

RH / fond/JLS/JP (R) S
RAZDJEL 000
GLAVA 00

Razina 31
RKDP 36444
Matični broj: 0623857
OIB: 14861822643
Šifarska oznaka 046404643
IBAN: HR70 2484 0081 1006 8360 0

PRORAČUNSKI KORISNIK: NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO
BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
POSLOVANJA 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE**

A) Bilanca – bilješke uz bilancu 31.12.2020.

AOP 001 IMOVINA iznosi 33.990.720 kn, što je 2,1% više u odnosu na početno stanje, a odnosi se na nefinancijsku imovinu AOP 002 i financijsku imovinu AOP 063.

AOP 002 Nefinancijska imovina iznosi 18.768.705 kn i bilježi neznatno povećanje u odnosu na početno stanje za 1,6%. Odnosi se na:

-AOP 003 Neproizvedenu dugotrajnu imovinu (licence, telefonski i ostali priključci) u iznosu 1.333.097 kn, što predstavlja smanjenje u odnosu na početno stanje za 0,5%. Ovo smanjenje rezultat je rashoda operativnih programa (office i nero), te povećanja ispravka vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine –veza AOP 006. Ispravak vrijednosti obračunava se po stopama propisanim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14,115/15, 87/16, 3/18).

AOP 004 Zemljište iznosi 1.329.615 kn, a odnosi se na zemljište na tri lokacije na kojima Zavod posjeduje građevinske objekte za obavljanje redovne djelatnosti.

-AOP 007 Proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu 16.244.410 kn, što predstavlja smanjenje u odnosu na početno stanje za 1,1%.

Smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine rezultat je smanjenja vrijednosti:

-AOP 008 građevinskih objekata zbog povećanja ispravka vrijednosti građevinskih objekata – veza AOP 013

-AOP 014 Postrojenja i oprema neznatno je povećana vrijednost zbog veće vrijednosti novonabavljene opreme od ispravka vrijednosti postrojenja i opreme- veza AOP 018, te rashoda dotrajale i neupotrebljive opreme-veza AOP 015, AOP 017.

-AOP 024 Prijevozna sredstva bilježe smanjenje u odnosu na početno stanje zbog povećanja ispravka vrijednosti. Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava izvršen je prema propisanim stopama – AOP 029 – povećanje 22%.

AOP 040 nematerijalna proizvedena imovina (računalni programi) u iznosu 43.019 kn bilježi povećanje u odnosu na početno stanje zbog nabave novih programa veće vrijednosti novonabavljenih programa – veza AOP 042, od povećanja ispravke vrijednosti programa – Veza AOP 045.

AOP 047 Sitni inventar nema vrijednost, jer je sitan inventar u uporabi AOP 049 jednak ispravku vrijednosti sitnog inventara AOP 050.

AOP 051 dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na građevinske objekte u pripremi i opremu u pripremi – nema promjena u odnosu na početno stanje.

AOP 058 Proizvedena kratkotrajna imovina pokazuje povećanje 67,2% u odnosu na početno stanje, a odnosi se na povećanje vrijednosti zaliha medicinskog i laboratorijskog materijala za obavljanje redovne djelatnosti Zavoda (vezano uz testiranje na Covid 19)– veza AOP 059.

AOP 063 Financijska imovina iznosi 15.222.015 kn i bilježi povećanje u odnosu na početno stanje za 2,7%. Povećanje proizlazi najvećim dijelom s pozicije AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja-veza AOP155–Potraživanja za prihode iz proračuna.

AOP 064 Novac u banci i blagajni bilježi smanjenje u odnosu na početno stanje 3,4%.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja bilježe povećanje u odnosu na početno stanje 56,9%. Najvećim dijelom ovo povećanje proizlazi s pozicije AOP 155 – Potraživanja za prihode iz proračuna (potraživanja od HZZO-a zbog velikog broja testiranja na COVID 19, odnose se na nedospjela potraživanja 2020.g.).

AOP 157-Ispravak vrijednosti potraživanja – bilježi smanjenje u odnosu na početno stanje zbog većeg otpisa utuženih potraživanja, od izvršenog ispravka vrijednosti potraživanja dospjelih do jedne, odnosno tri godine na dan 31.12.2020.g..

AOP 158 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine bilježe smanjenje od 58,4% zbog otplate u cijelosti 3 stana na kojima postoji stanarsko pravo prodanih na dugoročni kredit.

AOP 168 Obveze i vlastiti izvori iznose 33.990.720 kn, što je 2,1% više u odnosu na početno stanje, a odnosi se na Obveze u iznosu 3.449.875 kn - AOP 169 i Vlastite izvore u iznosu 30.540.845 kn – AOP 229.

AOP 169 Obveze iznose 3.449.875 kn i pokazuju povećanje u odnosu na početno stanje za 156%. Ovo povećanje proizlazi s pozicije obveza za rashode poslovanja AOP 170 i to: obveze za zaposlene (za prosinac)– AOP 171, obveze za materijalne rashode AOP 172, te ostale tekuće obveze–veza AOP 180.

AOP 171 Obveze za zaposlene – bilježe povećanje u odnosu na početno stanje zbog povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja broja sati rada u prekovremenom radu (vezano uz Covid 19).

AOP 172 Obveze za materijalne rashode bilježe povećanje u odnosu na početno stanje zbog povećanja obveza prema dobavljačima za materijal za redovnu djelatnost (testovi za PCR). Nema dospjelih obveza.

AOP 224 Vlastiti izvori iznose 30.540.845 kn i pokazuju smanjenje u odnosu na početno stanje 4,5%. Ovo smanjenje rezultat je ispravka vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 2020.g.-AOP 233, te smanjenja prenesenog viška prihoda iz 2019.g. u visini iskazanog manjka prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine.

AOP 238 Višak prihoda - Stanje viška prihoda poslovanja iskazano na dan 31.12.2020.g. je za 15,3% manje od stanja viška prihoda iskazanog na dan 01.01.2020.g.

U tijeku 2020.g. izvršeno je smanjenje prenesenog viška prihoda iz 2019.g. prema Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja za 2019. godinu za 466.627 kn.

Smanjen je preneseni višak prihoda iz Projekta „Izrada studije utjecaja ekoloških čimbenika na zdravlje ljudi“ za 2019.g u iznosu 46.116 kn.

Smanjen je preneseni višak vlastitih prihoda iz 2018.g u iznosu 13.434,53 kn sukladno Odluci Upravnog vijeća, a prema dopisu Brodsko posavske županije o zadržavanju vlastitih prihoda iz 2018.g.

Stanje iskazanog viška prihoda na 31.12.2020.g. rezultat je prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina, umanjena viška prihoda tijekom 2020.g. i manjka prihoda poslovanja tekuće godine.

AOP 242 Manjak prihoda - Povećanje manjka prihoda proizlazi s pozicije AOP 244 Manjak prihoda od nefinancijske imovine. Iskazano stanje manjka prihoda od nefinancijske imovine na dan 31.12.2020.g. je 10,7% veće nego iskazano stanje na dan 01.01.2020.g.

Na stanju iskazanom na dan 31.12.2020.g. ostao je samo manjak na nefinancijskoj imovini tekuće godine u visini 516.784 kn, a koji je nastao zbog nabave nefinancijske imovine iz prihoda poslovanja 2020.g..

Manjak prihoda od nefinancijske imovine smanjen je prema Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja za 2019. godinu za 466.627 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazan je zbog toga što su se rashodi na nefinancijskoj imovini financirali iz prihoda poslovanja, a obvezne korekcije rezultata provodile su se samo za iznos dobivenih sredstava iz nadležnog proračuna za financiranje nabave nefinancijske imovine iz decentraliziranih sredstava.

AOP 244 – Izvanbilančni zapisi – aktiva

Na ovoj poziciji iskazani su:

a)-tuđa imovina

oprema dobivena za HIV/AIDS savjetovanište 2007.godine od Ministarstva zdravstva u vrijednosti 37.011 kn, aparati mini vidas 152.000 kn, aparat gen expert 75.000 kn, PCR UREĐAJ BD MAX – Brodsko posavska županija 812.500 kn, PCR uređaj 757.391 kn, dispenzori 5.724 kn koji se koriste u radu mikrobiološkog laboratorija.

Oprema za ekološku mobilnu jedinicu za monitoring vode dobivena na korištenje od Brodsko posavske županije na rok od 5 godina, financirana iz sredstava za projekt JENTRAP I. Ukupna vrijednost opreme za ekološku mobilnu jedinicu iznosi 676.905 kn.

b)-dani instrumenti osiguranja plaćanja

–izdane zadužnice za uredno izvršenje ugovorenih obveza po projektima i ugovorima s kupcima po provedenim natječajima (Ministarstvo zdravstva i Hrvatske vode). Ukupna vrijednost izdanih zadužnica iskazana je u visini 935.000 kn, te predstavlja potencijalne obveze.

c)-primljeni instrumenti osiguranja plaćanja

–primljene zadužnice kao instrument osiguranja naplate potraživanja od kupaca za izvršene usluge prema zaključenim ugovorima, te bankarska garancija izvođača radova za solidnost građevine po Ugovoru o javnim radovima na izgradnji zgrade Zavoda u Novoj Gradiški u iznosu 933.810 kn,

-primljene zadužnice dobavljača za uredno izvršenje ugovora po provedenim natječajima nabave u iznosu 865.189 kn.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu proizlazi iz stanja izdanih i primljenih instrumenata osiguranja plaćanja, te dobivenih uređaja na korištenje.

Tablica popis potencijalnih obveza, primljenih i izdanih instrumenata osiguranja plaćanja sastavni je dio ovih bilješki.

AOP 245 – Izvanbilančni zapisi – pasiva pokazuju povećanje isto kao aktiva.

B) OBRAZAC: PR-RAS

I PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja

AOP 001 Prihodi poslovanja za promatrano razdoblje poslovanja iznose **16.004.523 kn** i isti su 5,5% veći od ostvarenih prihoda poslovanja u prethodnom obračunskom razdoblju. Prihodi poslovanja najvećim dijelom se ostvaruju temeljem ugovornog odnosa sa HZZO-om i obavljanjem poslova vlastite djelatnosti pružanjem zdravstvenih usluga ustanovama, pravnim i fizičkim osobama. Iz sredstava lokalnog proračuna ostvareni su prihodi iz sredstava za decentralizirane funkcije Brodsko-posavske županije, te sredstva za financiranje mjeseca borbe protiv ovisnosti. Temeljem ugovornog odnosa sa Ministarstvom zdravstva ostvareni su prihodi za financiranje djelatnosti prevencije ovisnosti – veza projekt "Zaštita mentalnog zdravlja u Brodsko-posavskoj županiji" za 2020.g. te prihodi za provođenje Projekata „Izrada studije utjecaja ekoloških čimbenika na zdravlje ljudi“.

Temeljem ugovornog odnosa sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje ostvareni su prihodi za financiranje rada pripravnika (financirano sredstvima HZZ-e prijenosom EU sredstava). Manjim dijelom prihodi poslovanja ostvareni su iz donacija materijala za redovnu djelatnost od trgovačkih društava

AOP 064 Prihodi iskazani na poziciji Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose **777.200 kn**.

Sastoje se od prihoda dobivenih za provođenje Projekta „Zaštita mentalnog zdravlja u Brodsko-posavskoj županiji" u visini 320.000 kn, prihoda po projektu „Izrada studije utjecaja ekoloških čimbenika na zdravlje ljudi“ u iznosu 441.800 kn, te refundacije sredstava za priključenje na CUS od Ministarstva zdravstva.

AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava –Ostvareni prihodi od HZZ u iznosu 53.641 kn odnose se na prihode za financiranje plaća i troškova prijevoza za 2 (dva) pripravnika. Isti su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja mjeseci rada pripravnika.

AOP 074 Prihodi od imovine iznose **328 kn**, manji su u odnosu na prethodnu godinu a ostvareni su od kamata na depozite po viđenju.

AOP 105 Iskazani prihodi u iznosu **696.053 kn** odnose se na Prihode po posebnim propisima – veza AOP 111, AOP 116. Odnose se na prihode od participacije i prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja. Smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje 16,2% zbog smanjenja obima usluga mikrobiologije na koje se primjenjuju.

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija iznose **5.389.687 kn**. Isti su ostvareni pružanjem usluga na tržištu pravnim i fizičkim osobama, ustanovama i građanima (AOP 126). U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje bilježe smanjenje od 8,3%, zbog smanjenja opsega pružanja usluga uslijed pandemije Covid 19.

AOP 128 tekuće donacije – ostvareni prihodi odnose se na donacije materijala za redovnu djelatnost i iznose 19.408 kn.

AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna i HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose **7.584.205 kn.**

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna (Brodsko-posavske županije) ostvareni su iz sredstava za decentralizirane funkcije u visini 229.439 kn, Prihodi iz Brodsko posavske županije ostvareni za financiranje „mjeseca borbe protiv ovisnosti“ iznose 23.435 kn.

AOP 135 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose **8.834.740 kn.** povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 20,4% ukupno i to: s pozicije financiranja mikrobiologije 78% uslijed uvođenja testiranja na Covid 19. S pozicije financiranja timova preventivne zdravstvene zaštite za djelatnost epidemiologije 8%, javnog zdravstva 5%, zaštite mentalnog zdravlja i prevencije ovisnosti 5%, te školske medicine 1%.

Rashodi poslovanja

AOP 148 Rashodi poslovanja u promatranom razdoblju iznose **17.419.167 kn** i veći su za 20,4% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Povećanje rashoda poslovanja proizlazi s pozicije rashoda za zaposlene, te materijalnih rashoda.

AOP 149 Rashodi za zaposlene iznose **10.844.690 kn** i veći su u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje za 12,4%. Povećanje je rezultat povećanja osnovice za obračun plaća u 2020.g., povećanja broja pripravnosti i povećanja broja prekovremenih sati rada uslijed pandemije Covid 19 -veza AOP 151, AOP 153 i AOP 156.

AOP 160 Ostvareni materijalni rashodi iznose **6.555.467 kn** i povećani su u donosu na prethodno razdoblje 37,14%.

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima iznose 190.309 kn i smanjene su u odnosu na prethodno razdoblje 37,7% uslijed smanjenja troškova službenih putovanja AOP 162, troškova prijevoza na posao i odvojenog života AOP 163, te stručnog usavršavanja – veza AOP 164.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju iznose 4.254.865 kn. Povećani su u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje 93,4% i to s pozicije AOP 167- rashoda za uredski i ostali materijal; AOP 168- rashoda za materijal za redovnu djelatnost i AOP 170- rashoda za materijal za tekuće i investicijsko održavanje.

Najveće povećanje proizlazi s pozicije materijala za redovnu djelatnost mikrobiologije – PCR testovi i ostali materijal za testiranje na Covid 19.

AOP 174 Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu 1.922.069 kn i isti su manji 7,3% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Smanjenje bilježe usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge, usluge promidžbe i informiranja, a najveće smanjenje odnosi se na intelektualne usluge AOP 181. Istovremeno su povećani rashodi za usluge telefona zbog pandemije Covid 19- AOP 175, rashodi komunalnih usluga s pozicije infektivnog i opasnog otpada AOP 178, te računalne usluge održavanja novog računovodstvenog programa, te održavanja web stranica u sklopu projekata- AOP182

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja neznatno su smanjeni su u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

AOP 207 Ostali financijski rashodi – smanjeni su u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje 14,4% s pozicije bankarskih usluga i troškova platnog prometa AOP 208.

AOP 257 Ostali rashodi iznose 6.000 kn– smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje zbog smanjenja aktivnosti u sklopu provođenje projekta "Zaštita mentalnog zdravlja, prevencija i liječenje ovisnosti u Brodsko-posavskoj županiji" financiranog od strane Ministarstva zdravstva AOP 260

Prihodi poslovanja	16.004.523 kn
Rashodi poslovanja	17.419.167 kn
Manjak prihoda poslovanja	1.414.644 kn

AOP 283 – Manjak prihoda poslovanja iznosi 1.414.644 kn. Isti je korigiran (povećan) sukladno čl.82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu za 75.000 kn, zbog financiranja nabave dugotrajne imovine iz sredstava za decentralizirane funkcije Brodsko posavske županije (veza AOP 239 BILANCA).

II PRIHODI I RASHODI NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.169 kn. Manji su u odnosu na prethodno razdoblje 89,1%, a ostvareni su od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo prodanih na dugoročni kredit-veza AOP 304. U prethodnoj godini ostvareni su prihodi od prodaje laboratorijske opreme -veza AOP 312, cestovnog motornog vozila – veza AOP 318.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 595.953 kn. Veći su u odnosu na 2019.g. 3,9%, a odnose se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine –AOP 354. Povećanje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine proizlazi s pozicija: AOP 361 informatička oprema i namještaj
AOP 364 medicinska i laboratorijska oprema za zdravstvene službe Zavoda(opremanje laboratorija mikrobiologije za provođenje testiranja na Covid 19).

Istovremeno su smanjeni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine s pozicija AOP 370 Prijevozna sredstva.

Prihodi za nabavu nefinancijske imovine	4.169 kn
<u>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</u>	595.953 kn
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	591.784 kn

AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 591.784 kn. Iskazan je zato što se nabava nefinancijske imovine financirala iz prihoda iskazanih na poziciji Prihoda poslovanja. Isti je korigiran (smanjen) sukladno čl.82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu za 75.000 kn, zbog financiranja nabave dugotrajne imovine iz sredstava za decentralizirane funkcije Brodsko posavske županije (veza AOP 238 BILANCA).

AOP 403	UKUPNI PRIHODI	16.008.692 kn
AOP 404	UKUPNI RASHODI	18.015.120 kn
AOP 406	MANJAK PRIHODA	2.006.428 kn

C) Obrazac OBVEZE

Kratkoročne obveze Zavoda na dan 31. prosinca 2020. godine iznosile su 3.445.999 kn, a odnose se na obveze prema zaposlenicima za mjesec prosinac 2020. godine, kratkoročne obveze prema dobavljačima za materijal, energiju, usluge, te nabavljenu dugotrajnu imovinu, ostale nespomenute obveze (preplate kupaca, obveze za usluge platnog prometa, obvezu obračunatog PDV-a za 2020.godinu, obveze za predujmove i EU predujmove–koji se odnose na primljena, a neutrošena sredstva za financiranje troškova plaće i prijevoza pripravnika dobivena od HZZ-a).
Nema dospjelih obveza.

D) Obrazac P-VRIO – PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU POTRAŽIVANJA I OBVEZA

AOP 001 Smanjenje obujma imovine u 2020. godini iskazano je u visini 79.353 kn.

AOP 018 Promjene u obujmu nefinancijske imovine- smanjenje Smanjenje obujma imovine nastalo je uslijed promjena:

-rashoda proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 498 kn prema Rješenju o usvojenoj inventuri za 2019. godinu,

-rashoda dotrajalog i uništenog sitnog inventara (u iznosu 19.521 kn nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti) veza AOP 023 i zaštitne odjeće i obuće (u iznosu 48.111 kn nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti) veza AOP 025 prema Rješenju o usvojenoj inventuri za 2019. godinu;

E) OBRAZAC: RAS-FUNKCIJSKI

AOP 085 Zdravstvo Zavod za javno zdravstvo Brodsko posavske županije obavlja javnozdravstvenu djelatnost na području Brodsko posavske županije. U okviru primarne zdravstvene zaštite pruža usluge školske medicine, epidemiologije i javnog zdravstva, te zaštite mentalnog zdravlja i prevencije ovisnosti, a kroz specijalističko konzilijarnu zdravstvenu zaštitu pruža usluge mikrobiologije. Uz navedene obavljaju se i usluge zdravstvene ekologije – veza AOP 100 Službe javnog zdravstva.

U Slavonskom Brodu, 29.siječanj 2021.

Sastavila: Vlatka Iveša, dipl.oec.

Telefon: 035 440-246

e-mail: vlatka@zzjzbpz.hr

Ravnatelj:

Izv.prof.prim.dr.sc. Ante Cvitković, dr.med.
spec.epidemiologije, uži spec.zdr.ekologije

