

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 FINACIJSKO 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. Ispravljani 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.
		<b>266.000,00 kn</b>		

## 2. Bilješke uz Obrazac PR-RAS

2.1. 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:

- a) HZZO-a na temelju ugovorenih obveza 33.892.961 kn (AOP135),
- b) Istarske županije za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 500.000 kn ( dio AOP 132),
- c) iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda poslovanja 632.908 kn ( dio AOP132),
- d) iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 1.866.342 kn (AOP133)
- e) lokalne samouprave u iznosu od 4.663.215 kn ( AOP063)
- f) naknada šteta s naslova osiguranja u iznosu 87.976 kn ( AOP089),

- g) 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),
- h) tekućih donacija od trgovačkih društava u iznosu od 40.969 kn (AOP128) i
- i) 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 приходима, 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 započeti u 2018. godini.

2.2. 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:

- a) rashodi poslovanja iznose 41.918.794 kn (AOP 148) što je za 3,6% više u odnosu na isti period 2018. godine, a
- b) 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%
<u>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(AOP341)</u>	<u>3.272.654 kn</u>	<u>7,24%</u>
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 .

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

- a) viška prihoda tekuće godine 428.037 kn (AOP 631) i
- b) 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.

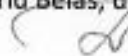
### 5. Bilješke uz Obrazac P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na:

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

Voditeljica financijsko  
računovodstvene službe:

Ingrid Belas, dipl.oec.



Ravnateljica:

Gordana Antić, dr.med.spec.

