

**NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO
PRIMORSKO–GORANSKE ŽUPANIJE
Krešimirova 52 a, RIJEKA**

Razina:.....31

Matični broj:.....3393585

OIB:.....45613787772

Šifra djelatnosti:.....8622

Žiro-račun: 2402006-1100369379

BILJEŠKE

ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE

1. Bilješke uz obrazac: BIL

Bilanca na dan 31.12.2017. godine prikazuje da je vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine u odnosu na prošlu godinu manja za 37,3% (AOP 003). Razlog tome je što smo ove godine manje ulagali u licence nego 2016. godine, a i ispravak vrijednosti (AOP 006) je za 27,7% veći nego prošle godine.

Postrojenja i oprema (AOP 015) bilježi neznatna odstupanja.

Prijevozna sredstva (AOP 024) veća su za 33,3%, jer su ove godine nabavljena tri drugačija nova vozila u odnosu na prošlu godinu i jedno vozilo je otkupljeno od leasing kuće.

Umjetnička, literarna i znanstvena djela (AOP 030) manja su za 12,6% u odnosu na prošlu godinu.

Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 040) na razini je prošle godine.

Zalihe su za 13,2% manje nego prošle godine (AOP 059) što ovisi o dinamici naručivanja i potrebama Odjela, te o tempu potrošnje istih na što ne možemo utjecati.

Financijska imovina je veća za 7,% u odnosu na 2016. godinu (AOP 063).

Novac u banci je za 25,2% (AOP 064) veći u odnosu na prošlu godinu što ovisi o dinamici naplate potraživanja, a na što ne možemo utjecati.

Novac u blagajni (AOP 071) je na razini prošle godine.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 073) na razini su prošle godine. Jamčevni polozi (AOP 077) manji su za 93,3% u odnosu na prošlu godinu jer smo ove godine dobili natrag jamčevinu od leasinga. Potraživanja od zaposlenih (AOP 078) su za 20,1% manja, a većinom se odnose na potraživanja od radnika za dopunsko zdravstveno osiguranje i za povrate školarina. Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 079) iznose 287 kuna i za 98,2% su manja nego prošle godine. Ostala potraživanja na (AOP 080) su 24% veća nego prošle godine jer ove godine potražujemo više sredstava za refundacije zajedničkih troškova NZZJZ od Doma zdravlja Rijeka, te više sredstva za refundaciju troškova bolovanja od HZZO-a, a veća su i potraživanja za predujmove.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) 6% su manja nego prošle godine. Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 143) manja su za 90,6% u odnosu na prošlu godinu jer su podmirena potraživanja za Projekt IPA CLOUD iz 2016. godine. Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 145) ove godine nemamo za razliku od prošle godine. Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 149) manja su za 77% u odnosu na prošlu godinu jer smo uspjeli naplatiti skoro sva potraživanja od gradova i općina osim Grada Rijeke i Delnica. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (AOP 152) manja su za 32% u odnosu na prošlu godinu jer imamo manja potraživanja za naknade šteta od osiguravajućeg društva. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 153) su za 29% veća nego prošle godine, a odnose se na potraživanja za analizu zraka i zdravstveni nadzor. Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 154) su za 4,3% veća u odnosu na prošlu godinu.

Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 156) veći je za 35,2% jer smo u 2017. godini veliki iznos potraživanja utužili, a dio potraživanja od HZZO-a koji je fakturiran preko limita je prebačen na sumnjiva i sporna potraživanja (1.548.200,00kuna).

Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 158) manji su u odnosu na prošlu godinu za 10,2%, jer smo na kraju 2016. godine imali 8.568,00 kuna rashoda budućih razdoblja, dok ove godine imamo 7.693,00 kuna. Navedeni iznos odnosi se na nadoplatu cestarine i trajekta.

Obveze (AOP 163) su za 6,4% veće u odnosu na prošlu godinu. 10,3% veće su obveze za rashode poslovanja (AOP 164). U strukturi veće su obveze za materijalne rashode (AOP 166) 12,1% i za financijske rashode (AOP 167) 170,3%, te ostale tekuće obveze (AOP 174) za 263,6% jer imamo obveze za PDV za prosinac 2017. godine i veće obveze za predujmove.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 175) su za 92,2% manje u odnosu na 2016. godinu, a odnose se na imovinu nabavljenu u prosincu i iznose 6.072,00 kune.

Višak prihoda poslovanja (AOP 233) manji je za 50,6%, a manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238) manji je za 56,50% u odnosu na 2016. godinu. Višak prihoda u 2017. godini iznosi 196.778,00.

Obračunati prihodi poslovanja (AOP 240) manji su 6,9% u odnosu na prošlu godinu zbog manje obračunatih prihoda od pomoći proračunskim korisnicima od proračuna koji im nije nadležan, a 2017. godine nemamo obračunatih prihoda od pomoći međunarodnih organizacija.

2. Bilješke uz obrazac: PR -RAS

Prihodi poslovanja (AOP 001) i rashodi poslovanja (AOP 148) ne bilježe u postotku veća odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045) manji su za 18,6% u odnosu na prošlu godinu zbog dobivanja kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 059) u prošloj godini. Ove godine smo ostvarili 316.486,00 kuna na (AOP 050) tekuće pomoći od međunarodnih organizacija za Projekt IPA CLOUD. Isto tako od 2016. godine prikazujemo na (AOP 058) Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika sredstava dobivenih za sufinanciranje zapošljavanja osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) manji je za 12,4% u odnosu na prošlu godinu.

Prihodi od imovine (AOP 074) manji su za 77,2% u odnosu na prošlu godinu. Odstupanja bilježe prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 077) zbog smanjene stope kamate koji je za 83,9% manji u odnosu na 2016. godinu zbog smanjene stope kamate. Imamo veće prihode od pozitivnih tečajnih razlika (AOP 079) za 25,8% koji u apsolutnom iznosu iznose 2.849,00 kuna. Ostali prihodi od financijske imovine (AOP 082) su za 73,2% manji u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na izvanredne prihode u iznosu od 11.291,00 kuna.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 105) bilježe neznatna odstupanja od 5,2%.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127) manje su za 78,5% u odnosu na prošlu godinu i iznose 4.000,00 kuna.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza (AOP 130) su za 17,3 % veći nego prošle godine jer smo od nadležnog proračuna dobili veća sredstva za financiranje nabave nefinancijske imovine i za pokriće dijela rashoda za zaposlene nastalih uslijed povećanja od 3% osnovice za plaću u 2017. godini.

Ove godine smo od Županije dobili 3.152.720,00 kn (AOP 133) za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – decentralizirana sredstva što je 186,6% više u odnosu na prošlu godinu. Iz decentraliziranih sredstava se financiralo:

- znavljanje voznog parka

264.644,00

- licence	16.944,00
- uredska oprema i namještaj	214.092,00
- medicinska i laboratorijska oprema	758.107,00
- ulaganje u računalne programe	81.250,00
- dodatna ulaganja na građevinskim objektima	262.663,00
- dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	1.555.020,00
	3.152.720,00

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 136) bilježe smanjenje od 33,6%, a odnose se na ostale prihode (AOP 147) jer smo ove godine imali manje prihoda od cassa sconta.

Što se tiče rashoda za zaposlene (AOP 149) neznatno su veći od prošle godine. U strukturi rashoda plaće za prekovremeni rad (AOP 153) manje su za 17,2% u odnosu na prošlu godinu, a ostali rashodi za zaposlene (AOP 155) manji za 46,1% zbog manje isplaćenih otpremnina. Doprinosi na plaće (AOP 156) veći su za 7,7%.

Materijalni rashodi (AOP 160) na razini su prošle godine, odstupanja su samo u strukturi.

Troškovi za službena putovanja (AOP 162) veći su za 20,9%, naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život (AOP 163) za 10,8%, a stručno osposobljavanje zaposlenika (AOP 164) manje za 19,3%.

Rashodi za materijal i energiju (AOP 166) su za 8,8% veći u odnosu na prošlu godinu. Kada se pogleda struktura rashoda, troškovi za uredski materijal, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje i za sitan inventar i auto gume su se smanjili u odnosu na prošlu godinu, dok su se materijal i sirovine, energija, službena, radna i zaštitna obuća i odjeća povećali za 100,9% (AOP 173).

Rashodi za usluge (AOP 174) bilježe neznatno odstupanje. Kada se gleda struktura rashoda najveće odstupanje imaju rashodi za komunalne usluge (AOP 178) koji su za 30,8% manji, zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 180) manje su za 65,1%, kao i zakupnine i najamnine (AOP 179) koje su 39% manje. Usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) su za 14,5% veće u odnosu na 2016. godinu.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) manje su za 32,4% u odnosu na 2016. godinu. I ove godine imamo osobe na stručnom osposobljavanju za koje plaćamo doprinose koje u skladu sa Ugovorom sa Zavodom za zapošljavanje refundiramo ali rashodi ovise o dinamici ulaza i završetka stručnog osposobljavanja.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) na razini su prošle godine.

Financijski rashodi (AOP 193) veći su za 48%. Povećanje bilježe kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu od 26.312,00 kune jer smo u 2017. godini otplaćivali kredit.

Ostali financijski rashodi (AOP 207) su za 10,4% veći u odnosu na 2016. godinu. Negativne tečajne razlike (AOP 209) za 59% manje, a zatezne kamate (AOP 210) su za

142,4% veće u odnosu na prošlu godinu iako u apsolutnom iznosu one iznose 5.777,00 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246) na razini su prošle godine.

Ostali rashodi (AOP 257) veći su za 84,4% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na više isplaćene tekuće donacije u novcu (AOP 259).

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 289) neznatno su manji od prošle godine. Odstupanje bilježimo na prijevoznim sredstvima (AOP 317) za 28,1% jer smo prodali vozila za 1.150,00 kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) manji su za 27,3% u odnosu na prošlu godinu. Struktura bilježi određena odstupanja, ali to je zbog toga što ne nabavljamo svake godine istu opremu. Smanjenje od 69,2% bilježimo na nematerijalnoj imovini (AOP 347) zbog manjeg troška za nabavu licenci u iznosu od 27.130,00 kuna.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) manji su za 53,7%. Na postrojenjima i opremi (AOP 360) bilježimo smanjenje od 57%, a ako gledamo strukturu na medicinskoj i laboratorijskoj opremi (AOP 364) bilježimo smanjenje od 64,7%, na uredskoj opremi i namještaju (AOP 361) bilježimo smanjenje od 29,4%, dok na prijevoznim sredstvima (AOP 369) bilježimo povećanje od 30,4%.

Smanjenje od 58% bilježimo na nematerijalnoj proizvedenoj imovini (AOP 382). Gledajući strukturu znatno smanjenje je na (AOP 386) ostala nematerijalna proizvedena imovina, jer smo ove godine više izdvajali z održavanje zgrade nego za ulaganje. Povećanje od 202,7% bilježi ulaganje u računalne programe (AOP 384) najviše zbog izrade nove aplikacije za mikrobiološku dijagnostiku.

Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (AOP 387) su za 42,3% manji u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na nabavu knjiga u vrijednosti od 3.640,00 kuna.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 393) nemjerljivo su veći u odnosu na prošlu godinu jer smo imali značajna ulaganja u laboratorijsku opremu zbog boljeg pozicioniranja na tržištu i uvođenje novih akreditiranih metoda.

U 2016. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 97.002,00 kune (AOP 308) koji je prvim rebalansom uvršten u financijski plan. Viškom smo pokrili troškove doprinosa osoba na stručnom osposobljavanju.

Kada se usporede ukupni prihodi i primici (AOP 629) i ukupni rashodi i izdaci (AOP 630) ostvaren je višak prihoda i primitaka (AOP 631) od 99.776,00 kn u tekućoj godini koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz 2016. godine u iznosu od 97.002,00 kune (AOP 633) čini višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 635) u iznosu od 196.778,00 kuna koji će se prema Odluci Upravnog vijeća rasporediti za namjensko pokrivanje troškova doprinosa osoba na stručnom osposobljavanju u iznosu od 37.567,00 kuna, a 159.211,00 kuna za otplatu kredita.

3. Bilješke uz obrazac: OBVEZE

Od ukupno evidentiranih obveza u iznosu od 76.659.357,00 kn u ovom izvještajnom razdoblju podmirili smo 68.979.523,00 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 7.679.834,00 kn. Od tog iznosa dospjelo je 78.394,00 i odnose se na:

- međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu 36.023,00 dospjelo do 60 dana, te 20.053, dospjelo od 61 do 180 dana,
- materijalne rashode 22.318,00 od čega je 21.010,00 kune dospjelo do 60 dana, a 1.308,00 kn je dospjelo do 360 dana.

Nedospjele obveze iznose 7.601.440,00 kune i odnose se na:

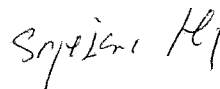
- obveze za zaposlene 3.405.524,00 kn koje su podmirene u siječnju,
- obveze za materijalne rashode, energiju i usluge u iznosu od 2.085.658,00 kn,
- međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 104.186,00 kune,
- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 6.072,00,
- obveze za financijsku imovinu - 2.000.000,00 kuna (prva otplatna kvota je podmirena u siječnju).

4. Bilješke uz obrazac: P-VRIO

Ove godine je u obrascu o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza evidentirano smanjenje imovine.

Promjene u vrijednosti financijske imovine odnose se na potraživanja za prihode poslovanja koja su smanjena za 1.594.935,00 kuna zbog otpisa zastarjelih potraživanja te prijenosa potraživanja na sumnjiva i utužena.

Bilješke sastavila:
Snježana Vlah, dipl.oec.



Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Oplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi	NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO PGŽ RIJEKA	HRK 2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00		27.12.2017.	15.12.2018.
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
		UKUPNO (1+2)								
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
		UKUPNO (3+4)								
		UKUPNO (1+2+3+4)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00			

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.		Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
			4	5			
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1. tuzemnim		27.287,32	27.287,32		0
		1.2. inozemnim					
		UKUPNO (1.1+1.2)			27.287,32	27.287,32	
2	Kamate po danim zajmovima	2.1. tuzemnim					
		2.2. inozemnim					
		UKUPNO (2.1+2.2)					

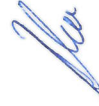
Datum: 31.01.2018.

Osoba za kontaktiranje: Anita Belančić, dipl.oec

Telefon za kontakt: 358-783

Odgovorna osoba: prof.dr.sc. Vladimiro Micović, dr.med.

Odgovorna osoba
(potpis)



M.P.

