

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 2020.

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 na Obrascu: BIL
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski
4. Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE
5. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO
6. Bilješke

BILJEŠKE UZ OBRASCE TEMELJNOG GODIŠNJEG FINACIJSKOG IZVJEŠTAJA

1. Bilanca (obrazac BIL)

	2019.	AOP	2020.	indeks
Aktiva				
Nefinancijska imovina	36.447.240,00	002	35.331.852,00	96,9
Financijska imovina- novac u banci i blagajni	486.850,00	064	741.920,00	152,4
Financijska imovina- Potraživanja za prihode poslovanja i ostala	2.885.604,00	073,141	2.874.772,00	91,60
UKUPNO IMOVINA	39.819.694,00	001	38.948.544,00	97,8
Pasiva				
Obveze	3.094.798,00	169	3.521.776,00	113,8
Vlastiti izvori	36.724.896,00	229	35.426.768,00	96,5
Višak prihoda	9.572.807,00	239	9.541.537,00	99,6
Manjak prihoda	11.826.733,0	243	11.957.944,00	101,1
Obračunati prihodi poslovanja	2.827.701,00	246	2.807.443,00	99,3
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI	39.819.694,00	168	38.948.544,00	97,8

Na ukupnoj imovini AOP 001 nema značajnih odstupanja (indeks 97,8) u 2020.g. u odnosu na 2019.g. Pojedinačno najveća odstupanja u povećanju i smanjenju odnose se na manje iznose i na stavke tekućeg poslovanja, koji se mijenjaju prema dinamici plaćanja.

Obveze AOP 169 su u 2020.g. za 13,8% veće od obveza u 2019.g., povećanje se jednim dijelom odnosi na povećanje plaće u 2020.g. u odnosu na 2019.g., povećanje nabave u 2020.g., te na obveze za primljene predujmove (AOP 289).

2. PR-RAS –ukupni

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

Prihodi :	2019.	AOP	2020.	index
Pomoći iz drugih proračuna	462.464,00	045	182.367,00	39,4
Prihodi od imovine -zakup	938.833,00	074	1.143.295,00	121,80
Prihodi po posebnim propisima-participacija i dr.	270.713,00	105	207.555,00	76,7
Vlastiti prihodi	3.551.872,00	124	6.577.825,00	185,2
Donacije	8.580,00	127	14.820,00	172,7
Prihodi od nadležnog proračuna – DNŽ -dec.i tur.	1.995.565,00	131	2.302.316,00	115,4
Prihodi iz proračuna (HZZO)	23.988.842,00	135	25.796.356,00	107,5
Ostali prihodi	0,00	136-289	130.617,00	
UKUPNO PRIHODI	31.216.869,00	403	31.355.151,00	116,5
PRIMICI OD FINANC.IMOV.	0	410		
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	31.216.869,00	629	36.355.151,00	116,5
Rashodi:				
Rashodi za zaposlene	23.737.351,00	149	25.900.868,00	109,1

Naknade trošk.zaposlenima	1.168.171,00	161	1.066.329,00	91,3
Materijal i energija	2.581.460,00	166	3.012.559,00	116,7
Usluge	2.432.313,00	174	5.338.848,00	219,5
Ostali nespom.rashodi posl.(uv.osiguranje,i dr.)	444.013,00	185	402.324,00	90,6
Financijski rashodi	38.796,00	193	42.997,00	110,8
Ostali rashodi (štete,ispl.sud.)	4.590,00	184+257	4.680,00	102,00
Rashodi za nabavu (oprema) dugotr.imov. i dodatna ulaganja	1.207.063,00	341	749.027,00	62,1
Izdaci za fin.imovinu	0		0	-
UKUPNO RASHODI i IZDACI	31.613.757,00	630	36.517.632,00	115,5
VIŠAK prihoda i primitaka Poslovne godine		631		*
Manjak prihoda i primitaka poslovne godine	396.888,00	632	162.481,00	40,9
Manjak –višak -preneseni	1.857.038,00	633-634	2.253.926,00	-
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju		635		-
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	2.253.926,00	636	2.416.407,00	121,4

Kratka bilješka:

Iz usporedne je tablice vidljivo da su ukupni prihodi u 2020.godini, ostvareni za 16,5% veći nego prihodi u 2019.g. Smanjenje prihoda se najviše odnosi na pomoći iz drugih proračuna gdje je u 2020.g. ostvareno tek 39,4 % u odnosu na 2019.g. (AOP 045), te na smanjenje prihoda po posebnim propisima – participacija (AOP 105), razlog smanjenja je pandemija Covid-19, zbog krize koju je izazvala pandemija manje novaca smo primili iz drugih proračuna, također jedno vrijeme zbog lockdowna su zdravstvene usluge bile jako smanjene, pa je time i prihod od participacija manji. Po svim ostalim stavkama iz gore navedene tablice prihodi su veći, najznačajnije povećanje 85,2% odnosi se na povećanje vlastitih prihoda koji su povećani najviše radi uvođenja nove usluge, tj. Covid testiranja.

Ukupni rashodi i izdaci (AOP 630) su u 2020.g. veći za 15,5% u odnosu na 2019.g. Najznačajnije povećanje rashoda odnosi se na povećanje rashoda za usluge (AOP 174, indeks 219,5) koje se velikim dijelom odnosi na laboratorijske usluge, tj. usluge analize Covid testova, na usluge dezinfekcije sanitetskih vozila, na usluge tekućeg i investicijskog održavanje građevinskih objekata, opreme i vozila, na pojačanu nabavu sredstava za čišćenje i dezinfekciju, na nabavu osnovnog materijala za rad, te na nabavu ostalih materijala.

Iz navedenog proizlazi da je u 2020. godini Dom zdravlja Dubrovnik, baveći se redovnim poslovnim aktivnostima, ostvario prihode i rashode na razini 2019.,odnosno prosjeka.

Ostvaren je manjak prihoda poslovne godine 2020. u iznosu od 162.481,00 što je 40,9 % prošlogodišnjeg manjka (396.888,00), što zajedno s prenesenim manjkom čini sveukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.416.407,00 (indeks 121,4)

3.P-VRIO

U obrascu se iskazuju promjene u obujmu i vrijednosti imovine za iznos neotpisane vrijednost nefinancijske imovine (rashod dugotrajne nefin. imovine, otpis potraživanja, međusobni prijenosi nefin. imovine između proračuna i proračunskih korisnika i sl.) u 2020.g.

Na AOP-u 005 prikazan je iznos od 151.840,00, a odnosi se na rashod dugotrajne nefinancijske imovine.

AOP 032 iznosi 95.991,00, a odnosi se na otpis potraživanja od kupaca, zbog nemogućnosti naplate (zastara, brisana društva i sl.).

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	AOP
Rashodovanje dugotrajne imovine	151.840,00	Smanjenje vrijednosti imovine	005 Proizvedena dugotrajna imovina

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	AOP
Otpis potraživanja zbog nemogućnosti naplate	95.991,00	Smanjenje obujma imovine	032 Potraživanja za prihode poslovanja

4.RAS - funkcijski prikazuje ukupne troškove poslovne godine (klasa 3 i 4, ne uključuje klasu 5) u jednom iznosu na funkciji -07 zdravstvo.

AOP 091 u 2020.g. iznosi 36.517.632,00 dajući indeks 115,5 % u odnosu na 2019.g., što znači da su u 2020.g. ukupni troškovi povećani za 15,5% u odnosu na 2019.g.

5.OBVEZE

Obveze 31.12.2020.	Iznos
1.Stanje dospjelih obveza na kraju razdoblja AOP 037	267.571,00
2. Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja AOP 090	3.254.205,00
Ukupne obveze 31.12.2020. AOP 036	3.521.776,00

Dospjele obveze AOP 037 31.12.2020. iznose 267.571,00 kn, a odnose se na obveze prema raznim dobavljačima, kašnjenje do 60 dana najviše se događa zbog kašnjenja računa, odnosno isteka dospijeća prije trenutka knjiženja računa. Dospjele obveze preko 360 dana AOP 042 i AOP 053 odnose se na sporne obveze.

Nedospjele obveze na dan 31.12.2020. sadrže obveze za zaposlene za prosinac 2020., obveze za materijalne rashode, obveze na nefinancijsku imovinu, PDV i ostalo.

Pripremila
Ljuba Pavlović

Ravnatelj
Branko Bazdan

U Dubrovniku, 29.01.2021.