ZAVOD ZA HITNU MEDICINU

ISTARSKE ŽUPANIJE

52100 Pula

Zagrebačka 30

RKP 47254

MB 02793792

OIB 40606155880

Šifra djelatnosti 8622

Razina 31

Razdjel 000

Pula, 31.01.2020.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

za razdoblje 01.01.2019.-31.12.2019.

Zavod za hitnu medicinu Istarske županije je zdravstvena ustanova sa sjedištem u Puli, Zagrebačka 30. Ustanova je započela s radom 1.studenog 2011. god. Osnovna djelatnost Zavoda je provođenje mjera hitne medicine na području Istarske županije, odnosno zbrinjavanje stanja koja neposredno ugrožavaju ljudski život i teško narušavaju zdravlje.

Financijska izvješća Zavoda usklađena su sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 84/16 i 3/18), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18)

**1. Bilješke uz Bilancu**

1.1. Aktiva 14.691.916 kn

Sastoji se iz nefinancijske imovine u visini 5.907.603 kn (AOP 002) i financijske imovine 8.784.313 kn (AOP 063)

a) Nefinancijsku imovinu čini neproizvedena dugotrajna imovina (AOP003) u iznosu 27.056 kn (ulaganja u licence), proizvedena dugotrajna imovina (AOP007) u iznosu od 5.817.373 kn i proizvedena kratkotrajna imovina (AOP058)- zalihe za obavljanje djelatnosti u iznosu od 63.174 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina se sastoji od uredske, medicinske i ostale opreme (AOP014) u iznosu od 3.282.027 kn, prijevoznih sredstva (AOP024) u iznosu od 2.479.036 kn i nematerijalne proizvedene imovine (AOP024) –ulaganja u računalni program u iznosu od 56.310 kn

Nefinancijska imovina povećala se u odnosu na 2018.god. za 24,1%, najviše zbog ulaganja u medicinsku opremu (AOP24) čija se vrijednost povećala za 26,8% .

b) Financijska imovina (AOP063) u iznosu od 8.784.313 kn je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećana za 11% a sastoji se od:

- novčanih sredstava u iznosu 2.542.067 kn (AOP 064), koja su za 14,3% veća nego u istom razdoblju prethodne godine;

- ostalih potraživanja (AOP80) u iznosu od 43.762 kn - potraživanja za naknade koje se refundiraju ostvarene su u iznosu koji je za 147,5% veći nego u istom razdoblju prethodne godine jer se u 2019. godini uz refundacije bolovanja refundiraju i plaće liječnika pod mentorstvom;

-potraživanja za prihode poslovanja 3.085.010 kn (AOP140) sastoje se od potraživanja od HZZO-a 2.967.925 kn (AOP 154) uglavnom za glavarinu za prosinac 2019. s dospijećem u 2020.godini, te od potraživanja za prihode od pruženih usluga (AOP153). Navedena potraživanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe rast od 13,2% iz razloga što se povećao iznos glavarine po ugovoru o financiranju s HZZO-om;

-rashoda budućeg razdoblja (AOP158) u iznosu od 3.113.474 kn koje predstavlja obračunata plaća za prosinac 2019. sa troškovima prijevoza, koja je isplaćena u siječnju 2020. godine.

1.2. Pasiva 14.691.916 kn

Sastoji se od obveza u iznosu od 3.444.866 kn (AOP 163) i vlastitih izvora u iznosu 11.247.050 kn (AOP 223).

a)Ukupne obveze (AOP 163) su za 1,6% veće nego u 2018.godini, a čine ih:

-obveze za plaću za prosinac 2019. isplaćenu u siječnju 2020. godine (AOP165) u iznosu 3.113.474 kn koja se povećala u odnosu na 2018.god. za 8,9% zbog povećanja osnovice za obračun plaća;

-obveze prema dobavljačima za materijalne rashode (AOP166) u iznosu 331.392 kn, a koje su ostvarene u iznosu koji je za 33,6% manji nego u istom razdoblju prethodne godine.

b)Vlastiti izvori u iznosu 11.247.050 kn (AOP 223) veći su u odnosu na 2018.god. za 21,1% a čine ih:

-vlastiti izvori iz proračuna 1.990.177 kn (AOP226) koji su povećani za 1.833.185 kn nabavljene opreme iz decentraliziranih sredstava,

-ostali vlastiti izvori 3.854.252 kn (AOP227),

-obračunati prihodi poslovanja (AOP240) u iznosu 3.085.044 kn

-višak prihoda (AOP 232) u iznosu od 2.317.577 kn.

Višak prihoda poslovanja iznosi 3.720.389 (AOP233), a manjak prihoda od nefinancijske imovine 1.402.812 kn (AOP234).

Iznosi viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine iz Obrasca PR-RAS razlikuju se u odnosu na one iz Bilance zbog provedene korekcije rezultata, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ispravljeni su međusobnim prebijanjem za iznos kapitalnih prijenosa sredstava 1.866.342 kn prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (decentralizirana sredstva).

1.3. AOP 244 Izvan bilančni zapisi sastoji se od:

* potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 266.000 kn.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tužitelj** | **Opis** | **Procijenjeni iznos** | **Početak spora** | **Procijenjeno vrijeme naplate** |
| D.B. | Tužba-isplata razlike plaće | 15.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| S.D. | Tužba-isplata razlike plaće | 15.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| N.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 3.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| S.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 17.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| F.S. | Tužba-isplata razlike plaće | 8.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| M.P. | Tužba-isplata razlike plaće | 5.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| D.B. | Tužba-isplata razlike plaće | 15.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| M.K. | Tužba-isplata razlike plaće | 7.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| F.K. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| S.B. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| M.P. | Tužba-isplata razlike plaće | 12.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| R.K. | Tužba-isplata razlike plaće | 4.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| R.R. | Tužba-isplata razlike plaće | 16.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| M.N. | Tužba-isplata razlike plaće | 8.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| M.S. | Tužba-isplata razlike plaće | 5.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| D.J. | Tužba-isplata razlike plaće | 4.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| R.S. | Tužba-isplata razlike plaće | 5.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| T.G. | Tužba-isplata razlike plaće | 7.000,00 kn | 2018. | 2020. |
| K.D. | Tužba-isplata razlike plaće | 15.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| O.Č. | Tužba-isplata razlike plaće | 15.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| M.B. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| M.V. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| A.F. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| K.B. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| T.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| D.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2020. |
| T.L. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2020. |
|  |  | **266.000,00 kn** |  |  |

**2. Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

* 1. Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje od 01.01.-31.12.2019.god. (AOP 629) iznose 45.619.485 kn, što je za 9,9% više nego u istom razdoblju 2018.god., a sastoje se od prihoda poslovanja (AOP 001) u iznosu od 45.615.985 kn, te 3.500 kn prihoda od prodaje opreme (AOP 629.

Prihodi poslovanja ostvareni su iz više izvora financiranja i to:

1. HZZO-a na temelju ugovorenih obveza 33.892.961 kn (AOP135),
2. Istarske županije za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 500.000 kn ( dio AOP 132),
3. iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda poslovanja 632.908 kn ( dio AOP132),
4. iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 1.866.342 kn (AOP133)
5. lokalne samouprave u iznosu od 4.663.215 kn ( AOP063)
6. naknada šteta s naslova osiguranja u iznosu 87.976 kn ( AOP089),
7. vlastitih prihoda koji se sastoje od prihoda za pružene usluge (AOP126) u iznosu od 2.472.842 kn, prihoda od kamata (AOP077) u iznosu od 222 kn, te prihoda od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 1.316 kn (AOP079),
8. tekućih donacija od trgovačkih društava u iznosu od 40.969 kn (AOP128) i
9. tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, posredstvom Ministarstva zdravstva, za financiranje specijalizacija doktora hitne medicine u iznosu od 1.457.234 kn (AOP067)

U ukupnim prihodima, prihodi HZZO-a sudjeluju sa 74,3%, prihodi od Istarske županije i decentraliziranih sredstava iznose 6,6%, prihodi od lokalne samouprave iznose 10,2%, vlastiti prihodi iznose 5,4%,a svi ostali prihodi sudjeluju u omjeru od 3,5%.

U 2019. godini po prvi puta su ostvarena sredstva tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, posredstvom Ministarstva zdravstva, za financiranje specijalizacija doktora hitne medicine započetih u 2018. godini.

* 1. Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 45.191.448 (AOP 630) što je za 7,8% više u odnosu na isti period 2018. godine, od čega:

1. rashodi poslovanja iznose 41.918.794 kn (AOP 148) što je za 3,6% više u odnosu na isti period 2018. godine, a
2. rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.272.654 kn (AOP 341) što je za 124,8% više u odnosu na isti period 2018. godine.

Učešće rashoda u ukupnim rashodima:

Rashodi za zaposlene (AOP149) 35.055.469 kn 77,57%

Materijalni rashodi (AOP160) 6.832.725 kn 15,12%

Financijski rashodi (AOP193) 30.500 kn 0,07%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(AOP341) 3.272.654 kn 7,24%

Ukupni rashodi 45.191.448 kn 100,00%

U rashodima poslovanja najveći udio odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 35.055.469 kn (AOP 149), što je povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 2,7%. Prosječan broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada u 2019. godini bio je 195 i povećao se u odnosu na 2018. godinu za 3,7%.

Materijalni rashodi iznose 6.832.725 kn (AOP 160), što je u odnosu na isto razdoblje 2018. godine povećanje od 8,4%.

Financijski rashodi se odnose na bankarske usluge u iznosu od 30.500 kn (AOP 208).

Rashodi za nefinancijsku imovinu u iznosu od 3.272.654 kn (AOP 341) veći su u odnosu na 2018. godinu 124,8%, iz razloga što smo realizirali planiranu nabavu vozila za potrebe projekta „ Cjelovit pristup poboljšanju Hitne medicinske službe na prekograničnom području „ EmergencyEuroRegion SLO-HR413, te nabavu opreme iz znatno povećanih decentraliziranih sredstava .

* 1. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 2.317.577 kn (AOP 635), a sastoji se od:

1. viška prihoda tekuće godine 428.037 kn (AOP 631) i
2. viška prihoda prenesenog iz ranijih godina u iznosu od 1.889.540 kn (AOP 633).

**3. Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski**

Ukupni rashodi u 2019. godini u iznosu od 45.191.448 kn (AOP 091) veći su u odnosu na 2018.god. za 7,8% zbog povećanja osnovice za obračun plaća i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (124,8%).

**4. Bilješke uz Obrazac OBVEZE**

Ukupne obveze na dan 01.01.2019.god. iznosile su 3.389.768 kn (AOP 001), a na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno 31.12.2019.god. iznose 3.444.866 kn (AOP 036), a odnose se uglavnom na obveze za plaću za prosinac 2019.godine (3.113.474 kn) i ostale redovne materijalne rashode.

Na dan 31.12.2019.godine dospjelo je 309 kn obveza.

**5. Bilješke uz Obrazac P-VRIO**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na:

1. smanjenje obujma nefinancijske imovine (AOP021)– rashod proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.009 kn (rashod dotrajale opreme) ;
2. smanjenje obujma financijske imovine (AOP032) –otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 2.000,00 kn.

Voditeljica financijsko Ravnateljica:

računovodstvene službe:

Ingrid Belas, dipl.oec. Gordana Antić, dr.med.spec.