

Razina ¹⁾	<u>31</u>
RKD	<u>34008</u>
Matični broj	<u>0647055</u>
Šifra djelatnosti	<u>8622</u>
Žiro-račun	<u>HR1123400091110694651</u>
OIB:	<u>57284631035</u>

PRORAČUNSKI KORISNIK **ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**
BJELOVARSKO-BILOGORSKE ŽUPANIJE
MATICE HRVATSKE 15
43000 BJELOVAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2017.

Sukladno odredbama članka 105. Zakona o proračunu i članka 16. 17., 18. i 19. Pravilnika o financijskom izvještavanju u privitku Vam dostavljamo

- obrazac **PR-RAS**
- obrazac **PR-RAS** funkcijski
- obrazac **BIL**
- obrazac **OBVEZE**
- obrazac **P-VRIO**
- bilješke

OBRAZAC PR-RAS

Iz obrasca PR-RAS vidljivo je da je ovaj Zavod u 2017. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od **12.087.672** Kn, za razliku od prošle godine gdje su iznosili **12.590.312** kn.

Navedene prihode u 2017 godini ostvarili smo u slijedećim pozicijama:

AOP 001 **Prihodi poslovanja** u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine ostvareni su u iznosu od 12.087.672 kn, a u istom razdoblju u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 12.590.312 kn, što čini smanjena prihoda u 2017. godini za 3,92 %.

U nastavku dajemo objašnjenje prihoda poslovanja koji su ostvareni u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine, te usporedba sa istim razdobljem prošle godine.

AOP 047 **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvareni su u iznosu od 150.000 kn. Ove prihode čini Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063), a odnosi se na projekt „Budi svoj“.

AOP 074 **Prihodi od imovine** u razdoblju 01.01.-31.12.2017. godine ostvareni su u iznosu od 29.816 kn. dok u istom razdoblju prošle godine ostvareno je 20.647 kn, što čini povećanje prihoda od 44,4 %. Prihode od imovine čine Prihodi od financijske imovine (AOP 075)

AOP 105 **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama** ostvareni su u iznosu od 965.691 kn a prošle godine su iznosili 1.554.097 kn. Prihodi su manji za 37,90 %. Ove prihode čine Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) u koji ulaze prihodi od participacije, dopunskog zdravstvenog osiguranja, prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete te ostali nespomenuti prihodi. Smanjenje prihoda najvećim dijelom odnosi se na Prihode s osnova osiguranja.

AOP 123 **Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** u razdoblju 01.01.-31.12.2017. ostvareni su u iznosu od 5.882.983 kn, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 5.974.129 kn. U odnosu na prošlu godinu prihodi su smanjeni za 1,53%. Navedeni prihodi evidentirani su na Prihodima od pruženih usluga (AOP 124) a odnose se na pružanje naših usluga na tržištu.

AOP 130 **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO –a na temelju ugovorenih obveza** ostvareni su u ukupnom u iznosu od 5.054.468 kn, dok je za isti period prošle godine ostvareno 4.884.264 kn. Ovi prihodi su se u odnosu na prošlu godinu povećali za 3,48 % ili u apsolutnom iznosu za 170.204 kn. Ove prihode čine Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 131) i Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135).

AOP 136 **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** u iznosu od 4.714 Kn, dok je u istom periodu 2016. godine iznosi 7.175 kn. Prihodi su umanjeni za 34,3 %.

Iz obrasca PR-RAS vidljivo je da je Zavod u 2017. godini ostvario ukupne rashode u iznosu od **10.937.393** kn, dok je u 2016. godine navedena stavka iznosila **11.543.794** kn.

Navedene rashode u 2017. godini ostvarili smo uz pojašnjenja na slijedećim pozicijama:

AOP 149 **Rashodi za zaposlene** u razdoblju od 01.01. – 31.12.2017. godine ostvareni su u iznosu od 7.608.541 kn, dok su u 2016. godini rashodi za plaće iznosili 7.380.958 kn, Rashodi su se povećali u iznosu od 227.583 kn, odnosno 3,08 %.

Rashode za zaposlene čine

Plaće (bruto) AOP 150 koje su za 2017. god. iznosi 6.265.319 kn,

Ostali rashodi za zaposlene AOP 155 u iznosu 261.949 kn

Doprinosi na plaće AOP 156 u ukupnom iznosu 1.081.273 kn.

AOP 160 **Materijalni rashodi** ostvareni su u razdoblju 01.01.-31.12.2017. u iznosu od 3.290.300 kn, dok je u 2016 god ostvareno 3.708.751 kn, rashodi su se umanjili za 11,3%

Materijalne rashode u 2017. god. čine

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima u iznosu 282.631 kn

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju u iznosu 1.457.514 kn

AOP 174 Rashodi za usluge u iznosu 1.158.182 kn

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 16.926 kn

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 375.047 kn.

AOP 193 **Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 38.552 kn, dok su za period prošle godine iznosili 43.663 kn. Navedeni rashodi smanjili su se 5.111 kn, odnosno 11,71 % a odnose se na:

AOP 199 Kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu od 18.181 kn

AOP 207 Ostali financijski rashodi u iznosu od 20.371 kn.

AOP 257 **Ostali rashodi** u periodu 01.01.-31.12.2017. godine iznose 0 kn, dok u periodu 2016. godine iznose 410.422 kn.

AOP 267 Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama u iznosu od 409.422 kn u 2016 godini odnosi se na otkup liječnice za službu mikrobiologije i parazitologije od Zavoda za javno zdravstvo Sv. Rok Virovitica. U 2017 godini nismo imali otkup liječnika.

Iz obrasca PR-RAS je vidljivo da kod prihoda i rashoda od nefinancijske imovine evidentirano je slijedeće:

AOP 289 **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** u periodu 01.01.-31.12.2017. godina iznosi 1.160 kn, dok je u proteklom obračunskom razdoblju iznosilo 1.171 kn. Prihod je u odnosu na prošlu godinu umanjen za 1,0 %.

U rashode za nabavu nefinancijske imovine utrošeno je u toku 2017 godine iznos od 985.969 kn, dok je prošle godine ostvareno 299.216 kn.

AOP 341 **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** u periodu od 01.01.-31.12.2017. godine iznose 985.969 kn, dok u istom razdoblju prošle godine rashodi iznose 299.216 kn, i stoga su u odnosu na prošlu godinu uvećani za 686.753 kn.

AOP 342 **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** u 2017 godini iznose 83.256 kn, dok za 2016. godinu iznose 3.736 kn.
Razlog uvećanja prelazak na novi financijski program Riznice.

AOP 354 **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – u periodu od 01.01.-31.12.2017. utrošeno je 236.101 kn, dok je u 2016. godini utrošeno 254.078 kn.

AOP 393 **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** – u periodu od 01.01.-31.12.2017. godine utrošeno je 666.612 kn, dok je u istom periodu prošle godine utrošeno 41.402 kn. Povećanje rashoda ove godine se odnosi na adaptaciju mikrobiološkog laboratorija.

OBRAZAC BIL

Iz obrasca BIL vidljivo je da je financijska i nefinancijska imovina (aktiva) istovjetna obvezama i izvorima (pasiva) i iznosi **11.676.945 kn**.

AOP 002 **Nefinancijska imovina** stanje 31.12.2017. godine iznosi 7.807.005 kn, dok stanje 01.01.2017. godine iznosi 7.125.239 kn. Iskazano je povećanje od 681.766 kn.

AOP 007 **Proizvedena dugotrajna imovina** stanje 31.12.2017. godine iznosi 7.687.221 kn, dok 01.01.2017. godine iznosi 7.088.711kn.

AOP 063 **Financijska imovina** – stanje 31.12.2017. godine 3.869.940 kn, dok je 01.01.2017. godine 5.294.582 kn

Analiza:

AOP 064 **Novac u banci i blagajni** – stanje 31.12.2017. godine 2.224.945 kn, dok je 01.01.2017. godine 2.556.924 kn. Smanjenje novca u banci odnosi se na investicijsko ulaganje u tekućoj godini u nefinancijsku imovinu, kao i smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu.

AOP 140 **Potraživanja za prihode poslovanje** - stanje 31.12.2017. godine 1.309.447 kn, dok je 01.01.2017. godine iznosio 2.369.088 kn. Potraživanja su se smanjila zbog otpisa potraživanja u iznosu od 555.588 kn, te smanjenja prihoda.

AOP 163 **Obveze** – stanje 31.12.2017. godine iznose 1.359.081 kn, dok je stanje 01.01.2017. godine iznosilo 1.795.266 kn. Iskazano je umanjeње u iznosu od 436.185 kn.

Analiza:

AOP 192 **Obveze za kredite i zajmove** – stanje 31.12.2017. godine iznosi 343.750 kn, dok je stanje 01.01.2017. godine iznosilo 718.750 kn. Razlika od 375.000 kn je otplaćena glavnica kredita u 2017. godini.

Tablica 1. Primitveni krediti

R . b.	Vrsta kredita	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Otplata glavnice	Stanje kredita 31.12.
1	Tuzemni dugoročni i krediti	Zavod za javno zdravstvo Bbž	1.500.000,00 kuna	1.156.250,00 kn	343.750,00 kn
		UKUPNO		1.156.250,00 kn	343.750,00 kn

Tablica 2. Dospjele kamate

R. b.	Kamate	Stanje 01.01.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6=3+4-5
1	Kamate po primljenim kreditima	0,00	18.180,67 kn	18.180,67 kn	0,00
	UKUPNO		18.180,67 kn	18.180,67 kn	0,00

OBRAZAC OBVEZE

Iz obrasca Obveze vidljivo je da su obveze na kraju izvještajnog razdoblja **1.359.082 kn** a od čega se sve odnosi na nedospjele obveze. Navedene obveze odnose se na Obveze za rashode poslovanja (AOP 092) u iznosu od 1.015.331 kn i Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 094) u iznosu od 343.750 kn.

OBRAZAC P-VRIO

U 2017 godini došlo je do promjene u vrijednosti imovine, odnosno smanjenje vrijednosti imovine u iznosu od 555.588 Kn. Navedeni iznos odnosi se na otpis spornih, zastarjelih i nenaplativih potraživanja.

U Bjelovaru, 31.01.2018.

Računopolagatelj:

Sandra Mišetić, oec.

v.d. Ravnatelj:

Nina Renić, dipl. iur.