

DOM ZDRAVLJA ZAGREB – ISTOK
Zagreb, Švarcova 20
OIB: 97103671104
MB: 01674951
RKP: 25440
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8621
Razdjel: 000
Šifra grada: 133

U Zagrebu, 30.01.2024.god.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA **za razdoblje 01.siječnja -31.prosinca 2023.**

Bilješke uz financijska izvješća detaljna su razrada i dopuna financijskih izvještaja, te u suštini ne predstavljaju financijski izvještaj već pojašnjenje i dopunu podataka iz izvještaja.

Prema čl. 14 Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov. 37/22) bilješke mogu biti opisne, broježane ili kombinirane, ovisno što se u njima pojašnjava. Označavaju se rednim brojevima s vezom na pojedinu poziciju iz financijskog izvještaja na koju se odnose, te pojašnjavaju razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Oračun financijskog poslovanja **DOMA ZDRAVLJA ZAGREB - ISTOK** za razdoblje **01. siječnja do 31. prosinca 2023.** godine izrađen je na propisanim obrascima (Nar.nov. 37/22) te predan Ministarstvu financije u elektroničkom obliku putem aplikacije, te Državnom uredu za reviziju na slijedećim obrascima :

1. **Bilanca** – obrazac BIL
2. **Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine** – Obrazac PR-RAS
3. **Izvještaj o rashodima prema funkcijskog klasifikaciji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine** – Obrazac RAS-funkcijski
4. **Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine** – Obrazac OBVEZE
5. **Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza** – Obrazac P-VRIO
6. **Bilješke**

UVOD

Dom zdravlja Zagreb-Istok je zdravstvena ustanova u vlasništvu Grada Zagreb osnovana s ciljem obavljanja djelatnosti primarne zdravstvene zaštite, specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i ljekarništva.

Izvori financiranja za obavljanje navedenih djelatnosti su prihodi od HZZO-a, decentralizirana sredstva i tekuće pomoći od osnivača - Grada Zagreba, te prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti.

Dom zdravlja Zagreb-Istok u svom sastavu djelatnosti primarne zdravstvene zaštite na dan 31.12.2023. godine ima ukupno:

57 timova opće/obiteljske medicine; 48 timova dentalne zdravstvene zaštite; 12 timova zdravstvene zaštite predškolske djece; 8 timova zdravstvene zaštite žena; 3 dijagnostička laboratorija; 1 tim medicine rada; 3 mobilna palijativna tima; patronažnu zdravstvenu skrb (47 patronažne sestre).

Tijekom 2023. godine u sastav doma zdravlja vratilo se 5 timova opće/obiteljske medicine, te je otišao jedan tim dentalne medicine. Također su osnovana 2 nova palijativna tima.

U sastavu djelatnosti specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite Dom zdravlja ima ukupno: 5 timova radiologije; 1 tim interne medicine; 2 tima psihijatrije; 2 tima dermatologije; 4 tima oftalmologa; 1 tim ortodoncije; 1 tim fizikalne medicine; 1 odjel hemodijalize.

Osim toga u sastavu Doma zdravlja nalazi se još i 1 ljekarna.

Tijekom 2023. godine zatvorena su 2 tima radiologije zbog odlaska liječnika.

Na dan 31.12.2023. godine Dom zdravlja Zagreb-Istok ima ukupno 620 zaposlenih, od čega 513 ili 82,7% zdravstvenih djelatnika.

1. BILJEŠKE UZ BILANCU -obrazac BIL**1.1. Razlike nastale uslijed preračuna kuna u eura na dan 01.siječnja 2023. godine**

Prema čl.70 st.2. Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (NN 57/22, 88/22) stanja u kunama prenesena iz poslovnih knjiga za 2022. godinu preračunavaju se u euro uz primjenu fiksnog tečaja konverzije 1 euro = 7,53450 kuna i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

Prilikom preračunavanja zaključnih stanja na dan 31.12.2022.godine u početna stanja u eurima na dan 01.01.2023. godine nastale su razlike prikazane u slijedećoj tabeli:

kto	Opis stavke	Stanje u kn 31.12.2022.	Konverzija kn u eure	Početno stanje 01.01.2023. u €	Razlika
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA	92.217.162,78	12.239.320,80	12.239.333,60	12,80
0	Nefinancijska imovina	44.222.459,16	5.869.328,97	5.869.330,00	1,03
111	Novac u banci	30.744.257,68	4.080.464,22	4.080.464,22	0,00

113	Novac u blagajni	27.207,08	3.611,00	3.611,00	0,00
12	Potraživanja	269.252,17	35.735,91	35.735,91	0,00
16	Potraživanja uza prihode poslovanja	16.875.526,89	2.239.767,30	2.239.779,07	11,77
17	Potraživanja od prodaje nefinanc. imovine	70.917,98	9.412,43	9.412,43	0,00
19	Rashodi budućeg razdoblja	7.541,82	1.000,97	1.000,97	0,00
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	92.217.162,78	12.239.320,80	12.239.333,60	12,80
2	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	13.157.029,99	1.746.237,95	1.746.237,95	0,00
911	Vlastiti izvori	43.590.529,48	5.785.457,49	5.785.458,52	1,03
92211	Višak prihoda poslovanja	23.486.607,51	3.117.208,51	3.117.208,51	0,00
92213	Višak prihoda od financijske imovine	16.347,73	2.169,72	2.169,72	0,00
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	4.511.606,99	598.793,15	598.793,15	0,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	16.407.337,08	2.177.627,85	2.177.639,62	11,77
97	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	70.917,98	9.412,43	9.412,43	0,00

Aktiva i pasiva bilance na dan 01.01.2023.godine uvećane su za 12,80 eura kao posljedica preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije. Razlike između ukupne vrijednosti imovne (aktive), te obveza i vlastitih izvora (pasive) su slijedeće:

- nabavna vrijednost imovine na razredu 0 ukupno je u aktivi bilance uvećana je za 1,03 eura, odnosno zbog konverzije analitičke evidencije došlo je smanjenja iznosa dugovne strane računa pripadajuće imovine ukupno 0,60 eura, dok je ispravak vrijednosti na potražnoj strani je umanjen za 1,63 eura. Obzirom da je iznos umanjenja ispravka vrijednosti veći od iznosa umanjenja imovine, ukupna vrijednost imovine je uvećana;
- vlastiti izvori na skupini 911 za nefinancijsku imovinu u pasivi bilance uvećani su 1,03 eura na potražnoj strani radi ostvarivanja bilančne ravnoteže sa razredom 0;
- potraživanja za prihode poslovanja na skupini 16 povećana su 11,77 eura na dugovnoj strani kao posljedica prijenosa analitičkog knjigovodstva potraživanja za prihode poslovanja i usklađivanja s glavnom knjigom;
- obzirom da je aktiva bilance na skupini 16 potraživanja za prihode poslovanja uvećana za 11,77 eura bilo je potrebno i u pasivi uvećati skupinu 96 obračunati prihodi, kako bi i dalje postojala bilančna ravnoteža.

1.2. BILJEŠKE

Bilješkama uz Bilancu pojašnjavaju se razlozi većih odstupanja stanja sredstava i izvora na kraju poslovne godine u odnosu na početak poslovne godine.

Šifra B001 - IMOVINA iznosi 11.284.642,38 eura i ukupno je manja 7,8% ili 954.694,22 eura u odnosu na početno razdoblje.

Tijekom 2023. godine nije bilo značajnijih nabava nematerijalne imovine, te nema niti većih odstupanja na stavkama, osim na stavkama ispravka vrijednosti vezano za imovinu nabavljenu u prijašnjem razdoblju.

Šifra 0231- Prijevozna sredstva u cestovnom prometu veća je 14,7 % zbog nabave dva nova automobila za potrebe patronažne službe.

Šifra 026 – 02926 -Nematerijalna proizvedena imovina manja je za 42,2%, a odnosi se na stavku ulaganje u računalne programe. Obzirom da tijekom 2023. godine nije bilo navedenih ulaganja, smanjenje je posljedica ispravka vrijednosti ranije nabavljene imovne.

Šifra 06 – Proizvedena kratkotrajna imovina veća je 18,3%, a odnosi se na robu za daljnju prodaju u ljekarni.

Šifra 111 – Novac na žiro računu je manji 16,9% u odnosu na početak godine kao rezultat ostvarenog manjka prihoda u 2023. godini, te odljeva sredstava za podmirenje troškova nastalih tijekom godine.

Šifra 112 – Izdvojena novčana sredstva u iznosu 89,16 eura odnosi se na iznos prebačen na podračun doma zdravlja, a vezano za potrebe plaćanja manjih troškova karticom.

Šifra 113 - Novac u blagajni je manji 78,4%, a iznos sredstva s početka godine odnosio se na predopskrbu eurima zbog promjene valute.

Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih padaju 22,1%, a odnose se na slijedeće:

- Šifra 123 – potraživanja od zaposlenih u iznosu 1.173,53 eura su potraživanja za naknadu štete nastale zbog umanjenja glavarine po provedenoj kontroli HZZO-a;
- Šifra 124 – potraživanja za više uplaćene poreze i doprinose u iznosu 2.349,19 eura zbog naknadnog priznavanja ozljede na radu;
- Šifra 129 -ostala potraživanja u iznosu 23.961,62 eura odnose se na potraživanja od HZZO-a za redovna bolovanja, ozljede na radu i profesionalne bolesti.

Šifra 169 - Ispravak vrijednosti potraživanja raste 15,9% te je u 2023. godini proveden je u iznosu 84.248,33 eura, a temelji se na odredbi članka 37.a. Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Radi se o ispravku vrijednosti potraživanja od poliklinike Barbel koja kasne u naplati više od 4 godine, a za ista postoji sudski spor, te poduzeća Valentivi Vending machines koji kasne s naplatom preko 3 godine dana, a čije je potraživanje dano na ovrhu.

Šifra 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda rastu 71,0% ili nominalno 710,22 eura, te ukupno krajem godine iznose 1.711,19 eura, a donose se na pretplatu za stručne časopise za 2023. godine u iznosu 270,00 eura (šifra 191), te ustega prijevoza vezano za plaću 12/2023 koje će biti isplaćena u siječnju 2024. godine (šifra 192).

Šifra 2 – Obveze ukupno su veće 9,9 % ili 172.805,78 eura, a porast je rezultat stanja na slijedećim stavkama:

Šifra 231 – Obveze za zaposlene rastu 19,9% u odnosu na početno razdoblje kao posljedica povećanja osnovice plaće i promjene koeficijenata tijekom 2023. godine.

Šifra 234 – Obveze za financijske rashode, te vezano **šifra 2343-Obveze za ostale financijske rashode** veće su 129,9% ili nominalni svega 472,06 eura, a radi se o obvezama za naknadu za platni promet. Posljedica je to porasta cijena za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Šifra 239 - Ostale tekuće obveze manje su 31,2% ili 24.483,25 eura, te u 2023. godini iznose ukupno 54.057,95 eura, a odnose se na obveze za PDV koje dospjevaju u siječnju 2024. godine u iznosu 22.566,67 eura, obveze za jamstvo vezano za postupke javne nabave u iznosu 6.644,22 eura, te obveze za povrat neutrošenih sredstava u proračun (Centar za zdravlje mladih) u iznosu 24.857,03 eura. Obveza za predujmove HZZO-a koje je početkom godine iznosila 49.562,32 eura u cijelosti je podmirena.

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine veće su 23,2% ili 3.826,19 eura u odnosu na početak godine, a odnose ne na račune za nabavljenu opremu koji će biti podmireni početkom 2024. godine.

Šifra 29 – Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu 2.978,49 eura s početka godine odnosilo se na troškove sudske nagodbe sa dr.Pavlov i dr.Topličan za krivo obračunate režije prethodnih razdoblja, a u potpunosti je podmireno u siječnju 2024. godine.

Šifra 911 -Vlastiti izvori iznose 5.498.474,36 eura i ukupno su manji za 5,0% u odnosu na početak godine. Razlog smanjenja je ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine i potraživanja.

Šifra 991-996 Izvanabilančni zapisi rastu 7,8% ili 11.227,91 eura, a odnose se na instrumente osiguranja plaćanja (zadužnice) po ugovorima o zakupu prostora. Tijekom 2023. godine povećani su iznosi zadužnica, a vezano za produženju ugovora za tržišni zakup s novim uvjetima.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – obrazac PR-RAS

U navedenom izvještaju u bilješkama se detaljnije obrazlažu značajnija odstupanja od ostvarenog u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu.

2.1. PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja 2023. godine iznose 20.246.321,65 eura i rastu 11,6 % ili 2.099.065,93 eura u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 63 - Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutra općeg proračuna manji su u ukupno 45,8% ili nominalno 242.698,86 eura.

Na šifri 6341 – **tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** vode se mjere državne potpore za zapošljavanje za stjecanje prvog radnog iskustva / pripravništvo financirane preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i manje su za 95.858,10 eura ili 80,7%. U 2023. godini smanjen je broj pripravnika financiran iz ovog izvora (samo 2) ; dok su ostali financirani iz EU programa – **veza šifra 6381**.

Šifra 6361 – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan manje su 185.375,09 eura ili 86,8% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se isključivo na prihode vezano za EU projekt specijalističko usavršavanje doktora medicine - dio koji se financira iz sredstava Državnog proračuna.

Razlog smanjenja u odnosu na prethodnu godinu je isplata tekuće pomoći Ministarstva financije sukladno Sporazumu o isplati razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad u 2022. godini, te uplata Ministarstva zdravstva za pruženu zdravstvenu uslugu izbjeglim osobama iz Ukrajine također u 2022. godini.

Povećanje od 18,2% na šifri 6381 tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnosi se na potpore za pripravništvo, objašnjeno uz šifru 6341.

Šifra 639 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna i vezano šifra 6394 – kapitalni prijenosi, u 2023. godini iznosi 2.557,04 eura, a radi se o pokriću troškova za hitne sanacije nakon potresa financiranih iz fonda solidarnosti Europske unije.

Šifra 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i usluga, te pruženih usluga rastu ukupno 8,6% ili 109.901,64 eura u odnosu na prethodno razdoblje, a unutar iste skupine prihodi od prodaje proizvoda i roba (**šifra 6614**) rastu 22% kao posljedica porasta cijena i bolje ručne prodaje u ljekarni, odnosno prodaje robe i lijekova bez recepta, mimo HZZO-a.

Šifra 663 - Donacije – odnose se na donaciju za stručno usavršavanje magistri iz laboratorija u iznosu 4.076,00 eura, te 10,00 eura kapitalnih donacija za doniran uredski namještaj nakon odlaska liječnice iz privatne prakse u mirovinu.

Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna ostaju ukupno na razini prethodne godine sa povećanjem od 12,6% na šifri 6711 -**Prihodi financiranje rashoda poslovanja**, te smanjenjem od 25,2% na šifri 6712 -**Prihodi financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**, a sve zbog različitog planiranja decentraliziranih sredstava u odnosu na prethodnu godinu – više planirani troškovi za usluge, a manje za nabavu opreme.

Šifra 673 - Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza rastu 14,9% zbog porasta glavarina i cijene usluga, a vezano za porast plaće.

Šifra 683 - Ostali prihodi smanjeni su za 55,7% u odnosu na prethodnu i najvećem iznosu čini ih povrat troškova specijalizacije liječnice koja je otišla iz doma zdravlja u iznosu 10.646,41 euro. Prethodne je godine također ostvaren povrat troškova specijalizacije, ali u većem iznosu.

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja iznose 20.777.561,09 eura, te su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 17,3% ili 3.071.212,35 eura. Značajnija odstupanja objašnjena su u nastavku.

Šifra 311 - Plaće ukupno rastu 22,5% ili 2.335.449,09 eura u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanje osnovice za obračun plaća u travnju za 2%, te ponovno u listopadu 2023. godine za 5%, kao i rasta koeficijenta temeljem Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijenta složenosti poslova u javnim službama (Narodne novine 46/23) u svibnju tekuće godine. Usporedno rastu i **doprinosi na plaće- šifra 3132**.

Šifra 3114 – Plaće za posebne uvjete rada manje su 92,6% i u 2023. godini iznose svega 222,90 eura, a odnose se na dodatak od 10% za rada sa osobama oboljelim od Covida (hemodijaliza).

Šifra 312 - Ostali rashodi za zaposlene rastu 11,9% ili 82.832,23 eura zbog povećanja iznosa regresa i božićnice prema kolektivnom ugovoru u odnosu na prethodnu godinu. Također, Dom zdravlja Zagreb-Istok je u periodu travanj-kolovoz svojim djelatnicima isplaćivao naknadu za troškove prehrane prema Odluci Upravnog vijeća.

Šifra 32 - ukupni materijalni rashodi rastu svega 7,1% ili 356.564,04 eura u odnosu na prethodno razdoblje. Značajnija odstupanja po grupama objašnjena su u nastavku:

Šifra 321 - Naknade troškova zaposlenima ukupno su veće 9,4% i rastu na svim stavkama. Službena putovanja (šifra 3211) veća su 233,7%, ili nominalno 7.763,32 eura i to uglavnom za naknade smještaja na službenom putu, a zbog većeg broja odobrenih odlaska na seminare i kongrese izvan grada u odnosu na prethodno razdoblje.

Naknade za prijevoz (šifra 3212) rastu 7,1% zbog porasta broja djelatnika kao posljedica dodatnih zapošljavanja zbog zamjena za odobrene specijalizacije u 2023. godini.

Stručno usavršavanje zaposlenih (šifra 3213) je veće za 8,5% zbog plaćanja školarina liječnicima na specijalizaciji, a koji se financiraju iz EU projekata.

Šifra 322 - Rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu su veći za 7,6% ili 250.068,84 eura u odnosu na prethodno razdoblje. Najveće nominalno povećanje je na **šifri 3222** – materijal i sirovine u iznosu 147.819,46 eura, a postotno na **šifri 3223** – Energija 23,7% ili 90.433,62 eura, te **šifri 3225** -Sitni inventar i auto gume 40% ili 7.283,55 eura.

Zbog inflacije tijekom 2023. godine cijene materijala i energije konstanto su rasle što je utjecalo na povećanje ovih troškova.

Šifra 323 - Rashodi za usluge ukupno su veći 5,8% ili nominalno 76.978,69 eura, a dok na nekim stavkama padaju, na drugima rastu što je objašnjeno u nastavku.

Usluge telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231) manje su 29,6% kao posljedica sklapanja povoljnijeg ugovora s operaterom.

Usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233) manje su 25,7% ili svega 4.508,36 eura jer u odnosu na prethodnu godinu nije bilo promocija kroz Centar za zdravlje mladih.

Komunalne usluge (šifra 3234) rastu 27,9% ili 57.643,57 eura i to zbog povećanje troškova vode i porasta cijene odvoza infektivnog otpada.

Zakupnine i najamnine (šifra 3235) padaju 30,7% ili nominalno 7.795,14 eura zbog otkazivanja ugovora za najam satelitskog linka za hitne pozive u 2023. godini.

Zdravstvene i veterinarske usluge (šifra 3236) veće su za 19,8% ili 62.712,29 eura, a odnose se uglavnom na usluge zubotehničkih laboratorija koje su rasle tijekom godine, te na ugovor sa HZJZ za provođenje PCR analize na spolno prenosive bolesti u okviru aktivnosti udruge HUHIV, a vezano za projekt Centra za zdravlje mladih.

Intelektualne usluge (šifra 3237) manje su 15,2% jer je u 2023. godini bilo manje ugovora o dijelu za zamjene za liječnike zbog povrata sa specijalizacija.

Računalne usluge (šifra 3238) rastu 17,7% ili 29.498,48 eura zbog porasta cijena usluga.

Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ukupno su manji 4,4%, ali se radi o nominalno malom iznosu te možemo reći da ostaju na razini prethodne godine. Od značajnijih postotnih odstupanja izdvajaju se slijedeća:

Iznos za **premije osiguranja (šifra 3292)** manji je 10,5% ili nominalno svega 2.112,13 eura zbog promjene ugovora.

Reprezentacija (šifra 3293) je manja 40,9% ili 4.801,09 eura, a odnosi se na redovnu reprezentaciju za ugošćavanje stranaka. Prethodne je godine iznos bio veći zbog organiziranja proslava dvadesete godišnjice Doma zdravlja Zagreb-Istok.

Pristojbe i naknade (šifra 3295) rastu 20,3% ili nominalno svega 175,90 eura, a odnose se na sudske pristojbe po tekućim sporovima, te javnobilježničke pristojbe za ovjeru potpisa i sl..

Troškova sudskih postupaka (šifra 3296) nema u 2023. godini.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) veći su za 26,4% ili 5.634,52 eura, a odnosi se na trošak obračunatog poreza na dodanu vrijednost na iznos potraživanja koje je obuhvaćeno ispravkom vrijednosti (Barbel i Valentivi).

Šifra 343 - Ostali financijski rashodi rastu 5,3% ukupno, od čega Bankarske usluge (šifra 3431) rastu 18% zbog porasta cijena usluga, dok troškovi zateznih kamata (šifra 3433) padaju 82,8% i u 2023. godini iznose svega 280,38 eura.

Šifra 38 – ostali rashodi rastu 31,4% što je nominalno rast od 1.246,40 eura, a radi se o kaznama po izvršenim kontrolama HZZO-a vezano za poštivanje ugovornih obveza.

Šifra 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno padaju 15,3% ili 62.634,51 eura u odnosu na prethodnu godinu, a razlika na stavkama posljedica je trenutnih potreba za različitim vrstama opreme.

Šifra 41 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine manji su 87,5%, a radi se o nabavi MS office licenci za potrebe Centra za zdravlje mladih.

Šifra 422 - Postrojenja i oprema padaju ukupno 13,4% ili 48.996,19 eura, te unutar grupe dolazi do slijedećih promjena na stavkama:

- uredska oprema i namještaj (šifra 4221) je manja 17% ili 17.305,99 eura, a odnosi se na nabavu računala i računalne opreme, te namještaja po potrebi;
- komunikacijska oprema (šifra 4222) je manja 72,9% ili 3.150,50 eura, a cijeli iznos u 2023. godini se odnosi na ugradnju novog sustava vatrodajave;
- oprema za održavanje i zaštitu (šifra 4223) raste 11,2% ili svega 1.408,40 eura zbog nabave novih kolica za spremačice za sve lokacije doma zdravlja;
- medicinska oprema (šifra 4224) je manja za 22% ili 28.852,52 eura, a nabava opreme je obavljena prema planu.
- instrumentni, uređaji i strojevi (šifra 4225) padaju 12,7% ili 1.115,58 eura, a u 2023. godini nabava se odnosi na kupnju kosilice i motorne pile za potrebe tehničke službe.

Šifra 423 – Prijevozna sredstva - u 2023. godini ostvaren je iznos troška 31.724,84 eura za nabavu 2 nova automobila za potrebe patronažne službe, to je 21,3% manje nego prethodne godine.

Šifra 4262 –Ulaganja u računalne programe nije bilo u 2023. godini, a iznos 2022. godini odnosi se na doradu programa radi uvođenje eura.

Šifra 812 - Primici od povrata glavnice zajmova nema u 2023. godini. Primitak se odnosio na otplatu zajma za stan prema ugovoru o kupnji stana na kome postoji stanarsko pravo iz 90-ih godina. Stan je u cijelosti otplaćen prethodne godine.

2.3 REZULTAT POSLOVANJA

Isječak iz Obrascu PR-RAS za razdoblje 01.01.- 31.12.2023. godine

Račun iz rač.plana	NAZIV	Šifra	Ostvareno u izvješ.razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvješ.razdoblju tekuće godine	Ineks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	X678	18.184.065,55	20.246.684,41	111,6
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	X345	18.116.382,84	21.124.960,68	116,6
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	X005	31.682,71		
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	Y005		878.276,27	
	Višak prihoda i primitaka - preneseni	9221-9222	2.448.902,37	2.519.968,83	
	Manjak prihoda i primitaka - preneseni	9222-9221			
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	X006	2.520.585,08	1.641.952,56	

Preneseni višak prihoda i primitaka (šifra 9221-9222) različit je od raspoloživog viška prihoda i primitaka (šifra X006) iz prethodne godine za iznos 616,25 eura, odnosno za iznos povrata u proračun Grada Zagreba više uplaćenih sredstava po III fazi provedbe Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad u djelatnosti.

Dom zdravlja Zagreb Istok je u 2023. godini ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu 878.250,27 eura.

Uzevši u obzir preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodnog razdoblja, ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 1.641.718,56 eura.

3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA -obrazac OBVEZE

Na početku izvještajnog razdoblja obveze su iznosile 1.743.259,46 eura, te je u samom razdoblju došlo do povećanja u iznosu 21.951.707,56 eura.

U razdoblju izvješćivanja ukupno je podmireno 21.776.633,51 eura, te stanje svih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.918.333,51 eura.

Od navedenog iznosa nedospjele su obveze tekuće godine u iznosu od 1.902.536,76 eura, a odnose se na :

1. rashode poslovanja 1.882.206,89 eura – obveze za materijalne rashode i obveze za zaposlene (plaća 12/2023 koja se isplaćuje u 01/2024.god),
2. obveze za nabavu nefinancijske imovine 20.329,87 eura.

Dospjele obveze na dan 31.12.2023. iznose 15.796,75 eura.

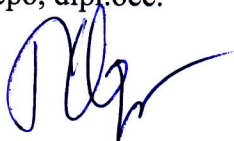
4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA - obrazac P-VRIO

Šifra 9151 - Promjene u vrijednosti i obujmu imovine bilježe u 2023. godini ukupno povećanju u iznosu 41.900,00 eura, te smanjenje u iznosu 436,24 eura.

Smanjenje na šifri P018 **Proizvedena dugotrajna imovina** u iznosu 436,24 eura odnosi se na isknjižavanje sadašnje vrijednosti imovine predložene za rashod početkom 2023. godine, vezano za popis imovine na dan 31.12.2022. godine, a temeljem Odluke o isknjiženju dugotrajne nefinancijske imovine.

Povećanje **Proizvedene kratkotrajne imovine - šifra P022** u iznosu 41.900,00 eura odnosi se na donaciju brzih antigenskih testova, te maski i rukavica od strane Zavoda za javno zdravstvo Andrija Štampar i Ministarstva unutarnjih poslova u svrhu zaštite širenja bolesti uzorkovane COVID 19 virusom.

Rukovoditelja službe
računovodstvenih poslova:
Tihana Klepo, dipl.oec.



RAVNATELJ:


Jurica Kravarsčan, dr.med.

OBAVEZNE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

1. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU - Dom Zdravlja Zagreb-Istok kao tužitelj

RED. BR.	TUŽENIK	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	IZNOS GLAVNICE	PROCJENA FINANC. UČINKA	PROCJENJENO VRIJEME PRILJEVA SRED.	POČETAK SUDSKOG SPORA	NAPOMENA
1.	Miroslav Kinčl	Parnica se vodi na ime neplaćenih mjesečnih zakupnina i troškova vezanih uz upotrebu zakupljenog prostora od srpnja 2012. do svibnja 2016. godine	2.025.700,30 kn odnosno 268.856,63 €	Neizvjesna	Neizvjesno	23.07.2015.god	Nakon podnjete žalbe od strane tuženika predmet je vraćen na ponovno suđenje Općinskom građanskom sudu u Zagrebu.
2.	Miroslav Kinčl	Parnica se vodi na ime neplaćenih mjesečnih zakupnina i troškova vezanih uz upotrebu zakupljenog prostora od svibnja 2016. do svibnja 2019. godine.	1.604.542,23 kn odnosno 212.959,35 €	Neizvjesna	Neizvjesno	30.11.2018.god	Parnica se nalazi u fazi prvostupanjskog postupka na Općinskom građanskom sudu u Zagrebu.
3.	Valentivi vending machines d.o.o.	Parnica se vodi u predmetu Trgovačkog suda u Zagrebu na ime neplaćene naknade za postavljanje samoposlužnih aparata	171.750,00 kn odnosno 22.795,14 €				Parnica se nalazi u fazi prvostupanjskog postupka na Trgovačkom sudu u Zagrebu.

2. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU – Dom zdravlja Zagreb-Istok kao tuženik

RED.BR.	TUŽITELJ	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	IZNOS GLAVNICE	PROCJENA FINANC. UČINKA	PROCJENJENO VRIJEME ODLJEVA SRED.	POČETAK SUDSKOG SPORA	NAPOMENA
1.	Šefika Draganović	Naknada štete uslijed zadobivene ozljede na radu	76.200,00 kn ili 10.113,47 €	Neizvjesna	Neizvjesno	21.05.2020.god	Parnica u postupku na Općinskom sudu u Zagrebu. Nakon podnesene žalbe na presudu predmet vraćen prvostupanjskom sudu na raspravu.
2.	Krešimir Grubišić	Naplata prava na nagradu od 15% za zastupanje u parničnom postupku - lijekarna	937.500,00 kn ili 124.427,63 €	Neizvjesna	Neizvjesno	28.02.2020.godine	Parnica u postupku na Općinskom građanskom sudu u Zagrebu. Nakon podnesene žalbe postupak se nastavlja na Županijskom sudu.
3.	Nirvana Demerac	Tužba radi naknade štete	39.000,00 kn ili 5.176,18 €	Neizvjesna	Neizvjesno	2022. godina	Parnica u postupku na Općinskom sudu u Zagreb
4.	Biserka Frljak	Tužba radi naknade štete	-	Neizvjesna	Neizvjesno	2020. godine	Po odluci Vrhovnog suda predmet se vraća na ponovno suđenje
5.	Davorka Došen Mrak	Tužba radi isplate rež.troškova	-	Neizvjesna	Neizvjesno	2022. godine	Parnica u postupku na Općinskom sudu u Zagrebu



RAVNATELJ:
Jurica Kravaršćan, dr.med.