

DOM ZDRAVLJA OTOČAC
OIB: 90225883971
53220 OTOČAC
ŽUPANIJA LIČKO-SENJSKA
RAZINA: 31
RKP:26602
RAZDJEL:000
ŠIFRA DJELATNOSTI:8621
MATIČNI BROJ 03116913

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA
RAZDOBLJE 01. 01. – 31. 12. 2020. GODINE

Zakonska je obveza pravnih subjekata da uz financijske izvještaje po pojedinim obračunskim razdobljima izrade i odgovarajuće Bilješke. Sukladno toj obvezi propisan je i osnovni sadržaj i minimum podataka koje te Bilješke moraju sadržavati. Bilješke predstavljaju analitički rezime poslovnog rezultata s obrazloženjem osnovnih odstupanja od očekivanih, odnosno planiranih kretanja. Obveza prezentiranja Bilježaka odnosi se i na proračunske korisnike financijskih sredstava među koje se ubrajaju i domovi zdravlja.

Osnovni cilj Bilješki jest ukratko analizirati poslovanje Doma zdravlja Otočac u 2020.g. s naglaskom na osnovnim ekonomskim pokazateljima i financijskim rezultatima radi utvrđivanja većih odstupanja u odnosu na ostvareno prethodne godine.

Za Dom zdravlja Otočac izrađeni su sljedeći izvještaji o poslovanju za obračunsko razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine:

- Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima, na obrascu PR-RAS,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, na obrascu RAS – funkcijski,
- Bilanca, na obrascu BIL
- Izvještaj o obvezama na obrascu Obveze (za period od 01.01. do 31.12.2020. godine),
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine, na obrascu P-VRIO.

Dom zdravlja je dužan dostavljati prethodno spomenute financijske izvještaje FINA-i i Ličko-senjskoj županiji, Ministarstvu zdravlja, Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje i Državnom uredu za reviziju.

Izvještaj PR-RAS je osnovni i najvažniji obrazac u kojem se iskazuju ostvareni elementi koji daju poslovni rezultat Doma zdravlja u obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2020.g.

U razdoblju od siječnja do prosinca 2020. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu 20.142.890 kn (AOP 629), te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 21.404.626 kn (AOP 630). Iz navedenih razloga Dom zdravlja je ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.261.736 kn (AOP 632). Dodavanjem navedenog manjka prenesenim manjkovima iz prethodnih godina u iznosu od 9.102.066 kn (AOP 634) dolazi se do ukupnog manjka Doma zdravlja od 10.363.802 kn (AOP 636) koji se prenosi u 2021. godinu.

Od 1999.godine zbog zakupa jednog dijela ordinacija, domovi zdravlja posluju s gubitcima među kojima je i Dom zdravlja Otočac. Nakon provedene dvije sanacije od kojih je druga bila 2012.g. iza sanacije ostalo je 4.950.615,20 Kn nepodmirenih gubitaka.

Dom zdravlja ima na dan 31.12.2020.g. nenaplaćenih prihoda 2.717.718 kn što umanjuje akumulirani gubitak na 7.646.084 kn i prenosi se u naredno razdoblje.

Uspoređujući 2020. i 2019. g. vidljivo da je negativni rezultat manji u 2020. g. zbog povećane racionalizacije troškova i smanjenja zateznih kamata.

Prihodi poslovanja

Stavka prihoda poslovanja (AOP 001) manja je za 0,5% u odnosu na 2019. godinu. Na (AOP 058) prikazana su sredstva od HZZ za financiranje plaće pripravnika farmaceutskog tehničara. Ostvareni su i manji prihodi od participacije i dopunskog zdravstvenog osiguranja sa 94,2% prihoda u odnosu na prošlu godinu. Ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 1.045.857 kn (AOP 131) u odnosu na prethodnu godinu su manji.

Rashodi poslovanja

Stavka rashoda poslovanja (AOP 148) manja je za 0,2% u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći dio ukupnih rashoda poslovanja čine materijalni rashodi u iznosu od 10.844.660 kn (AOP 160). Navedeni rashodi povećani su za 1,3 % u odnosu na prethodnu godinu, te rashodi za zaposlene povećani su za 8,1% zbog provođenja novih djelatnosti i zapošljavanja adekvatnog medicinskog osoblja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) manji su u odnosu na prošlu godinu jer su bila manja ulaganja.

Na poziciji (AOP 638) iskazano je stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2020. godine, dok su na (AOP 639) i AOP 640) iskazani ukupni priljevi i odljevi u razdoblju siječanj – prosinac 2020. godine. Na poziciji (AOP 641) iskazano je stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020. godine u iznosu 268.829 kn što predstavlja znatno povećanje u odnosu na prošlu godinu.

Stanje i dinamika zaposlenosti u odnosu na prethodno razdoblje može se sagledati na osnovi dva podatka: prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja koji iznosi 76 radnika, (AOP 643) i prosječan broj zaposlenih na osnovi ostvarenih sati rada što iznosi 72 radnika (AOP 645).

Prvi podatak o fizičkom stanju i kretanju zaposlenika ukazuje na kretanje zaposlenosti u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok je ostvareni broj zaposlenika na temelju uračunatih sati rada precizniji pokazatelj (koji uvažava i utjecaj bolovanja na teret ustanove i druge gubitke radnog vremena)

Obrazac RAS- funkcijski

Na (AOP 085) evidentirani su ukupni rashodi u skupini zdravstvo 07 i to u dvije skupine:

071...Medicinski proizvodi, pribor i oprema.....	8.484.217 kn
072...Službe za vanjske pacijente.....	12.920.409 kn

Sveukupno: 21.404.626 kn
što odgovara ukupnim rashodima na obrascu PR-RAS (AOP 630)

Obrazac BIL sadrži podatke o vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2020. godine. Ukupna vrijednost imovine iznosi 21.524.161 kn (AOP 001). Od tog iznosa, nefinancijska imovina iznosi 18.537.615 kn (AOP 002), a financijska imovina iznosi 2.986.546 kn (AOP 063).

Podaci o naplaćenim obvezama značajan su element za objektivnu ocjenu ukupne uspješnosti poslovanja. Vrijednost obveza i vlastitih izvora uravnotežena je s vrijednošću ukupne imovine 21.524.161 kn (AOP 168).

Obveze iznose 11.404.388 kn (AOP 169), a vrijednost vlastitih izvora iznosi 10.119.773 kn (AOP 229). Ukupne obveze na dan 31.12. 2020. godine iznose 11.404.388 kn (AOP 169) i čine 116,4% obveza istog razdoblja prošle godine. (AOP 250 i AOP 251) Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva 5.100.000 kn odnose se na zadužnice izdane Phoenix farmaciji.

U obrascu **OBVEZE** prikazano je po pojedinim grupama konta kretanje obveza u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2020. godine.

Stanje obveza na dan 01. 01. 2020. godine u iznosu 9.788.111 kn (AOP 001), pribrojene su novonastale obveze u tekućem obračunskom razdoblju od 23.469.197 kn (AOP 002), a oduzete su podmirene obveze u iznosu od 21.852.920 kn (AOP 019), na osnovi čega je utvrđeno stanje obveza na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu 11.404.388 kn (AOP 036).

Od navedenog iznosa dospjele obveze iznose 8.190.846 kn (AOP 037) i to najvećim dijelom Medici i Phoenix farmaciji, a nedospjele obveze iznose 3.213.542kn (AOP 090).

Sklopljeni Sporazum o otplati duga sa Phoenix farmacijom istekao je 31.12.2020.g. i plaćena je posljednja rata. Sklopili smo novi sporazuma sa Medikom i prvu ratu po tom sporazumu platili smo u 12.mjescu.

U planu je povećanje zdravstvenih djelatnosti gdje se očekuje i povećanje prihoda, te se nadamo urednoj otplati duga po sporazumu i ostalih obveza.

U izvještaju **P-VRIO** – Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, navedeni su iznosi koji se tiču rashoda materijala te robe u ljekarnama. Tako prebijeni iznos iznosi 181.588 kn, što čini razliku između smanjenja i i povećanja.

Mjesto i datum: Otočac, 30.siječnja 2021.godine
Osoba za kontaktiranje: Valerija Dasović, oec

Ravnateljica:


Hermina Ržnić, dipl. oec