

DOM ZDRAVLJA GOSPIĆ

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje siječanj - prosinac 2018.god.

Financijsko izvješće Doma zdravlja Gospić za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2018.g. sastavljeno je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18), te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18).

PR-RAS

Dom zdravlja Gospić je u izvještajnom razdoblju ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 17.902.277 kn (AOP 629), ukupne rashode i izdatke od 18.018.148 kn (AOP 630), te iskazuje manjak prihoda i primitaka od 115.871 kn (AOP 631), što sa prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz proteklog razdoblja od 1.152.457 kn (AOP 634) daje manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju od 1.268.328 kn (AOP 636).

Na ostvarenje gubitka u ovoj godini utjecalo je što je adaptiran prostor za ljekarnu u zgradi ambulate u Perušiću jer smo morali iseliti iz iznajmljenog prostora. Nadalje, troškove je teretio PDV iz otpisa potraživanja kod poslovnog subjekta koji je izbrisan iz sudskog registra kao i ispravka vrijednosti potraživanja kod poslovnog subjekta koja su starija od tri godine.

Ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 17.902.277 kn (AOP 629) sastoje se od dolje navedenih stavki:

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih sredstava (DEC sredstva) (AOP 131) iznose 1.114.089 kn i čine 6,22% ukupnog prihoda.

- Prihodi na temelju ugovornih obveza HZZO-a iznose 13.608.754 kn (AOP 135), i čine 76,02% ukupnog prihoda.

- Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i donacija čine 14,41% ostvarenih prihoda ili 2.579.187 kn (AOP 123) kn, a sastoje se od prihoda od ručne prodaje lijekova, refundacije šteta, donacija i ostalih usluga.

- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava preko HZZ (AOP 066) iznose 1.925 kn ili 0,01%, a to su sredstva dobivena za zapošljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za dvije osobe.

- Prihodi od prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu 68.000 kn ili 0,38%, a to su sredstva dobivena iz fondova EU za energetske obnovu zgrade u Gospiću.

- Nadalje, prihod od imovine 17.410 kn (AOP 074) sastoji se financijske imovine tj. prihoda od kamata po viđenju i ostalih sredstava-sredstava za specijalizaciju i obustava djelatnicima, a u strukturi prihoda sudjeluju sa 0,10%.

- Prihod po posebnim propisima u iznosu 176.857 kn (AOP 105) odnosi se na prihod od dopunskog zdravstvenog osiguranja, a to je 0,98%.

- Ostali prihodi iznose 333.309 kn (AOP 136), a to su sredstva dobivena kao rabat od dobavljača lijekova i čine 1,86% u strukturi prihoda.

- Prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 2.746 kn (AOP 302) sastoji se od prihoda od prodaje stanova, a u strukturi prihoda sudjeluju sa 0,02%.

Dom zdravlja Gospić je u izvještajnom razdoblju ostvario ukupne rashode i izdatke poslovanja (AOP 630) 18.018.148 kn, a sastoje se od slijedećih stavki:

- Rashodi poslovanja iznose 16.924.113 kn (AOP 147) i čine 93,93% ukupnih rashoda, a čine ga rashodi za zaposlene (AOP 149), materijalni rashodi (AOP 160) i financijski rashodi (AOP 193) i ostali rashodi (AOP 257).

Rashodi za zaposlene iznose 8.956.045 kn – plaće i naknade troškova zaposlenima. Materijalni rashodi iznose 7.937.415 kn a sačinjavaju ih:

- naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje),

- rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, materijal i sirovine, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, te sitni inventar i auto gume),

- rashodi za usluge (telefon, pošta, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge, računalne i ostale usluge)

Financijski rashodi iznose 29.053 kn, a sastoje se od kamata za kredit, kamata dobavljačima i ostalih financijskih rashoda (bankarske usluge, usluge platnog prometa).

- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.094.035 kn (AOP 341) i čine 6,07% ukupnih rashoda, a to su rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja, medicinske i laboratorijske opreme, sanitetskih vozila, ulaganja u računalne programe i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (zgrada u Gospiću).

BILANCA

Aktiva (AOP 001) bilance iznosi 10.090.503 kn u odnosu na 2017. godinu kada su bile 9.376.605 kn i porasla je za 7,61%, a sastoji se od:

Klasa 0 računskog plana:

- AOP 002 - Nefinancijska imovina -7.845.326 kn uvećana je za nabave imovine u 2018. godini i umanjena za obračun ispravka vrijednosti primjenom propisanih stopa.

Sastoji se od proizvedene dugotrajne imovine (AOP 007) u iznosu 7.285.418 kn- (poslovni objekti i ispravak vrijednosti, postrojenja i oprema i ispravak vrijednosti, prijevozna sredstva i ispravak vrijednosti, sitni inventar koji se stavljanjem u upotrebu odmah otpisuje) kao i proizvedena kratkotrajne imovine (AOP 058) tj. zaliha za obavljanje djelatnosti u iznosu 559.908 kn.

Klasa 1 računskog plana:

- AOP 063 – Financijska imovina u iznosu 2.245.177 kn sastoji se od novca u banci blagajni (AOP 064) u iznosu 1.097.535 kn, potraživanja od zaposlenih i državnih instucija (AOP 073) 50.961 kn, potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) 1.068.477 kn (potraživanja od kapitalne pomoći, od vlastite djelatnosti, od HZZO i ispravak vrijednosti potraživanja koja su starija od tri godine), potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) 28.204 kn- stanovi.

Pasiva (AOP 162) također je 10.090.503 kn i sastoji se od:

Klasa 2 računskog plana:

- AOP 162- Obveze u iznosu 2.887.512 kn sastoje se od obveza za rashode poslovanja (AOP 164) – 2.049.943 kn (materijalni rashodi i ostali) i obveza za nabavku nefinancijske imovine (AOP 175) – 837.569 kn – prijevozna sredstva.

Klasa 9 računskog plana:

- AOP 223 – Vlastiti izvori iznose 7.202.991 kn sastoje se od vlastitih izvora i ispravke vlastitih izvora (AOP 224)- vlastitih izvora iz proračuna i ostali te obračunatih prihoda poslovanja (AOP 240) i obračunatih prihoda i prodaje nefinancijske imovine (AOP 241) umanjenih za manjak prihoda (AOP 236)

Izvanbilančni zapisi (AOP 244) iznose 1.600.000 kn i prikazuju se u tabelarno:

Ugovorni odnos:

Vrsta	oznaka	iznos	ukupno
zadužnica	OV-732/2018	500.000	500.000
zadužnica	OV-733/2018	500.000	500.000
Ukupno			1.000.000

Sudski sporovi u tijeku:

vrsta	komada	iznos	ukupno
Radni spor-vozači	8	50.000	400.000
Radni spor-m.s./m.t.	4	50.000	200.000
Ukupno			600.000

RAS-FUNKCIJSKI

AOP 085 – Ukupni rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju AOP 630 u iznosu 18.018.148 kn iz obrasca PR-RAS,a sastoje se iz medicinskih proizvoda, pribora i opreme (AOP 087)– farmaceutski proizvodi - 6.209.054 kn i službe za vanjske pacijente (AOP 090) – opće medicinske usluge, specijalističke medicinske usluge i zubarske usluge -11.809.094 kn.

P-VRIO

AOP 011- 6.500 kn –donacija –povećanje

AOP 016- 51.961 kn –PDV u otpisu potraživanja i ispravku vrijednosti potraživanja – smanjenje

AOP 021- 2.919 kn – knjižna vrijednost kod rashoda – smanjenje

OBVEZE

-Ukupne obveze iznose 2.887.512 kn (AOP 036), a sastoje se dospjelih obveza (AOP 037) u iznosu 1.067.905 kn i nedospjelih obveza (AOP 090) u iznosu 1.819.607 kn.

Dospjele obveze su za međusobne obveze proračunskih korisnika 34.406 kn (AOP 038) – 34.406 kn, obveza za materijalne rashode (AOP 049) -995.430 kn i obveza za nabavu nefinancijske imovine (AOP 079)-38.069 kn.

Nedospjele obveze su međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 091)- 45448kn, obveze za rashode poslovanja (AOP 092) – 974.659 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 093) -799.500 kn.

Ravnateljica

Dubravka Jakšetić, mag.med.tech.

