

## **Naziv obveznika: DOM ZDRAVLJA KUTINA**

Pošta i mjesto: 44320 Kutina

Adresa sjedišta: A.G. Matoša 42

Šifra grada: 220 Grad Kutina, Sisačko moslavačka županija

Broj RKP: 43206

Matični broj: 02266369

OIB: 86277572218

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8622

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.01.2018. – 31.12.2018.**

#### **Djelatnost i organizacijska struktura**

Dom zdravlja Kutina započeo je sa obavljanjem djelatnosti kao samostalna ustanova 01.09.2007. godine, po Rješenju Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi. Do tada je Dom zdravlja Kutina postojao kao ispostava u sastavu Doma zdravlja Sisačko-moslavačke županije.

DZ Kutina u okviru svoje djelatnosti obavlja slijedeće:

1. djelatnosti ugovorene sa HZZO na razini primarne zdravstvene zaštite
2. djelatnosti ugovorene sa HZZO na razini specijalističko-konzilijarne zdr. zaštite
3. djelatnost iz djelokruga medicine rada – također temeljem ugovora sa HZZO
4. temeljem ugovora i sporazuma potpisanih sa jedinicama lokalne samouprave i Sisačko-moslavačkom županijom obavljamo poslove u okviru povećanog zdravstvenog standarda

Primarna zdravstvena zaštita uključuje:

- Opća/obiteljska medicina – 16 timova
- Zdr. zaštita predškolske djece – 2 tima
- Zdr. zaštita žena – 1 tim
- Dentalna zdr. zaštita – 9 timova
- Patronaža – 11 patronažnih sestara
- Koordinatora za palijativnu skrb i mobilni palijativni tim – ugovoreno od 01.04.2018.

Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita uključuje:

- radiološku djelatnost sa ultrazvučnom dijagnostikom – 2 lokacije - Kutina i Novska
- djelatnost fizikalne medicine na lokacijama u Kutini i Popovači
- neurološka ambulanta u Kutini – stalno zaposlen liječnik na pola radnog vremena
- psihijatrijska ambulanta u Kutini – radi jednom tjedno; dolazak liječnika specijalista zaposlenih u drugoj zdr. ustanovi

Medicina rada djeluje sa jednim timom.

Dom zdravlja svojim radom pokriva područje Gradova Kutine, Popovače i Novske, te Općina Jasenovac, Lipovljani i Velika Ludina.

## **Bilješke uz Bilancu (Obrazac BIL)**

Bilješka br. 1

### **AOP 080 Ostala potraživanja**

Ova potraživanja (iznos od 55.280 kn) odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana.

Bilješka br. 2

### **AOP 152 Potraživanja za upr. i administrat. pristojbe, pristojbe po posebnim propisima**

Ovo potraživanje odnosi se na potraživanja po osnovi dopunskog zdravstvenog osiguranja, najvećim dijelom od HZZO-a, a manjim dijelom od ostalih osiguravajućih kuća.

Bilješka br. 3

### **AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja**

Izmjenom Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu od 10.01.2018. (NN3/18) propisano je da se ispravak vrijednosti potraživanja obvezno provodi na kraju proračunske godine uzimajući u obzir kašnjenje u naplati preko godine dana te pokretanje stečajnog/likvidacijskog postupka nad dužnikom.

Ako se s naplatom kasni između jedne i tri godine, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 50%, a ako se s naplatom kasni iznad tri godine vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 100%. Iako se spomenuta potraživanja otpisuju, zadržavaju se u bilančnoj evidenciji sve do trenutka prestanka postojanja pravne osnove za njihovu naplatu.

Sukladno spomenutim odredbama Pravilnika ispravljena su slijedeća potraživanja od kupaca:

- kupac Zlatne godine (potr. za zakup prostora) ispravak 100% u iznosu od 943.019 kn
- kupac Buzjak Dubravka (potr. za zakup prostora) ispravak 100% u iznosu od 103.132 kn
- kupac Smuđ invest (potr. za preglede u Medicini rada) ispravak 100% u iznosu od 7.816 kn
- kupac Knežević Ankica (potr. za zakup - stan) ispravak 50% u iznosu od 6.350 kn
- kupac Konzumd.d. (potr. za preglede u Medicini rada) ispravak 50% u iznosu od 199 kn

Bilješka br. 4

### **AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

Odnose se na potraživanja za rate po otkupu stanova (otplate stanova na rok od 20-30 godina).

Smanjenje potraživanja posljedica je pravovremenih uplata rata sukladno odredbama pojedinih ugovora o otkupu stanova, te nekolicini u potpunosti otplaćenih dugovanja temeljem zahtjeva kupca za jednokratnom otplatom ukupnog preostalog duga.

Bilješka br. 5

### **AOP 166 Obveze za materijalne rashode**

Povećanje obveza nastalo je jer smo na samom kraju 2018. godine zaprimili račun za građ. radove (investicijsko održavanje građevinskog objekta) u iznosu od 125.000 kn – riječ je o nedospjeloj obvezi na dan 31.12.2018. Također, sa danom 31.12.2018. veće su i obveze za energiju (grijanje).

Bilješka br. 6

### **AOP 174 Ostale tekuće obveze**

Iznos od 49.652 kn u 2018. godini odnosi se na:

- obvezu za PDV za prosinac 2018. - 48.327 kn
- obvezu za stanove 65% - 1.325 kn

## **Bilješke uz Izvještaj o prihodima, rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS)**

Bilješka br. 1

### **AOP 064 Tekuće pomoći prorač. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Iznos od 236.000 kn odnosi se na uplate Grada Kutine i to :

- za sufinanciranje povišenog zdravstvenog standarda kojeg pruža Dom zdravlja Kutina na području grada Kutine – iznos od 140.000 kn
- za sufinanciranje usluge izrade projektne dokumentacije -arhitektonska snimka postojećeg stanja zgrade DZ u Kutini – iznos od 96.000 kn

Bilješka br. 2

### **AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju**

Iznos od 278 kn odnosi se na kamate na depozite po viđenju, isto kao i iznos prethodne godine. Iznos je znatno niži, sukladno poslovnoj politici banke.

Bilješka br. 3

### **AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi**

Prihodi u iznosu od 2.210.813 kn uključuju:

- prihode od participacije 48.107 kn
- prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja 1.965.495 kn
- prihode od naknada šteta od osiguranja 12.618 kn
- prihodi po osnovu mjera zapošljavanja (javni radovi) 174.538 kn
- ostalo 10.055 kn

Ovi prihodi u 2017. u iznosu od 1.767.940 kn uključuju:

- prihode od participacije 37.674 kn
- prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja 1.685.896 kn
- prihode od naknada šteta od osiguranja 22.621 kn
- prihodi po osnovu mjera zapošljavanja (javni radovi) 21.174 kn
- ostalo 575 kn

Bilješka br. 4

### **AOP 126 Prihodi od pruženih usluga**

Ovi prihodi odnose se na:

- prihode od pruženih medicinskih usluga, u najvećoj mjeri pregledi u djelatnosti Medicine rada
- prihodi od zakupa i sufinanciranja zajedničkih režijskih i drugih troškova (u najvećoj mjeri liječnici koncesionari)

Bilješka br. 5

### **AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna**

Iznos od 1.389.813 kn odnosi se na primljene uplate iz županijskog proračuna:

- sufinanciranje povećanog zdravstvenog standarda od strane Sisačko–moslavačke županije u iznosu od 60.000 kn – podmirenje dugovanja iz 2017. godine
- uplaćena sredstva od strane SMŽ od prikupljene koncesijske naknade u iznosu od 447.813 kn (od toga iznos od 330.702 kn odnosi se na podmirenje dugovanja iz 2017. godine)
- uplaćena sredstva iz proračuna SMŽ za povećanje zdravstvenog standarda Roma u iznosu od 4.000 kn (od toga iznos od 2.000 kn odnosi se na podmirenje dugovanja iz 2017. godine)
- decentralizirana sredstva za tekuće održavanje u iznosu od 570.620 kn
- decentralizirana sredstva za nabavu dugotrajne imovine 307.380 kn

Treba naglasiti da se najveći dio uplata Županije za sufinanciranje povećanog zdravstvenog standarda, te uplata od prikupljene koncesijske naknade odnosi na podmirenje dugovanja iz 2017. godine.

Na uplatu iznosa za 2018. godinu koji je definiran potpisanim Sporazumom odnosi se samo:

- uplata koncesijske naknade u iznosu od 117.111 kn (konc. naknada za prva tri mjeseca 2018. godine, čime je ostalo dugovanje za preostalih devet mjeseci)
- uplata povećanog zdravstvenog standarda za Rome u iznosu od 2.000 kn, čime je prema Sporazumu ostalo dugovanje od 2.000 kn

Također u potpunosti je ostalo nepodmirena obveza Županije za sufinanciranje povećanog zdravstvenog standarda u iznosu od 90.000 kn.

Podmirenje ovih dugovanja očekuje se tijekom 2019. godine.

Bilješka br. 6

**AOP 153 Plaće za prekovremeni rad**

Povećanje je posljedica većeg broja odrađenih prekovremenih sati medicinskog osoblja i to zbog nedostatka medicinskog kadra (odlasci liječnika ili dugotrajnija bolovanja).

Bilješka br. 7

**AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene**

Povećanje je posljedica većeg iznosa isplaćenih otpremnina za odlazak u mirovinu, te isplaćenog dara u naravi zaposlenicima, što u 2017. nije bio slučaj.

Bilješka br. 8

**AOP 163 Naknada za prijevoz**

U 2018. godine porasli su izdaci za prijevoz zaposlenika, sukladno promjenama odredbi KU koje reguliraju pravo na troškove prijevoza te način obračuna.

Bilješka br. 9

**AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

U 2018. godine ove usluge su veće, prvenstveno zbog većih troškova investicijskog održavanja građevinskih objekata. Ovi troškovi u 2017. iznosili su 199.062 kn, dok u 2018. godini iznose 307.587 kn (radovi na prilagodbi prostora u RTG odjelu zbog nabave novog RTG uređaja, rekonstrukcija kotlovnice na lokaciji Novska, zamjena dotrajalih rasvjetnih tijela na više lokacija Doma zdravlja i dr.)

Bilješka br. 10

**AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja**

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je većeg broja objavljivanih oglasa za zapošljavanje prema iskazanim potrebama za zapošljavanje.

Bilješka br. 11

**AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge**

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na veći trošak usluga zubnih tehničara.

Tijekom 2018. godine povećao se broj ordinacija dentalne medicine u Domu zdravlja, zbog povratka ordinacija iz koncesije (odlazak koncesionara u mirovinu), što stvara dodatne potrebe za uslugama zubnih tehničara.

Bilješka br. 12

**AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**

Iznos se odnosi na isplatu naknada za volontere.

Bilješka br. 13

**AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Od ukupnog iznosa evidentiranog u 2018. godini (180.014 kn), iznos od 179.144 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja, i to iznos ranije plaćenog PDV-a po fakturama za koje se ispravlja

potraživanje sukladno izmjeni Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu od 10.01.2018. (NN3/18)

Bilješka br. 14

**AOP 304 Stambeni objekti**

Prihod se odnosi na uplaćene rate po otkupu stanova (otplate stanova na rok od 20-30 godina). Veći iznos u odnosu na prethodnu godinu posljedica je nekolicine u potpunosti otplaćenih dugovanja temeljem zahtjeva kupca za jednokratnom otplatom ukupnog preostalog duga.

Bilješka br. 15

**AOP 318 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu**

Prihod se odnosi na prodaju rashodovane i isknjižene imovine, sukladno Odlukama.

Bilješka br. 16

**AOP 361 Uredska oprema i namještaj**

Iznos od 70.216 kn odnosi se na:

- računala i računalna oprema 38.974 kn
- uredska oprema i namještaj 31.242 kn

Bilješka br. 12

**AOP 364 Medicinska i laboratorijska oprema**

Iznos od 189.041 kn odnosi se na:

- bio mikroskop za očnu ambulantu 49.838 kn
- EEG aparat za neurološku ambulantu 122.570 kn
- Svjetlo čeono za očnu ambulantu 9.949 kn
- Stol internistički 2.564 kn
- Oprema za fizikalnu terapiju 4.120

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO)**

Bilješka br. 1

**AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina**

Iznos od 10.815 kn odnosi se na sadašnju vrijednost imovine rashodovane i isknjižene temeljem Odluke po inventuri sa danom 31.12.2018.

Kutina, 30.01.2019.

Izradila:

Marela Marić dipl.oec.

Ravnateljica:

Sanja Habek dipl.iur.univ.spec.iur.