

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 1.01.2014. – 31.12.2014.

Bilješke uz Bilancu (Obrazac BIL)

Bilješka br. 1

AOP 048 Sitan inventar u upotrebi

Povećanje je posljedica veće nabavljene količine razne sitne medicinske opreme u odnosu na nabavu u prethodnoj godini.

Sitna medicinska oprema nabavljena je dijelom prema iskazanim potrebama ordinacija opće medicine radi kvalitetnijeg obavljanja i fakturiranja liječničkih usluga prema HZZO-u, a dijelom za potrebe stomatološke ordinacije koju je Dom zdravlja preuzeo uslijed smrti liječnika koncesionara.

Bilješka br. 2

AOP 072 Ostala potraživanja

Potraživanja za 2014. godinu uključuju:

- potraživanje za bolovanje preko 42 dana 29.442,15 kn
- potraživanja od Županije za sredstva pomoći izravnjanja za prosinac 2014. u iznosu od 125.419,04 kn

Potraživanja za 2013. godinu uključivala su:

- potraživanje za bolovanje preko 42 dana 19.159 kn
- potraživanja po izvansudskoj nagodbi od liječnika specijalizanta za jednostrano prekinuti radni odnos 22.290 kn
- potraživanja od Županije za sredstva pomoći izravnjanja za prosinac 2013. u iznosu od 84.184 kn

Bilješka br. 3

AOP 137 Potraživanja za administrat. pristojbe i prihode po posebnim propisima

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

Povećanje potraživanja posljedica je manje dinamike plaćanja od strane HZZO-a u odnosu na prethodnu godinu (fakturirani godišnji iznos je približno isti).

Bilješka br. 4

AOP 138 Potraživanja za prihode od pruženih usluga

Povećanje potraživanja po ovoj osnovi posljedica je više fakturiranog iznosa usluga nego u prethodnoj godini, te nešto lošije dinamike podmirenja dospjelih potraživanja od strane korisnika usluga.

Potraživanja se prvenstveno odnose na pružene usluge pregleda pravnim i fizičkim osobama u Medicini rada.

Bilješka br. 5

AOP 142 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Odnose se na potraživanja rata po otkupu stanova (otplate stanova na rok od 25-30 godina).

Smanjenje je posljedica pravovremenih uplata rata sukladno odredbama pojedinih ugovora o otkupu stanova.

Bilješka br. 6

AOP 150 Obveze za materijalne rashode

Povećanje obveza na dan 31.12.2014. posljedica je većeg broja (odnosno većeg iznosa) evidentiranih obveza po pristiglim računima sa danom 31.12.2014. u odnosu na prethodno razdoblje.

Riječ je o nedospjelim obvezama na dan 31.12.2014.

Sve dospjele nesporne obveze za materijalne rashode su podmirene sa 31.12.2014.

Bilješka br. 7

AOP 156 Ostale tekuće obveze

Iznos od 77.863 kn odnosi se na:

- obvezu za PDV za prosinac 2014. i obvezu po PDV K (76.361,64 kn)
- obvezu za stanove 65% (1.501,35 kn)

U prethodnoj godini iznos se odnosio na obvezu za PDV.

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

Bilješka br. 1

AOP 070 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Iznos se odnosi na kamate na depozite po viđenju, a povećanje je posljedica većeg iznosa novca na računu.

Bilješka br. 2

AOP 078 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Smanjenje je posljedica povratka Medicinsko biokemijskog laboratorija sa sjedištem u Kutini u sastav Doma zdravlja od 01.01.2014. zbog odlaska koncesionara u mirovinu.

Stoga su se smanjili prihodi od zakupa prostora.

Laboratorij je bio u sastavu Doma zdravlja do 31.10.2014., a nakon toga ponovno je otišao u koncesiju.

Bilješka br. 3

AOP 101 Ostali nespomenuti prihodi

Ovi prihodi u iznosu od 2.086.500 kn uključuju:

- prihode od participacije 48.874 kn
- prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja 1.462.725 kn
- prihode od naknada šteta od osiguranja 26.985 kn
- prihodi po osnovu mjera zapošljavanja (javni radovi) 161.208 kn
- prihodi temeljem refundacija iz prethodnih godina 22.090 kn

- naplata po nagodbi – raskid radnog odnosa liječnika specijalista Med. Rada – 320.000 kn
- otpis zastarjelih obveza po inventuri 39.331 kn
- ostalo (naplata troškova ovrhe po sudskim presudama i sl.) 5.287 kn

Bilješka br. 4

AOP 111 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Iznos od 5.000 kn odnosi se na donaciju INA d.d. Zagreb namijenjena za kupnju sitne medicinske opreme za ambulante opće medicine u Popovači.

Bilješka br. 5

AOP 116 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja

Odnose se na primljene uplate iz županijskog proračuna. Iznos od 1.374.000 kn sastoji se od:

- sufinanciranje povećanog zdravstvenog standarda od strane Sisačko–moslavačke županije u iznosu od 4.700 kn
- sufinanciranje povećanog zdravstvenog standarda od strane JLS – gradova i Općina na čijem području djeluje Dom zdravlja Kurina – 198.300 kn.
- decentralizirana sredstva za tekuće održavanje u iznosu od 450.000 kn
- uplaćena sredstva od strane SMŽ od prikupljene koncesijske naknade u iznosu od 605.000 kn
- uplaćena sredstva iz proračuna SMŽ za povećanje zdravstvenog standarda Roma u iznosu od 15.000 kn
- ulaganja u Centar za majku i dijete od 36.000 kn
- ulaganja (investicijsko održavanje) u zgradi Doma zdravlja u Banovoj Jaruzi 65.000 kn

Bilješka br. 6

AOP 117 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Iznos u 2014. odnosi se na:

- prihod iz decentraliziranih sredstava namijenjenih za nabavu dugotrajne imovine – 645.000 kn
- primljena sredstva iz županijskog proračuna temeljem uplate Grada Novske za kupnju ginekološkog stola za ordinaciju u Novskoj – 24.876,56 kn

Tijekom 2013. Godine iznos je bio znatno veći zbog uplaćenih sredstava iz županijskog proračuna namijenjenih za uređenje rodilišta u sastavu Doma zdravlja u iznosu od 2.656.781 kn.

Bilješka br. 7

AOP 118 Prihodi na temelju ugovorenih obveza

Povećanje je najvećim dijelom posljedica povratka laboratorija u sastav Doma zdravlja u razdoblju 01.01.2014.-31.10.2014. zbog smrti koncesionara.

Bilješka br. 8

AOP 137 Plaće za prekovremeni rad

Povećanje je posljedica nedovoljnog broja kadrova u određenim periodima za pojedine ambulante npr. bolovanje, raskid radnog odnosa do zapošljavanja novog liječnika i sl.

Bilješka br. 9

AOP 141 Doprinosi na plaće

Povećanje je posljedica zakonske odredbe o povećanju stope doprinosa za zdravstveno osiguranje za 2% od 01. travnja 2014. godine.

Bilješka br. 10

AOP 148 Naknade za prijevoz

Naknade su manje zbog odredbi Kolektivnog ugovora o drugačijem načinu obračuna putnih troškova počevši od svibnja 2014. godine (npr. ukidanje naknade za zaposlenike sa mjestom stanovanja do 2 km od mjesta rada i sl.)

Bilješka br. 11

AOP 149 Stručno usavršavanje zaposlenika

Veći iznos u 2014. godini odnosi se plaćene školarine za dvoje djelatnika Doma zdravlja sukladno odlukama Upravnog vijeća.

Bilješka br. 12

AOP 153 Materijal i sirovine

Povećanje je posljedica preuzimanja laboratorija – veći troškovi potrošnog medicinskog materijala i kemikalija. Također veći su i troškovi stomatološkog potrošnog materijala zbog preuzimanja dvije stomatološke ordinacije tijekom 2014. godine.

Bilješka br. 13

AOP 156 Sitan inventar

Povećanje je posljedica kupnje raznog sitnog inventara (sitne medicinske opreme) prema iskazanim potrebama ordinacija u Domu zdravlja.

Bilješka br. 14

AOP 161 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je znatno manjih troškova za investicijsko održavanje građevinskih objekata. U 2013. Godini ovi troškovi iznosili su 542.897 kn, dok za 2014. godinu iznose 146.273 kn.

Bilješka br. 15

AOP 165 Zdravstvene usluge

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je većeg korištenja usluga liječnika iz drugih zdravstvenih ustanova zbog nedovoljno broja potrebnih kadrova unutar Doma zdravlja (bolovanje liječnika, prekid radnog odnosa).

Bilješka br. 16

AOP 170 Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa

Na ovoj stavci evidentirani su troškovi isplaćenih plaća osobama zaposlenim kroz program javnih radova u suradnji sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. Smanjenje je posljedica manjeg broja primljenih osoba u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br. 17

AOP 176 Pristojbe i naknade

Povećanje je posljedica većeg iznosa plaćenog po rješenjima za troškove ovrhe.

Bilješka br. 18

AOP 303 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi u iznosu od 969.123 kn odnose se na.

- računala i rač oprema 86.709 kn
- ostala razna nemedicinska oprema 65.258 kn:
(najmještaj za stomatološku ordinaciju, uredski namještaj , uredske stolice)
- medicinska oprema 554.187 kn:
(2 stomatološke stolice, ultrazvuk za RTG odjel, ginekološki stol, EKG uređaj, defibrilator, razna sitna medicinska oprema)
- osobni automobili 3 kom 216.417 kn
- oprema za grijanje i hlađenje 27.768 kn (klima uređaji)
- ostala oprema 18.784 kn

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 758 kn odnosi se na sadašnju vrijednost rashodovane dugotrajne materijalne imovine.

Bilješka br. 2

AOP 041 Obveze za rashode poslovanja

Iznos od 39.332 odnosi se na iznos obveza otpisanih po inventuri na dan 31.12.2014.

Kutina, 29.01.2014.

Izradila:

Marela Marić dipl.oec.

Ravnatelj

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