



DOM ZDRAVLJA POŽEŠKO-SLAVONSKE ŽUPANIJE

MATIJE GUPCA 10, 34000 POŽEGA

tel: ++385 34 311 900, fax: ++385 34 311 933, info@dz-pozega.hr www.dz-pozega.hr

OIB: 81205466903, IBAN: HR26 2500 0091 1021 8731 2, SWIFT: HAABHR22 Addiko Bank d.d.

Požega, 29. siječnja 2019.g.

URBROJ: 04-19-9-01

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD

01.01.2018. – 31.12.2018.

Ustanova temeljem odredbi Zakona o zdravstvenoj zaštiti, Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju, Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Statuta Ustanove, te ostalih podzakonskih akata obavlja slijedeće djelatnosti: - djelatnost obiteljske (opće) medicine, - djelatnost dentalne zdravstvene zaštite, - djelatnost medicine rada i športa, - djelatnost patronažne zdravstvene zaštite, - djelatnost sanitetskog prijevoza, - djelatnost zdravstvene zaštite dojenčadi i predškolske djece, - djelatnost zdravstvene zaštite žena, - djelatnost zdravstvene njege u kući bolesnika, - djelatnost specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz područja ortodoncije i oralne kirurgije, - djelatnost palijativne skrbi, te dva dentalna laboratorija (Požega, Pakrac).

Dom zdravlja Požeško-slavonske županije ostvario je u razdoblju siječanj – prosinac 2018.g. ukupne prihode i primitke u iznosu od 25.195.887,53 kn, ukupne rashode i izdatke u iznosu od 24.218.700,72 kn, te je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 977.187 kuna.

Na financijski rezultat utječe preuzimanja ordinacije obiteljske medicine u Kutjevu, ugovaranje nositeljice mobilnog palijativnog tima od svibnja 2018., te gašenje 1 tima u djelatnosti zdravstvene zaštite žena. Financijski rezultat posljedica je i ugovaranja pojedinih timova prema drugačijim kriterijima prihodovanja, ovisno o kriterijima za zadovoljenje posebnog standarda. Značajni utjecaj imaju i poduzete mjere vezane uz naplatu dospjelih potraživanja pokretanjem postupka prisilne naplate.

Na dan 31.12.2018.g. ustanova ima 141, odnosno 6 zaposlenika više u odnosu na 31.12.2017.g. 40 je nezdravstvenih djelatnika, a 101 su zdravstveni djelatnici.

Struktura prihoda je slijedeća:

- 83 % su prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, nastali temeljem sklopljenih ugovora za pružanje primarne zdravstvene zaštite i specijalističko - konzilijarne zdravstvene zaštite,
- 6 % su prihodi od decentraliziranih sredstava namijenjeni za tekuće i investicijsko održavanje i investicijsko ulaganje u nefinancijsku imovinu,
- 11 % su prihodi nastali temeljem pruženih usluga na tržištu, prihodi od najamnina i režija zakupaca, prihoda na ime stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa koji su doznačeni od Zavoda za zapošljavanje, prihoda od sudskih presuda, priznatih šteta.

Struktura rashoda je sljedeća:

- 70 % rashoda odnosi se na rashode za zaposlene
- 24 % rashoda odnosi se na materijalne izdatke
- 4 % rashoda odnosi se na kapitalne ulaganja
- 2 % rashoda čine ostali rashodi

Na dan 31.12.2018.g. ukupne obveze iznose 2.271.457,14 kn od čega je 779.425,19 kn obveza prema dobavljačima. Dospjele obveze iznos 208.521 kn.

Na dan 31.12.2018.g. ukupna potraživanja iznose 3.043.206,28 kn, od čega su potraživanja prema HZZO-u 2.001.332 kn, uključujući i potraživanja za glavarinu i hladni pogon, te potraživanja za pružene usluge 1.031.874 kn koja uključuju potraživanja za najamnine i režijske troškove, potraživanja po sudskim presudama, potraživanja za dane predujmove, te potraživanja za nefinancijsku imovine kn.

Stanje na žiroračunu 31.12.2018. iznosi 1.429.821 kn.

Kumulirani manjak iz prethodnih godina na 01.01.2018. iznosio je 2.011.459 kn, a tijekom godine korigirani rezultat – manjak iznosi 1.772.992 kn. Na korekciju financijskog rezultata utjecali su: povrati sredstava temeljem retrogradnog korištenja mjere oslobođenja plaćanja „doprinosa na“ za zaposlenike mlađe od 30 godina u iznosu od 268.749 kn, zatim, ispravak početnog stanja potraživanja i obračunatih prihoda za iznos plaćenog PDVa u iznosu od 28.024,95 kn, te usklade potraživanja i obveza. Kada se tom trenutnom prenesenom manjku doda višak prihoda iz 2018.godine, trenutno kumulirani manjak za prijenos u sljedeće razdoblje iznosi 795.805,95 kn.

Popis ugovornih odnosa koji u narednom razdoblju mogu postati imovina ili obveza je kako slijedi:

Red.br.	Datum izdavanja/priimanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/primljeno g jamstva	Primatelj/davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	10.04.2017.	Bjanko zadužnica	5.000,00	Sorisso. Do.o.o	jamstvo uz ugovor	OV. - 812/17	31.01.2019.	
2.	17.01.2018.	Bjanko zadužnica	5.000,00	MEDIKA d.o.o.	jamstvo uz ugovor	OV. - 333/2018	31.01.2019.	
3.	18.02.2014.	Bjanko zadužnica	10.000,00	SANITARIA DENTAL	jamstvo uz ugovor	OV. - 1427/2014	do potrošnje iznosa	
4.	11.01.2017.	Bjanko zadužnica	5.000,00	Medical Intertrade	jamstvo uz ugovor	OV. - 211/2017	31.01.2019.	
5.	04.01.2017.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Medical Intertrade	jamstvo uz ugovor	OV. - 72/2017	31.01.2019.	
6.	11.01.2017.	Bjanko zadužnica	5.000,00	Medical Intertrade	jamstvo uz ugovor	OV. - 210/2017	31.01.2019.	
7.	04.01.2017.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Medical Intertrade	jamstvo uz ugovor	OV. - 73/2017	31.01.2019.	
8.	07.03.2016.	Bjanko zadužnica	5.000,00	Medical Intertrade	jamstvo uz ugovor	OV. - 2577/2017	31.01.2019.	
9.	08.03.2018.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Medical Intertrade	jamstvo uz ugovor	OV. - 1971/2017	31.01.2019.	
10.	13.03.2017.	Bankovna garancija	200.000,00	Addiko Bank d.d.	garancija za osiguranje obveze plaćanja Doma zdravlja PSŽ prema Ministarstvu financija, Porezna uprava Požega	br. 58022949	01.04.2019.	

Popis sudskih sporova u tijeku je kako slijedi:

Red.br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Ramona Relković Ilić	Dom zdravlja PSŽ	Naknada štete/troškova specijalizacije zbog prijevremenog prekida radnog odnosa	522.496,37	glavnica uvećana za kamate	nije moguće procijeniti	24.07.2018.	
2.	Ordinacija opće medicine dr. Ljubica Odžić	Dom zdravlja PSŽ	Naplata potraživanja za najamninu i režijske troškove	40.000,00	glavnica uvećana za kamate	nije moguće procijeniti	2011.	u tijeku žalbeni postupak
3.	Ordinacija opće medicine dr. Ljubica Odžić	Dom zdravlja PSŽ	Naplata potraživanja za najamninu i režijske troškove	12.000,00	glavnica uvećana za kamate	nije moguće procijeniti	2015.	u tijeku žalbeni postupak
4.	Dom zdravlja PSŽ	Ramona Relković Ilić	Naknada štete zbog obračuna plaće	10.001,00	glavnica uvećana za kamate	nije moguće procijeniti	31.12.2018.	

U srpnju 2018. primjena je kapitalna donacija od trgovačkog društva za potrebe palijativne skrbi i nabavu medicinskih kreveta. Namjenski izvori sredstava u iznosu od 5.000,00 kn nisu realizirana te nije provedena korekcija financijskog rezultata (u korist smanjenja manjka od nefinancijske imovine). Nalaže se nabava nefinancijske imovine u 2019. godini i te odlukom o preraspodjeli rezultata 31.12.2019. potrebno je provesti umanjene fin. rezultata poslovanja u korist financijskog rezultata od nefinancijske imovine.

Popis osnovnih sredstava sa stanjem na 31.12.2018. nije završen te nisu provedena ni završna knjiženja rashoda, te eventualnih i viškova i manjkova. Provedeni su popisi sitnog inventara, obveza, potraživanja i novčanih sredstava te je o tome usvojena Odluka o rezultatima obavljenog popisa (UR.BROJ: 04-19-1-02).

Odstupanja za više od 10% u obrascu PR-RAS u odnosu na 2017.g. su:

AOP	Naziv	Indeks	Razlika u kn	Razlog
058	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	141,0	8.025,00	Zapošljavanje novih kolega na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.
116	Ostali nespomenuti prihodi	50,0	11.635,00	Smanjenje prihoda od naknada šteta zbog povećanja kompenzacija prihoda od dopunskog osiguranja i obveza za premije osiguranja.
126	Prihodi od pruženih usluga	124,7	515.325,00	Aktivni angažman u vezi naplate prihoda te provođenje prisilne naplate.
128	Tekuće donacije	236,6	7.187,00	Partnerstvo u projektu Čaj za malog zmaja začetak projekta Zdravozupci.
162	Službena putovanja	166,4	92.829,00	Povećan opseg posla u sanitetskom prijevozu, te ulaganje u obrazovanje zaposlenika.
163	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni živo	139,9	171.478,00	Povećanje broja zaposlenika i povećanje cijene mjesečnih karata od najpovoljnijeg autoprijevoznika.
170	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	206,00	45.906,00	Angažiranje zaposlenika u samostalnim popravcima postrojenja i opreme te građevinskih objekata, umjesto najma vanjskih izvođača radova.

171	Sitni inventar i auto gume	73,8	22.989,00	Smanjenje troškova poslovanja.
175	Usluge telefona, pošte i prijevoza	64,1	98.912,00	Smanjenje troškova poslovanja.
173	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.103,9	73.563,00	Zanavljanje dotrajale radne odjeće i obuće.
176	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	78,9	170.301,00	Smanjenje ulaganja u popravke prijevoznih sredstava (servisi i izvanredni kvarovi) zbog nabave novih vozila.
177	Usluge promidžbe i informiranja	58,5	24.385,00	Smanjenje troškova poslovanja.
179	Zakupnine i najamnine	85,4	23.500,00	Nabavom računovodstvenog programa u 2017.g. dogovoren poček u plaćanju mjesečnog održavanja programa.
180	Zdravstvene i veterinarske usluge	82,3	85.806,00	Korištenje usluga vlastitih zubotehničkih laboratorija umjesto vanjskih usluga.
187	Premije osiguranja	75,3	49.109,00	Smanjenje troškova osiguranja ostvarenjem povoljnijih ugovornih uvjeta.
188	Reprezentacija	69,9	14.035,00	Smanjenje troškova poslovanja.
189	Članarine i norme	136,8	5.144,00	Članarine za web portale za educiranje liječnika – ulaganje u obrazovanje zaposlenika.
190	Pristojbe i naknade	1.007,0	10.425,00	Povećani troškovi zbog provođenja ovršnih i sudskih postupaka.
192	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	917,2	37.949,00	Trošak PDVa tijekom ispravka vrijednosti potraživanja koji kasne u naplati između 1 i 3 godine te više od 3 godine.
208	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	54,2	13.825,00	Smanjenje troškova platnog prometa ostvarenjem povoljnijih ugovornih uvjeta.

254	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	129,8	14.510,00	Upućivanje zaposlenika na školovanje za potrebe posla.
270	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	129,6	29.580,00	Nalaz revizije Porezne uprave iz 2013. donosi pogrešan način obračuna poreza na dodanu vrijednost u izdavanju izlaznih računa za usluge najma. Otplata duga započela je 2017. godine.
304	Stambeni objekti	68,6	1.793,00	Smanjenje ukupnog potraživanja za stanove i manje ostvarenje prihoda.
309	Uredska oprema i namještaj	0	4.693,00	U 2018. nije prodavana računalna oprema, dok u 2017. je.
318	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	312,6	2.041,00	Prodano sanitetsko vozilo.
361	Uredska oprema i namještaj	39,6	133.973,00	Smanjenje nabave uredske opreme zbog značajnijeg zanavljanja u 2017.godini.
350	Licence	6,4	99.721,00	U 2017. nabavljen novi računovodstveni program, u 2018. nabavljen dodatak za novi računovodstveni program i program za urudžbeni zapisnik.
364	Medicinska i laboratorijska oprema	38,9	134.608,00	Smanjenje nabave zbog značajnijeg zanavljanja u 2017.godini.
370	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	137,1	145.776,00	Nabava novih i rabljenih vozila za potrebe sanitetskog prijevoza, kućne njege, palijative i patronaže.
192	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	175,9	2.004,00	Plaćanje sudskih troškova zbog po rješenju Državne komisije za kontrolu postupaka javne nabave, Klasa: UP/II-034-02/17-01/94, ur. broj: 354-01/17-7.
208	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	154,7	10.681,00	Izdavanje bankovne garancije sa kvartalnim obračunom naknade zbog otplate duga Poreznoj upravi.
302	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovne	124	2.198,00	Prodaja rashodovane uredske opreme zbog dotrajalosti ili prijevoznih sredstava.

Obvezne bilješke uz bilancu se ne prikazuju u tablicama obzirom da nisu iskazane u bilanci. Napominjemo kako je u cilju stvaranja realne slike poslovanja, proveden otpis zastarjelih i nenaplativih potraživanja za pružene usluge medicine rada, iz 2014. godine, prema prijedlogu popisne komisije.

Marijan Višaticki, dipl. iur.

RAVNATELJ