

Zavod za hitnu medicinu Bjelovarsko-bilogorske županije
43 000 Bjelovar, Josipa Jelačića 13 c
Tel. 043/225-825
Fax. 043/225-826
Broj: 2103-74-18-0200/1
Bjelovar, 29.siječnja 2018.godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01.01.2017.GODINE do 31.12.2017.GODINE
(članak 12.Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu
N.N.3/15,93/15,135/15,2/17)

1 / Podaci iz članka 6.Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu koji određuju status proračunskog korisnika:

1. Zavod za hitnu medicinu bjelovarsko – bilogorske županije Bjelovar, Josipa Jelačića 13 c, 43000 Bjelovar
2. Šifra:
 - Županije 7
 - grada 24
3. RKP:46671
4. Matični broj:02708981
5. OIB:09014802211
6. Razina:31
7. Razdjel:000
8. Šifra djelatnosti:8412
9. Razdoblje obračuna:01.01.2017. godine do 31.12.2017.godine
- 10.Zavod nije u sustavu PDV-a.

2 / Financijski izvješća dostavljaju se FINI , Državno uredu za reviziju ,Bjelovarsko-bilogorskoj županiji kao osnivaču Zavoda ,Ministarstvu zdravlja Zagreb te Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje Zagreb te Upravnom vijeću Zavoda za hitnu medicinu. Financijski izvještaji sastoje se od : Bilance ,Izvještaja o prihodima i rashodima,primicima i izdacima , Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji , Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza , obrasca Obveza te Bilješki .

3 / Osnivanje i djelatnost Zavoda

Zavod za hitnu medicinu Bjelovarsko – bilogorske županije Bjelovar nastao je statusnom promjenom podjele proračunskog korisnika Doma zdravlja Bjelovarsko-bilogorske županije u dva proračunska korisnika :

- 1/ Dom zdravlja Bjelovarsko-bilogorske županije Bjelovar i
- 2/Zavod za hitnu medicinu Bjelovarsko-bilogorske županije Bjelovar.

Temeljni akti kojima su regulirani pravni odnosi su Odluke o osnivanju javne ustanove Zavoda za hitnu medicinu Bjelovarsko-bilogorske županije koja je donesena od osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije dana 20.07.2010.godine i suglasnosti Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi RH OD 11.10.2010.godine.

Djelokrug rada Zavoda za hitnu medicinu Bjelovarsko-bilogorske županije je provođenje mjera hitne medicine na području Bjelovarsko-bilogorske županije, prema potpisanom Ugovoru s HZZO-om dana 09.11.2011.godine.

Započeo je s radom 11.07.2011.godine.

Djelatnosti koje provodi Zavod su:

- provodi mjere hitne medicine na području Županije,
- osigurava suradnju u pružanju hitne pomoći sa susjednim jedinicama regionalne samouprave,
- organizira i osigurava popunjavanje mreže timova na području Bjelovarsko-bilogorske županije ,
- osigurava provedbu utvrđenih standarda opreme , vozila te vizualnog identiteta vozila i zdravstvenih radnika,
- provodi standarde hitne medicine za hitni medicinski prijevoz cestom a standarde za hitni medicinski prijevoz zrakom i vodom provodi u suradnji s Hrvatskim zavodom za hitnu medicinu,
- provodi projekt financiran od strane Bjelovarsko-bilogorske županije – projekt zbrinjavanja akutnog infarkta miokarda kao zdravstvene nadstandard,
- te ostale mjere sukladno zakonskim propisima u dijelu hitne medicine.

4 / Rezultat poslovanja u 2017.godini

1.Ukupni prihodi i primici iznose	20.005.494,00 kuna.
2.Ukupni rashodi i izdaci	20.113.441,00 kuna.
3.Manjak prihoda i primitaka	107.947,00 kuna.

5 / Bilješke uz Bilancu(članak 16.Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

Obrazac Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine , obveza i vlastitih izvora na dan 01.01.2017.godine i 31.12.2017.godine .

Ukupna imovina (AOP 001) = Obveze i vlastiti izvori (AOP 162) = 6.147.685,00 kuna

Financijska imovina iz aktive (AOP 063) iznosi 3.087.769,00 kuna dok Obveze iz pasive (AOP 163) iznose 2.394.601,00 kuna čime su realno pokrivenne obveze.

Pravilnikom su propisane obvezne bilješke uz obrazac Bilance (članak 14. Pravilnika) koje su dane u četiri tablice u nastavku . Obzirom da nemamo traženih podataka tablice su prazne .

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate (razred 5)

Red · broj ·	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljen e otplate glavnice	Dani zajmova u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (1+2)									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)									

Tablica 2: Priljeni krediti i zajmovi te otplate

Re d. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovor ena valuta i iznos	Stan je kred ita i zajm a 1.1.	Otpl ate glavn ice	Primlj eni kredit i i zajmo vi u tekuć oj godini	Stan je kred ita i zajm a 31. 12.	Revaloriz acija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datu m prima nja kredit a i zajma	Datu m dospij eća kredit a i zajma
1	Tuzem ni kratkoročni kredit i zajmovi									
		UKUP NO								
2	Tuzem ni dugoročni kredit i zajmovi									
		UKUP NO								
UKUPNO (1+2)										
3	Inozem ni kratkoročni kredit i zajmovi									
		UKUP NO								
4	Inozem ni dugoročni kredit i zajmovi									
		UKUP NO								
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)										

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i finansijski najmovi (razred 8)

Re d. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2	Financijski najmovi				
		UKUPNO			
UKUPNO (1+2)					

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove (razred 3)

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim				
		1.2.	inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)					
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim				
		2.2	inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)					

Iznos novca u banci i blagajni na dan 31.12.2017.godine iznosi 1.436.548,00 HRK (AOP 067 Balance)

- novac na računu u PBZ 31.12.2017.	1.436.548,00 HRK
- prijelazni račun	0,00 HRK
- kunska blagajna	0,00 HRK

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja veća su u odnosu na 01.01.2017.godine 03,7 % . S 31.12.2017.godine kupcima su poslani izvodi otvorenih stavaka radi usklađenja salda a slani su i podsjetnici za plaćanje računa izvan valute.

AOP 163 Obveze – povećane su za 29,7 % .

Obveze prema zaposlenima odnose se na obveze prema radnicima za prosinac 2017.godine (AOP 165) , obveza za materijalnu imovinu (AOP 166) i nabavu nefinancijske imovine (AOP 175 vozilo hitne medicinske pomoći) imaju valutu plaćanja u 2018.godini

6 / Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (članak 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu)

6.1 Ostvareni prihodi i primici

Vrsta prihoda i primitika	Iznos 2016	Iznos 2017	Indeks 17/16
prihodi od imovine (64) AOP 074	4.907,00	4.844,00	98,7
prihodi od naknada (65) AOP 105	11.077,00	5.049,00	45,6
prihodi od usluga (66) AOP 123	65.515,00	66.190,00	101,0
prihodi od nadležnog proračuna i HZZO-a			
-prihodi od HZZO-a(673) AOP 135	18.183.380,00	18.362.631,00	101,0
-prihodi od nadležnog proračuna – zdravstveni nadstandard AOP 132	333.543,00	399.225,00	119,7
-prihod za financiranje rashoda AOP 132	228.000,00	357.574,00	156,8
-prihod za financiranje nabave nefinancijske imovine AOP 133	937.868,00	808.294,00	86,2
ostali prihodi(683) AOP 147	1.098,00	1.687,00	153,6
prihodi od prodaje nefinancijske imovine(7) AOP 289	5.100,00	0,00	0,0
Ukupno prihodi i primici	19.770.488,00	20.005.494,00	101,2

6.2 Ostvareni rashodi i izdaci

Vrsta rashoda i izdataka	Iznos 2016	Iznos 2017	Indeks 17/16
rashodi za zaposlene (31) AOP 149	15.839.210,00	16.195.165,00	102,2
materijalni rashodi (32) AOP 160	2.887.108,00	3.059.327,00	106,0
financijski rashodi (34) AOP 193	9.442,00	7.375,00	78,1
rashodi za nabavu nefinancijske imovine(4) AOP 341	942.808,00	851.574,00	90,3
Ukupno rashodi i izdaci	19.678.568,00	20.113.441,00	102,2

6.3 Financijski rezultat

Financijski rezultat	Iznos 2016	Iznos 2017	Indeks 17/16
Prihodi	19.770.488,00	20.005.494,00	101,2
Primici	0,00	0,00	
Rashodi	19.678.568,00	20.113.441,00	102,2
izdaci	0,00	0,00	
financijski rezultat godine	91.920,00	-107.947,00	
preneseni manjak 2015	-519.750,00		
preneseni manjak 2016		-427.580,00	
korigirani financijski rezultat	-427.830,00	-535.527,00	

– **Prihodi** poslovanja prethodne i tekuće godine s indeksom 101,2 pokazuju veće odstupanje u strukturi na : (klasa 6)

AOP 077

– tekuća godina Obrasca PR-RAS koji sadrži Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 1.244,00 HRK smanjena 4,8 %,

AOP 105

– tekuća godina Obrasca PR-RAS koji sadrži naknade štete u iznosu od 5.049,00 HRK smanjena 54,4 %,

AOP 133

– tekuća godina Obrasca PR-RAS koji sadrži Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 808.294,00 HRK gdje su sredstva rebalansom Plana za decentralizirane funkcije iz razreda 4 prenešena na razred 3 iz razloga uvođenja novog programa za rad u riznici Bjelovarsko-bilogorske županije-smanjenje 13,8 % ,

AOP 147

– tekuća godina Obrasca PR-RAS koji sadrži Ostale prihodi u iznosu od 1.687,00 HRK a iznos je popust po računima INE Zagreb , za gorivo vozila hitne medicinske pomoći-povećanje 53,6 %

AOP 148

–**Rashodi** poslovanja u odnosu na prethodnu godinu su veći 2,8 %.

Strukturno , povećani su rashodi za zaposlene na AOP 149 2,2 % , materijalni rashodi (AOP 160) 6,0 % dok su financijski rashodi (AOP 193) smanjeni 21,9 %.(klasa 3)

Visina bruto osnovice za plaću : 01.01.2017. 5.211,02 kuna

01.08.2017 5.315,24 kuna

01.11.2017 5.421,54 kuna

Isplaćen regres za godišnji odmor, dar djetetu i božićnica.

AOP 162 – AOP 164

- povećanje troškova na stavci Službena putovanja za 35,3 % i Stručno usavršavanje zaposlenika za 73,6 % ,rezultat je sudjelovanja većeg broja radnika na stručnim usavršavanjima ,edukacijama i kongresima.

AOP 163

-povećanje naknade za prijevoz rezultat je specifičnosti u organizaciji obavljanja djelatnosti na primjer zamjena za vrijeme godišnjih odmora i bolovanja,

AOP 167

-povećanje od 24,6 % proizlazi iz povećanja maloprodajnih cijena,

AOP 173

-povećanje troškova službene radne i zaštitne odjeće i obuča za 267,1 % rezultat je nabavke odjeće za nove radnike te zamjena odjeće sukladno novom pravilniku,

AOP 177

-povećan trošak za 27,5 % iz razloga većeg broja objavljenih natječaja u Narodnim novinama Zagreb,

AOP 179

-povećan trošak za 45,2 % -implementiran antivirusni program,

AOP 190

-rashod povećan radi povećanje minimalne plaće kao osnovice za naknadu za nezapošljavanje invalidnih osoba – 134,2 %,(sa 936,00 na 982,80),

AOP 289

-u tekućoj godini nije bilo prodaje nefinancijske dugotrajne imovine,

AOP 341

-smanjenje troškova za nefinancijsku imovinu rezultat je rebalansa Plana DEC-a iz razloga nepredviđenih troškova za kupnju programa(prijenos sa razreda 4 na razred 3).

U obrascu je iskazan višak prihoda nad rashodima tekuće godine (6-3) radi načina knjiženja prihoda za nabavku dugotrajne imovine u iznosu od 743.627,00 HRK –AOP 282.

Prihod od nefinancijske imovine (AOP 289) je 0,00 HRK . Rashodi od nefinancijske imovine na AOP 341 – dugotrajna imovina manji su 9,7 % u odnosu na proteklu godinu . (klasa 7 i 4)

U obrascu je iskazan manjak prihoda nad rashodima na AOP 399 radi načina knjiženja prihoda za nabavku dugotrajne imovine u iznosu od 851.574,00 HRK.

Primici i izdaci od financijske imovine (AOP 410 i AOP 518) u odnosu na 31.12.2016.godine su 0,00 HRK .

Na AOP 632 vidljiv je konačni rezultat tekuće godine (107.947,00 HRK) , na AOP 634 manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2017.godine (427.580,00 HRK) a na AOP 636 manjak prihoda i primitaka u bilanci na dan 31.12.2017.godine (535.527,00 HRK= AOP 238 BILANCE).

7/Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (članak 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu)

Obrazac P-VRIO pokazuje poslovne promjene na dugotrajnoj imovini – neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne nefinancijske imovine .

8/Bilješke uz Izvještaj o Rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Sastavlja se treći puta ove godine. Funkcijska klasifikacija sadrži rashode prema njihovoj namjeni a razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4. (AOP 404 iz obrasca PR-RAS = 091 obrasca RAS- funkcijski.)

9/Bilješke uz Izvještaj Obveze

Na AOP 090 iskazane su obveze u iznosu od 2.394.600,00 HRK i nisu dospjele.(AOP 276 i AOP 278 obrasca Bilanca)

10/ Potraživanja.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2017.godine iznose 1.628.695,00 kuna.
(AOP 286 PR-RAS)

Od navedenog iznosa

-dospjelo je 33.418,00 kuna , (AOP 248 obrasca Bilanca)

-nije dospjelo 1.595.277,00 kuna. (AOP 249 obrasca Bilanca)

11/Obveze

Obveze na dan 31.12.2017.godine iznose 2.394.600,00 kune.

Od navedenog iznosa

-dospjelo je 0,00 kuna ,

-nije dospjelo 2.394.600,00 kuna.

v.d.Ravnatelj:
Stjepan Matoš , univ.spec.oec

