



**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: 2017-12

Zagreb, 30.01.2018.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Bilješke uz finansijske izvještaje su, prema čl.13-17. Pravilnika o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15; 93/15; 135/15) sastavni dio finansijskih izvještaja i predstavljaju dopunu podataka, kako bi se finansijski 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 01.01.2017. do 31.12.2017. godine na propisanim obrascima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) izradio je sljedeće finansijske izvještaje:

- Bilancu - Obrazac BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima - Obrazac PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac RAS-funkcijski
- Izvještaj o obvezama - Obrazac OBVEZE
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO
- Bilješke

4. 5

## Uvod

Dom zdravlja Zagreb - Centar je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost. Nastao je spajanjem šest Domova zdravlja. Osnivač i vlasnik Doma zdravlja Zagreb - Centar je Grad Zagreb. Zdravstvenu djelatnost obavlja sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to:

1. Primarnu zdravstvenu zaštitu
2. Specijalističko - konziliarnu zdravstvenu zaštitu

Za obavljanje ugovorene zdravstvene zaštite primarne i specijalističko - konzilijarne zdravstvene zaštite u okviru Doma zdravlja djeluje dvadeset Službi organiziranih po vrstama djelatnosti koju obavljaju, a to su:

-Obiteljska medicina, Pedijatrija, Ginekologija, Dentalna medicina, Hitna dentalna, Dentalni tehničari, Ortodoncija, Medicina rada, Medicinsko biokemijski laboratorij, RTG UZV dijagnostika (radiologija), Citologija, Psihijatrija, Neurologija, Fizikalna medicina i rehabilitacija, Interna medicina, Služba patronaže, Dermatovenerologija, Oftalmologija, Otorinolaringologija i Služba palijativne skrbi.

- Broj timova koji rade u tim službama je 481, od kojih je 313 ugovorenih timova u sustavu Doma zdravlja i 168 timova imaju ugovorni odnos koncesija/zakup.

Izvori financiranja za obavljanje gore navedenih djelatnosti su prihodi za posebne namjene – HZZO, opći prihodi i primici – decentralizirana sredstava i ostali prihodi Grada Zagreba za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinansijske imovine, te vlastiti prihodi,

Ukupan broj zaposlenih u Domu zdravlja Zagreb - Centar na dan 31.12.2017. god. je 909, od toga 769 zdravstvenih djelatnika (85%)

U sustavu Doma zdravlja Zagreb Centar posluju dvije ljekarne na lokaciji Lučko i Zapruđe.

## Bilješke uz Bilancu

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, te obveza i vlastitih izvora 130.009.713 kn na datum 31.12.2017. godine, što je za 2,2% manje u odnosu na stanje 01.siječnja 2017. godine.

1. **Nefinansijska imovina (AOP 002)** veća je u ukupnom postotku za 14,8% i iznosi 61.548.044 kn
2. **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** veća je u ukupnom postotku za 18,4% i iznosi 52.377.069 kn.
3. **Postrojenja i oprema (AOP 014)** veći su u ukupnom postotku za 81% i iznosi 19.458.420 kn, a koje povećanje se odnosi na nabavljenu medicinsku opremu od kojih se ističe nabavka UZV uređaja za primjenu u radiologiji ( 3 komada – Runjaninova 4, Laginjina 16, Av. V. Holjevca 22) , pedijatriju (1 kom – Kruge 44), te ginekologiju (1 kom - Mirogojska 11), kompletni radioološki sustav za snimanje skeletnog sustava i drugih klasičnih RTG snimki (2 kom - Kruge 44 i Runjaninova 4), digitalni mamografski uređaj (2 kom – Kruge 44 i Runjaninova 4), digitalni panel za intraoralno RTG snimanje zubi (2 kom – Kruge 44 i Runjaninova 4), radna stanica sa

dijagnostičkim monitorima (2 kom – Kruge 44 i Runjaninova 4), digitalni panel za RTG sustav u klasičnoj radiografiji (1 kom - G. Ninskog 3), digitalni intraoralni RTG – (2 kom – Av. V. Holjevca 22, Laginjina 16), sustavi za kontrolu kvalitete stacionarnih RTG i mamografskih uređaja (3 kom - Laginjina 16, Kruge 44, Av.V.Holjevca 22), 15 EKG uređaja, 18 spirometara, 15 holtera tlaka, 9 autoklava, 6 defibrilatora, 52 tableta za potrebe patronažne službe. Također, na lokaciji Doma zdravlja u Dugavama ugrađen je lift.

4. **Prijevozna sredstva (AOP 024)** manja su u ukupnom postotku za 28,9% i iznosi 442.940 kn.
5. **Zalihe sitnog inventara (AOP 047)** iznose 45.357 kn.
6. **Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** manja je u ukupnom postotku za 18% i iznosi 1.016.950 kn. Rezultat smanjenja je privremeno zatvaranje Ijekarne Zapruđe u sustavu Doma Zdravlja Zagreb – Centar, a radi preuređenja i adaptacije iste.
7. **Finansijska imovina (AOP 063)** je manja za 14% i iznosi 68.461.669 kn, a isto se najvećim dijelom odnosi na **Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 067)** koji je u iznosu od 46.218.523 kn.
8. **Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)** veća su za 0,5% i iznose 21.845.267 kn, a uključuju **Potraživanja za prihode od imovine (AOP 151)**, **Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (AOP 152)**, **Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 153)**, **Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 154)**, **Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (AOP 155)**, te **Potraživanja od prodaje nefinansijske imovine (AOP 157)**.

Dom zdravlja Zagreb - Centar za dospjela nenaplaćena potraživanja po osnovi zakupa, najma, režija i izvršenja usluga vanjskim korisnicima zdravstvenih usluga, kontinuirano poduzima sve mjere naplate, a u cilju konačne naplate istih; slanje opomena od strane Doma zdravlja i opomene pred tužbu putem odvjetničkog ureda, te ostale raspoložive mjere naplate slanjem ovrha i naplate sudskim putem. Za spomenuta dospjela nenaplaćena potraživanja Dom zdravlja obračunava na iste i zakonsku zateznu kamatu.

Od ukupno poslanih opomena u periodu od 01.01.2017. godine do 31.12.2017. godine u ukupnom iznosu od 1.608.117,80 kn naplaćeno je 778.364,56 kn dospjelih nenaplaćenih potraživanja.

Prema zadnjem izvještaju odvjetničkog ureda angažiranog od strane Doma zdravlja vodi se 437 predmeta, od kojih su za 273 predmeta poslane opomene pred tužbu zbog dugovanja s osnova zakupnine i režijskih troškova, 142 predmeta se odnose na postupke u tijeku pred nadležnim sudom, a koji postupci se odnose na dugovanja s osnova neplaćenog PDV, zakupnine, naknade štete, radnih sporova, isplate, utvrđenja ugovora ništetnim i dr., 12 predmeta se odnose na postupak legalizacije, a ostali predmeti su pravna mišljenja i sl.

**Obveze za rashode poslovanja (AOP 164)** na dan 31.prosinca 2017.godine veće su za 10,7% i iznose 16.442.769 kn.

**Višak prihoda poslovanja (AOP 233)** manji je za 8,8%, odnosno u nominalnom iznosu za 3.966.320 kn, te iznosi 41.108.382 kn, dok **Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238)** iznosi 13.166.047 kn.

#### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

##### **PRIHODI**

Prihodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 166.941.994 kn.

1. **Prihodi od Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 074)** manji su za 87,4% zbog značajnog smanjenja kamate na depozite po viđenju i iznose 8.966 kn, što je rezultat stanja novčanih sredstava na žiro-računu u 2017.godini.
2. **Prihodi po posebnim propisima (AOP 111)** veći su za 0,3 % i iznose 9.747.360 kn, a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja Croatia osiguranja (835.098kn), prihode od dopunskog osiguranja od HZZO-a (8.368.276 kn) i prihode od participacije (346.420 kn), od dopunskog osiguranja Sunca osiguranja (433 kn), od dopunskog Alianz osiguranja (7.729 kn), od dopunskog Unika osiguranja (66.156 kn), od dopunskog Merkur osiguranja (8.204 kn), od dopunskog Wiener osiguranja (18.974 kn), od dopunskog Generali osiguranja (704 kn), prihode s osnove naplaćenih šteta od Croatia osiguranja (16.889 kn), te prihode za ostale namjene (78.477 kn).
3. **Prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 125)** manji su za 6,6% u apsolutnom iznosu 245.483 kn i iznose 3.489.015 kn što je najvećim djelom rezultat privremenog zatvaranja Ljekarne Zapruđe radi preuređenja, a odnose se na prihod s osnove prodaje proizvoda i robe u ljekarnama (2.748.077 kn), financijsko odobrenje (637.771 kn) i cassa sconto s obzirom na ostvareni promet (42.612 kn), te rabat (60.555 kn).
4. **Prihodi od pruženih usluga (AOP 126)** manji su za 7,2% u apsolutnom iznosu 973.631 kn i iznose 12.543.008 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 127)** iznose 5.243 kn, a odnose se na tekuće donacije u iznosu od 2.250 kn, odnosno plaćanje dijela troškova stručnog usavršavanja i na kapitalne donacije u iznosu od 2.993 kn što se odnosi na videonadzor na lokaciji Trnjanska 63.
6. **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 130)** iznose 141.061.451 kn, manji su za 1,4% u odnosu na isto razdoblje 2016. godine, a odnose se na **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132)** u iznosu od 5.523.546 kn koji su manji u odnosu na isto razdoblje 2016. godine za 1.414.434 kn s osnove

smanjenja decentraliziranih sredstava i smanjenja koncesnina i **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133)** u iznosu od 187.665 kn koja su smanjenja u apsolutnom iznosu za 678.272 kn (prihodi koje nam doznači nadležni proračun – Grad Zagreb, te decentralizirana sredstva), te **Prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135)** koje nam doznači HZZO temeljem ispostavljenih računa za izvršene usluge i iznose 135.350.240 kn. Tijekom 2017. godine decentralizirana sredstva su smanjena za iznos od 837.500,00 kn, te je konačan iznos odobrenih i realiziranih sredstava u ukupnom iznosu od 2.000.000,00 kn za financiranje rashoda poslovanja i financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

7. **Ostali prihodi (AOP 147)** iznose 86.951 kn, a odnose se naplatu 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 38.073 kn.

1. **Prihodi od stambenih objekata (AOP 304)** u iznosu od 38.073 kn odnose se na otkup stanova bivših djelatnika.

#### RASHODI

Rashodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 166.060.358 kn.

1. **Rashodi za zaposlene (AOP 149)** iznose 114.069.202 kn i veći su za 2,4% kn u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.
2. **Materijalni rashodi (AOP 160)** iznose 51.581.830 kn i veći su za 7,1% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine. **Naknade troškova zaposlenima (AOP 161)** iznose 4.287.190 kn, a uključuju naknade za službena putovanja (261.620 kn), stručno usavršavanje zaposlenika (578.233 kn), te prijevoz na posao i s posla (3.441.637 kn). **Rashodi za materijal i energiju (AOP 166)** manji su za 0,2% i iznose 22.867.251 kn, a uključuju materijal i sirovine (15.646.512 kn), uredski materijal (1.297.737 kn), energiju (5.199.494 kn), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (115.038 kn), sitan inventar i auto gume (471.029 kn), te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (137.441 kn). **Rashodi za usluge (AOP 174)** veći su za 17,4% i iznose 23.529.293 kn, a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (10.782.539 kn veće su za 29,9%), telefona, pošte i prijevoza (1.318.432 kn), promidžbe i informiranja (168.598 kn - objave oglasa za natječaje i javnu nabavu, rtv i tv pretplata, tisk i promidžbeni materijal), komunalne usluge (2.293.228 kn), zakupnine i najamnine (132.918 kn), zdravstvene i veterinarske usluge (3.535.220 kn - usluge zubnih tehničara, usluge dežurstva, laboratorijske usluge drugih zdravstvenih ustanova i druge zdravstvene usluge), intelektualne i osobne usluge (2.426.904 kn veće su za 15,6% - ugovori o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetnika, usluge studentskog servisa, ostale usluge; arhitekte, prijevoda i prijepisa i dr.), rashodi za računalne usluge (1.438.475 kn veće su za 30,2%), te ostale usluge (1.432.979 kn veće su za 24,6% – usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge čišćenja, pranja, usluge čuvanja

imovine i osoba, naknada za energetsku uslugu, te ostale nespomenute usluge). Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) iznose 898.096 kn, a odnose se na reprezentaciju (51.947), upravno vijeće i povjerenstva (118.264 kn), premije osiguranja imovine, zaposlenih i prijevoznog sredstva (352.254), pristojbe i naknade (236.478 kn), članarine i norme (22.263 kn), troškove sudske postupaka (32.971 kn) te ostale rashode poslovanja (83.919 kn).

Porast usluga tekućeg i investicijskog održavanja odnosi se na kontinuirani postupak uređenja i adaptacija ordinacija na svim lokacijama Doma zdravlja, te se od većih investicija ističe rekonstrukcija kotlovnice na lokaciji Runjaninova 4, zamjena salonitnih ploča na lokaciji Odranska 11, zamjena rasvjetnih tijela na lokaciji Av. Većeslava Holjevca 22.

3. Financijski rashodi (AOP 193) iznose 90.545 kn, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (75.847 kn), te na zatezne kamate iz poslovog odnosa (882 kn), te ostale nespomenute financijske rashode s osnove provizija za kartično poslovanje (13.816 kn).
4. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246), a odnosi se na stipendije i školarine u iznosu od 256.775 kn.
5. Ostali rashodi (AOP 257) iznose 62.006 kn, a odnose se ostale kazne s osnove plaćanja kazni za nezakonito izgrađene zgrade za lokacije za koje su podnijeti zahtjevi za legalizaciju i ugovorne kazne prema HZZO-u za propisivanje lijekova i visine stope bolovanja (62.006 kn ).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 13.394.778 kn.

1. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 342) iznosi 17.041 kn i odnosi se na nabavu licenci.
2. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) veći su za 132,7% i iznose 12.798.659 kn, a odnose na rashode za medicinsku i laboratorijsku opremu (11.090.578 kn), uredsku opremu i namještaj (1.278.391 kn), opremu za održavanje i zaštitu (272.266 kn) te instrumente, uređaje i strojeve (151.549 kn), te komunikacijsku opremu (5.875 kn).

Višak prihoda poslovanja (AOP 282) iznosi 881.636 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) iznosi 13.356.705 kn.

U skladu s člankom 70. stavkom 2. Zakona o proračunu provodi se korekcija rezultata, te se Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) u iznosu od 13.356.705 kn smanjuje za iznos Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133) odnosno 187.665 kn.

Ukupan manjak prihoda (AOP 406) iznosi 12.475.069 kn.

Preneseni višak prihoda (AOP 407) iznosi 40.417.404 kn, što znači da imamo Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 635) u iznosu od 27.942.335 kn.

#### Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjene u vrijednosti imovine (AOP 001) u iznosu povećanja imovine od 2.993 kn s osnove donacije videonadzora na lokaciji Trnjanska 63 i iznos smanjenja imovine u iznosu od 256.667 kn s osnove otpisa potraživanja dužnika za koje nije bilo mogućnosti daljnje naplate.

#### Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

Opće medicinske usluge (AOP 091) iznose 179.455.136 kn.

#### Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznosi je 15.513.367 kn, dok je Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) 16.747.993 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznosi je 184.033.093 kn, od čega na Obveze za rashode poslovanja (AOP 004) otpada 170.762.073 kn, dok su Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 012) iznosile 13.271.020 kn.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 019) su u iznosu od 182.798.467 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 037) iznosi 0 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090) u iznosu od 16.747.993 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 2017. isplaćuje do 15.01.2018. godine. Ostale obveze su obveze za nabavu nefinancijske imovine.

