

# DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

KLASA: 400-05/23-01/1

UR.BROJ : 2186-01-08-24-4

Razina: 31

Matični broj: 01740016

OIB: 04489447850

Šifra djelatnosti: 8261

IBAN: HR0923400091110730577

RKP: 32377

Adresa: Kolodvorska 20, Varaždin

Šifra grada/općine: 472

## **B I L J E Š K E** **UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE** **DOMA ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE** **ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2023. GODINE**

Prema Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( NN br. 37/22) u ovim bilješkama dopunjujemo podatke iskazane u financijskim izvještajima za 2023. godinu.

Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Varaždinske županije (u daljnjem tekstu Dom zdravlja) osnovana je 30.06.2003. godine spajanjem Domova zdravlja: Ivanec, Ludbreg, Novi Marof i Varaždin, te sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i Statutu obavlja slijedeće zdravstvene djelatnosti:

- Primarnu zdravstvenu zaštitu: obiteljsku (opću) medicine, zdravstvenu zaštitu predškolske djece, zdravstvenu zaštitu žena, dentalnu zdravstvenu zaštitu, patronažnu zdravstvenu zaštitu, medicine rada i športa, palijativnu skrb bolesnika i laboratorijsku dijagnostiku.
- Specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu: fizikalnu medicinu i rehabilitaciju, radiologiju – radiološku i ultrazvučnu dijagnostiku, radiologiju – snimanje zubi.

Uz osnovnu djelatnost Dom zdravlja sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti daje u zakup poslovni prostor, te je za prihode ostvarene osnovnom zakupa obveznik PDV-a.

### **1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

#### **Bilješka br.1. vezana uz šifru 6**

Struktura ostvarenih prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju izgleda kako slijedi:

O P I S	IZNOS	UDIO (%)
Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)	9.235,53	0,13
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636)	197.800,13	2,78

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)	420.037,77	5,90
Prihodi od financijske imovine (641)	3.887,38	0,05
Prihodi po posebnim propisima (652)	211.752,96	2,97
Prihodi od pruženih usluga (661)	745.721,05	10,47
Prihodi od donacija (663)	6.250,00	0,09
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika (671)	434.257,50	6,10
Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (673)	5.091.889,76	71,49
Ostali prihodi (683)	2.008,29	0,02
<b>U K U P N O:</b>	<b>7.122.840,37</b>	<b>100,0</b>

#### **Bilješka br.2. vezana uz šifru 6341**

U 2023. godini primljena su sredstva od HZZ na ime plaćanja mjere za pripravnički staž jednog laboratorijskog tehničara i četiri fizioterapeutskih tehničara (nacionalno sufinanciranje-15%) .

#### **Bilješka br.3. vezana uz šifru 6361**

Primljena su sredstva od Ministarstva zdravstva, a odnose se na:

- nacionalno sufinanciranje u visini od 15% po projektu „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije u iznosu od 33.742,37 eura,
- nacionalno sufinanciranje u visini od 15% po projektu „Zdravi zubi za sve -promocija oralnog zdravlja u Varaždinskoj županiji“ u iznosu od 926,03 eura,
- pomoć za pokriće troškova po isplaćenim pravomoćnim sudskim presudama zbog neuvećanja osnove za 6% u iznosu od 45.036,58 eura.

U 2023. godini primljena su i sredstva od Općine Sveti Đurđ i Općine Donja Voća u iznosu od 39.372,15 eura za sufinanciranje rada ordinacija obiteljske medicine na njihovom području, a koje u skrbi imaju manje od 1275 osiguranika, te HZZO za njihov rad plaća ½ ugovorenog iznosa tzv. hladnog pogona.

#### **Bilješka br.4. vezana uz šifru 6362**

U 2023. godini primljena su sredstva za nabavu medicinske opreme od Grada Ludbrega u iznosu od 26.490 eura, Grada Varaždinske Toplice u iznosu od 10.000 eura, te Grada Varaždina u iznosu od 1.471,72 eura. Za investicijsko održavanje objekata primljena su sredstva Grada Ivanca u iznosu od 32.109,10 eura, te sredstva Grada Novog Marofa u iznosu od 5.300 eura.

#### **Bilješka br.5. vezana uz šifru 6381**

U 2023. godini primljena su sredstva:

- po EU-projektu „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije“ u iznosu od 191.206,80 eura,
- po EU-projektu „Zdravi zubi za sve“ u iznosu od 5.247,55 eura,
- po EU-projektu „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije – faza 2“ u iznosu od 171.248,87 eura. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava po

navedom projektu potpisan je u srpnju 2023. godine, a financira se iz mehanizma za oporavak i otpornost 2021. -2026. godine.

- po Eu-projektu HZZ – obavljanje pripravničkog staža u iznosu od 52.334,55 eura.

**Bilješka br.6. vezana uz šifru 641**

Prihodi od imovine odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju i naplaćene zatezne kamate koji su veći u odnosu na prošlu godinu za 110,1%.

**Bilješka br.7. vezana uz šifru 652**

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 202.229,43 eura, prihode od participacije u iznosu od 2.023,08 eura, prihode od refundacija šteta i ostale prihode u iznosu od 977,36 eura, te prihode od refundacija plaća za odrađeno dežurstvo specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama u iznosu od 6.523,09 eura.

**Bilješka br.8. vezana uz šifru 661**

Prihodi od pruženih usluga su vlastiti prihodi ustanove, a sastoje se od prihoda od pruženih zdravstvenih usluga korisnicima izvan ugovora s HZZO-om u iznosu od 245.241,32 eura, prihoda po osnovi zakupa zdravstvenog prostora i opreme: prihodi od zakupnina u iznosu od 197.367,69 eura i prihodi od refundacija režijskih troškova u iznosu od 269.508,57 eura, te prihoda od najma poslovnog prostora, stanova i odmarališta u iznosu od 33.603,47 eura.

**Bilješka br.9. vezana uz šifru 663**

Primljene donacije u 2023. godini:

- financijska sredstva za nabavu zaštitne obuće i odjeće u iznosu od 1.250 eura,
- financijska sredstva za opremanje pedijatrijske ordinacije na lokaciji Varaždin, Zagrebačka 94 u iznosu od 5.000 eura.

**Bilješka br.10. vezana uz šifru 671**

Prihodi iz nadležnog proračuna sastoje se od prihoda za financiranje rashoda poslovanja i prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja odnose se na sredstva Varaždinske županije za troškove rada sektorskih ambulanata, organizaciju stomatološkog dežurstva nedjeljom i blagdanom, troškove održavanja programa za palijativu, te troškova investicijskog održavanja objekata Doma zdravlja. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na financiranje nabave medicinske opreme za ordinacije dentalne i obiteljske medicine i djelatnost palijative, dodatna ulaganja na građevinskim objektima, te decentralizirana sredstva. Navedeni prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 92,2%.

**Bilješka br.11. vezana uz šifru 673**

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza veći su u odnosu na prošlu godinu za 16,7% zbog većeg broja ugovorenih timova primarne zdravstvene zaštite u 2023. godini u odnosu na 2022.

godinu (2 tima dentalne medicine), povećanja cijena ugovorenih usluga, te isplate privremenog dodatka na plaću temeljem Odluke Vlade RH u iznosu od 125.396,68 eura.

**Bilješka br.12. vezana uz šifru 3**

Struktura izvršenih rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju je sljedeća:

O P I S	IZNOS	UDIO (%)
Rashodi za zaposlene (31)	4.808.313,67	72,86
Naknade troškova zaposlenima (321)	269.512,85	4,08
Rashodi za materijal i energiju (322)	647.453,08	9,81
Rashodi za usluge (323)	819.568,66	12,42
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329)	43.523,00	0,66
Financijski rashodi (34)	9.343,83	0,15
Ostali rashodi (38)	1.581,94	0,02
<b>U K U P N O:</b>	<b>6.599.297,03</b>	<b>100,0</b>

**Bilješka br.13. vezana uz šifru 311**

Rashodi za plaće u 2023. godini veći su u odnosu prošlu godinu za 20,8% zbog povećanja osnovice i koeficijenata za obračun plaće, povećanja broja zaposlenih radi preuzimanja timova primarne zdravstvene zaštite u sastav Doma zdravlja, isplate privremenog dodatka temeljem Odluke Vlade.

**Bilješka br.14. vezana uz šifru 323**

Rashodi za usluge veći su u odnosu na prošlu godinu za 30,63% zbog povećanja rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata (zamjena dotrajalih podova u ordinacijama i čekaonicama, zamjena vanjske stolarije objekta u Ludbregu, uređenje sanitarnih prostorija objekta u Ivancu, statičke sanacije deke u Novom Marofu), te povećanja rashoda za zdravstvene usluge koji su veći u odnosu na prošlu godinu za 42,3% uglavnom radi povećanja rashoda za protetske radove, a što je rezultiralo povećanjem prihoda od pruženih zdravstvenih usluga i prihoda od HZZO.

**Bilješka br.15. vezana uz šifru 4**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na:

- rashode za ceste i objekte (prilaz i parkiralište objekta u Vinici) u iznosu od 11.917,75 eura
- nabavu opreme u iznosu od 264.850,70 eura (RTG uređaja, UZV aparata, dvije stomatološke jedinice, autoklava, EKG-a, te ostale stomatološke i medicinske opreme, računala i namještaja za ordinacije)
- nabavu dva osobna vozila za patronažu u iznosu od 26.215 eura
- ulaganja u računalne programe u iznosu od 948,75 eura
- dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 81.575 eura (izrada glavnog projekta energetske obnove objekta u Ludbregu i Ivancu, te rekonstrukcija sanitarnih prostora na lokaciji Varaždin, Zagrebačka 94).

U odnosu na prošlu godinu rashodi za nefinancijsku imovinu veći su za 61,5%.

**Bilješka br.16. vezana uz šifru 9222-9221**

Manjak prihoda i primitaka - preneseni razlikuje se u odnosu na manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iz prethodne godine za 39.976,19 eura. Razlika se odnosi na:

- preračun salda obveza iz kuna u eure - usklađenje analitike i sinetike obveza za 0,08 eura
- povrat financijskih sredstava u iznosu od 39.976,11 eura Varaždinskoj županiji koja su temeljem Ugovora u 2021. i 2022. godini isplaćena Domu zdravlja Varaždinske županije u svrhu sufinanciranja troškova specijalističkog usavršavanja iz medicine rada i sporta, budući da su sredstva za navedeno Domu zdravlja naknadno odobrena temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekat „Specijalističko usavršavanje doktora medicine Doma zdravlja Varaždinske županije – faza 2“, koji se financira iz mehanizma za oporavak i otpornost 2021.-2026., kodni broj: NPOO.C5.1.R3.-11.01.0025.

**2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka br.1. vezana uz šifru V001**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 936.470,18 eura.

**Bilješka br.2. vezana uz šifru V006**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 1.067.520,50 eura, od čega obveze po dugoročnom kreditu iznose 281.814,77 eura.

Na na dan 31.12.2023. godine Dom zdravlja nije imao nepodmirenih dospjelih obveza.

**3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Bilješka br.1. vezana uz šifru 9151**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na povećanje nefinancijske imovine u iznosu od 15.831,90 eura , a odnosi se na sitni inventar i sanitetski materijal iz robnih rezervi MUP-a, te brze antigenske testove dobivene od Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije. Smanjenje vrijednosti i obujma imovine u iznosu od 199,08 eura odnosi se isknjiženje udjela zbog prestanka i birisanja iz registra Udruge „Zlatne ruke“.

**4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA  
PREMA FUNKCIJSKOJ KALSIFIKACIJI**

**Bilješka br.1. vezana uz šifru 0721**

Opće medicinske usluge veće su za 20% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja rashoda poslovanja i rashoda za nefinancijsku imovinu.

## 5. BILJEŠKE UZ BILANCU

### Bilješka br.1. vezana uz širu B001

Vrijednost imovine Doma zdravlja evidentira povećanje od 7,6%, a koje je rezultat ulaganja u novu medicinsku, informatičku i ostalu opremu, dodatnih ulaganja na građevinskim objektima, te povećanja potraživanja za prihode poslovanja i financijske imovine (novca na računu poslovne banke) radi ostvarenog viška prihoda u 2023. godini.

Radi preračunavanja početnih stanja dugotrajne nefinancijske imovine i usaglašavanja iznosa analitike i sintetike vrijednost imovine u početnom stanju bilance kao i vlastitih izvora povećana je za 0,28 eura.

### Bilješka br.2. vezana uz šifru 16

Potraživanja za prihode poslovanja povećana su u odnosu na početno stanje za 15,8% i odnose se na:

OPIS	UKUPNO
Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:	
-Eu projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine” 35.094,15 eura	78.7
-Eu projekt „Zdravi zubi” 35.663,61 eura	64,41
- tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S 8.006,65 eura	
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja (165)	30.825,64
Ostala potraživanja-isplaćena plaća specijalizantima za prekovremeni rad u drugoj ustanovi (165)	1.634,32
Potraživanja od HZZO (167)	492.468,49
Potraživanja za prihode od pruženih usluga (166)	86.719,87
Ispravak vrijednosti potraživanja u slučaju kašnjenja s naplatom više od jedne godine (169)	-8.445,82
<b>UKUPNO:</b>	<b>681.966,91</b>

Dospjela potraživanja za prihode poslovanja iznose 88.696,20 eura što je povećanje u odnosu na početno stanje za 58,4%.

### Bilješka br.3. vezana uz šifru 2

Ukupne obveze veće su u odnosu na početno stanje za 14% i imaju sljedeću strukturu:

OPIS	UKUPNO
Obveze za zaposlene (231)	436.409,37
Obveze za materijalne rashode (232)	237.801,11
Obveze za financijske rashode (234)	1.627,16
Ostale tekuće obveze (239)	42.588,94
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)	67.279,15

Obveze za kredite i zajmove (26)	281.814,77
<b>U K U P N O:</b>	<b>1.067.520,50</b>

**Bilješka br.4. vezana uz šifru 922**

Iskazan je manjak prihoda u iznosu od 507.165,52 eura koji se sastoji od prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 617.539,45 eura, te ostvarenog viška prihoda u tekućoj godini u iznosu od 110.373,93 eura.

**Bilješka br.5. vezana uz šifru 92221**

Iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 425.398,04 eura koji se sastoji od prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 624.510,54 eura, te ostvarenog viška prihoda poslovanja u tekućoj godini u iznosu od 199.112,50 eura.

**Bilješka br.6. vezana uz šifru 92222**

Iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 50.135,22 eura koji se sastoji od prenesenog viška iz prethodnih godina u iznosu od 6.971,09 eura, te ostvarenog manjka prihoda od nefinancijske imovine u tekućoj godini u iznosu od 57.106,31 eura.

**Bilješka br.7. vezana uz šifru 92223**

Iskazan je manjak prihoda od financijske imovine u iznosu od 31.632,27 eura, a odnosi se na otplatu glavnice po dugoročnom kreditu u tekućoj godini.

**Bilješka br.8. vezana uz šifru 991**

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 856.199,51 eura, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju tuđe imovine dobivene na korištenje u iznosu od 495.193,47 eura i danih instrumenata osiguranja plaćanja u iznosu od 361.006,04 eura, čiji se popis daje u tabeli 1. u privitku. Dom zdravlja nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku.

U Varaždinu, 31.01.2024. godine

Osoba za kontakt: Marijana Rogina

Telefon: 042 398 572

Dom zdravlja Varaždinske županije  
ravnatelj  
doc.dr.sc. Jurica Veronek



DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

OIB: 04489447850

BILJEŠKE UZ BILANCU

Tablica 1: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza

Red.broj	Datum izdavanja	Instrument osiguranja plaćanja	Iznos	Primatelj	Namjena
0		1	2	3	4
1.	15.05.2014.	Bjanko zadužnica	9.290,60	INA-industrija nafte	Nabava goriva
2.	11.11.2014.	Bjanko zadužnica	6.636,14	INA-industrija nafte	Korištenje INA karlice
3.	16.01.2020.	Bjanko zadužnica	345.079,30	ZAGREBAČKA BANKA	Instrument osiguranja povrata kredita po Ugovoru o dugoročnom kunskom kreditu broj: 3271164989678

U Varaždinu, 31.01.2024. godine

Osoba za kontakt: Marijana Rogina

Telefon: 042 398 572

DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

RAVNATELJ

doc.dr.sc. JURICA VERONEK

Kalodvorska 20