

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 31.12.2018.

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 2018. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od **10.949.143** Kn, za razliku od prošle godine gdje su iznosili **12.087.672** kn.

Navedene prihode u 2018 godini ostvarili smo u slijedećim pozicijama:

AOP 001 **Prihodi poslovanja** u razdoblju 01.01.-31.12.2018. godine ostvareni su u iznosu od 10.949.143 kn, a u istom razdoblju u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 12.087.672 kn, što čini smanjena prihoda u 2018. godini za 9,4 %.

U nastavku dajemo objašnjenje prihoda poslovanja koji su ostvareni u razdoblju 01.01.-31.12.2018. godine, te usporedba sa istim razdobljem prošle godine.

AOP 074 **Prihodi od imovine** u razdoblju 01.01.-31.12.2018. godine ostvareni su u iznosu od 17.736 kn dok u istom razdoblju prošle godine ostvareno je 29.816 kn, što čini smanjenje prihoda od 40,5 %. Prihode od imovine čine Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 077)

AOP 105 **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama** ostvareni su u iznosu od 1.023.755 kn a prošle godine su iznosili 965.691 kn. Prihodi su uvećani za 58.064 kn. Ove prihode čine Ostali nespomenuti prihodi (AOP 116) u koji ulaze prihodi od participacije, dopunskog zdravstvenog osiguranja, prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete te ostali nespomenuti prihodi. Povećanje prihoda najvećim dijelom odnosi se na Prihode s osnove dopunskog osiguranja.

AOP 123 **Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** u razdoblju 01.01.-31.12.2018. ostvareni su u iznosu od 5.083.211 kn, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 5.882.983 kn. U odnosu na prošlu godinu prihodi su smanjeni za 13,6 %, a što u ukupnom iznosu iznosi 799.772 kn. Navedeni prihodi evidentirani su na Prihodima od pruženih usluga (AOP 126) 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 4.800.610 kn, dok je za isti period prošle godine ostvareno 5.054.468 kn. Ovi prihodi su se u odnosu na prošlu godinu smanjili za 4,5 % ili u apsolutnom iznosu za 253.858 kn. Ove prihode čine Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133) i Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135).

AOP 136 **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** u iznosu od 23.831 Kn, dok je u istom periodu 2017. godine iznosi 4.714 kn. Prihodi su uvećani za 19.117 kn. Navedeni prihodi odnose se na Ostale prihode (AOP 147), a povećanje je rezultat naplata ovrha te uprihodovanje avansa.

Iz obrasca PR-RAS vidljivo je da je Zavod u 2018. godini ostvario ukupne rashode u iznosu od **11.294.106** kn, dok je u 2017. godine navedena stavka iznosila **10.937.393** kn.

Navedene rashode u 2018. godini ostvarili smo uz pojašnjenja na slijedećim pozicijama:

AOP 149 **Rashodi za zaposlene** u razdoblju od 01.01. – 31.12.2018. godine ostvareni su u iznosu od 7.953.139 kn, dok su u 2017. godini rashodi za plaće iznosili 7.608.541 kn. Rashodi su se povećali u iznosu od 344.598 kn, odnosno 2,045 %.

Rashode za zaposlene čine:

Plaće (bruto) AOP 150 koje su za 2018. god. iznosi 6.576.266 kn,

Ostali rashodi za zaposlene AOP 155 u iznosu 255.462 kn

Doprinosi na plaće AOP 156 u ukupnom iznosu 1.121.411 kn.

Do povećanja plaća došlo je zbog zakonske regulative o povećanju plaća.

AOP 160 **Materijalni rashodi** ostvareni su u razdoblju 01.01.-31.12.2018. u iznosu od 3.316.788 kn, dok je u 2017 god ostvareno 3.290.300 kn, rashodi su se uvećali za 2,0 %

Materijalne rashode u 2018. god. čine

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima u iznosu 252.948 kn

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju u iznosu 1.593.422 kn

AOP 174 Rashodi za usluge u iznosu 1.125.353 kn

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 7.573 kn

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 337.492 kn.

AOP 193 **Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 24.179 kn, dok su za period prošle godine iznosili 38.552 kn. Navedeni rashodi smanjili su se za 37,3 % a odnose se na:
AOP 199 Kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu od 5.675 kn
AOP 207 Ostali financijski rashodi u iznosu od 18.504 kn.

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.-31.12.2018. godina iznosi 1.153 kn, dok je u proteklom obračunskom razdoblju iznosilo 1.160 kn. Prihod je u odnosu na prošlu godinu umanjen za 0,6 %.

U rashode za nabavu nefinancijske imovine utrošeno je u toku 2018 godine iznos od 209.774 kn, dok je prošle godine ostvareno 985.774 kn.

AOP 341 **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** u periodu od 01.01.-31.12.2018. godine iznose 209.774 kn, dok u istom razdoblju prošle godine rashodi iznose 985.969 kn, i stoga su u odnosu na prošlu godinu smanjeni za 78,7 %. Tijekom 2017 god. došlo je rekonstrukcije i obnove mikrobiološkog laboratorija Zavoda za javno zdravstvo Bbž, a tijekom 2018 god. došlo je samo do nabave neophodne medicinske i laboratorijske opreme. Iz toga nastaje tako velika razlika u odnosu na prošlu godinu.

AOP 354 **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – u periodu od 01.01.-31.12.2018. utrošeno je 178.402 kn, dok je u 2017. godini utrošeno 236.101 kn.
Ovdje ubrajamo:
Uredska oprema i namještaj (AOP 361) u iznosu od 37.051 kn
Oprema za održavanje i zaštitu (AOP 363) u iznosu od 33.729 kn
Medicinska i laboratorijska oprema (AOP 364) u iznosu od 107.622 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 periodu ove godine utrošeno 31.372 kn. Povećanje rashoda prošle godine odnosi se na adaptaciju mikrobiološkog laboratorija.

OBRAZAC PR-RAS funkcijski

Zavod za javno zdravstvo obavlja zdravstvenu djelatnost te službu javnog zdravstva navedenu na AOP 100. Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 11.503.881 kn.

OBRAZAC BIL

Iz obrasca BIL vidljivo je da je financijska i nefinancijska imovina (aktiva) istovjetna obvezama i izvorima (pasiva) i iznosi **10.965.960 kn**.

AOP 002 **Nefinancijska imovina** stanje 31.12.2018. godine iznosi 7.715.960 kn, dok stanje 01.01.2018. godine iznosi 7.807.005 kn. Iskazano je umanjeno od 89.344 kn.

AOP 007 **Proizvedena dugotrajna imovina** stanje 31.12.2018. godine iznosi 7.595.877 kn, dok 01.01.2018. godine iznosi 7.687.221kn.

AOP 063 **Financijska imovina** – stanje 31.12.2018. godine 3.250.299 kn, dok je 01.01.2018. godine 3.869.940 kn

Analiza:

AOP 064 **Novac u banci i blagajni** – stanje 31.12.2018. godine 1.680.320 kn, dok je 01.01.2018. godine 2.224.945 kn. Smanjenje novca u banci odnosi se smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu.

AOP 073 **Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** stanje 31.12.2018. je 357.820 kn, dok je stanje 01.01.2018. iznosilo 322.152 kn. Razlika se odnosi na Ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove i ostala potraživanja)

AOP 140 **Potraživanja za prihode poslovanje** - stanje 31.12.2018. godine 1.202.056 kn, dok je 01.01.2018. godine iznosilo 1.309.447 kn. Potraživanja su se smanjila zbog bolje naplata potraživanja a ujedno i smanjenog obima posla.

AOP 156 **Ispravak vrijednosti potraživanja** odnosi se na ispravak potraživanja za potraživanja veća od 1 i 3 godine dospelosti duga

Iz obrasca BIL **Obveze i vlastiti izvori** stanje 31.12.2018. iznosi 10.965.960 kn, dok 01.01.2018. godine iznosi 11.676.944 kn

AOP 163 **Obveze** – stanje 31.12.2018. godine iznose 1.396.459 kn, dok je stanje 01.01.2018. godine iznosilo 1.359.081 kn. Iskazano je umanjeno u iznosu od 37.000 kn.

AOP 192 **Obveze za kredite i zajmove** – stanje 31.12.2018. godine iznosi 300.000 kn, dok je stanje 01.01.2018. godine iznosilo 343.750 kn. Iznos od 343.750 kn po dugoročnom kreditu zatvoren je u cijelosti, a iznos od 300.000 kn na kraju poslovne godine odnosi se na Kratkoročni revolving kredit.

Tablica 1. Priljeni krediti

R . b.	Vrsta kredita	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Otplata glavnice	Stanje kredita 31.12.
1	Kratkoročni revolving kredit	Zavod za javno zdravstvo Bbž	400.000,00 kuna	0,00 kn	300.000,00 kn
		UKUPNO		0,00 kn	300.000,00 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	0,00 kn	0,00 kn	0,00
		UKUPNO	0,00 kn	0,00 kn	0,00

OBRAZAC OBVEZE

Iz obrasca Obveze vidljivo je da su obveze na kraju izvještajnog razdoblja **1.396.460 kn** a od čega se sve odnosi na nedospjele obveze. Navedene obveze odnose se na
Obveze za rashode poslovanja (AOP 092) u iznosu od 1.011.724 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 093) u iznosu od 84.736 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 094) u iznosu od 300.000 kn.

OBRAZAC P-VRIO

U 2018 godini nije došlo je do promjene u vrijednosti imovine, odnosno smanjenje ili povećanja vrijednosti imovine.

U Bjelovaru, 31.01.2019.

Računopolagatelj:

Sandra Mišetić, oec.

v.d. Ravnateljica:

Nina Renić, dipl. iur.