima-participacija i dr.	230.434	105	210.558	91,40
Vlastiti prihodi	3.105.169	123	3.221.997	105,7
Donacije	12.712	127	74.757	588,1
Prihodi od nadležnog proračuna – DNŽ -dec.i tur.	4.847.641	131	3.541.124	73,0
Prihodi iz proračuna (HZZO)	22.792.080	135	22.777.223	99,9
Ostali prihodi	41.267	136-289	0	*
UKUPNO PRIHODI	32.069.544	403	31.323.878	97,7
PRIMICI OD FINANC.IMOV.	2.000.000	410		
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	34.069.544	629	31.323.878	91,9
Rashodi:				
Rashodi za zaposlene	22.000.515	149	22.432.815	102,0
Naknade trošk.zaposlenima	1.134.650	161	1.058.121	93,3
Materijal i energija	2.601.191	166	2.648.783	101,8
Usluge	2.740.418	174	2.540.412	92,7
Ostali nespom.rashodi posl.(uv.osiguranje,i dr.)	583.579	185	474.171	81,3
Financijski rashodi	41.006	193	37.794	92,2
Ostali rashodi (štete,ispl.sud.)	32.885	184+257	10.180	30,95
Rashodi za nabavu (oprema) dugotr.imov. i dodatna ulaganja	2.732.832	341	5.361.163	196,2
Izdaci za fin.imovinu	0		0	-
UKUPNO RASHODI i IZDACI	31.867.076	630	34.563.439	108,50
VIŠAK prihoda i primitaka Poslovne godine	2.202.468	631		*
Manjak prihoda i primitaka poslovne godine		632	3.239.561	
Manjak –višak -preneseni	-819.945	633-634	1.382.523	-
Višak prihoda i primitaka za prijenos	1.382.523	635		-
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju		636	1.857.038	

Kratka bilješka:

Iz usporedne je tablice vidljivo da su ukupni prihodi u 2018.godini, u odnosu na 2017., ostvareni manje za indeks 91,9 ,što se očigledno odnosi na primitke od financijske imovine, kojih u 2018.g.nema jer su ,između ostalog, utrošeni na povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341).Odstupanja, međutim, u ukupnim iznosima nisu veća od 10%.

Rashodi i izdaci, u ukupnim iznosima su povećani su za indeks 108,5 što zapravo znači da su rashodi na razini 2017.g. i manji , sa izuzetkom rashoda za nabavu nefinanciske imovine, koji su povećani za indeks 196,2 , a radi se u većem dijelu o projektu ,odnosno, završetku izgradnje Centra za djecu sa posebnim potrebama, te manjem dijelu o dodatnim ulaganjima na nefinancijskoj imovini- projekt „Ploče“, i dodatnim ulaganjima na sanitetskim vozilima.

Iz navedenog proizlazi manjak prihoda i primitaka za 2018.g. u iznosu od 3.239.561 kn, te sa prenesenim viškom prihoda iz 2017. g. u iznosu od 1.382.523 kn , u 2018.g. ukupno je ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od **1.857.038 kn** , za pokriće u sljedećem razdoblju.

Struktura prihoda i primitaka 2018	Iznos	%	2017
Pomoći iz drugih proračuna	512.500	1,64	0
Vlastiti prihodi- usluge i drugo	3.507.312	11,20	9,83
Prihodi od imovine (zakup)	985.719	3,15	3,05
Prihodi iz proračuna (HZZO)	22.777.223	72,71	66,90
Prihodi iz lok-proračuna DNŽ	3.541.124	11,30	14,23
Ostali prihodi	0	0	0,12
Primici od fin.imov.	0	0	5,87
Ukupno prihodi i primici	31.323.878	100,00	100,00

3.P-VRIO

U obrascu se iskazuju promjene u obujmu i vrijednosti imovine za iznos neotpisane vrijednost nefinancijske imovine (kvar,lom i sl.) u 2018.g.

4.PR-RAS funkcijski prikazuje ukupne troškove poslovne godine u jednom iznosu na funkciji -07 zdravstvo.

5.OBVEZE (+ potraživanja BIL)

Obveze-potraživanja 31.12.2017.	Iznos
1.Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja	2.868.448
2.Potraživanja za prihode poslovanja – BIL AOP 140	2.902.763
3.Ostala potraživanja (bolovanja,dec.i drugo) BIL AOP073	126.392
Razlika (potraživanja-obveze)	+160.707

Kratka bilješka :

Nedospjele obveze na dan 31.12.2018. sadrže obveze za zaposlenih za prosinac 2018. (65,48 %), obveze za materijalne rashode (29,32%),obveze na nefinancijsku imovinu (3,86%), te ostalo - PDV (1,34 %).

Pripremila
Vesna Mirko

Ravnatelj
Branko Bazdan

U Dubrovniku, 29.01.2019.

Prilog : Tablica obveznih bilješki uz bilancu 2018 : Popis ugovornih obveza i sudskih sporova u tijeku