



Ljudevita Gaja 21  
33000 Virovitica

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA 2018. GODINU

Virovitica, 30.01.2019.

DOM ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE  
33000 Virovitica  
Ljudevita Gaja 21

Šifra županije: 10  
Šifra grada: 491  
Broj RKP-a: 33177  
Matični broj: 01737856  
OIB: 02929760936  
Razina: 31  
Razdjel: 000  
Šifra djelatnosti: 8621  
Razdoblje: 01.01.2018.-31.12.2018.

## UVOD

Dom zdravlja Virovitičko-podravске županije osnovan je Zaključkom Županijskog poglavarstva Virovitičko-podravске županije o spajanju triju domova zdravlja, Doma zdravlja Orahovica, Doma zdravlja Slatina i Doma zdravlja Virovitica, te je započeo s radom 1. kolovoza 2003. godine.

Odlukom Skupštine Virovitičko-podravске županije Ljekarna Virovitičko-podravске županije pripojena je Domu zdravlja Virovitičko-podravске županije od 1. travnja 2008. godine.

Osnovna djelatnost Doma zdravlja Virovitičko – podravске županije (u dajnjem tekstu: Dom zdravlja) je pružanje usluga zdravstvene zaštite ugovorene sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Ugovorena primarna zdravstvena zaštita organizirana je radom slijedećih djelatnosti:

- opća/obiteljska medicina
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- zdravstvena zaštita žena
- dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)
- patronažna zdravstvena zaštita
- ljekarništvo i ljekarničko dežurstvo
- zdravstvena njega u kući bolesnika (od 01.05.2018.)
- palijativna skrb (koordinator za palijativnu skrb i mobilni palijativni tim (od 01.07.2018.)

Ugovorena sekundarna zdravstvena zaštita organizirana je radom slijedećih djelatnosti:

- ortodoncija (Virovitica i Slatina)
- oralna kirurgija (do 30.04.2018.)
- radiologija i UZV (Slatina i Pitomača)
- RTG zubi (Virovitica)
- Fizikalna medicina i rehabilitacija (Slatina)

Osim osnovne djelatnosti Dom zdravlja obavlja i sporednu djelatnost iznajmljivanja poslovnog prostora i opreme, uglavnom zakupcima – koncesionarima za obavljanje zdravstvene zaštite ugovorene sa HZZO-om.

Po osnovu ljekarničke djelatnosti i djelatnosti iznajmljivanja prostora Dom zdravlja je u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

Ravnatelj Doma zdravlja predstavlja i zastupa Dom zdravlja, organizira i vodi poslovanje Doma zdravlja, te je odgovoran za zakonitost rada. S danom 20.11.2017. godine vršiteljem dužnosti imenovan je Ivica Fotez, dr.med., spec.fizikalne medicine i rehabilitacije, a s danom 22.02.2018. godine imenovan je ravnateljem.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavila je rukovoditeljica Odjela za računovodstvo i financije Grozda Jelovečki, dipl.oec.

## BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

### Bilješka uz AOP 002 – Nefinancijska imovina

Vrijednost dugotrajne imovine je povećana za nabavu nove dugotrajne imovine, a umanjena je za vrijednost obračunate amortizacije i za rashod dugotrajne imovine. Amortizacija je obračunata primjenom stopa ispravka vrijednosti dugotrajne imovine proračuna i proračunskih korisnika propisanih Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu /NN 124/14., 115/15., 87/2016 i 3/18).

### Bilješka uz AOP 003 – Neproizvedena dugotrajna imovina

Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 004), povećana je za 3.000 kn (kupljeno je građevinsko zemljište ispod postojeće zgrade opće medicine u Virovitici)

Nematerijalna imovina (AOP 005) i ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 006) - za antivirusne programe ugovorena je obnova 3 godine, te je shodno tome obračunata i amortizacija. Za licence amortizacija nije obračunata jer su ugovorene trajno.

### Bilješka uz AOP 007 – Proizvedena dugotrajna imovina

Građevinski objekti (AOP 008) – vrijednost građevinskih objekata povećana je za novoizgrađenu zgradu ambulante u Čađavici (1.584.878 kn) i vrijednost građevinskih radova na strojarnici paviljona IV u Slatini (130.124 kn), a umanjena za amortizaciju 2018. godine (700.482 kn).

Postrojenja i oprema (AOP 014) – vrijednost opreme je povećana za novu nabavu u iznosu od 520.728 kn, a smanjena za iznos amortizacije, rashodovanja i prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 1.041.412 kn.

Prijevozna sredstva (AOP 024) – vrijednost prijevoznih sredstava povećana je za novu nabavu u iznosu od 70.000 kn, a smanjena je za obračunatu amortizaciju u iznosu od 48.166 kn.

Knjige, umjetnička djela,...(AOP 030) – obračunata je amortizacija i nema više sadašnje vrijednosti.

Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 040) – obračunata je amortizacija u iznosu od 4.838 kn.

Bilješka uz AOP 049 i 050 – Sitni inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara

Vrijednost sitnog inventara je povećana za novu nabavu u iznosu od 39.828 kn, a smanjena za iznos rashoda i prodaje u iznosu od 64.673 kn.

Bilješka uz AOP 052 – Građevinski objekti u pripremi

| Osn. račun | Naziv imovine u pripremi       | Stanje 1.1.2018. | Ulaganja u 2018. godini | Prijenos u uporabu | Stanje 31.12.2018. |
|------------|--------------------------------|------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 05112      | Izgradnja ambulante u Čađavici | 344.988          | 1.239.890               | 1.584.878          | -                  |
| 05112      | “Školjka bazena”u Slatini      | 99.940           | -                       | -                  | 99.940             |
| 05112      | Projekt energ.obnove Bušetina  | -                | 30.000                  | -                  | 30.000             |
|            |                                | 444.928          | 1.269.890               | 1.584.878          | 129.940            |

Bilješka uz AOP 053 – Postrojenja i oprema u pripremi

Prva faza izgradnje medicinsko-terapijskog bazena za fizikalnu medicinu Slatina je povećana za ulaganja u 2018. godini u iznosu od 349.659 kn.

Bilješka uz AOP 058 – Proizvedena kratkotrajna imovina

Zalihe robe za daljnju prodaju u ljekarničkoj djelatnosti su smanjenje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što veleprodajnici imaju svakodnevnu dostavu.

Bilješke uz AOP 063 - financijska imovina

Novac u banci i blagajni (AOP 064) – povećan je za za 262.601 kn.

Saldo novca na žiro računu je povećan iz razloga što je HZZO u 2018. godini platio lijekove za ljekarničku djelatnost za godinu i 22 dana čime je omogućeno pravodobno podmirivanje dospjelih obveza.

Bilješka uz AOP 073 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo

Najveće smanjene je na ostalim potraživanjima, a odnosi se na potraživanja na ime naknade štete za neodrađene specijalizacije po Ugovorima o specijalizaciji iz pedijatrije.

Bilješka uz AOP 113 – Vrijednosni papiri – tuzemni

Iskazani iznos predstavlja obveznice Republike Hrvatske iz Zakona o pretvaranju deviznih depozita u javni dug Republike Hrvatske.

#### Bilješka uz AOP 129 – Dionice i udjeli u glavnici – tuzemni

Povećana je vrijednost dionica temeljem obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d.

#### Bilješka uz AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

| Račun | Opis   | AOP | 2017.     | 2018.     | Ondeks<br>5/4 |
|-------|--|-----|-----------|-----------|---------------|
| 16    | Potraživanja za prihode poslov.                                  | 140 | 9.103.242 | 8.014.287 | 88            |
| 165   | Potraž.za upr.i adm.prist.,prist.po posebnim propisima i naknade | 152 | 346.356   | 370.917   | 107           |
| 166   | Potraž.za prih.od prodaje proizv.i robe te pruženih usluga       | 153 | 1.559.959 | 1.993.190 | 128           |
| 167   | Potraž.za prihode iz proračuna                                   | 154 | 7.196.927 | 6.401.332 | 89            |
| 169   | Ispravak vrijednosti potraživanja                                | 156 | -         | 751.152   | -             |

Na računima 165 (AOP 152) evidentiraju se potraživanja od HZZO-a po osnovu dopunskog osiguranja za sve djelatnosti Doma zdravlja.

Na računima 166 (AOP 153) evidentiraju se potraživanja za najam, režije i prihode od vlastite djelatnosti koje nisu ugovorene sa HZZO.

Na računima 167 (AOP 154) evidentiraju se potraživanja od HZZO-a za sve ugovorene djelatnosti.

Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 156) – ispravljeno je 50% potraživanja od HZZO-a (jedna do tri godine) s osnova nenaplaćenih prihoda za 2016. i 2017. godinu

Povećanje potraživanja je na prihodima od pruženih usluga, a uzrok tome su neplaćene usluge za laboratorijsku dijagnostiku (AOP 153). Dogovori su okončani te se naplata očekuje u prvoj polovici 2019. godine.

Smanjenje potraživanja za prihode iz proračuna rezultat je boljeg plaćanja lijekova u ljekarničkoj djelatnosti (rokovi plaćanja u skraćeni za 22 dana u odnosu na prošlu godinu).

#### Bilješka uz AOP 157 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Na ovim računima su iskazana potraživanja za stanove prodane sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Iznos potraživanja umanjuje se za otplate tijekom godine.

Bilješka uz AOP 158 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda  
Evidentirane su uplate za unaprijed plaćenu stručnu literaturu za 2019. godinu.

#### Bilješke uz AOP 162 - Obveze i vlastiti izvori

Obveze za rashode poslovanja (AOP 164)

| Račun | Opis  | AOP | 2017.     | 2018.     | Indeks<br>5/4 |
|-------|---|-----|-----------|-----------|---------------|
| 231   | Obveze za zaposlene                               | 165 | 1.689.258 | 1.999.590 | 118           |
| 232   | Obveze za materijalne rashode                     | 166 | 2.603.912 | 810.743   | 31            |
| 234   | Obveze za financijske rashode                     | 167 | 195       | -         | -             |
| 238   | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 173 | -         | -         | -             |
| 239   | Ostale tekuće obveze                              | 174 | 125.207   | 150.481   | 120           |
| 23    | Obveze za rashode poslovanja                      | 164 | 4.418.572 | 2.960.814 | 67            |

Obveze za zaposlene bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja zaposlenih.

Obveze za materijalne rashode bilježe pad u odnosu na prethodne godine, što je povezano sa boljim plaćanjem HZZO-a prema Domu zdravlja i shodno tome boljim plaćanjem Doma zdravlja prema veledrogerijama.

Bilješka uz AOP 192 – Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredit su isplaćene u cijelosti i u roku dospijeca.

Bilješka uz rezultat poslovanja – pregled podataka iz obrasca PR-RAS i Bilanca

Isječak iz obrasca PR-RAS i Bilanca na dan 31.12.2018. godine

| Osnovni račun | Pozicije na dan 31.12.2018. godine | PR-RAS    | BILANCA   |
|---------------|------------------------------------|-----------|-----------|
| 92211         | Višak prihoda poslovanja           | 3.932.461 | 1.118.194 |
| 92212         | Višak prihoda od nefin. imovine    |           |           |
| 92213         | Višak primitaka od finan. imovine  |           | 1.380.964 |
| 92221         | Manjak prihoda poslovanja          |           |           |
| 92222         | Manjak prihoda od nefin.imovine    | 2.312.043 | 4.414.648 |
| 92223         | Manjak primitaka od finan.imovine  | 204.767   |           |

Korekcija rezultata je provedena sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, na način da je izvršena korekcija rezultata za kapitalne prihode kojima je financirana nabava nefinancijske imovine i korekcija rezultata za prihode od prodaje dugotrajne imovine koji su korišteni za financiranje tekućeg i investicijskog održavanja.

Nakon provedenih korekcija u Bilanci je prikazan rezultat poslovanja na dan 31.12.2018. godine, uključujući i rezultat poslovanja prethodnih godina.

Bilješka uz AOP 244 i 245 – izvanbilančni zapisi

U izvanbilančnoj evidenciji tuđe imovine dobivene na korištenje evidentirana je medicinska oprema dobivena na korištenje od Opće bolnice Virovitica, prema Ugovoru o posudbi, u iznosu od 106.140 kn. Evidentirana su i vozila za patronažu nabavljena prema ugovorima o operativnom

leasing u iznosu od 665.864 kn. Evidentirana je i oprema iz EU projekta prijavitelja-korisnika Virovitičko-podravska županija, dana na korištenje Domu zdravlja Virovitičko-podravske županije kao partneru Sporazuma u iznosu od 3.153.726 kn.

U izvanbilančnoj evidenciji potencijalnih obveza po sudskim sporovima evidentiran je sudski spor gdje je Dom zdravlja tuženik, u iznosu od 11.800 kn.

#### Obvezne Bilješke uz Bilancu

| <b>Obvezne bilješke uz bilancu - Popis ugovornih obveza</b> |                                  |                               |                            |                 |                  |                    |                          |
|---|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>R.b r.</b>   | <b>Datum izdavanja/ primanja</b> | <b>Instrument osiguranja</b>  | <b>Iznos dani/ Primlj.</b> | <b>Namjena</b>  | <b>Dokument</b>  | <b>Rok važenja</b> | <b>Napomena</b>          |
| 1.  | 21.04.2016.                      | Bjanko zadužnica OV-7114/16   | 500.000                    | Jamstvo naplate | Ugovor o spec.   | 10 godina          | istječe 2020.            |
| 2.  | 30.04.2008.                      | Bjanko zadužnica OV-2007/2008 | 500.000                    | Jamstvo naplate | Ugovor o spec.   | 10 godina          | istječe 2020.            |
| 3.  | 12.11.2008.                      | Bjanko zadužnica OV-13842/08  | 100.000                    | Jamstvo naplate | Ugovor o spec.   | 10 godina          | istječe 2020.            |
| 4.  | 29.01.2009.                      | Bjanko zadužnica OV-565/09    | 500.000                    | Jamstvo naplate | Ugovor o spec.   | 10 godina          | istječe 2024.            |
| 5.  | 09.11.2010.                      | Bjanko zadužnica OV-8350/2010 | 100.000                    | Jamstvo naplate | Ugovor o doškol. | 6 godina           | istječe 2019.            |
| 6.  | 15.01.2013.                      | Solemnizac. OV-411/13         | po konač. izračunu         | Jamstvo naplate | Ugovor o spec.   | 5 godina           | istječe 2023.            |
| 7.  | 26.11.2014.                      | Solemnizac. OV-11834/14       | po konač. izračunu         | Jamstvo naplate | Ugovor o spec.   | 4 godine           | istječe 2022.            |
| 8.  | 24.11.2015.                      | Bjanko zadužnica OV-546/15    | 500.000                    | Jamstvo naplate | Ugovor o spec.   | 4 godine           | produž. roka zbog bolov. |

|     |             |                               |        |                                   |                             |              |                            |
|-----|-------------|-------------------------------|--------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|
| 9.  | 04.06.2018. | Bjanko zadužnica OV-4424/2018 | 50.000 | Jamstvo naplate                   | Ugovor o poslov. suradnji   | 1 godina     | istječe 2019.              |
| 10. | 30.12.2016. | Bjanko zadužnica OV-13805/16  | 50.000 | Jamstvo naplate                   | Ugovor o zakupu             | 5 godina     | istječe 2021.              |
| 11  | 30.12.2016. | Bjanko zadužnica OV-13784/16  | 50.000 | Jamstvo naplate                   | Ugovor o zakupu             | 5 godina     | istječe 2021.              |
| 12  | 02.01.2017. | Bjanko zadužnica OV-8/17      | 50.000 | Jamstvo naplate                   | Ugovor o zakupu             | 5 godina     | istječe 2022.              |
| 13. | 02.01.2017. | Bjanko zadužnica OV-3/17      | 50.000 | Jamstvo naplate                   | Ugovor o zakupu             | 5 godina     | istječe 2022               |
| 14. | 23.10.2017. | Bjanko zadužnica OV-7875/17   | 50.000 | Jamstvo naplate                   | Ugovor o zakupu             | 5 godina     | istječe 2022.              |
| 15. | 11.06.2018. | Bjanko zadužnica              | 10.000 | Jamstvo, uredno izvršenje Ugovora | Ugovor o distr. prir. plina | 08.07. 2019. | Tvrtka: PLIN VTC d.o.o.    |
| 16. | 13.12.2018. | Bjanko zadužnica              | 10.000 | Jamstvo za ozbiljn. ponude        | Ugovor o opskrbi el.energ.  | 31.01. 2019. | Tvrtka: HEP-OPSKRBA d.o.o. |
| 17. | 03.12.2018  | Bjanko zadužnica              | 10.000 | Jamstvo za ozbiljn. ponude        | Ugovor o opskrbi el.energ.  | 01.02. 2019. | Tvrtka: HEP-OPSKRBA d.o.o. |

Svi instrumenti osiguranja, navedeni u tabeli, primljeni su za osiguranje izvršenja nekog posla ili za osiguranje plaćanja u slučaju neizvršenja ugovornih obveza.



| <b>Obvezne bilješke uz bilancu - Popis sudskih sporova u tijeku</b> |                          |                          |   |                       |                                     |   |                              |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|---|-----------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|--------------------------|
| <b>R.br.</b>  | <b>Tuženik</b>           | <b>Tužitelj</b>          | <b>Sažeti opis prirode spora</b>                          | <b>Iznos glavnice</b> | <b>Procjena financijskog učinka</b> | <b>Procjenj. vrijeme odljeva/priljeva sredstava</b> | <b>Početak sudskog spora</b> | <b>Napomena</b>          |
| 1.  | Fizička osoba/<br>DZ VPŽ | DZ VPŽ/<br>fizička osoba | Tužba/protut. (promjena ugovora i troškovi specijalizac.) | 259.678               | 30.000                              | 2020.   | studeni 2012.                | Uložena revizija         |
| 2.  | DZ VPŽ/fizička osoba     | fizička osoba/DZ VPŽ     | Tužba/protut. zabrana aktiviranja (naplate) bjanko zad.   | 347.422               | 40.000                              | 2020.   | veljača 2014.                | Revizij. ukinute presude |

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR – RAS**

Bilješka uz AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – indeks 270,9

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058) – ostvarena sredstva HZZ za stručno osposobljavanje i jednaka su planiranoj pomoći.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 065) – povećanje za 690.312 kn. Ostvarena je planirana pomoć Općine Čađavica za izgradnju ambulante u Čađavici, planirana pomoć Grada Slatina za sufinanciranje izgradnje medicinsko terapijskog bazena za potrebe fizikalne medicine i planirana pomoć Općine Voćin za plinski bojler u ambulanti Voćin. Ostvarena je i neplanirana pomoć Grada Slatina za nabavu oftalmološke opreme za potrebe ambulante u Slatini u iznosu od 107.500 kn.

Kapitalna pomoć temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 068) ostvarena je u planiranom iznosu, a u projektu “Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti,..., u kojem je Dom zdravlja partner Sporazuma.

Bilješka uz AOP 074 – Prihodi od imovine – indeka 47,6

Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 077) – indeks 8,1 – došlo je do značajnog smanjenja kamatnih stopa.

Prihodi od dividendi (AOP 080) – uplata dividene po Odluci Glavne skupštine Zagrebačke banke.

Bilješka uz AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Najveći iznos ovih prihoda čine prihodi od participacije i dopunskog osiguranja, odnosno sufinanciranje cijene zdravstvenih usluga i ovisi o količini prodane robe i izvršenih usluga te o promjenama propisa koje regulira HZZO.

Bilješka uz AOP 125 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe, indeks 105,7

Povećani su prihodi od gotovinske prodaje robe u ljekarničkoj djelatnosti za iznos od 259.363 kn.

Bilješka uz AOP 127 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Nisu ostvarene, niti planirane, donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna.

Bilješka uz AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, indeks 72,1

Ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna su izvršeni u skladu sa planiranim iznosima za decentralizirana sredstva i sudjelovanje osnivača u izgradnji ambulante u Čađavici.

Bilješka uz AOP 135 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza, indeks 95,2

Tijekom 2017. godine iz Doma zdravlja u koncesiju su otišle tri ordinacije za zdravstvenu zaštitu predškolske djece i dvije ordinacije opće/obiteljske medicine, te su prihodi od HZZO-a s tog osnova bitno smanjeni. Tijekom 2018. godine Dom zdravlja je ugovorio nove djelatnosti (zdravstvenu njegu u kući bolesnika i palijativnu skrb bolesnika), ali kasnije nego što je planirano, pa su ostvareni manji prihodi.

HZZO je platio lijekove za ljekarničku djelatnost za 12 mjeseci i dodatno još dodatno 22 dana, ali očekivali smo da će rokovi plaćanja biti svedeni na zakonske rokove (60 dana) što se nije desilo.

Bilješka uz AOP 147 – Ostali prihodi, indeks 122,1

Ostvarenje većih prihoda od rabata za plaćanja veledrogerijama povezano je sa boljim plaćanjem HZZO-a Domu zdravlja, a time i boljim plaćanjem Doma zdravlja veledrogerijama.

Bilješka uz AOP 151 – Plaće za redovan rad, indeks 97,7

Plaće za redovan rad smanjenje su zbog manjeg broja zaposlenih na osnovu ukalkuliranih sati rada.

Bilješka uz AOP 153 – Plaće za prekovremeni rad, indeks 80,5

Plaće za prekovremeni rad su uglavnom vezane uz nedostatak liječnika pa je prekovremeni rad nužan kako bi se “pokrile” sve ugovorene ordinacije. No uz pojačanu kontrolu prekovremenog rada ovi su rashodi smanjeni.

Bilješka uz AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene, indeks 109,7

Najveći iznos povećanja je isplata nagrade za uspješan rad i poslovanje Doma zdravlja.

Bilješka uz AOP 162 i 164 – Službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika

Rashodi su smanjeni povećanom kontrolom potreba za navedenim.

Bilješka uz AOP 163 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život, indeks 125,7

Povećanje zbog prava utvrđenih kolektivnim ugovorima i većeg broja zaposlenih.

Bilješka uz AOP 165 – Ostale naknade troškova zaposlenima

Ovi rashodi su nastali u 2018. godini kada je s radom započela zdravstvena njega u kući bolesnika jer nije bilo dovoljno službenih automobila za kućne posjete, te su neki zaposlenici koristili privatna vozila za službene potrebe.

Bilješka uz AOP 166 – Rashodi za material i energiju, indeks 98,4

Povećanje ovih rashoda je na stavkama uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (18.253 kn), energije (12.683 kn), i materijala za tekuće i investicijsko održavanje (15.529), ali su ispod planiranih iznosa.

Smanjenje je na stavkama materijala i sirovina (221.910 kn), sitnog inventara i auto guma i službene, radne i zaštitne odjeće i obuće (zaštitna odjeća je nabavljena 2017. godine za sve zdravstveno osoblje, pa nije planirana nabava u 2018. godini, osim za nove zaposlenike).

Bilješka uz AOP 174 – Rashodi za usluge, indeks 89,2

Najveće (nominalno) smanjenje (429.246 kn) je na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja iz razloga što su prethodnih godina vršena značajna ulaganja. Smanjenje je i na zdravstvenim uslugama (usluge dentalnih laboratorija...) i to za 285.512 kn.

Povećani su rashodi za intelektualne i osobne usluge i to najviše za usluge zamjene liječnika.

Povećanje ostalih usluga se odnosi na usluge za čišćenje i pranje.

Bilješka uz AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, indeks 182,3

Povećan je broj osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa i uvedena je nova obveza plaćanja troškova prijevoza na posao i s posla osobama koje se nalaze na stručnom osposobljavanju.

Bilješka uz AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, indeks 70,6

Na smanjenje ovih rashoda najveći utjecaj ima smanjenje ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u odnosu na 2017. godinu, u kojoj su knjiženi rashodi iz 2014. godine (AOP 192).

Naknade za rad predstavničkih tijela su veće u odnosu na 2017. godinu, ali su ispod planiranog iznosa. Isto se odnosi i na rashode za premije osiguranja i reprezentaciju.

Bilješka uz AOP 193 – Financijski rashodi – indeks 136,6

Kamate za primljene kredite (AOP 199) su ostvarene u planiranom iznosu i po konačnoj otplati kredita.

Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule (AOP 209) – ostvarena je i planirana razlika u primjeni valutne klauzule po konačnoj otplati kredita.

Bilješka uz AOP 253 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Ostvareni su rashodi po osnovu specijalizacija liječnika.

Bilješka uz AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine, indeks 79,2

Tijekom godina mnogi stanovi su otplaćeni u cijelosti pa se ovi prihodi svake godine smanjuju.

Bilješka uz AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, indeks 103,2

Ovi rashodi financirani su decentraliziranih sredstava, vlastitih sredstava i pomoći, s najvećim učešćem decentraliziranih sredstava i u skladu sa planiranim nabavama.

Bilješka uz AOP 355 – Građevinski objekti – indeks 399,2

Dovršena je gradnja ambulante u Čađavici i u skladu je s planiranim iznosima.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

Bilješka uz AOP 003 – Promjene u vrijednosti nefinancijske imovine – neotpisana vrijednost manjka dugotrajne imovine.

Bilješka uz AOP 010 – Promjene u vrijednosti financijske imovine

Izvršeno je usklađenje tržišne vrijednosti dionica s knjigovodstvenom vrijednosti i u skladu sa primljenom obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d..

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

Bilješka uz AOP 085 - 07 – Zdravstvo

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razvrstani su prema funkcijskoj klasifikaciji na opće medicinske usluge.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Bilješka uz AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 4.623.340 kn i sastoji se od nedospjelih obveza u iznosu od 4.487.925 kn i dospjelih obveza u iznosu od 135.415 kn.

Bilješka uz AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju  
Obveze su povećane za 52.734.436 kn.

AOP 019 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju  
Obveze su podmirene u iznosu od 54.362.179 kn.

Bilješka uz AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na kraju izvještajnog razdoblja obveze iznose 2.995.597 kn, što znači da su tijekom 2018. godine obveze smanjene za 1.627.743 kn. Od ukupnog iznosa obveza na kraju izvještajnog razdoblja dospjele obveze iznose 47.794 kn (AOP 037), dok je iznos nedospjelih obveza 2.947.803 kn (AOP 090)

Najveći iznos nedospjelih obveza odnosi se na plaću za prosinac 2018. godine, koja se isplaćuje u siječnju 2019. godine.

Potom slijede obveze za materijalne rashode koji dospjevaju u 2019. godini u skladu sa rokovima iz ugovora ili, ako nisu ugovoreni, naznačenih na ulaznim računima.

Virovitica, 30.01.2019.

Osoba za kontaktiranje: Grozda Jelovečki

Telefon za kontakt: 033 721 143

Ravnatelj

Ivica Fotez, dr.med.,spec.fiz.med.i reh.