



Ljudevita Gaja 21  
33000 Virovitica

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za razdoblje: 1. siječanj 2015. – 31. prosinac 2015.

Virovitica, 19.02.2016.

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: 01.01-31.12.2015.

PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

AOP 631	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	49.018.178
AOP 632	UKUPNI RASHODI I IZDACI	46.778.532
<hr/>		
AOP 633	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 631-632)	2.239.646
AOP 636	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI	6.202.738
<hr/>		
AOP 638	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	3.963.092
<hr/>		

## 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. Amortizacija je obračunata primjenom stopa ispravka vrijednosti dugotrajne imovine proračuna i proračunskih korisnika propisanih Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu /NN 124/14 i 115/15).

Značajnije odstupanje iskazano na AOP 024 - Prijevozna sredstva, nastalo je iz razloga što su u 2015. godini nabavljena dva nova vozila, a postojeća su najvećim dijelom otpisana, pa je nabava novih vozila rezultirala velikim povećanjem sadašnje vrijednosti vozila.

Zalihe sitnog inventara su povećane za nabave tijekom 2015. godine, a umanjene su za vrijednost rashoda sitnog inventara.

Građevinski objekti u pripremi – povećanje za vrijednost ulaganja u izgradnju ambulante u Zdencima tijekom 2015. godine.

Proizvedena kratkotrajna imovina su zalihe robe za daljnju prodaju u ljekarničkoj djelatnosti.

### Bilješka uz AOP 064 – Novac u banci i blagajni

Saldo novca na žiro računu smanjen je u odnosu na prethodnu godinu jer je u saldu prethodne godine bio sadržan i iznos izdvojenih novčanih sredstava koji je, temeljem naloga Financijske agencije, a po pravomoćnoj presudi Županijskog suda u Bjelovaru, Hypo Alpe – Adria Bank d.d. zaplijenila sa žiro računa Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije. Postupak je tijekom 2015. godine okončan i novac je isplaćen temeljem presude.

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

Povećana su potraživanja od HZZ za doprinose temeljem zapošljavanja bez zasnivanja radnog odnosa, potraživanja od HZZO temeljem refundacije place za specijalizante i sklopljena je nagodba u jednom sudskom procesu te je iskazan ukupan nedospjeli nagodbeni iznos.

### Bilješka uz AOP 128 – Dionice i udjeli u glavnici

Vrijednost dionica Zagrebačke banke d.d. i Slatinske banke d.d. povećana je za 116.167 kn u odnosu na stanje 31.12.2014. godine, a temeljem obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d.

Bilješka uz AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Račun	Opis	AOP	2013.godina	2014.godina	2015.godina
165	Potraž.za upr.i adm.prist.,prist.po posebnim propisima i naknade	152	51.057	112.366	181.871
166	Potraž.za prih.od prodaje proizv.i robe te pruženih usluga	153	1.993.539	1.197.583	1.018.097
167	Potraž.za prihode iz proračuna	154	8.755.502	6.869.331	5.987.396
	Ukupno:		10.800.098	8.179.280	7.187.364

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

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

Na računima 167 evidentiraju se potraživanja od HZZO-a za sve ugovorene djelatnosti.

Potraživanja za prihode poslovanja pokazuju značajan pad od 2013. do 2015. godine.

U 2014. godini indeks je 75,7 u odnosu na 2013. godinu.

U 2015. godini indeks je 87,9 u odnosu na 2014. godinu.

Najveći utjecaj na smanjenje ovih prihoda ima bolje plaćanje HZZO-a za lijekove u ljekarničkoj djelatnosti. Rokovi plaćanja smanjeni su, od 2013. godine sa 200 dana na 120 dana u 2015. godini.

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 parvo. 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 2016. godinu.

Bilješka uz AOP 164 – Obveze za rashode poslovanja

Račun	Opis	AOP	2013.godina	2014.godina	2015.godina
231	Obveze za zaposlene	165	1.577.616	1.617.938	1.737.851
232	Obveze za materijalne rashode	166	9.493.602	6.391.042	3.541.440
234	Obveze za financijske rashode	167	2.958	3.108	3.739
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći				170
239	Ostale tekuće obveze	175	126.998	140.076	169.996
	Ukupno:		11.201.174	8.152.164	5.453.196

Obveze za rashode poslovanja pokazuju značajan pad od 2013. do 2015. godine.

U 2014. godini indeks je 72,8 u odnosu na 2013. godinu.

U 2015. godini indeks je 66,9 u odnosu na 2014. godinu.

Najveće smanjenje obveza je na obvezama za materijalne rashode, a u njima na obvezama za nabavu robe za ljekarničku djelatnost – poveznica sa boljom naplatom prihoda od HZZO-a za lijekove u ljekarničkoj djelatnosti.

#### Bilješka uz AOP 194 – Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite i zajmove dospjele u 2015. godini, i po osnovu otplate glavnice i po osnovu kamata, plaćene su u ugovorenom roku.

Pregled otplate kredita dan je u tablici 1. Primljeni krediti i zajmovi te otplate.

Pregled otplate kamata dan je u tablici 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove.

**Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate**

Red. Br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tek.god	Stanje kredita i zajma 31.12.	Rev./teč. razlike u tek.god.	Datum prim. kredita i zajma	datum dospjeća kredita i zajma
1.	Tuzemni dugoročni krediti	Slatinska banka d.d.	CHF 348.365	270.331 kn	270.331 kn	-	0,00 kn	32.276 kn	12.03. 2007. Konačno	31.08. 2015.
	Tuzemni Dugoročni krediti	Hypo Alpe-Adria-Bank d.d	EUR 378.300	1.004.607 kn	270.084 kn	-	734.523	-	27.08. 2009. Konačno	31.12. 2018.
	UKUPNO:			1.274.938 kn	540.415 kn	-	734.523 kn	32.276 kn	-	

**Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove**

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1. 2015.	Kamate dospjele u tekućoj god.	Kamate plaćene u tekućoj god.	Stanje 31.12. 2015.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1.	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	Tuzemnim		43.508 kn	43.508 kn	0,00 kn
	UKUPNO:			43.508 kn	43.508 kn	0,00 kn

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

##### Bilješka uz AOP 047 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U 2015. godini su ostvareni prihodi od kapitalne pomoći iz proračuna koji nam nisu nadležni. Od općine Pitomača je ostvarena pomoć u iznosu od 108.955 kn za sufinanciranje dodatnih ulaganja

na zdravstvenom objektu u Pitomači, radi poboljšanja toplinskih karakteristika i povećanja energetske učinkovitosti. Prihod je bio planiran u financijskom planu.

Od općine Zdenci je ostvarena pomoć za sufinanciranje izgradnje ambulante u Zdencima, u iznosu od 150.000 kn. Ova pomoć nije bila planirana u financijskom planu za 2015. godinu, nego je planirana za 2016. godinu.

U prethodnoj godini, na ovoj poziciji je ostvaren prihod od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za certificiranje građevinskih objekata.

Bilješka uz AOP 072 – Prihodi od financijske imovine

Najveći utjecaj na povećanje ovih prihoda ima dividenda ostvarena po dionicama Zagrebačke banke d.d.

Bilješka uz AOP 102 – 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 122 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Ostvareni su veći prihodi od gotovinske prodaje (slobodna prodaja) u ljekarničkoj djelatnosti.

Bilješka uz AOP 123 – Prihodi od pruženih usluga

Prihodi su povećani s osnova zakupa poslovnog prostora koncesionara (ostvarivani su čitavu godinu).

Bilješka uz AOP 124 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Ostvarena je donacija od humanitarne udruge Podravsko sunce za nabavu UZV sonde za ordinaciju u Pitomači.

Bilješka uz AOP 128

Ukupan iznos ovih prihoda ostvaren u 2015. godini iznosi 2.249.868 kn, što je za 365.547 kn više nego u 2014. godini.

Povećanje je nastalo iz slijedećih razloga:

- Smanjen je iznos decentraliziranih sredstava koji pripada Domu zdravlja u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 187.479 kn
- Nisu ostvareni prihodi za dodatno ulaganje u rekonstrukciju zgrade u Novoj Bukovici, u iznosu od 125.000 kn. Investitor je osnivač Virovitičko – podravska županija pa je račun za radove ispostavljen Virovitičko – podravskoj županiji, a ne Domu zdravlja za planirani dio radova, koja je taj račun i platila

- Povećanje za 678.046 kn za radove na rekonstrukciji grijanja i plina u paviljonima 3 i 4 u Slatini, koje je vodila i platila Virovitičko-podravska županija, te potom obavijestila Dom zdravlja o knjiženju prihoda i rashoda u poslovnim knjigama Doma zdravlja.

#### Bilješka uz AOP 134 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Na ovim računima se knjiže prihodi od dodatno odobrenih rabata i cassa sconta za robu nabavljenu i plaćenu u ljekarničkoj djelatnosti. Obzirom da smo veledrogerijama plaćali robu iznad dana HZZO-a, ostvarili smo dodatne bonuse.

#### Bilješka uz AOP 148 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su povećani zbog prekovremenog rada zdravstvenog osoblja (nedostatak liječnika), povećanja dodatka na plaću u skladu sa Dodatkom i Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, isplate plaća u skladu sa sudskom nagodbom triju tužiteljica, isplate razlike jubilarnih nagrada u skladu sa Odlukom o isplati razlike iznosa jubilarne nagrade službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/15).

#### Bilješka uz AOP 174 – Rashodi za usluge

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe značajno povećanje iz razloga što je Virovitičko-podravska županije provela i platila radove na rekonstrukciji grijanja i plina u paviljonima 3 i 4 u Slatini, te potom obavijestila Doma zdravlja o knjiženju rashoda i prihoda u poslovnim knjigama Doma zdravlja.

Usluge zakupnine i najamnine porasle su iz razloga što je u prosincu dospio na naplatu prvi obrok operativnog leasinga za kupovinu deset vozila za patronažu.

Porast zdravstvenih usluga, najvećim je dijelom uzrokovan porastom usluga dentalnih tehničara, ali i zamjenama vanjskih liječnika u ordinacijama primarne zdravstvene zaštite i u ortodonciji.

Porast ostalih usluga uzrokovan je zabranom zapošljavanja a time i angažiranja servisa za čišćenje, odnosno zamjene spremačica za vrijeme godišnjih odmora i bolovanja.

#### Bilješka uz AOP 191 – Pristojbe i naknade

Povećanje je uzrokovala uvedena obveza plaćanja novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom.

#### Bilješka uz AOP 194 – Financijski rashodi

Povećanje je na stavci zateznih kamata koje su isplaćene po okončanom parničnom postupku tužitelju Hazimu Yahya, temeljem pravomoćne sudske presude.

#### Bilješka uz AOP 258 – Naknade šteta zaposlenicima

U 2015. godini je isplaćena naknada štete zaposlenici prema sudskoj nagodbi.

#### Bilješka uz AOP 281 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi su ostvareni od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i od zamjene stana u vlasništvu Doma zdravlja. Veza sa prihodima od zamjene stana su rashodi za zemljište i stambene objekte, u istom iznosu (AOP 337 i AOP 349).

#### Bilješka uz AOP – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ovi rashodi financirani su decentraliziranih sredstava, vlastitih sredstava i pomoći. Projekt II Pitomača – poboljšanje toplinskih karakteristika i povećanje energetske učinkovitosti se financira i iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 326.866 kn. Sredstva su planirana u 2015. godini, ali će ostvarenje uslijediti u 2016. godini.

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

##### Bilješka uz AOP 015 – Dionice i udjeli u glavnici

Povećanje vrijednosti dionica u skladu sa tržišnom cijenom dionica na dan 31.12.2015. godine.

##### Bilješka uz AOP 025 Proizvedena kratkotrajna imovina

Smanjena je vrijednost imovine u ljekarničkoj djelatnosti, nakon provedene inventure - otpis robe zbog proteka roka trajanja i manjak u visini dopuštenoj Odlukom o dopuštenoj visini kala, rastepla, kvara i loma lijekova, tvari, medicinskih i ostalih proizvoda u ljekarni.

##### Bilješka uz AOP 032 – Potraživanja za prihode poslovanja

Iznos od 14.638 kn otpisan je temeljem sudske presude.

Iznos od 378.697 kn otpisan je temeljem Sporazuma o rješavanju financijsko-pravnih odnosa između Zavoda za hitnu medicine i Doma zdravlja, uz suglasnost osnivača.

Preostali iznos od 2.547 kn čini otpisano potraživanje od HZZO-a i dvoje zakupaca koji su umrli.

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

##### Bilješka uz AOP 07 – Zdravstvo

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razvrstani su prema funkcijskoj klasifikaciji na farmaceutske proizvode, ostale medicinske proizvode i terapijski pribor i opremu u ljekarničkoj djelatnosti te na opće medicinske usluge, specijalističke medicinske usluge i zubarske usluge.



## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

### Bilješka uz AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

Obzirom da smo proračunski korisnik Izvještaj o obvezama ne predajemo za sva razdoblja, nego samo polugodišnje i godišnje. Stoga se taj podatak razlikuje od AOP 038 u prethodnom izvještaju.

### Bilješka uz AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Najveći iznos obveza se odnosi na rashode poslovanja koji dospjevaju u 2016. godini u skladu sa rokovima iz ugovora ili, ako nisu ugovoreni, naznačenih na ulaznim računima.

Obveze za financijsku imovinu su obveze po dugoročnom kreditu koji ima jedan obrok godišnje, a zadnji obrok dospijeva u 2018. godini.

Virovitica, 19.02.2016.

Osoba za kontaktiranje: Grozda Jelovečki

Telefon za kontakt: 033 721 143

Ravnatelj

mr.sc. Igor Fazekaš, dipl.oec.