

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 2019.

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 ortodoncije 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)

	2018	AOP	2019	indeks
Aktiva				
Nefinancijska imovina	37.053.333	002	36.447.240	98,4
Financijska imovina- novac u banci i blagajni	616.690	063	486.850	92,5
Financijska imovina- Potraživanja za prihode poslovanja i ostala	3.029.156	073,140	2.885.604	95,3
UKUPNO IMOVINA	40.699.179	001	39.819.694	97,8
Pasiva				
Obveze	2.868.448	163	3.094.798	107,9
Vlastiti izvori	36.792.550	224	36.151.121	98,3
Višak prihoda	0	232		
Manjak prihoda	1.857.038	236	2.253.926	121,4
Obračunati prihodi poslovanja	2.895.219	240	2.827.701	97,7
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI	40.699.179	162	39.819.694	97,8

Kratka bilješka:

U bilanci u ukupnim iznosima nema značajnih promjena aktive i pasive - AOP 001-162 (indeks 97,8)
 Pojedinačno najveća odstupanje u povećanju i smanjenju odnose se na manje iznose i na stavke tekućeg poslovanja, koje se mijenjaju prema dinamici plaćanja.

2.PR-RAS –ukupni

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

Prihodi :	2018	AOP	2019	index
Pomoći iz drugih proračuna	512.500	045	462.464	90,2
Prihodi od imovine -zakup	985.719	074	938.833	95,2
Prihodi po posebnim propisima-participacija i dr.	210.558	105	270.713	128,6
Vlastiti prihodi	3.221.997	124	3.551.871	110,2
Donacije	74.757	127	8.580	11,5
Prihodi od nadležnog proračuna – DNŽ -dec.i tur.	3.541.124	131	1.995.565	56,4
Prihodi iz proračuna (HZZO)	22.777.223	135	23.988.842	105,3
Ostali prihodi	0	136-289	0	
UKUPNO PRIHODI	31.323.878	403	31.216.868	99,7
PRIMICI OD FINANC.IMOV.	0	410		
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	31.323.878	629	31.323.878	99,7
Rashodi:				
Rashodi za zaposlene	22.432.815	149	23.737.351	105,8
Naknade trošk.zaposlenima	1.058.121	161	1.168.171	110,4
Materijal i energija	2.648.783	166	2.581.460	97,5
Usluge	2.540.412	174	2.432.313	95,7
Ostali nespom.rashodi posl.(uv.osiguranje,i dr.)	474.171	185	444.013	93,6
Financijski rashodi	37.794	193	38.796	102,7
Ostali rashodi (štete, ispl.sud.)	10.180	184+257	4.590	49,1
Rashodi za nabavu (oprema) dugotr.imov. i dodatna ulaganja	5.361.163	341	1.207.064	22,5
Izdaci za fin.imovinu	0		0	-
UKUPNO RASHODI i IZDACI	34.563.439	630	31.613.758	91,5
VIŠAK prihoda i primitaka Poslovne godine		631		*
Manjak prihoda i primitaka poslovne godine	3.239.561	632	396.890	12,3
Manjak –višak -preneseni	1.382.523	633-634	1.857.038	-
Višak prihoda i primitaka za prijenos		635		-
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	1.857.038	636	2.253.928	121,4

Kratka bilješka:

Iz usporedne je tablice vidljivo da su ukupni prihodi u 2019.godini, ostvareni na razini 2018.godine, (99,7). Pojedinačno najviše su smanjeni prihodi od lokalnog proračuna (56,4), koji su u 2019.g. svedeni na **redovne**, za razliku od 2018., kada se radilo o investiranju u posebne projekte.

Ostalih značajnih odstupanja nema, a razlika zbog manje uplaćenih prihoda iz lokalnog proračuna, nadoknadila se donekle rastom vlastitih prihoda (110,2) i prihoda iz proračuna – HZZO (105,3), a što je rezultat povećane poslovne aktivnosti i minimalnog rasta cijena, sa HZZO-om ugovorenih usluga (obveza povećanja osnovica plaća zaposlenih), a što također rezultira povećanjem rashoda za zaposlene (105,8 i 110,4).

Iz navedenog proizlazi da je u 2019. godini Dom zdravlja Dubrovnik, baveći se redovnim poslovnim aktivnostima, ostvario prihode i rashode na razini 2018., odnosno prosjeka.

Ostvaren je manjak prihoda poslovne godine 2019. u iznosu od 396.890, što je 12,3 % prošlogodišnjeg manjka (3.239.561), odnosno, sa prenesenim iz 2018.g, sveukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.253.928 (121,4)

Struktura prihoda i primitaka 2019.	Iznos	%	2018
Pomoći iz drugih proračuna	462.464	1,48	1,64
Vlastiti prihodi- usluge i drugo	3.831.165	12,27	11,20
Prihodi od imovine (zakup i dr.)	938.833	3,01	3,15
Prihodi iz proračuna (HZZO)	23.988.842	76,85	72,71
Prihodi iz lok-proračuna DNŽ	1.995.565	6,39	11,30
Ostali prihodi	0	0	0
Primici od fin.imov.	0	0	0
Ukupno prihodi i primici	31.216.869	100	100

3.P-VRIO

U obrascu se iskazuju promjene u obujmu i vrijednosti imovine za iznos neotpisane vrijednost nefinancijske imovine (kvar,lom i sl.) u 2019.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	-3.094.798
2.Potraživanja za prihode poslovanja – BIL AOP 140	2.835.246
3.Ostala potraživanja (bolovanja,dec.i drugo) BIL AOP073	50.358
Razlika (potraživanja-obveze)	-209.194

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, 30.01.2020