

Dom zdravlja Vukovar
32000 Vukovar
Sajmište 1
Vukovar, 31. siječanj 2025. godine

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2024.g.

Prema pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28817, 112/1, 126/19,145/20,32/2021 i 37/22) sastavni dio financijskih izvještaja su bilješke uz financijske izvještaje. Bilješke uz financijske izvještaje 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 Vukovar je 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 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 (Šifra 6) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 5.102.093,61 €

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (Šifra 63)
ostvareni su u iznosu 331.632,40 € i odnose se na :

- Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (Šifra 633) u iznosu 799,50 € odnosi se na :
 - sufinanciranje projekta „Savjetovalište za dojenje“
 - sufinanciranje projekta „Prevenција kroničnih nezaraznih bolesti“
- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Šifra 636) u

iznosu od € 299.750,00 € (indeks 2.796,3)

Ovo značajno povećanje odnosi se na Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima u iznosu 285.750,00 € - Projekt je realiziran preko Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara (nabavka Pokretnog dijagnostičkog centra), te 14.000,00 Trogodišnji projekt „Stop ovisnostima “

- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (Šifra 638) u iznosu od 31.082,90 € (indeks 134,9) specijalističko usavršavanje doktora medicine

2. Prihodi od imovine (Šifra 64) ostvareni su u iznosu od 40,76 s indeksom od 2,9 u odnosu na prošlu godinu. Odnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju.

3. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (Šifra 65) ostvareni su u svoti od 78.585,41 € (indeksom 135,3) a čine ga prihode od participacije, prihodi s osnove naplaćenih šteta , prihodi po sudskoj presudi za osnovicu .

4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (Šifra 66) iznose 145.207,17 € (indeks 93,2) odnose se na prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga (prihodi s osnova plaćanja zakupa i stanarina, zdravstvenih pregleda u dentalnoj djelatnosti, prihod laboratorija i zubotehničkih radova). Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu 3.957,25 € (indeks 847,0) su donacija Crveni križ (zaštitna sredstva) i Hipp.

5. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (Šifra 67) veći su za 18 % i iznose 4.545.915,16 €.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (Šifra 671) ostvareni su u iznosu od € 397.160,43 - (indeks ostvarenja 108,4). Isto se odnosi na:

- prihode decentraliziranih funkcija doznačene od VSŽ za tekuće i investicijsko održavanje i kapitalne investicije,
- pomoć VSŽ za podmirenje obveza prema dobavljačima reagensa, kemikalija, pribora za laboratorij te lijekova i sanitetskog materijala
- sufinanciranje tribine Zajedno - za bolju palijativnu skrb u zajednici

Prihodi od HZZO-a su prihodi za izvršene zdravstvene usluge doznačeni od strane HZZO-a na temelju ugovornih obveza i iznose 4.148.754,73 € s indeksom 119,0 u odnosu na prošlu godinu.

6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (Šifra 68) ostvareni su u iznosu 712,71€ (indeks10,8) odnose se na prihode parničnog troška i kamate .

RASHODI

Rashodi poslovanja (šifra 3) u izvještajnom razdoblju iznose 5.084.705,38 €

1. Rashodi za zaposlene (Šifra 31) iznose 4.163.364,84 € i veći su za 26% zbog povećanja plaće u 2024. a u skladu sa Zakonom o plaćama u javnim službama , Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama i Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova

- 2. Materijalni rashodi (Šifra 32)** iznose 905.498,14 € (indeks 88,8) u okviru kojih su naknade troškova zaposlenima , rashodi za materijal i energiju i rashode za usluge .
- 3. Financijski rashodi (Šifra 34)** ostvareni su u iznosu od 5. 895,57 € (indeks 76,9) odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, te zatezne kamate . Financijski rashodi su manji jer su troškovi zateznih kamata manji u odnosu na prošlu godinu.
- 4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (Šifra 36)** nisu ostvareni u tekućoj godini.
- 5. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37)** iznose 9.591,11 € (indeks 230,7) odnose se na rashod temeljem preuzimanja obveze zbog prijelaza specijalistice iz druge zdravstvene ustanove u DZ Vukovar.
- 6. Ostali rashodi (šifra 38)** odnose se na ugovorne kazne i ostale naknade šteta HZZO-u i iznose 355,72 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 846.874,29 €

- 1.Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42)** iznose 686.384,68 € i odnose se na nabavu Pokretnog dijagnostičkog centra , nabavu potrebne medicinska i laboratorijske opreme, instrumenata , uređaja i opreme za ostale namjene .
- 2.Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifra 45)** iznose 160.489,61€ (indeks 535,0) odnose se na izgradnju vanjskog parkinga, uređenje dvorišta i izgradnju nadstrešnice za osobna vozila na lokaciji Sajmište 1, Vukovar.

Ukupni prihodi i primici (Šifra X067) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 5.102.093,61 € (indeks 120,1)

Ukupni rashodi i izdaci (Šifra Y034) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 5.931.579,67 € (indeks 129,7)

Manjak prihoda i primitaka (šifra Y005) u izvještajnom razdoblju iznosi 829.486,06 € .

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (šifra Y006) iznosi € 841.843,10 €

Bilješke uz Bilancu

Imovina (Šifra B001) iznosi 6.117.930,48 € sa indeksom 104,2 u odnosu na prošlu godinu.

Nefinancijska imovina (Šifra B002) iznosi 5.693.427,18 € sa indeksom ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu 111,6

Financijska imovina (šifra 1) iznosi 424.503,30 € indeks ostvarenja od 55,3 u odnosu na prošlu godinu a proizlazi iz efekata iskazanog financijskog rezultata.

Obveze i vlastiti izvori (Šifra B003) iznose 6.117.930,48 € sa indeksom ostvarenja 104,2 u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze (Šifra 2) iznose 841.673,63 € sa indeksom 207,7 u odnosu na prethodnu godinu.

Manjak prihoda od 841.843,10 u 2024. godini (šifra 922) rezultat je smanjenja u prihodima poslovanja, te manjka prihoda od nefinancijske imovine, na što je utjecalo rast cijena materijalnih troškova i troškova za zaposlene , čiji je rast veći od rasta cijena zdravstvenih usluga , kao i manji prihodi ordinacija opće/obiteljske medicine zbog smanjenja broja osiguranika.

Vlastiti izvori (Šifra 911) iznose 5.735.855,29 € sa indeksom 111,5 .

Izvan bilančni zapisi (šifra 991 i 996) odnose se na primljena jamstva, garancije i zadužnice po sklopljenim ugovorima u vrijednosti 157.934,39 €.

Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni . Isti za izvještajno razdoblje iznose 5.931.579,67 € i prikazani su po djelatnostima PZZ (Opće medicinske usluge, specijalističke medicinske usluge i dentalne usluge).

Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti imovine i obveza P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine , smanjenje (Šifra 91511) iznose 1.216,81 € , što predstavlja promjenu u vrijednosti (revalorizaciju) nefinancijske imovine.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (Šifra V001) 1. siječnja iznosilo je 405.156,34 € , dok je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) 841.673,63 €.

Povećanje obveza (Šifra V002) u izvještajnom razdoblju iznosi 6.039.078,18 €
Podmirene obveze (Šifra V004) u izvještajnom razdoblju iznose 5.602.560,89 €

U okviru iskazanih obveza na kraju izvještajnog razdoblja stanje dospjelih obveza iznosi 59.131,46 € . Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 782.542,17 € odnosi se na obveze za rashode poslovanja i to za opremu, lijekove, sanitetski materijal ,energiju , te obveze prema zaposlenicima za 12/2024.