

DOM ZDRAVLJA DUGA RESA
Bana Josipa Jelačića 4
47250 Duga Resa

RAZINA 31
RKP 27191

MB 0751073
OIB 17772249755

BILJEŠKE
uz finansijske izvještaje za razdoblje 01.siječnja do 30.lipnja 2020.godine

1. Djelokrug rada i organizacijska struktura Doma zdravlja Duga Resa

Dom zdravlja Duga Resa nastao je razdiobom Medicinskog centra Duga Resa na Dom zdravlja Duga Resa i Specijalnu bolnicu Gerijatriju Duga Resa 1994. godine, te je kao samostalan subjekat dobio Rješenje Ministarstva zdravstva o početku rada i kao takav se upisao pri Trgovačkom sudu u Karlovcu dana 08.07.1994. godine.

Sjedište Ustanove je na adresi Bana Josipa Jelačića 4, 47250 Duga Resa te je upisom u sudske registre upisan kao Ustanova sa predmetom poslovanja-djelatnosti 86.21. – Djelatnost medicinske prakse:

1. obiteljska (opća) medicina
2. zdravstvena zaštita predškolske djece
3. zdravstvena zaštita žena
4. patronažna zdravstvena zaštita
5. sanitetski prijevoz
6. ljekarnička djelatnost
7. palijativna skrb bolesnika
8. dentalna zdravstvena zaštita

Od navedenih registriranih djelatnosti Dom zdravlja Duga Resa obavlja djelatnost obiteljske (opće) medicine, dentalne zdravstvene zaštite, zdravstvenu zaštitu predškolske djece, zdravstvenu zaštitu žena, patronažnu zdravstvenu zaštitu, ljekarničku djelatnost i sanitetski prijevoz. Navedene djelatnosti obavljaju se sa zaposlenicima doma zdravlja, koncesionarima i zakupcima (ljekarnička djelatnost, zubotehnički laboratorij).

Dom zdravlja Duga Resa za 2020. godinu posluje po skopljenom ugovoru iz prethodne godine koji se nastavlja sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje o obavljanju usluga primarne zdravstvene zaštite i to za obiteljsku medicinu, dentalnu medicinu, pedijatriju, patronažu te sanitetski prijevoz. U okviru Doma zdravlja Duga Resa navedene djelatnosti obavljaju se sa zaposlenicima i ordinacijama doma zdravlja, koncesionarima i njihovim zaposlenicima, te zakupcima. U djelatnosti opće medicine u sastavu doma zdravlja u Dugoj Resi tijekom 2020.godine rade 4 ordinacije opće medicine , te 1 ordinacija u Bariloviću i 1 ordinacija u Bosiljevu, a od 01.06.2020. godine još 1 ordinacija i to u Netretiću (uslijed prelaska ordinacije iz koncesije u sastav doma zdravlja), dok se u koncesiji za djelatnost opće medicine u Duga Resi nalazi sada 4 koncesionara, 1 koncesionar u Generalskom Stolu, a od

01.lipnja 2020.godine u Netretiću prestaje sa radom ordinacije u koncesiji te ista prelazio u sastav doma zdravlja. U djelatnosti dentalne medicine u sastavu doma zdravlja radi 5 ordinacija u Dugoj Resi , 1 ordinacija dentalne medicine u Generalskom Stolu, te 1 tim koji radi u Bariloviću, Bosiljevu i Netretiću, dok se u koncesiji nalazi sada svega 1 koncesionar. U ginekologiji se nalazi 1 koncesionar a u okviru doma zdravlja radi 1 tim pedijatrije. U zakupu se nalazi ljekarna i Zubotehnički laboratorij. U odnosu na prethodnu godinu u okviru doma zdravlja došlo je do povećanja broja ordinacija i to za 1 ordinaciju opće medicine od 01.lipnja. U sastavu doma zdravlja ugovorena su i 2 tima sanitetskog prijevoza i 5 patronažnih sestara za patronažu.

Dom zdravlja Duga Resa je proračunski korisnik Karlovačke županije, te stoga vodi knjigovodstvo prema odredbama Zakona o proračunu, Uredbe o računovodstvu proračuna i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Financijski izvještaji u sustavu proračuna predaju se sukladno Pravilniku o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu odnosno njegovim izmjenama i dopunama. Dom zdravlja Duga Resa od 01.01.2018.godine više nije obveznik u sustavu poreza na dodanu vrijednost i brisan je iz registra obveznika PDV-a iz razloga što Ustanova ne ostvaruje više od zakonom određenog oporezivog iznosa usluga. Razlog tome je činjenica da je došlo tijekom proteklih godina do smanjenja broja koncesionara odnosno povećanja broja ordinacija doma zdravlja, a samim time i manjeg iznosa oporezivih usluga po toj osnovi. Sa danom 30.06.2020.godine u sastavu Doma zdravlja ima 54 zaposlenika od čega su 7 na određeno vrijeme uslijed zamjena za vrijeme porodiljnih dopusta.Od navedenih zaposlenika imamo i jednog doktora specijalizanta koji se nalazi na specijalizaciji iz ginekologije.

Ustanovu čiji je osnivač Karlovačka Županija, samostalno zastupa Melita Trgovčić, dipl.oec.

Osnovni zadatak i cilj poslovanja Ustanove je provođenje primarne zdravstvene zaštite, te zbrinjavanje i osiguravanje zdravstvenih potreba stanovništva Grada Duga Rese, kao i Općina Barilović, Bosiljevo, Generalski Sol i Netretić na najbolji mogući način, uz primjenu dostignuća medicinske znanosti i prakse, kao i kroz edukaciju liječnika i njihovu primjenu novih metoda i spoznaja u liječenju, nastojeći osiguravati kontinuiranu dostupnost i kvalitetu zdravstvene zaštite.

2. Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju 01.01.- 30.06.2020. godine iznose **4.907.088 kn** (AOP 629) što predstavlja veći prihod u odnosu na prošlu godinu za 4,5%. Takvo povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu posljedica je refundacije sredstava iz Fonda za zaštitu okoliša i Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja za energetsku obnovu Doma zdravlja Duga Resa za trošak nastao u prethodnoj godini koji nas je tada teretio. Povećanje broja ordinacija u sastavu doma zdravlja i to 1 ordinacije opće medicine u ovom razdoblju nije imalo utjecaja na povećanje prihoda, jer će prihod za tu ordinaciju nastati tek u mjesecu srpnju.

Odstupanja po pojedinim pozicijama prihoda imaju sljedeće obrazloženje:

AOP 058 – tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika su sredstva koja su stigla preko Zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje radnika koji se nalazi na stručnom osposobljavanju u domu zdravlja bez zasnivanja radnog odnosa, i imamo 1 takvog

radnika, ekonomistu, više stručne spreme, a takvu vrstu prihoda u prethodnoj godini nismo imali

AOP 068 – kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su sredstva koja su nam uplaćena od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti odnosno Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja kao refundacija sredstava za energetsku obnovu zgrade u Dugoj Resi, a na osnovi sklopljenog Ugovora. Dobivena sredstva odnose se na trošak nastao još u prethodnoj godini i takav prihod u prethodnoj godini nismo imali

AOP 077 – prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju manja su za 31,8% u odnosu na prethodnu godinu, iz razloga smanjenja kamatnih stopa banaka na ta sredstva u odnosu na prethodnu godinu, te zbog toga što se radilo samo o kamati na sredstva po viđenju.

AOP 116 - ostali nespomenuti prihodi veći su za 119,9% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga dobivanja većeg iznosa dopunskog osiguranja od HZZO-a, što je također posljedica većeg broja ordinacija u sastavu doma zdravlja, većeg iznosa refundacije plaće za doktoricu na specijalizaciji uslijed većeg broja odraženih dežurstava, kao i refundacije plaće za 1 doktora koji je uslijed epidemije korone bio raspoređen u OB Karlovac kao infektorog, te je uslijed toga imao i veću plaću u odnosu na plaću u domu zdravlja

AOP 126 – prihod od pruženih usluga manji su za 19% a najvećim dijelom zbog manje naplate gotovine uslijed epidemije korone i nemogućnosti normalnog rada i pružanja usluga koje se naplaćuju

AOP 132– prihod od županije za koncesije i za decentralizirana sredstva manji je za 80,5% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što nam je odobreno manje sredstva za tekuće i investicijsko održavanje zgrada, opreme i voznog parka, kao i informatičke opreme, ali i ne uplate sredstava za koncesije koja je također umanjena u odnosu na prethodnu godinu

Ukupni rashodi i izdaci iznose **5.113.830 kn** (AOP 630) i u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 4,4% što je posljedica manje planiranih nekih troškova. Naime, prethodne godine su kupljena 2 nova sanitetska automobila kojih u ovoj godini nije bilo, a također su ove godine počela pristizati i sredstva refundacije vezano za energetsku obnovu zgrade. Iako je došlo do povećanja broja zaposlenih i povećanih obveza u konačnici rashodi u odnosu isto razdoblje prethodne godine su manji.

Po pojedinim pozicijama rashoda nastala su odstupanja koja obrazlažemo u nastavku:

AOP 150 – bruto plaće za zaposlene povećale su se za 16,3% iz razloga što su se povećale plaće za redovan rad (AOP 151) jer je došlo do povećanja broja zaposlenih, a povećala se i plaća za prekovremeni rad (AOP153) iz razloga što uz redovne prekovremene sati u pripravnosti su nastali i vanredni prekovremeni sati uslijed epidemije korone te zbog toga uvođenja cjelodnevnih dežurstava vikendom i

blagdanom, te radom u korona ambulanti van ustanove, što je jako utjecalo na povećanje prekovremenih sati i razlike u odnosu na prethodnu godinu

AOP 155 – ostali rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prethodnu godinu za 37,6% iz razloga manjih isplata nakanda za otpremnine za odlazak u mirovinu te jubilarne nagrade iz razloga što ih je bilo manje u odnosu na prethodnu godinu

AOP 156 – doprinosi na plaće veći su za 27,1% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanja plaće za zaposlene pa je normalno posljedica toga i povećanje doprinosa

AOP 162 – izdaci za službena putovanja manja su za 73,3% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga epidemije korone te su sve edukacije i seminari bili otkazani pa je bio i manji trošak za tu namjenu

AOP 163 – troškovi prijevoza zaposlenika veći su za 44% iz razloga novih zaposlenika koji putuju sa udaljenih područja što iziskuje veće troškove u odnosu na prethodnu godinu

AOP 167 – izdaci za uredski materijal i ostale materijalne rashode veći je za 19,3% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanog broja zaposlenika a time i većih troškova, ali i stvaranje zaliha za neke materijale za koje je uočena nestašica uslijed korone, potrebe nabave nekih materijala koji prethodne godine nisu bile potrebne, ali i većih cijena

AOP 170 – materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko državanje veći su za 38,8% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga veće potrebe za nabavkom materijala potrebnih za tekuće i investicijsko održavanje (lampe, žarulje, fluo cijecii sl.)

AOP 171 – troškovi sitnog inventara i autoguma veći su za 250,3% iz razloga veće potrebe za tom vrstom troška u ovom razdoblju i to nabavke guma, a najvećim dijelom zbog epidemije korone i nabavke sitnog inventara (beskontaktnih toplomjera, dozatora za dezifikacije i sl)

AOP 173 – zbog dolaska novih radnika bilo je potrebe za većim troškovima nabavke radne odjeće što je utjecalo na povećanje ovih troškova za 388,8%

AOP 176 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja bile su manje za 60,2% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga manje potrebe za tom vrstom troška

AOP 179 – troškovi zakupnina i najamnina odnose se najam programa, otirača i nekih licenci pa je uslijed promjene pojedinih kompjutera došlo i do nabavki novih licenci

AOP 180 – zdravstvene i veterinarske usluge manje su za 26,1% iz razloga što je bilo manje usluga zubnih tehničara uslijed korone i manjeg imtenziteta rada zubne službe što rezultiralo smanjenjem ove vrste troška

AOP 183 - ostale usluge povećale su se za 87,4% i to prvenstveno iz razloga što smo morali angažirati agenciju za čišćenje prostora i njihovu čistačicu uslijed dugotrajnog

bolovanja naše radnice

AOP 184 – nastali trošak veći je za 37,1% u odnosu na prethodno razdoblje a odnosi se na trošak prijevoza osobe na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa koja ove godine ima taj trošak za razliku od prethodne godine kada tog troška nije bilo

AOP 186 – trošak naknade Upravnom vijeću manji je za 34,6% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je bila epidemija korone pa uslijed toga nije bilo održanih sastanaka svaki mjesec te je uslijed toga manja i naknada

AOP 188 – smanjenje troškova reprezentacije manje je u odnosu na prethodnu godinu za 90% iz razloga što nije bilo ugošćivanja ljudi, nije bilo sastanaka niti grupiranja i zadržavanja ljudi uslijed epidemije korone.

AOP 193 – financijski rashodi veći su za 99,2% iz razloga što je došlo do povećanja broja zaposlenih pa uslijed toga bi trebali imati 2 osobe s invaliditetom odnosno plaćati naknadu za osobe s invaliditetom i to 2. Kako u prethodnoj godini je bila potrebna 1 osoba koju imamo zaposlenu, ove godine radi se o 2 osobe a 1 imamo zaposlenu a za 1 moramo plaćati naknadu, što je rezltiralo povećanjem ove vrste troška
- Veza AOP 211

AOP 270 – ugovorne kazne i ostale naknade šteta nastale su uslijed kontrole HZZO-a po pojedinim ordinacijama i uslijed toga određivanje ugovornih kazni po pojedinim ordinacijama, a takvih je bilo manje u odnosu na prethodnu godinu za 57,4%

AOP 354 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine veći su za 1.338,7 u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica kupnje 2 nova sanitetska vozila (AOP 423)

AOP 361 – troškovi za uredsku opremu i namještaj veći su za 360,4% a posljedica su potrebne nabavke novih kompjutera po pojedinim oedinacijama, dok je potreba za nabavkom medicinske opreme bila smana u odnosu na prethodnu godinu za 48,5% (AOP364).

AOP 394 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima veća su za 1776,7% u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što prošle godine u ovom razdoblju nije još bila započeta energetska obnova zgrade u Duga Resi, a u istom razdoblju ove godine je bila u tijeku pa je došlo do povećanja ove vrste troška

Ukupan manjak prihoda (AOP 632) iznosi **206.742kn** i manji je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 68,4%. Naime, i prethodne i ove godine planiran je manjak prihoda poslovanja i planiran je iz razloga provođenja energetske obnove zgrade Doma zdravlja Duga Resa u Dugoj Resi gdje uz udio europskih sredstava sudjelujemo i sa vlastitim sredstvima čija posljedica je i trošenje viška prihoda iz prethodnih godina, a sa time i manjak prihoda tekuće godine. Uz to nastali troškovi vezani za energetsku obnovi i priljev odnosno refundacija dijela sredstava iz Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja i Fonda za

zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost nisu vremenski usklađeni pa i to dovodi do manjka prihoda. A svemu tome doprinjela je i epidemija korona virusa koji je utjecalo na rad i manji priljev prihoda, a s druge strane utjecao na povećanje troškova. Uz racionalno ponašanje i poslovanje, uštede na mogućim nivoima troškova, kao i odobrena decentralizirana sredstva koja su ove godine dosta mala u odnosu na prethodna razdoblja, ostvareni manjak prihoda je zadovoljavajući i ne dovodi do problema u poslovanju jer je Ustanova i dalje likvidna i uredno podmiruje sve svoje obaveze u roku valutacije.

2. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Iskazane obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 815,548 kn i radi se o nedospjelim obvezama za plaće radnika za 6. mjesec 2020.godine koje će biti isplaćene tijekom srpnja 2020.godine, te nedospjele obveze prema dobavljačima koje će također biti plaćene ovisno o valuti odnosno dospjeću obveze.

