

DOM ZDRAVLJA ZAGREB-ZAPAD

Prilaz baruna Filipovića 11, Zagreb

OIB:66896155710

BILJEŠKE

Financijski izvještaj 01. siječnja – 31. prosinca 2023. godine

Financijski izvještaj za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine sastavljen je na osnovu Zakona o proračunu (NN br. 96/03), Uredbe o računovodstvu proračuna (NN br.96/94, 108/96, 119/01 i 74/02), te prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), a sastavlja se i predaje prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu koji je stupio na snagu 24. ožujka 2022. godine (NN 37/22), te Okružnici Ministarstva financija, i to:

- Bilanca (Obrazac: BIL),
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS,)
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac: P-VRIO),
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac: RAS-funkcijski),
- Izvještaj o obvezama (Obrazac: OBVEZE) i
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaj sa navedenim pripadajućim obrascima dostavljen je u zakonskom roku 31.01.2024. godine, nadležnim institucijama:

- Gradski ured za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom,
- HZZO-u i
- Ministarstvu financija.

Zakonom o proračunu i Uredbom, rashodi se evidentiraju na temelju nastanka događaja, tj. obveze, neovisno o plaćanju obveze, osim u dijelu aktivnosti prometa trgovinskom robom, pri čemu se utvrđuje u trenutku i vrijednosti utroška zaliha. U knjiženju rashoda i izdataka za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine, evidentirani su svi pristigli rashodi za to razdoblje.

Dom zdravlja Zagreb – Zapad je javna zdravstvena ustanova čiji je osnivač i vlasnik Grad Zagreb, a obavlja djelatnosti primarne zdravstvene zaštite, specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite i ljekarništva.

U djelatnostima primarne zdravstvene zaštite Dom zdravlja Zagreb – Zapad na dan 31.12.2023. godine ima ukupno: 66 timova obiteljske medicine, 42 tima dentalne zdravstvene zaštite, 11 timova zdravstvene zaštite predškolske djece, 7 timova zdravstvene zaštite žena, 1 medicinsko biokemijski laboratorij i patronažnu zdravstvenu skrb – 50 patronažnih sestara.

U djelatnostima specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite Dom zdravlja Zagreb – Zapad na dan 31.12.2023. godine ima ukupno: 4 tima radiologije, 2 tima interne medicine, 2 tima psihijatrije, 2 tima dermatovenerologije, 2 tima oftamologa, 1 tim ortodontije, 1 tim parodontologije, 6 timova fizikalne medicine, 2 tima citologije, 5 timova medicine rada, 2 palijativno mobilna tima, 1 Centar za mentalno zdravlje, 3 ljekarne.

Navedene djelatnosti financiraju se iz prihoda od HZZO-a, općih prihoda i primitaka - decentralizirana sredstva i ostalih prihoda Grada Zagreba za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, te prihoda od obavljanja vlastite djelatnosti. Dom zdravlja Zagreb – Zapad na dan 31.12.2023. ima ukupno 541 zaposlenih, od čega 505 zdravstvenih djelatnika, što čini 93% svih ukupno zaposlenih djelatnika.

BILJEŠKE UZ BILANCU – obrazac BIL

Šifra B001 – IMOVINA iznosi 11.395.996,33 eura i veća je za 14% odnosno u odnosu na početno razdoblje 01.01.2023.

Šifra 01 – Neproizvedena dugotrajna imovina i šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina tijekom 2023. godine nije bilo značajnijih nabava, te nema niti većih odstupanja na stavkama, osim na stavkama ispravka vrijednosti vezano za imovinu nabavljenu u prijašnjem razdoblju. Veće povećanje je na Šifri 0231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu veća je za 25,9%, nominalno 21.725,01 eura, u odnosu na početak godine zbog nabave dva nova automobila za potrebe tehničke službe.

Šifra 051 – Građevinski objekti u pripremi povećan je za 173.643,76 eura (indeks 419,1) u odnosu na početno razdoblje zbog provođenja Projekta cjelovite obnove Doma zdravlja na lokaciji Prilaz baruna Filipovića 11 i Vrtlarska 1a.

Šifra 06 – Proizvedena kratkotrajna imovina povećana je za 177.571,18 eura u odnosu na početno razdoblje. Povećanje je posljedica povećanja zalihe potrošnog medicinskog materijala i zaštitne opreme (indeks 413,9), kao i robe za daljnju prodaju zbog pripajanje nove ljekarne Domu zdravlja (indeks 202,6).

Šifra 1 – Financijska imovina iznosi 4.427.096,23 eura i veća je za 982.144,10 eura ili 28% u odnosu na početno razdoblje,

Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo veća je za 29,1%, nominalno 21.087,87 eura najviše zbog Ostalih potraživanja odnosno potraživanja prema kartičarskim kućama.

Šifra 16 – Potraživanje za prihode poslovanja povećana je za 923.129,28 eura, odnosno za 56,5% u odnosu na početno razdoblje.

Šifra 166 - Potraživanje za prihode od pruženih usluga je manje zbog otpisa starih nenaplativih potraživanja prema Odluci o otpisu, a također je ostvarena bolja naplata u tijeku godine. Na kraju razdoblja napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja za pružene usluge koja su starija od godinu dana, u iznosu 12.109,69 eura.

Šifra 167 - Potraživanje za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza je veće za 82,6%, nominalno 1.044.583,58 eura, u odnosu na početno razdoblje, što je posljedica većeg obujma rada i porasta cijena.

Šifra B003 - Obveze i vlastiti izvori iznosi 11.395.996,33 eura, veća je za 14% ili za 1.398.646,45 eura.

Šifra 231 - Obveze za zaposlene veće su za 32,6%, nominalno 319.582,47 eura, kao posljedica povećanja obveze za plaću na kraju 2023. godine u odnosu na početak razdoblja.

Šifra 239 – Ostale tekuće obveze veće su za 30.383,21 eura zbog jamstva dobavljača po ugovorima za

građevinske radove.

Šifra 911 – Vlastiti izvori veći su za 238.931,30 eura ili 3,2% zbog ulaganja u novu dugotrajnu imovinu.

Šifra 922 – Višak/manjak prihoda, povećan je za otpis obveza u iznosu 3.986,14 eura i višak prihoda nastalog u izvještajnom razdoblju u iznosu 10.121,46 eura, odnosno korigirani manjak prihoda koji prenosimo u naredno izvještajno razdoblje je 513.729,47 eura.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA -obrazac PR-RAS

Šifra 6 – Prihodi poslovanja iznose 19.794.012,67 eura i veći su za 21,9%, nominalno 3.557.789,00 eura u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 6311 – Tekuće pomoći od inozemnih vlada, veća je za 3.949,98 eura u odnosu na prethodno razdoblje i odnosi se na suradnju sa Domom zdravlja Tomislavgrad u sklopu programa „Pazite na svoje srce“.

Šifra 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika veći je za 36,3% ili nominalno za 43.427,41 eura u odnosu na prethodnu godinu, odnosi se na sufinanciranje pripravnika od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Šifra 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava je veća za 719.659,77 eura u odnosu na prethodno razdoblje, a obuhvaća refundacije za specijalizacije liječnika u iznosu 859.730,67 eura, prihod po projektu „Biciklom do zdravlja“ u iznosu 14.282,23 eura, projekt „Oralno zdravlje“ u iznosu 1.369,75 eura.

Šifra 6382 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 274.523,17 eura, odnose se na projekte cjelovite obnove zgrade Doma zdravlja na lokaciji Prilaz baruna Filipovića 11 i lokaciji Vrtlarska 1a.

Šifra 64 - Prihodi od imovine, indeks 747,7, veći su za 75,83 eura zbog prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine, čega u prošlom razdoblju nije bilo, odnosi se na prodaju potrošnog materijala, kod odlaska ambulante u zakup.

Šifra 6614 – Prihodi od prodaje robe je za 39,3% ili nominalno za 221.093,30 eura veća u odnosu na prethodno razdoblje zbog pripajanja nove ljekarne, koja posluje u sklopu Doma zdravlja od 01.07.2023. godine.

Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika veća je za 88% u odnosu na prethodnu godinu. Pored ustaljenih projekata koji se financiraju od strane Gradskog ureda, u tekućem razdoblju ostvareni su još novi prihodi: 154.000 eura za Projekt cjelovite obnove Doma zdravlja, refundacija specijalističkog usavršavanja novozaposlenog pedijatra u iznosu 43.330,66 eura, prekovremeni rad liječnika u Domu Sv. Josip 15.542,51 eura, te prihod od koncesnina za 2020. godinu u iznosu 88.534,74 eura.

Šifra 673 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza veći su za 2.089.373,04 eura ili 16,1% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je posljedica povećanja cijena i obujma usluga, a na ovoj šifri je i refundacija privremenog dodatka na plaću u iznosu od 227.886,23 eura, što u prethodnom razdoblju nije bilo.

Šifra 3 – Rashodi poslovanja iznose 19.165.775,28 eura i veći su za 16,9% ili nominalno za 2.764.671,58 eura u odnosu na prethodno razdoblje.

Šifra 311 – Rashodi za zaposlene veći su za 22,8%, ili nominalno 2.577.522,68 eura u odnosu na prethodno razdoblje, zbog povećanja osnovice i koeficijenata obračuna plaće, kao i broja zaposlenih.

Šifra 3211 – Službena putovanja povećana su 26,7%, nominalno 2.644,44 eura, zbog poslovne suradnje u projektima sa Domom zdravlja Tomislavgrad i Domom zdravlja Korčula.

Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika veće je za 72.412,13 eura u odnosu na prethodno razdoblje, a osim redovitog stručnog usavršavanja sadrži i otkup duga za troškove specijalizacije novozaposlenih pedijatra i ginekologa.

Šifra 3214 – Ostale naknade troškova zaposlenima veći je za 34,9% ili nominalno 2.443,32 eura, zbog korištenje privatnog auta u službene svrhe, kao posljedica nedovoljnog voznog parka.

Šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja je manji za 14.520,18 eura u odnosu na prethodno razdoblje jer su se u prethodnoj godini na istoj poziciji knjižili rashodi promidžbe po projektima.

Šifra 3234 – Komunalne usluge veća je za 29,9%, nominalno 47.211,21 eura zbog porasta cijena usluga.

Šifra 3235 - Zakupnine i najamnine, veća je u odnosu na prethodno razdoblje za 42.613,32 eura, kao posljedica preseljenja i plaćanja zakupa i režija za prostor na lokaciji Grgura Ninskog 3, Zagreb, što je sastavni dio projekta Cjelovite obnove zgrade Doma zdravlja na lokaciji Prilaz baruna Filipovića 11.

Šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge je veća za 8% odnosno 18.713,27 eura nominalno zbog većih rashoda za protetske usluge.

Šifra 3238 – Računalne usluge veća je za 20.082,69 eura ili 10,5% zbog dorada u postojećih programa upravljanja ljudskim resursima, knjigovodstvenog programa, te za izradu web stranice.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade veća je za 16.508,20 eura zbog naknade poslodavca zbog nezapošavanja osoba sa invaliditetom.

Šifra 3433 – Zatezne kamate veća je za 66,6%, nominalno 50,07 eura zbog kašnjenja u plaćanju računa.

Šifra 7 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 11.082,08 eura i veća je za 7.963,41 eura zbog prodaje uredske opreme i namještaja i otkupa stanova.

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 629.198,01 eur i veći su za 24,5% odnosno nominalno 123.782,72 eura. Najveće povećanje je na šifri 4224 - medicinska i laboratorijska oprema u iznosu 106.932,82 eura ili 65,6% u odnosu na prethodno razdoblje, a značajnija stavka je nabava novog mamografa.

Šifra 4231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu veća je za 31.200,00 eura zbog nabave dva osobna automobila, čega u prethodnom razdoblju nije bilo.

Šifra 451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima je manja za 45.065,23 eura jer nakon izrade projektne dokumentacije koja je bila u prethodnom razdoblju, slijedio je proces svih predradnji koje su bile neophodne za sami početak izvođenja radova.

Šifra X067 – Ukupni prihodi veća je za 21,9% ili 3.562.752,41 eura u odnosu na prethodno razdoblje, a šifra Y034 – Ukupni rashodi veća je za 17,1% ili 2.888.454,30 eura u odnosu na prethodno razdoblje.

Šifra X004 – Ukupan višak prihoda iznosi 10.121,46 eura koji je ostvaren poslovanjem u tijeku 2023. godine.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – obrazac OBVEZE

Na početku izvještajnog razdoblja obveze su iznosile 1.434.772,82 eura, te je u samom razdoblju došlo do povećanja u iznosu 20.611.394,23 eura.

U razdoblju izvješćivanja ukupno je podmireno 20.396.696,98 eura, te stanje svih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.649.470,07 eura.

Od navedenog iznosa nedospjele su obveze tekuće godine u iznosu od 1.496.029,11 eura, a odnose se na: rashode poslovanja 1.488.707,11 eura (obveze za materijalne rashode i obveze za zaposlene), te obveze za nabavu nefinancijske imovine 7.322,00 eura. Dospjele obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 153.440,96 eura, od toga 22.596,18 eura se odnosi na zaprimljena jamstva za izvođenje građevinskih radova u postupcima cjelovite obnove.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – obrazac P-VRIO

Šifra 9151 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine bilježe u 2023. godini ukupno povećanje u iznosu 23.402,83 eura, te smanjenje u iznosu 82.511,71 eura.

Povećanje na šifri P018 u iznosu 2.921,06 eura odnosi se na donaciju el. brojila Gradskog ureda. Smanjenje na šifri P018 u iznosu 7.491,17 eura odnosi se na isknjižavanje sadašnje vrijednosti imovine predložene za rashod toku 2023. godine, te krajem 2023. godine temeljem Odluke o rashodovanju dugotrajne nefinancijske imovine.

Povećanje Proizvedene kratkotrajne imovine – šifra P022 eura, odnosi se na donaciju zaštitne medicinske opreme u iznosu 20.481,77 eura.

Smanjenje potraživanja za prihode poslovanja – šifra P029 u iznosu 75.020,54 eura odnosi se na isknjižavanje nenaplaćenih i zastarjelih potraživanja prema za Odluci o otpisu potraživanja.

Smanjenje na šifri 9152 odnosi se na otpis obveza za telefonske usluge u iznosu 3.986,14 eura.

U Zagrebu, 31.01.2024.god.

Sastavio:

Mirjana Crnković, dipl.oec.



RAVNATELJ:

Jelena Rakić Matić, dr.med.spec.

