NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU

ISTARSKE ŽUPANIJE

52100 Pula

Zagrebačka 30

RKP 47254

MB 02793792

OIB 40606155880

Šifra djelatnosti 8622

Razina 31

Razdjel 000

Pula, 29.01.2021.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

za razdoblje 01.01.2020.-31.12.2020.

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 18.435.584 kn

Sastoji se iz nefinancijske imovine u visini 8.023.910 kn (AOP 002) i financijske imovine 10.411.674 kn (AOP 063)

a) Nefinancijsku imovinu čini proizvedena dugotrajna imovina (AOP007) u iznosu od 7.692.607 kn i proizvedena kratkotrajna imovina (AOP058)- zalihe za obavljanje djelatnosti u iznosu od 331.303 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina se sastoji od uredske, medicinske i ostale opreme (AOP014) u iznosu od 2.556.511 kn, prijevoznih sredstva (AOP024) u iznosu od 5.119.912 kn i nematerijalne proizvedene imovine (AOP024) –ulaganja u računalni program u iznosu od 16.184 kn

Nefinancijska imovina povećala se u odnosu na 2019.god. za 35,8%, prvenstveno zbog ulaganja u prijevozna sredstva (AOP024) čija se vrijednost povećala za 106,5% .

b) Financijska imovina (AOP063) u iznosu od 10.411.674 kn je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećana za 18,5% a sastoji se od:

- novčanih sredstava u iznosu 3.272.953 kn (AOP 064), koja su za 28,8% veća nego u istom razdoblju prethodne godine;

- ostalih potraživanja (AOP81) u iznosu od 409.807 kn - potraživanja za naknade koje se refundiraju ostvarene su u iznosu koji je za 836,4% veći nego u istom razdoblju prethodne godine jer se u 2020. godini uz refundacije bolovanja refundiraju i plaće liječnika pod mentorstvom, Covid dodatak, a iskazana su i potraživanja za pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan u iznosu od 121.848 kn.;

-potraživanja za prihode poslovanja 3.254.973 kn (AOP141) sastoje se od potraživanja od HZZO-a 3.153.365 kn (AOP 155) uglavnom za glavarinu za prosinac 2020. s dospijećem u 2021.godini, te od potraživanja za prihode od pruženih usluga (AOP154). Navedena potraživanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe rast od 5,5% iz razloga što se povećao iznos glavarine po ugovoru o financiranju s HZZO-om;

-rashoda budućeg razdoblja (AOP164) u iznosu od 3.473.941 kn koje predstavlja obračunata plaća za prosinac 2020. sa troškovima prijevoza, koja je isplaćena u siječnju 2021. godine.

1.2. Pasiva 18.435.585 kn

Sastoji se od obveza u iznosu od 5.003.311 kn (AOP 164) i vlastitih izvora u iznosu 13.432.274 kn (AOP 229).

a)Ukupne obveze (AOP 163) su za 45,2% veće nego u 2019.godini, a čine ih:

-obveze za plaću za prosinac 2020. isplaćenu u siječnju 2021. godine (AOP171) u iznosu 3.588.320 kn koja se povećala u odnosu na 2019.god. za 15,3% zbog povećanja osnovice za obračun plaća, povećanja broja zaposlenih, te obračuna Covid dodatka;

 -obveze prema dobavljačima za materijalne rashode (AOP172) u iznosu 327.494 kn, a koje su ostvarene u iznosu koji je za 1,2% manji nego u istom razdoblju prethodne godine.

b)Vlastiti izvori u iznosu 13.432.274 kn (AOP 229) veći su u odnosu na 2019.god. za 19,4% a čine ih:

-vlastiti izvori iz proračuna 5.239.957 kn (AOP232) koji su povećani za 163,3%zbog nabavljene opreme i vozila iz decentraliziranih sredstava, te primljenih kapitalnih pomoći iz proračuna koji nam nisu nadležni,

-ostali vlastiti izvori 2.452.651 kn (AOP233), koji su smanjeni za 36,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, prvenstveno zbog obračunate amortizacije,

-obračunati prihodi poslovanja (AOP246) u iznosu 3.376.886 kn

-višak prihoda (AOP 239) u iznosu od 2.362.780 kn.

Višak prihoda poslovanja iznosi 1.231.56881.568 (AOP239), a višak prihoda od nefinancijske imovine 1.131.212 kn (AOP240).

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: 2.200.000 kn prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (decentralizirana sredstva), 844.763 kn europskih sredstava za nabavu vozila iz projekta EuroRegion, 1.026.276 kn primljenih kapitalnih pomoći iz proračuna koji nam nisu nadležni, te 126.200 kn prihoda od prodaje dugotrajne imovine .

1.3. AOP 244 Izvan bilančni zapisi sastoji se od:

* potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 506.600 kn.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tužitelj** | **Opis** | **Procijenjeni iznos** | **Početak spora** | **Procijenjeno vrijeme naplate** |
| S.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| S.F. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| P.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| J.D. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| N.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| G.T. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| S.R. | Tužba-isplata razlike plaće | 4.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| K.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 9.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| K.R. | Tužba-isplata razlike plaće | 3.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| D.S. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| K.F. | Tužba-isplata razlike plaće | 9.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| P.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 13.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| M.N. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| B.D. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| M.S. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| L.T. | Tužba-isplata razlike plaće | 30.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| B.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2019. | 2021. |
| D.K. | Tužba-isplata razlike plaće | 20.000,00 kn | 2019. | 2021. |
| Č.O. | Tužba-isplata razlike plaće | 30.000,00 kn | 2019. | 2021. |
| V.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 40.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| B.K. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2019. | 2021. |
| M.T. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| M.D. | Tužba-isplata razlike plaće | 10.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| F.A. | Tužba-isplata razlike plaće | 5.000,00 kn | 2019. | 2021. |
| B.D. | Tužba-isplata razlike plaće | 22.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| R.R. | Tužba-isplata razlike plaće | 18.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| B.S. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2018. | 2021. |
| T.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2020. | 2021. |
| B.M. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 kn | 2020. | 2021. |
| Ž.D. | Tužba-isplata razlike plaće | 11.000,00 Kn | 2020. | 2021. |
| J.Z. | Tužba-isplata razlike plaće | 60.000,00 Kn | 2020. | 2021. |
| F.C. | Tužba-isplata razlike plaće | 38.800,00 Kn | 2020. | 2021. |
| J.Z. | Tužba-isplata razlike plaće | 9.800,00 Kn | 2020. | 2021. |
|  |  | **506.600,00 kn** |  |  |

* imovine dobivene na korištenje od grada Umaga u vrijednosti od 162.341 kn.

**2. Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

* 1. Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje od 01.01.-31.12.2020.god. (AOP 629) iznose 46.634.633 kn, što je za 2,2% više nego u istom razdoblju 2019.god., a sastoje se od prihoda poslovanja (AOP 001) u iznosu od 45.508.433 kn, te 126.200 kn prihoda od prodaje opreme (AOP 289).

Prihodi poslovanja ostvareni su iz više izvora financiranja i to:

1. HZZO-a na temelju ugovorenih obveza 34.005.904 kn (AOP135),
2. Istarske županije za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 600.000 kn ( dio AOP 132),
3. iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda poslovanja 300.000 kn ( dio AOP132),
4. iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 2.200.000 kn (AOP133)
5. lokalne samouprave u iznosu od 5.206.059 kn ( AOP063)
6. prijenosi između korisnika istog proračuna iznose 332.961 kn( AOP070), ,
7. naknada šteta s naslova osiguranja u iznosu 86.499 kn ( AOP089),
8. vlastitih prihoda koji se sastoje od prihoda za pružene usluge (AOP126) u iznosu od 1.120.559 kn, prihoda od kamata (AOP077) u iznosu od 178 kn, te prihoda od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 7.083 kn (AOP079),
9. tekućih donacija od trgovačkih društava u iznosu od 176.822 kn (AOP128)
10. kapitalnih donacija u iznosu od 43.750 kn (AOP129)
11. tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 2.419.324 kn (AOP067)
12. ostali prihodi u iznosu od 9.294 kn
13. prihodi od prodaje dugotrajne imovine 126.200 kn.

U ukupnim prihodima, prihodi HZZO-a sudjeluju sa 72,9%, prihodi od Istarske županije i decentraliziranih sredstava iznose 6,6%, prihodi od lokalne samouprave iznose 11,2%, vlastiti prihodi iznose 2,4%,a svi ostali prihodi sudjeluju u omjeru od 6,9%.

* 1. Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 46.589.430 (AOP 630) što je za 3,1% više u odnosu na isti period 2019. godine, od čega:
1. rashodi poslovanja iznose 42.229.626 kn (AOP 148) što je za 0,7% više u odnosu na isti period 2019. godine, a
2. rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.359.804 kn (AOP 341) što je za 33,2% više u odnosu na isti period 2019. godine.

 Učešće rashoda u ukupnim rashodima:

 Rashodi za zaposlene (AOP149) 36.403.739 kn 78,14%

 Materijalni rashodi (AOP160) 5.792.770 kn 12,43%

 Financijski rashodi (AOP193) 33.117 kn 0,07%

 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(AOP341) 4.359.804 kn 9,36%

 Ukupni rashodi 46.589.430 kn 100,00%

U rashodima poslovanja najveći udio odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 36.403.739 kn (AOP 149), što je povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 3,8%.

Materijalni rashodi iznose 5.792.770 kn (AOP 160), što je u odnosu na isto razdoblje 2019. godine smanjenje od 15,2%.

Financijski rashodi se odnose na bankarske usluge u iznosu od 33.117 kn (AOP 208).

Rashodi za nefinancijsku imovinu u iznosu od 4.359.804 kn (AOP 341) veći su u odnosu na 2019. godinu 33,2%, iz razloga što smo realizirali planiranu nabavu vozila za potrebe obnove voznog parka.

* 1. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 2.362.780 kn (AOP 635), a sastoji se od:
1. viška prihoda tekuće godine 45.203 kn (AOP 631) i
2. viška prihoda prenesenog iz ranijih godina u iznosu od 2.317.577 kn (AOP 633).

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

Ukupni rashodi u 2020. godini u iznosu od 46.589.430 kn (AOP 090) veći su u odnosu na 2019.god. za 3,1% zbog povećanja osnovice za obračun plaća i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (33,2%).

**4. Bilješke uz Obrazac OBVEZE**

Ukupne obveze na dan 01.01.2020.god. iznosile su 3.444.866 kn (AOP 001), a na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno 31.12.2020.god. iznose 5.003.311 kn (AOP 036), a odnose se na obveze za plaću za prosinac 2020.godine (3.588.320), ostale redovne materijalne rashode (564.276 kn), te obveze za nabavu nefinancijske imovine (849.500 kn).

Na dan 31.12.2020.godine dospjelo je 1.215 kn obveza.

**5. Bilješke uz Obrazac P-VRIO**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na:

1. povećanje obujma nefinancijske imovine (AOP021)– od OB Pula primljena oprema u vrijednosti 50.000 kn;
2. smanjenje obujma nefinancijske imovine (AOP021)– rashod proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 20.577 kn (rashod dotrajale opreme) ;
3. smanjenje obujma obveza (AOP041) –provedeno usklađenje obveza prema dobavljačima u iznosu od 1.810 kn.

Voditeljica financijsko Ravnateljica:

računovodstvene službe:

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