

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 BJELAVAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2019.

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18) i u rokovima koje je objavilo Ministarstvo financija u Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2019.- 31.12.2019. godine, dostavljamo Vam

- 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 2019. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od **11.303.625** Kn, za razliku od prošle godine gdje su iznosili **10.949.143** kn. Navedene prihode u 2019 godini ostvarili smo u slijedećim pozicijama:

AOP 001 **Prihodi poslovanja** u razdoblju 01.01.-31.12.2019 godine ostvareni su u iznosu od 11.303.625 kn, a u istom razdoblju u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 10.949.143 kn, što čini povećanje prihoda u 2019. godini za 3,2 %.
U nastavku dajemo objašnjenje prihoda poslovanja koji su ostvareni u razdoblju 01.01.-31.12.2019. godine, te usporedba sa istim razdobljem prošle godine.

AOP 074 **Prihodi od imovine** u razdoblju 01.01.-31.12.2019. godine ostvareni su u iznosu od 20.840 kn dok u istom razdoblju prošle godine ostvareno je 17.736 kn, što čini povećanje prihoda od 17,50 %. 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 768.952 kn a prošle godine su iznosili 1.023.755 kn. Prihodi su smanjeni za 254.803 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. Smanjenje prihoda 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.-31.12.2019. ostvareni su u iznosu od 4.832.213 kn, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 5.083.211 kn. U odnosu na prošlu godinu prihodi su smanjeni za 4,9 %, a što u ukupnom iznosu iznosi 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 5.679.769 kn, dok je za isti period prošle godine ostvareno 4.800.610 kn. Ovi prihodi su se u odnosu na prošlu godinu uvećali za 18,30 % ili u apsolutnom iznosu za 879.159 kn. Ove prihode čine Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133) kod kojih je došlo do povećanja u iznosu od 104.540 kn za decentralizirane funkcije i Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135) koji također bilježe povećanje u iznosu od 774.619 kn.

AOP 136 **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** u iznosu od 1.851 Kn, dok je u istom periodu 2018. godine iznosi 23.831 kn. Prihodi su umanjeni za 92.20 %. Navedeno umanjjenje prihoda odnose se na Ostale prihode (AOP 147), gdje je prošle godine došlo do naplate prihoda koji su bili ovršeni i otpisani, a ove poslovne godine tih prihoda nije bilo.

Iz obrasca PR-RAS vidljivo je da je Zavod u 2019. godini ostvario ukupne rashode u iznosu od **11.595.851** kn, dok je u 2018. godine navedena stavka iznosila **11.294.106** kn.

Navedene rashode u 2019. godini ostvarili smo uz pojašnjenja na slijedećim pozicijama:

AOP 149 **Rashodi za zaposlene** u razdoblju od 01.01. – 31.12.2019. godine ostvareni su u iznosu od 8.362.996 kn, dok su u 2018. godini rashodi za plaće iznosili 7.953.139 kn. Rashodi su se povećali u iznosu od 409.857 kn, odnosno 5,100 %.

Rashode za zaposlene čine:

Plaće (bruto) AOP 150 koje su za 2019. god. iznosi 6.978.952 kn,

Ostali rashodi za zaposlene AOP 155 u iznosu 242.847 kn

Doprinosi na plaće AOP 156 u ukupnom iznosu 1.141.197 kn.

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

AOP 160 **Materijalni rashodi** ostvareni su u razdoblju 01.01.-31.12.2019. u iznosu od 3.209.696 kn, dok je u 2018 god ostvareno 3.316.788 kn, rashodi su se smanjili za 3,20 %

Materijalne rashode u 2019. god. čine

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima u iznosu 235.383 kn

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju u iznosu 1.616.293 kn

AOP 174 Rashodi za usluge u iznosu 1.103.640 kn

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 920 kn

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 253.460 kn.

AOP 193 **Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 23.159 kn, dok su za period prošle godine iznosili 24.179 kn. Navedeni rashodi smanjili su se za 4,2 % a odnose se na: AOP 199 Kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu od 6.979 kn AOP 207 Ostali financijski rashodi u iznosu od 16.180 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.-31.12.2019. godina iznosi 1.968 kn, dok je u proteklom obračunskom razdoblju iznosilo 1.153 kn. Prihod je u odnosu na prošlu godinu umanjen za 70,60 %.

U rashode za nabavu nefinancijske imovine utrošeno je u toku 2019. godine iznos od 337.964 kn, dok je prošle godine ostvareno 209.774 kn.

AOP 341 **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** u periodu od 01.01.-31.12.2019. godine iznose 337.964 kn, dok u istom razdoblju prošle godine rashodi iznose 209.774 kn, i stoga su u odnosu na prošlu godinu uvećani za 61,10 %. Tijekom 2019 god. došlo je samo do nabave neophodne medicinske i laboratorijske opreme. Ujedno, BBŽ nam je odobrila povećanje decentraliziranih sredstava, pa je tako i nabava nefinancijske imovine veća u odnosu na prošlu godinu.

AOP 354 **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – u periodu od 01.01.-31.12.2019. utrošeno je 324.950 kn, dok je u 2018. godini utrošeno 178.402 kn.
Ovdje ubrajamo:
Uredska oprema i namještaj (AOP 361) u iznosu od 81.560 kn
Oprema za održavanje i zaštitu (AOP 363) u iznosu od 6.140 kn
Medicinska i laboratorijska oprema (AOP 364) u iznosu od 237.250 kn

AOP 393 **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** – u periodu od 01.01.-31.12.2019. godine nije bilo prometa, dok je u periodu prošle godine utrošeno 31.372 kn.

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 11.933.815 kn.

OBRAZAC BIL

Iz obrasca BIL vidljivo je da je financijska i nefinancijska imovina (aktiva) istovjetna obvezama i izvorima (pasiva) i iznosi **10.359.183 kn**.

AOP 002 **Nefinancijska imovina** stanje 31.12.2019. godine iznosi 7.743.258 kn, dok stanje 01.01.2019. godine iznosi 7.715.661 kn. Iskazano je uvećanje od 27.597 kn.

AOP 007 **Proizvedena dugotrajna imovina** stanje 31.12.2019. godine iznosi 7.610.460 kn, dok 01.01.2019. godine iznosi 7.595.877kn.

AOP 063 **Financijska imovina** – stanje 31.12.2019. godine 2.615.925 kn, dok je 01.01.2019. godine 3.250.299 kn

Analiza:

AOP 064 **Novac u banci i blagajni** – stanje 31.12.2019. godine 1.41.185 kn, dok je 01.01.2019. godine 1.680.320 kn. Smanjenje novca u banci odnosi se povećanje troškova i plaćanja istih, u odnosu na prošlu godinu.

AOP 073 **Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** stanje 31.12.2019. je 325.516 kn, dok je stanje 01.01.2019. iznosilo 357.820 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 31.12.2019. godine 1.242.412 kn, dok je 01.01.2019. godine iznosilo 1.202.056 kn. Potraživanja su se neznatno povećala zbog teže naplate potraživanja.

AOP 156 **Ispravak vrijednosti potraživanja** odnosi se na ispravak potraživanja za potraživanja veća od 1 - 3 godine dospelosti duga, gdje je postotak ispravka 50%, na potraživanja veća od 3 godine ispravak je 100 %

Iz obrasca BIL **Obveze i vlastiti izvori** stanje 31.12.2019. iznosi 10.359.184 kn, dok 01.01.2019. godine iznosi 10.965.961 kn

AOP 163 **Obveze** – stanje 31.12.2019. godine iznose 1.440.443 kn, dok je stanje 01.01.2019. godine iznosilo 1.396.460 kn. Iskazano je uvećanje u iznosu od 43.983 kn.

AOP 192 **Obveze za kredite i zajmove** – stanje 31.12.2019. godine iznosi 300.000 kn, dok je stanje 01.01.2019. godine iznosilo 300.000 kn. S obzirom da se radi o revolving kreditu, u 2019. godini nije bilo otplate istog..

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	6.979 kn	6.979 kn	0,00
		UKUPNO	6.979 kn	6.979 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 1.140.442 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 094) u iznosu od 300.000 kn.

OBRAZAC P-VRIO

U 2019. godini nije došlo je do promjene u vrijednosti imovine, odnosno smanjenje ili povećanja vrijednosti imovine.

Zavod za javno zdravstvo Bjelovarsko bilogorske županije na dan 31.12.2019. nema sudskih sporova.

Zavod za javno zdravstvo Bjelovarsko bilogorske županije na dan 31.12.2019. ima predanu ovjerenu zadužnicu u iznosu od 400.000,00 kn Erste banci, a kao garancija revolving kredita.

U Bjelovaru, 31.01.2020.

Računopolagatelj:

Sandra Mišetić, oec.

v.d. Ravnateljica:

Nina Renić, dipl. iur.