ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE

48 000 KOPRIVNICA, TRG TOMISLAVA DR.BARDEKA 10/10

KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA – šifra 6

GRAD KOPRIVNICA – šifra 201

BROJ RKP-a – 27781

MATIČNI BROJ - 00659894

OIB – 12878651060

RAZINA – 31

RAZDJEL – 000

ŠIFRA DJELATNOSTI – 8622

AOP RAZDOBLJA – 2018-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2018. GODINE**

I PRIHODI POSLOVANJA

**AOP 001 - Prihodi poslovanja** (razred 6) **–** za razdoblje 01.01.2018.-31.12.2018. prihodi iznose 13.150.626 kn, dok su za isto razdoblje 2017. godine iznosili 13.710.559 kn. Smanjenje od 4.1% ili u apsolutnom iznosu 559.933 kn objašnjeno je u nastavku.

**AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** (skupina 63) **–** ostvarene su u ovom razdoblju u iznosu od 50.000 kn Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) u iznosu od 50.000 kn za projekt Ministarstva zdravstva „ Zajedno protiv ovisnosti“ koji se u 2018. godini odnosio samo na razdoblje od 1.10.2018. do 31.12.2018., a prethodne godine za cijelo razdoblje odnosno od 1.1.2017. do 31.12.2017. godine.

**AOP 074 - Prihodi od imovine** (skupina 64) - ostvareni su u iznosu od 2.793 kn dok su u 2017. godini iznosili 6.894 kn. Do smanjenja je došlo zbog smanjenja Prihoda od financijske imovine (AOP 077) odnosno smanjenja kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju.

**AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija** (skupina 66) – u 2018.godini ostvareni su u iznosu od 6.769.549 kn dok u 2017. godini, za isto razdoblje, njihovo ostvarenje iznosilo 7.376.010 kn. Smanjenje od 8.2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 606.461 kn rezultat je smanjenja prihoda od pruženih usluga na tržištu.

**AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** (skupina 67) – u 2018. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 6.328.284 kn, dok je ostvarenje za 2017. godinu iznosilo 6.108.069 kn. U 2018. godini prihodi su se povećali za 3,6 % odnosno u apsolutnom iznosu za 220.215 kn na što je utjecalo financiranje monitoringa kakvoće vode za piće od strane nadležnog proračuna (AOP 132).

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135) u 2018. godino ostvareni su u iznosu od 6.018.284 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 6.108.069 kn. Smanjenje od 1.5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 89.785 kn odnosi se na smanjenje glavarine za provođenje zdravstvene zaštite iz obveznog osiguranja u svezi provođenje preventivno – odgojnih mjera za zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata.

U **Prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** ulaze **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 131 -**podskupina 671**)** i **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135 –** podskupina 673**)**

**AOP 131 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** (podskupina 671) **-**U 2018. ostvaren je u iznosu od 310.000 kn kojim se financirao Monitoring kakvoće vode za piće.

**AOP 135**- **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** (podskupina 673) **–** u 2018. godino ostvareni su u iznosu od 6.018.284 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 6.108.069 kn. Smanjenje od 1.5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 89.785 kn odnosi se na smanjenje glavarine za provođenje zdravstvene zaštite iz obveznog osiguranja u svezi provođenje preventivno – odgojnih mjera za zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata.

**AOP 136 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68)** – u 2018. godini nije bilo prihoda.

II RASHODI POSLOVANJA

**AOP 148 – Rashodi poslovanja** - u 2018. godini iznose 12.691,696 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 12.125.142 kn. Povećanje od 4,7 % odnosno u apsolutnom iznosu od 566.554 kn i objašnjeno je u nastavku.

**AOP 149 – Rashodi za zaposlene** – u 2018. iznose 8.409.452 kn dok su u 2017. iznosili 8.025.661 kn što je povećanje od 4.8 % ili u apsolutnom iznosu 383.791 kn zbog povećanja osnovice za obračun plaća.

**AOP 150 – Plaće (bruto)** (podskupina 311) – u 2018. iznose 6.958.720 kn dok su u 2017. iznosili 6.655.207 kn što je povećanje od 4,6 % zbog povećanja osnovice za obračun plaća.

**AOP 155** – **Ostali rashodi za zaposlene** (podskupina 312) – u 2018. godini ostvareni su u iznosu 263.826 kn dok su u 2017. godini iznosili 229.363 kn. Povećanje od 15% ili u apsolutnom iznosu od 34.463 odnosi se na veći broj pomoći za dugotrajna bolovanja, rođenja djece i darova za djecu.

**AOP 156 Doprinosi na plaće** (podskupina 313) – u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 1.186.906 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 1.114.091 kn. Povećanje od 4% odnosno u apsolutnom iznosu 45.815 kn nastalo je zbog povećanja osnovice za obračun plaća.

**AOP 160 Materijalni rashodi -** U 2018. godini ostvareni su u iznosu od 4.269.405 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 4.086.879 kn. Povećanje od 4,5 % ili u apsolutnom iznosu od 182.526 kn objašnjeno je u nastavku.

**AOP 161 – Naknade troškova zaposlenicima** (podskupina 321) - u 2018.godini ostvareni su u iznosu od 340.574 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 231.753 kn. Povećanje za 47 % odnosno u apsolutnom iznosu od 108.821 kn rezultat je povećanja Službenih putovanja (AOP 162) u iznosu od 7.826 kn, Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (AOP 163) u iznosu od 75.274 kn zbog novog Kolektivnog ugovora kojim su definirana prava zaposlenika, te Stručnog usavršavanja zaposlenika (AOP 164) u iznosu od 25.721 kn zbog potreba posla.

**AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju** (podskupina 322) – u 2018. ostvareni su u iznosu od 1.985.949 kn dok su istom razdoblju 2017. iznosili 1.928.217 kn. Povećanje od 3 % odnosno u apsolutnom iznosu od 57.732 kn najviše je vidljivo na Energija jer su cijene energenata porasle.

**AOP 174 – Rashodi za usluge** (podskupina 323) –u 2018. ostvareni su u iznosu od 1.707.142 kn dok su u 2017. iznosili 1.698.752 kn. Povećanje od 0,5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 8.390 kn odnosi se na Usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) kojih je u 2018. godini ostvareno u iznosu od 28.308 kn što je povećanje u iznosu od 20.755 kn.

**AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** (podskupina 324) – u 2018. godini ostvarene su u 22.977 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosile 24.690 kn što je rezultat manjeg broja osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa tijekom godine odnosno ne uzimanja novih osoba na stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

**AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** (podskupina 329) – u 2018. ostvareni u iznosu od 212.763 kn dok su u istom razdoblju 2017. iznosili 203.467 kn. Povećanje od 4.6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 9.296 kn najviše se odnosi na Ostale nespomenute rashode poslovanja (AOP 192) u apsolutnom iznosu od 12.447 kn zbog usklađivanja evidencija poslovnih knjiga ( refundacije za bolovanja).

**AOP 193 – Financijski rashodi** (skupina 34) – u 2018. godini iznosili su 12.839 kn dok im je ostvarenje u istom razdoblju 2017. godine bilo 12.602 kn.

**AOP 207 – Ostali financijski rashodi** (podskupina 323) – u 2018. godini iznosili su 12.839 kn dok im je ostvarenje u istom razdoblju 2017. godine bilo 12.602 kn.

**AOP 281 – Ukupni rashodi poslovanja –** u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 12.691.696 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 12.125.142 kn što je povećanje od 4.7 % odnosno u apsolutnom iznosu 566.554 kn.

**AOP 281 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA –** u 2018. godini ostvaren je u iznosu od 458.930 kn dok je u istom razdoblju 2017. godine iznosio 1.585.417 kn što je smanjenje od 71.1 % ili u apsolutnom iznosu 1.126.487 kn objašnjeno kroz bilješke.

III PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

**AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** (razred 7) **–** u 2018.ostvareni su u iznosu od 767 kn dok su u 2017. godini iznosili 13.572 kn.

**AOP 302 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine -** u 2018.ostvareni su u iznosu od 767 kn dok su u 2017. godini iznosili 13.572 kn. U 2018. godini ostvareni su samo Prihodi od prodaje građevinskih objekata (AOP 303) u iznosu od 767 kn što je godišnji dio sredstava koji uplaćuje djelatnik za stan koji je kupio od „Medicinskog centra Koprivnica“.

**AOP 302 – Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava –** u 2018. godini nije bilo prodaje prijevoznih sredstava, odnosno zamjene postojećeg voznog parka Zavoda.

**AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4) – u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 333.029 kn dok su u istom razdoblju 2017. iznosili 551.365 kn.

Odnose se na nabavu:

Nematerijalna imovina (AOP 347) u iznosu 3.527 kn,

Uredske opreme i namještaja (AOP 361) u iznosu 38.341 kn,

Medicinske i laboratorijske opreme (AOP 364) u iznosu od 287.189 kn,

Prijevoznih sredstava u cestovnom prometu (AOP 370) u 2018. godini nije nabavljano.

**AOP 399 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE –** u 2018. godini iznosi 332.262 kn dok je u istom razdoblju 2017. godine iznosio 537.793 kn. Smanjenje od 38.2 % odnosno u apsolutnom iznosu za 205.531 kn objašnjeno je kroz bilješke, a odnosi se na manje utrošenih sredstava na nabavu nefinancijske imovine jer smo u 2018. godini više sredstava uložili u tekuće održavanje kako bi produžili vijek trajanja postojećoj opremi.

**AOP 403 – UKUPNI PRIHODI** ostvareni u 2018. godini iznose 13.151.393 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 13.724.131 kn. Smanjenje za 4.2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 572.738 kn odnosi se smanjenje Prihoda poslovanja (AOP 001) odnosno smanjenja Prihoda od pruženih usluga (AOP 124) i smanjenja Prihoda od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289).

**AOP 404 – UKUPNI RASHODI** ostvareni u 2018. godini iznose13.024.725 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 12.676.507 kn. Povećanje od 2.7 % odnosno u apsolutnom iznosu za 348.218 kn odnosi se Povećanje rashoda poslovanja (AOP 289) za 4,7% i smanjenja Rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) za 39,6 %.

**AOP 405** – Ukupan višak prihoda ostvaren u 2018. godini iznosi 126. 668 kn.

**AOP 629** - Ukupni prihodi i primici za razdoblje 01.01.- 31.12.2018. iznose 13.151.393 kn.

**AOP 630** - Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje 01.01.- 31.12.2018. iznose 13.024.725 kn.

**AOP 631** - Višak prihoda i primitaka ostvaren u razdoblju 01.01.-31.12.2018. iznosi 126.668 kn.

**AOP 633** Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 4.490.716 kn.

**AOP 635** Višak prihoda i primitaka raspoloživ u idućem razdoblju iznosi 4.617.384 kn.

**BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA**

Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 24.867.241 kn Od toga nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 16.894.096 kn, a financijska imovina (AOP 063) 7.973.147 kn.

Obveze (AOP 163) iznose 887.126 kn dok su na početku razdoblja bile 808.421 kn.

Vrijednost vlastitih izvora (AOP 223) iznosi 23.980.115 kn.

Poslovne događaje - Dani zajmovi i primljene otplate, Primljeni krediti i zajmovi te otplate, Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi, te Dospjele kamate na kredite i zajmove Zavod za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije nije imao u svojem poslovanju.

**BILJEŠKE**

**UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI**

**I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

**AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** – u 2018. godini Zavod za javno zdravstvo u svome poslovanju nije imao poslovne događaje koje bi prikazali na kontu 9151 i 9152.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Zavod za javno zdravstvo obavlja zdravstvenu djelatnost te Službu javnog zdravstva (AOP 100) u 2018. godini ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 13.024725 kn dok su u istom razdoblju 2017. godine iznosili 12.676.507 kn što je povećanje za 2,7% odnosno u apsolutnom iznosu za 348.218 kn.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 001 – Stanje obveza 1.siječnja** iznosi 808.421 kn

Novonastale obveze u tekućem razdoblju iznose 13.943.877 kn, dok je iznos podmirenih obveza 31.865.171 kn. Na osnovu toga utvrđeno je stanje obveza na dan 31.12.2018. u iznosu od 808.421 kn

**AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 887.127 kn.

Stanje nedospjelih obveza (AOP 090) je u iznosu od 887.127 kn, a odnose se na: obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te na ostale nespomenute obveze.

Stanje dospjelih obveza (AOP 037) iznosi 0 kn odnosno Zavod za javno zdravstvo Koprivničko – križevačke županije nema dospjelih obveza odnosno svoje obveze podmiruje u valuti.

U Koprivnici, 29.01.2018.

Bilješke sastavila: Ravnateljica Zavoda

Danijela Čošić, mag.oec, univ. spec. oec. dr.sc.Draženka Vadla, dr.med.,

spec. epidemiolog