

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01. 01. – 31. 12. 2021. 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 2021.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 2021. godine:

- Izvještaj o prihodima 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 31.12.2021. 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 2021. godine.

U razdoblju od siječnja do prosinca 2021. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu 22.768.857 kn (AOP 632), te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 24.007.056 kn (AOP 633). Iz navedenih razloga Dom zdravlja je ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.238.199 kn (AOP 635). Dodavanjem navedenog manjka prenesenim manjkovima iz prethodnih godina u iznosu od 10.363.803 kn (AOP 637) dolazi se do ukupnog manjka Doma zdravlja od 11.602.002 kn (AOP 639) koji se prenosi u 2021. godinu.

Uspoređujući 2021. i 2020. godinu vidljivo da je negativni rezultat manji u 2021. godini zbog povećane racionalizacije troškova.

Prihodi poslovanja

Stavka prihoda poslovanja (AOP 001) je **22.767.026 kn**, indeks 113,1 % , 2.640.926 kn više u odnosu na 2020. godinu.

Na stavci Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045) u iznosu od 627.927 kuna prikazana su sredstava od Grada Otočca za financiranje ginekološkog ultrazvuka, pomoći općinskog proračuna i tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika. Ostvareni su i veći prihodi u odnosu na 2020. godinu. Ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 715.000 kn (AOP 129) u odnosu na prethodnu godinu su manji. Prihodi od HZZO-a (AOP 133) veći su za 1.821.642 kn u odnosu na 2020. godinu, indeks 112,2.

Rashodi poslovanja

Stavka rashoda poslovanja (AOP 146) iznosi **23.296.966 kn**, te je veća za 2.850.528 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći dio ukupnih rashoda poslovanja čine materijalni rashodi u iznosu od 11.743.237 kn (AOP 158). Navedeni rashodi povećani su za 898.577 kn u odnosu na prethodnu godinu, te rashodi za zaposlene (AOP 147) povećani su za 1.690.972 kn zbog provođenja novih djelatnosti i zapošljavanja adekvatnog medicinskog osoblja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) manji su u odnosu na prošlu godinu jer su bila manja ulaganja.

Na poziciji (AOP 641) iskazano je stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2021. godine, dok su na (AOP 642) i AOP 643) iskazani ukupni priljevi i odljevi u razdoblju siječanj – prosinac 2021. godine. Na poziciji (AOP 644) iskazano je stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine u iznosu 202.265 kuna.

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 84 radnika, (AOP 646) i prosječan broj zaposlenih na osnovi ostvarenih sati rada što iznosi 79 radnika (AOP 648).

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.....	8.690.901 kn
072...Službe za vanjske pacijente.....	15.316.155 kn
Sveukupno:	24.007.056 kn

Navedeni iznos odgovara ukupnim rashodima na obrascu PR-RAS (AOP 633).

Obrazac BIL sadrži podatke o vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2021. godine. Ukupna vrijednost imovine iznosi 23.358.246 kn (AOP 001). Od tog iznosa, nefinancijska imovina iznosi 19.338.516 kn (AOP 002), a financijska imovina iznosi 4.019.730 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 23.358.246 kn (AOP 169).

Obveze iznose 12.729.621 kn (AOP 170), a vrijednost vlastitih izvora iznosi 10.628.625 kn (AOP 231). Ukupne obveze na dan 31.12. 2021. godine iznose 12.729.621 kn (AOP 170). (AOP 253 i AOP 254) 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. 2021. godine.

Stanje obveza na dan 01. 01. 2021. godine u iznosu 11.404.388 kn (AOP 001), pribrojene su novonastale obveze u tekućem obračunskom razdoblju od 25.903.731 kn (AOP 002), a oduzete su podmirene obveze u iznosu od 24.578.499 kn (AOP 020), na osnovi čega je utvrđeno stanje obveza na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu 12.729.620 kn (AOP 038).

Od navedenog iznosa dospjele obveze iznose 8.727.700 kn (AOP 039) i to najvećim dijelom Medici i Phoenix farmaciji, a nedospjele obveze iznose 4.001.921kn (AOP 097).

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 20.618 kn, što čini razliku između smanjenja i i povećanja.

Mjesto i datum: Otočac, 31.siječnja 2022.godine

Ravnateljica:

Hermina Rznicić, dipl. oec

