

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 – 2020-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2020. GODINE

I PRIHODI POSLOVANJA

AOP 001 - Prihodi poslovanja (razred 6) – za razdoblje 01.01.2020.-31.12.2020. prihodi iznose 13.621.771 kn, dok su za isto razdoblje 2019. godine iznosili 13.034.729 kn. Povećanje od 4.5% ili u apsolutnom iznosu 587.042 kn objašnjeno je u nastavku.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) – u 2020. godini nisu ostvarene dok su u istom razdoblju prošle godine iznosile 267.138 kn i to na pozicijama Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057) iznosile 87.138 kn za pripravnčki staž zdravstvenih djelatnika koje u 2020. Zavod nije primao i Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) u iznosu od 180.000 kn za projekt Ministarstva zdravstva „Zajedno protiv ovisnosti“, koji se u 2020. godini nije financirao iz sredstava Ministarstva zdravstva jer Zavod nije prošao na javnom natječaju.

AOP 074 - Prihodi od imovine (skupina 64) - ostvareni su u iznosu od 128 kn dok su u 2019. godini iznosili 1.231 kn. Do smanjenja je došlo zbog smanjenja Prihoda od financijske imovine (AOP 077) odnosno smanjenja kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju jer Zavod posluje preko podračuna glavnog računa Koprivničko-križevačke županije.

AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (skupina 65) – u 2020. godini nije bilo prihoda dok je u istom razdoblju 2019. bila naknade štete od kasko osiguranja u iznosu od 5.482 kn.

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) – u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 6.997.247 kn dok u 2019. godini, za isto razdoblje, njihovo ostvarenje iznosilo 6.201.259 kn. Povećanje od 12.8 % odnosno u apsolutnom iznosu od 795.988 kn rezultat je povećanja prihoda od pruženih usluga na tržištu, a najveći dio se odnosi na uvođenje dijagnostike na COVID-19) bolest na osobni zahtjev.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (skupina 67) – u 2020. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 6.624.326 kn, dok je ostvarenje za 2019. godinu iznosilo 6.559.619 kn. U 2020. godini prihodi su se povećali za 1 % odnosno u apsolutnom iznosu za

64.777 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 2020. godinu ostvareni su u iznosu od 6.324.396 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 6.559.619 kn. Smanjenje od 3.6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 235.223 kn odnosi se na smanjenje usluga unutar limita za SKZZ – Služba za mikrobiologiju, jer se u 2020. godini zbog epidemije Covid-19 bolesti smanjio broj pretraga što je rezultiralo smanjenju prihoda.

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 2020. ostvaren je u iznosu od 300.000 kn kojim se financirao Monitoring kakvoće vode za piće i Praćenje invazivnih vrsta komaraca na području Koprivničko-križevačke županije.

AOP 135- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (podskupina 673) – u 2020. godinu ostvareni su u iznosu od 6.324.396 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 6.559.619 kn. Smanjenje od 3.6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 235.223 kn odnosi se na smanjenje usluga unutar limita za SKZZ – Služba za mikrobiologiju, jer se u 2020. godini zbog epidemije COVID-19 bolesti smanjio broj pretraga što je rezultiralo smanjenju prihoda.

II RASHODI POSLOVANJA

AOP 148 – Rashodi poslovanja - u 2020. godini iznose 14.336.710 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 12.675.519 kn. Povećanje od 13,1 % odnosno u apsolutnom iznosu od 1.661.191 kn i objašnjeno je u nastavku, a odnosi se na povećanje izdataka za prekovremeni rad vezano uz epidemiju COVID-19 bolesti.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene – u 2020. iznose 8.790.514 kn dok su u 2019. iznosili 8.683.974 kn što je povećanje od 1.2 % ili u apsolutnom iznosu 106.540 kn.

AOP 150 – Plaće (bruto) (podskupina 311) – u 2020. iznose 7.313.548 kn dok su u 2019. iznosili 7.234.159 kn što je povećanje od 1.1 %.

AOP 153 – Plaće za prekovremeni rad - u 2020. godini ostvareni su u iznosu 24.267 kn dok su u 2019. godini iznosili 19.089 kn. Povećanje od 27.1 % ili u apsolutnom iznosu od 5.178 kn odnosi se na povećanje izdataka za prekovremeni rad vezano uz epidemiju COVID-19 bolesti.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene (podskupina 312) – u 2020. godini ostvareni su u iznosu 264.852 kn dok su u 2019. godini iznosili 256.263 kn. Povećanje od 3.4 % ili u apsolutnom iznosu od 8.589 kn odnosi se na veći broj pomoći za dugotrajna bolovanja, rođenja djece i darova za djecu.

AOP 156 Doprinosi na plaće (podskupina 313) – u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 1.212.114 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 1.193.552 kn. Povećanje od 1.6 % odnosno u apsolutnom iznosu 18.582 kn.

AOP 160 Materijalni rashodi - U 2020. godini ostvareni su u iznosu od 5.529.579 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 3.980.378 kn. Povećanje od 38.9 % ili u apsolutnom iznosu od 1.549.201 kn objašnjeno je u nastavku.

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenicima (podskupina 321) - u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 223.812 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 281.135 kn. Smanjenje za 20.4 % odnosno u apsolutnom iznosu od 57.323 kn rezultat je smanjenja Službenih putovanja (AOP 162) u iznosu od 12.529 kn, Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (AOP 163) u iznosu od 19.834 kn, te Stručnog usavršavanja zaposlenika (AOP 164) u iznosu od 24.960 kn zbog epidemije bolesti COVID-19.

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) – u 2020. ostvareni su u iznosu od 3.435.453 kn dok su istom razdoblju 2019. iznosili 1.820.687 kn. Povećanje od 88.7 % odnosno u apsolutnom iznosu od 1.614.766 kn najviše je vidljivo na AOP 168 – Materijal i sirovine zbog uvođenja dijagnostike na SARS-Cov-2 infekciju (AOP 171) Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zbog kvara aparata za laboratorijsku dijagnostiku.

AOP 174 – Rashodi za usluge (podskupina 323) – u 2020. ostvareni su u iznosu od 1.670.863 kn dok su u 2019. iznosili 1.657.891 kn. Povećanje od 0,8 % odnosno u apsolutnom iznosu od 12.972 kn odnosi se na Usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) od 5.1 % odnosno u apsolutnom iznosu 5.407 kn, Zakupnine i najamnine (AOP 179) od 7.1% odnosno u apsolutnom iznosu od 839 kn, na zdravstvenim i veterinarskom uslugama (AOP180) od 11.3 % odnosno u apsolutnom iznosu 23.636 kn te Intelktualne i osobne usluge (AOP 181) od 11.3 % odnosno u apsolutnom iznosu od 53.295 kn.

AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (podskupina 329) – u 2020. ostvareni u iznosu od 199.451 kn dok su u istom razdoblju 2019. iznosili 220.665 kn. Smanjenje od 9.6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 21.214 kn najviše se odnosi na Reprezentaciju (AOP 188) od 58.3 % odnosno u apsolutnom iznosu 23.891 kn, Pristojbe i naknade (AOP 190) od 24.5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 15.419 kn dok je na Ostale nespomenute rashode poslovanja (AOP 192) došlo do povećanja u apsolutnom iznosu od 22.244 kn zbog izvansudske nagodbe sa Telekom izdavaštvo d.d. u iznosu od 10.025 kn.

AOP 193 – Financijski rashodi (skupina 34) – u 2020. godini iznosili su 16.617 kn dok im je ostvarenje u istom razdoblju 2019. godine bilo 11.167 kn. Povećanje od 48.8 % odnosno u apsolutnom iznosu od 5.450 kn objašnjeno je u nastavku, a odnosi se na naknade za Garancije banke potrebne za javljanje na javne natječeaje .

AOP 207 – Ostali financijski rashodi (podskupina 323) – u 2020. godini iznosili su 16.617 kn dok im je ostvarenje u istom razdoblju 2019. godine bilo 11.167 kn. Povećanje od 48.8 % odnosno u apsolutnom iznosu od 5.450 kn objašnjeno je u nastavku, a odnosi se na naknade za Garancije banke potrebne za javljanje na javne natječeaje.

AOP 281 – Ukupni rashodi poslovanja – u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 14.336.710 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 12.675.519 kn što je povećanje od 13.1 % odnosno u apsolutnom iznosu 1.661.191 kn.

AOP 283 – MANJAK PRIHODA POSLOVANJA – u 2020. godini ostvaren je u iznosu od 714.939 kn dok je u istom razdoblju 2019. godine ostvaren **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 282)** u

iznosu od 359.210 kn. Razlog ostvarenog manjka prihoda nad rashodima odnosi se na uvođenje dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju i ne plaćanje od strane HZZO-a u 2020. godini.

III PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) – u 2020. ostvareni su u iznosu od 779 kn dok su u 2019. godini iznosili 767 kn.

AOP 302 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine - u 2020. ostvareni su u iznosu od 779 kn dok su u 2019. godini iznosili 767 kn. U 2020. godini ostvareni su samo Prihodi od prodaje građevinskih objekata (AOP 303) u iznosu od 779 kn što je godišnji dio sredstava koji uplaćuje djelatnik za stan koji je kupio od „Medicinskog centra Koprivnica“.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) – u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 380.742 kn dok su u istom razdoblju 2019. iznosili 37.926 kn.

Odnose se na nabavu:

Licence (AOP 350) u iznosu 4.660 kn,

Uredske opreme i namještaja (AOP 361) u iznosu 32.777 kn,

Medicinske i laboratorijske opreme (AOP 364) u iznosu od 343.305 kn.

AOP 399 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – u 2020. godini iznosi 379.963 kn dok je u istom razdoblju 2019. godine iznosio 37.159 kn. Povećanje u apsolutnom iznosu za 342.804 kn objašnjeno je kroz bilješke, a odnosi se na utrošenih sredstava na nabavu nefinancijske imovine jer smo u 2020. godini nabavljali laboratorijsku opremu koja nam je nedostajala za uvođenje dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju.

AOP 403 – UKUPNI PRIHODI ostvareni u 2020. godini iznose 13.622.550 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 13.035.496 kn. Povećanje od 4,5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 587.054 kn odnosi se povećanje Prihoda poslovanja (AOP 001) odnosno povećanja Prihoda od pruženih usluga (AOP 124) i povećanja Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132).

AOP 404 – UKUPNI RASHODI ostvareni u 2020. godini iznose 14.717.452 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 12.713.445 kn. Povećanje od 15,8 % odnosno u apsolutnom iznosu od 2.004.007 kn odnosi se Povećanje rashoda poslovanja (AOP 281) za 13,1 % i povećanja Rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) zbog uvođenja dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju u Zavod za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije.

AOP 406 – Ukupan manjak prihoda ostvaren u 2020. godini iznosi 1.094.902 kn.

AOP 629 - Ukupni prihodi i primici za razdoblje 01.01.- 31.12.2020. iznose 13.622.550 kn.

AOP 630 - Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje 01.01.- 31.12.2020. iznose 14.717.452 kn.

AOP 632 - Manjak prihoda i primitaka ostvaren u razdoblju 01.01.-31.12.2020. iznosi 1.094.902 kn.

AOP 633 Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 4.939.435 kn.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u idućem razdoblju iznosi 3.844.533 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 29.905.238 kn. Od toga nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 15.778.089 kn, a financijska imovina (AOP 063) 14.127.149 kn. Povećanje od 61.2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 5.365.718 kn odnosi se na povećanje potraživanja, ponajprije Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 155) jer Zavod za javno zdravstvo u 2020. godini posluje preko podračuna glavnog računa Koprivničko-križevačke županije.

Obveze (AOP 169) iznose 2.488.197 kn dok su na početku razdoblja bile 1.205.908 kn. Povećanje od 106.3 % odnosno u apsolutnom iznosu od 1.282.289 kn odnosi se na povećanje Obveza za zaposlene (AOP171) za 9.6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 70.987 kn zbog prekovremenog rada i nagrade zaposlenicima koji sudjeluju u dijagnostici i liječenju COVID-19 bolesti.

Povećanje Obveze za materijalne rashode (AOP 172) za 231 % odnosno u apsolutnom iznosu od 787.283 kn zbog nabavke materijala i sirovina potrebnih za provođenje dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju.

Povećanje Ostalih tekućih obveza (AOP180) u apsolutnom iznosu od 351.873 kn zbog plaćenog avansa od strane HZZO-a za rad mikrobiološkog laboratorija u vrijeme epidemije bolesti COVID-19 koje do 31.12.2020. godine nisu definirali na koji način postupati.

Vrijednost vlastitih izvora (AOP 229) iznosi 27.417.041 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 2020. godine iznose 10.255 kn, zbog otpisa potraživanja sukladno Odluci Upravnog vijeća Zavoda za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije.

**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 2020. godini ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 14.717.452 kn dok su u istom razdoblju 2019. godine iznosili 12.713.444 kn što je povećanje za 15.8 % odnosno u apsolutnom iznosu za 2.004.007 kn zbog uvođenja dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza 1.siječnja iznosi 1.205.909 kn

Novonastale obveze u tekućem razdoblju iznose 16.527.706 kn, dok je iznos podmirenih obveza 15.245.418 kn. Na osnovu toga utvrđeno je stanje obveza na dan 31.12.2020. u iznosu od 2.488.197 kn.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.488.197 kn.

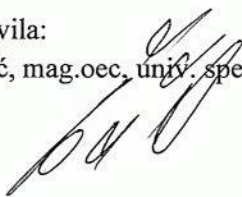
Stanje nedospjelih obveza (AOP 090) je u iznosu od 2.488.197 kn, a odnose se na: obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te na ostale nespomenute obveze, a sastavni dio je u iznosu od 399.757,73 su obveze za manje izvršeni rad koje je HZZO uplatio za poslovanje u trajanju epidemije bolesti COVID-19 i do 31.12.2020. godine nije donio odluku o načinu na koji će se postupiti.

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, 28.01.2020.

Bilješke sastavila:

Danijela Čošić, mag.oec, univ. spec. oec.



Ravnateljica Zavoda:

dr.sc. Draženka Vadla, dr.med.,
spec. epidemiologije

