



DOM ZDRAVLJA ZAGREB - CENTAR

10 000 ZAGREB

Runjaninova 4

Šifra grada:133

Broj RKP-a: 25396

Matični broj: 01674056

OIB: 00053084642

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8621

Razdoblje: 2015-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke uz financijske izvještaje su, prema čl.13-17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15; 93/15; 135/15) sastavni dio financijskih izvještaja i 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 ZAGREB - CENTAR za period od 01.01.2015. do 31.12.2015. godine na propisanim obrascima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14) izradio je sljedeće financijske izvještaje:

- Bilancu - Obrazac BIL
- Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima - Obrazac PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac RAS-funkcijski
- Izvještaj o obvezama - Obrazac OBVEZE
- Bilješke

Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, te obveza i vlastitih izvora 125.537.075 kn na datum 31.12.2015. godine, što je za 17,1% više u odnosu na stanje 01.siječnja 2015. godine.

1. **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** veća je u ukupnom postotku za 7,8% i iznosi 44.042.606 kn.
2. **Postrojenja i oprema (AOP 014)** veći su u ukupnom postotku za 78,5% i iznosi 8.633.414 kn.
3. **Prijevozna sredstva (AOP 024)** veća su u ukupnom postotku za 12,8% i iznosi 361.304 kn.
4. **Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** veća je u ukupnom postotku za 55,7 % i iznosi 1.138.013 kn. Rezultat povećanja je otvaranje druge ljekarne Lučko u sustavu Doma Zdravlja Zagreb - Centar.
5. **Financijska imovina (AOP 063)** je veća za 24,8% i iznosi 73.494.363 kn, a na povećanje najviše utječe **Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 067)**.
6. **Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)** veća su za 14,9% i iznose 22.269.737 kn, a uključuju **Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade, Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 153), Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 154), te Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (AOP 155)**.
7. **Obveze za rashode poslovanja (AOP 163)** na dan 31.prosinca 2015.godine veće su za 12,50% i iznose 13.548.768 kn.

Višak prihoda poslovanja (AOP 234) veći je za 41,3%, odnosno u nominalnom iznosu za 10.418.614 kn, te iznosi 35.635.879 kn.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

PRIHODI

Prihodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 157.871.192 kn.

1. **Prihodi od Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 074)** veći su za 30% iznose 73.061 kn, što je rezultat stanja **novčanih sredstava na žiro-računu u 2015.godini**.

2. **Prihodi po posebnim propisima (AOP 108)** veći su za 13,7 % i iznose 8.549.224 kn, a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja Croatia osiguranja (446.866 kn), prihode od dopunskog osiguranja od HZZO-a (7.459.181 kn) i prihode od participacije (480.796 kn), od dopunskog osiguranja Uniqa osiguranja (286 kn), prihode s osnove naplaćenih šteta od Croatia osiguranja (150.253 kn), te prihode za ostale namjene (11.843 kn).
3. **Prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 122)** veće su za 17,1% i iznose 3.743.360 kn, a odnose se na prihod s osnove prodaje proizvoda i robe u ljekarnama (2.703.975 kn), financijsko odobrenje (830.028 kn) i cassa sconto s obzirom na ostvareni promet (209.357 kn).
4. **Prihodi od pruženih usluga (AOP 123)** veće su za 9% i iznose 15.043.814 kn, a odnose se na prihode s osnove režija, zakupa, najma, sistematski pregledi Medicine rada, te na usluge što pacijent plati izvan osiguranja s HZZO-om.
5. **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 124)** iznose 83.324 kn, a odnose se na tekuće donacije u iznosu od 10.950 kn, odnosno plaćanje dijela troškova stručnog usavršavanja i kapitalne donacije u iznosu od 72.374 kn odnosno donacija medicinske opreme za ordinacije i patronažu.
6. **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 127)** iznose 130.286.966 kn, veći su za 4,5% u odnosu na isto razdoblje 2014. godine, a odnose se na **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 129)** u iznosu od 5.161.324 kn i **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 130)** u iznosu od 1.106.869 kn (prihodi koje nam doznači nadležni proračun – Grad Zagreb, te decentralizirana sredstva), te **Prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 132)** koje nam doznači HZZO temeljem ispostavljenih računa za izvršene usluge i iznose 124.018.773 kn.
7. **Ostali prihodi (AOP 146)** iznose 91.443 kn a odnose se na platu po pokrenutom ovršnom postupku, te na povrat novca uplaćen za specijalizacije doktora koji nisu ispoštovali ugovornu obvezu rada u trajanju od 6 godina nakon završene specijalizacije.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 35.431 kn.

1. **Prihodi od stambenih objekata (AOP 296)** u iznosu od 35.431 kn odnose se na otkup stanova bivših djelatnika.

RASHODI

Rashodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 140.497.081 kn.

1. **Rashodi za zaposlene (AOP 148)** iznose 99.437.087 i veći su za 5,2% kn u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

2. **Materijalni rashodi (AOP 160)** iznose 40.782.483 kn. **Naknade troškova zaposlenima (AOP 161)** iznose 3.847.220 kn a uključuju naknade za službena putovanja (253.921 kn), stručno usavršavanje zaposlenika (350.435 kn), te prijevoz na posao i s posla (3.242.864 kn). **Rashodi za materijal i energiju (AOP 166)** veći su za 12,1% i iznose 21.889.967 kn a uključuju materijal i sirovine (14.815.314 kn), uredski materijal (1.162.480 kn), energiju (5.420.593 kn), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (146.943 kn), sitan inventar i auto gume (300.733 kn), te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (43.904 kn). **Rashodi za usluge (AOP 174)** veći su za 6,6% i iznose 14.034.279 kn, a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (2.939.303 kn), telefona, pošte i prijevoza (829.804 kn), promidžbe i informiranja (169.562 kn – objave oglasa u stručnim časopisima, informiranja o natječajima za provođenje projekata Europske unije), komunalne usluge (2.392.930 kn), zakupnine i najamnine (671.298 kn), zdravstvene i veterinarske usluge (3.484.318 kn- usluge zubnih tehničara, usluge dežurstva, laboratorijske usluge drugih zdravstvenih ustanova i druge zdravstvene usluge), intelektualne i osobne usluge (1.788.819 kn – ugovori o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetnika, usluge studentskog servisa, ostale usluge; arhitekta, prijevoda i prijepisa i dr.), rashodi za računalne usluge (688.521 kn), te ostale usluge (1.069.724 kn – usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge čišćenja, pranja, usluge čuvanja imovine i osoba, naknada za energetske usluge, te ostale nespomenute usluge). **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186)** iznose 1.011.017 kn, a odnose se na reprezentaciju (37.889), upravno vijeće (86.330 kn), premije osiguranja imovine, zaposlenih i prijevoznog sredstva (240.020), pristojbe i naknade (39.149 kn), članarine i norme (18.816 kn), troškove sudskih postupaka (561.853 kn) te ostale rashode poslovanja (26.960 kn).
3. **Financijski rashodi (AOP 194)** iznose 52.086 kn, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (50.480 kn), te na zatezne kamate na doprinose (1.164 kn), te ostale nespomenute financijske rashode (442 kn).
4. **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 239)**, a odnosi se na stipendije i školarine u iznosu od 220.468 kn.
5. **Ostali rashodi (AOP 248)** iznose 4.957 kn, a odnose se na tekuće donacije (3.500 kn) i plaćene kazne (1.457 kn).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 6.990.928 kn.

1. **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 347)** veći su za 16,8 % i iznose 6.548.476 kn, a odnose na rashode za medicinsku i laboratorijsku opremu (5.577.131 kn), uredsku opremu i namještaj (559.663 kn), komunikacijsku opremu (1.080 kn), opremu za održavanje i zaštitu (125.832 kn) te instrumente, uređaje i strojeve (147.270 kn).

Višak prihoda poslovanja (AOP 273) iznosi 17.374.111 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 397) iznosi 6.955.497 kn.

Ukupan višak prihoda (AOP 403) iznosi 10.418.614 kn.

Preneseni višak prihoda (AOP 405) iznosi 25.217.265 kn, što znači da imamo Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 637) u iznosu od 35.635.879 kn.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži rashode poslovanja razreda 3, te rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

Opće medicinske usluge (AOP 091) iznose 147.488.009 kn.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznosilo je 10.868.986 kn, dok je Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) 13.548.768 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznosilo je 43.387.998 kn, od čega na Obveze za rashode poslovanja (AOP 004) otpada 40.761.236 kn, dok su Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 013) iznosile 2.626.762 kn.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020) su u iznosu od 40.708.216 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 039) iznosi 0 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097) u iznosu od 13.548.768 kn najvećim dijelom se odnosi na obveze za zaposlene, odnosno na plaće za zaposlene budući se plaća za koju je iskazana obveza u 12. mjesecu 2015. isplaćuje do 15.01.2016. godine. Ostale obveze su obveze za nabavu nefinancijske imovine.

