

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018.

Naziv obveznika: Nastavni zavod za javno zdravstvo Dr. Andrija Štampar

Adresa obveznika: Mirogojska cesta 16, 10000 Zagreb

OIB: 33392005961

RKP: 25835

Razina: 31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018

Financijski izvještaji Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Dr. Andrija Štampar (u daljnjem tekstu Zavod) sastavljeni su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17, 112/18) i u rokovima koje je objavilo Ministarstvo financija u Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine.

BILANCA – Obrazac BIL

Ukupna imovina Zavoda (**AOP 001**) iznosi 98.370.091,67 kn i veća je za 1,2 % u odnosu na stanje prethodnog razdoblja.

Nefinancijska imovina (AOP 002) na dan 31.12.2018. godine iznosi 57.895.028,68 kn, čini 58,85% ukupne imovine i na razini je stanja u prethodnom razdoblju. Ulaganja Zavoda u dugotrajnu nefinancijsku imovinu u 2018. godini iznosila su ukupno 6.346.095,15 kn što je više za 2.450 mil kuna ili 62,62 % u odnosu na ulaganja izvršena u 2017. godini. U 2018. godini najznačajnija ulaganja su u nabavu medicinske i laboratorijske opreme (4.602.043,71 kn), nabavu licenci (698.782,72 kn) i nabavu uredske opreme i namještaja (519.131,37 kn). Ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine evidentiran je sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu i prema godišnjim stopama ispravka vrijednosti propisanih istim Pravilnikom. Ukupan iznos ispravka vrijednosti dugotrajne imovine Zavoda u 2018. godini iznosi 6.323.758,85 kn.

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 40.475.062,99 kn i predstavlja 41,15% ukupne imovine Zavoda i povećana je u odnosu na stanje prethodne godine za 2,9%.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) iznosi 23.138.735,60 i čini 57,17% financijske imovine i 23,52% ukupne imovine, dok stanje danih depozita - oročenih sredstava (**AOP 075**) na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.000.100,00 kn i čini 2,47 % financijske imovine i 1,02 % ukupne imovine.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) na dan 31.12.2018. godine iznose 15.905.641,27 kn i manja su za 8,40 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Od navedenog iznosa na **potraživanja za prihode od pruženih usluga (AOP 153)** otpada 11.501.458,12 kn ili 72,31 % ukupnih potraživanja za prihode poslovanja.

Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 154) na dan 31.12.2018. godine iznose 4.400.030,00 kn ili 27,66 % ukupnih potraživanja za prihode poslovanja.

Na **AOP 151 i 156** iskazano je potraživanje za novčana sredstva koja su 1998. godine blokirana na računu kod Komercijalne banke.

Obveze (AOP 163) čine 23,06 % izvora imovine i iznose 22.686.354,02 kn. Na dan 31.12.2018 evidentirano je ukupno 2.043.691,00 kn dospjelih obveza.

Vlastiti izvori (AOP 223) iznose 75.683.737,65 kn.

Višak / manjak prihoda (AOP 233-239); u 2018 godini Upravno vijeće Zavoda donijelo je Odluku o rasporedu viška prihoda iz 2017. godine.

Ukupno akumulirani višak prihoda poslovanja iz ranijih razdoblja na dan 01.01.2017. g. iznosio je 16.083.654,50 kn. U razdoblju 01.01.-31.12.2017 godine ostvaren je, a na dan 31.12.2017. godine utvrđen je manjak prihoda poslovanja u iznosu 1.917.288,67 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 3.895.186,05 kn. Nakon korekcije rezultata za iznos kapitalnog prijenosa u visini 877.850,00 manjak prihoda poslovanja iznosi 2.795.138,67 kn, a manjak od nefinancijske imovine iznosi 3.017.336,05 kn. Odlukom o rasporedu rezultata Nastavnog zavoda za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ u 2017. godini manjak prihoda poslovanja u iznosu 2.795.138,67 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.017.336,05 kn pokrivaju se u cijelosti iz akumuliranog viška prihoda poslovanja. Ukupno raspoloživi iznos viška prihoda poslovanja na dan 31.12.2017. iznosi 10.271.179,78 kn.

U razdoblju 01.01.-31.12.2018 godine ostvaren je, a na dan 31.12.2018. godine utvrđen je višak prihoda poslovanja u iznosu 268.725,40 kn, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 6.342.545,15 kn i višak prihoda od financijske imovine u iznosu 3.887,00 kn. U 2018. godini Zavod je ostvario prihod od kapitalnih donacija (6632) u iznosu 100.000,00 kn i prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712) u iznosu 3.059.250,00 kn. Nakon korekcije rezultata za iznos kapitalnog prijenosa u visini 3.159.250,00 manjak prihoda poslovanja iznosi 2.890.524,60 kn, a manjak od nefinancijske imovine iznosi 3.183.295,15 kn. Ukupno raspoloživi iznos viška prihoda poslovanja na dan 31.12.2018. iznosi 4.201.247,03 kn.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA - Obrazac PR-RAS

Prihodi poslovanja (AOP 001) u izvještajnom razdoblju iznose 90.318.281,21 kn, manji su od plana za izvještajno razdoblje za 1,90 % i veći su za 2,61 % o odnosu na izvršenje u istom razdoblju prošle godine.

634 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057); Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u izvještajnom razdoblju iznose 1.920.794,40 kn a odnose se na uplatu doprinosa mirovinskog i zdravstvenog osiguranja od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjeru stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa za 13 polaznika koji su s osposobljavanjem počeli u 2018. godini u iznosu 106.422,24 kn i refundaciju plaće za 25 pripravnika zdravstvenih radnika od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjeru sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva kroz pripravništvo u iznosu 1.814.372,16 kn.

636 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063)

Ministarstvo zdravlja financira dio djelatnosti prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnosti; prema ugovoru o dodjeli financijskih sredstava u području prevencije ovisnosti i suzbijanja zlouporabe droga iz raspoloživih sredstava iz dijela prihoda od igara na sreću za 2018. godinu za projekt "Poboljšajmo mentalno zdravlje – spriječimo ovisnost" ostvaren je prihod u iznosu 140.000,00 kn.

Dio rashoda koji su nastali u cilju ostvarenja Programa razvoja metoda za kontrolu prehrambenih proizvoda kao pripreme aktivnosti Centra za sigurnost i kvalitetu hrane financiran je iz sredstva Ministarstva

poljoprivrede - pozicija državnog proračuna T821065 – Centar za sigurnost i kvalitetu hrane, a temeljem ugovora o isplati novčanih sredstva za Program razvoja metoda za kontrolu prehrambenih proizvoda kao pripreme aktivnosti Centra za sigurnost i kvalitetu hrane Kl.:402-01/17-01/08, ur.br.:525-09/1190-17-4 (kl.:012-04/15-02/04, ur.br.:525-17-64, ev.br.399/2017) od 23.11.2017. godine. Ministarstvo poljoprivrede je temeljem ugovora o isplati novčanih sredstva za osnivanje Centra za sigurnost i kvalitetu hrane doznačilo Zavodu 20. prosinca 2017. godine ukupno odobreni iznos u visini 1.000.000,00 kn. Navedeni iznos namjenski je utrošen za opremanje – nabavu dugotrajne nefinancijske imovine MS-MS detektora za postojeći LC sustav. Na dan 31.03.2018. godine ukupno doznačena sredstva su u cijelosti namjenski utrošena. Zavod je temeljem ugovora o isplati novčanih sredstva za osnivanje Centra za sigurnost i kvalitetu hrane sklopljenog s Ministarstvom poljoprivrede ostvario prihod od kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 800.000,00 kn.

641 – Prihodi od financijske imovine (AOP 075); Prihodi od financijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 486.274,19 kn i odnose se na prihod od kamata na depozite po viđenju u iznosu 191,81 kn, prihod od kamata na oročena sredstva u iznosu 23.994,89 kn, prihod od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu 2841,26 kn i prihod od zateznih kamata u iznosu 19.246,23 kn

642 – Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 083) Prihodi od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 291.808,77 kn i odnose se na prihode koji su naplaćeni od poslovnih subjekata koji u dijelu svog poslovanja koriste prostor i resurse Zavoda, na naplatu pristojbi i sudskih troškova po utuženim potraživanjima, te obustava u korist Zavoda.

652 – Prihodi po posebnim propisima, ostali nespomenuti prihod (AOP 111,116) ; Prihodi po posebnim propisima iznose 623.122,88 kn. U okviru prihoda po posebnim propisima evidentirani su prihodi ostvareni od naplaćene participacije za obavljene mikrobiološke usluge u iznosu 296.978,73 kn, prihodi od refundacije šteta u iznosu 146.060,72 kn, te prihod u iznosu 180.083,43 kn ostvaren temeljem ugovora o provođenju projekta „Novi i zapostavljeni virusni uzročnici infekcija dišnog sustava u vulnerabilnim skupinama bolesnika“, a koji financira Hrvatska zaklada za znanost.

661 – Prihodi od pruženih usluga (AOP 124); Prihodi od pruženih usluga u izvještajnom razdoblju iznose 43.836.067,68 kn. Prihodi od pruženih usluga čine 48,54 % ukupnih prihoda poslovanja, manji su od plana za izvještajno razdoblje za 5,00 % i manji su za 5,02 % od izvršenja u istom razdoblju prošle godine.

663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127); u izvještajnom razdoblju ostvaren je prihod od tekućih donacija od pravnih osoba u iznosu 9.915,00 kn, a odnosi se na pokriće troškova za službeni put. U istom razdoblju realizirana je i kapitalna donacija u iznosu 100.000,00 kn koja se odnosi na prihvata uređaja HPLC za potrebe Službe za zaštitu okoliša i zdravstvenu ekologiju, prema pismu namjere tvrtke Hebe d.o.o., Split, a sve sukladno odluci Upravnog vijeća Kl.:023-05/18-03/01; ur.br.:381-11-18-155 od 07.11.2018. godine

6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132); Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 860.800,00 kn Prihodi za financiranje rashoda poslovanja čine 0,95 % ukupnih prihoda poslovanja. Ostvareni su na razini plana, i manji su u odnosu na

ostvarenje istog razdoblja prošle godine za 9,92%. Ova pozicija iz računskog plana obuhvaća prihode koje Zavod ostvaruje temeljem Ugovora s Gradskim uredom za zdravstvo, a financiraju se temeljem prijenosa iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133);

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 3.059.250,00 kn, a odnose se na financiranje nabave specijalnog vozila za mobilnu mamografiju prema Ugovoru o sufinanciranju Programa preventivna mobilna mamografija u Zagrebu za 2017. godinu u iznosu 648.812,50 kn i laboratorijske opreme za potrebe Službe za kliničku mikrobiologiju na teret odobrenih sredstava za financiranje decentraliziranih funkcija u iznosu 2.410.437,50 kn

6731- Prihodi na temelju ugovornih obveza (AOP 135); Prihodi na temelju ugovornih obveza iznose 38.544.354,74 kn, čine 42,68 % ukupnih prihoda poslovanja, manji su od plana za izvještajno razdoblje za 3,08%, ujedno su za 0,31 % veći od izvršenja u istom razdoblju prošle godine. Prihodi na temelju ugovornih obveza obuhvaćaju prihode koji su ostvareni temeljem ugovornih obveza s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Rashodi poslovanja (AOP 148); rashodi poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2018. godine iznose 90.049.555,81 kn; manji su od plana za izvještajno razdoblje za 6,13%, na razini su izvršenja u istom razdoblju prošle godine.

U strukturi rashoda poslovanja rashodi za zaposlene (AOP 149) iznose 60.472.147,61 kn, sudjeluju s 67,15 %, manji su od plana za 0,87 % i za 1,43 % veći od izvršenja u istom razdoblju prošle godine. Broj zaposlenih na dan 31.12.2018. godine je 441 radnik, dok je na dan 31.12.2018. godine bilo zaposleno 410 radnika.

Materijalni rashodi (AOP 160) iznose 29.394.361,95 kn, čine 32,64 % ukupnih rashoda poslovanja i ostvareni su s 15,41% manje u odnosu na plan i za 2,36% manje od izvršenja u istom razdoblju prošle godine. **Financijski rashodi (AOP 193)** iznose 170.046,25 kn i čine 0,19% ukupnih rashoda, dok ostali rashodi **(AOP 257)** iznose 13.000,00 kn

Višak prihoda poslovanja (AOP 282) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 268.725,40 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 410) iznose 6.346.095,15 i ostvareni su s 99,03 % u odnosu na ukupno planirane.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani su iz: iz sredstava proračuna Grada Zagreba 67121 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 3.059.250,00 kn; donacijom 66323 - Kapitalne donacije od trgovačkih društava 100.000,00 kn i iz prenesenog viška prihoda u iznosu 3.186.845,15 kn.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je prihod od prodaje rashodovane opreme (AOP 313) u iznosu 3.550,00 kn.

U okviru transakcija od financijske imovine izvršena je prodaja 23 dionice trgovačkog društva Pevec d.d. po tržišnoj vrijednosti 169,00 kn po dionici; nominalna vrijednost dionica je bila 100,00 kn po dionici. Rezultat transakcije je ostvarenje prihoda od U izvještajnom razdoblju ostvaren je i primitak od prodaje dionice i udjela u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora (AOP 471) u iznosu 3.887,00 kn.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ostvaren je **primitak od financijske imovine (AOP 446)** u ukupnom iznosu 1.000.000,00 kn, a odnosi se na razročenje ugovora o okvirnoj liniji u iznosu 1.000.000,00 kn.

Izdaci za depozite u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (tuzemni) AOP (554) iznose 1.000.000,00 kn, a odnose se na ponovo oročenje depozita za pokriće okvirne linije.

Financijski rezultat (AOP 629-636) Nastavni zavod za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar” je u razdoblju od 01.01.-31.12.2018. godine ostvario manjak prihoda nad rashodima u iznosu 6.069.932,75 kn.

Raspoloživi iznos viška prihoda na dan 31.12.2018. iznosi 4.201.247,03 kn.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA - Obrazac P-VRIO

U 2018 god. nastalo je smanjenje obujma imovine u dijelu koji se odnosi na **potraživanja za prihode poslovanja (AOP 032)** u ukupnom iznosu od 1.258.730,61 kn a odnosi na otpisana potraživanja temeljem Odluke Upravnog vijeća. Potraživanja za prihode iz proračuna nastala u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine, s osnove pružanja usluga specijalističke dijagnostike u djelatnosti mikrobiologije s parazitologijom osiguranicima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, a temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-dijagnostičke zdravstvene zaštite za 2017. godinu otpisana su radi zbog nemogućnosti naplate u iznosu 919.580,89 kn. Na istoj poziciji evidentirano je smanjenje obujma imovine na ime otpisa potraživanja za prihode od pruženih usluga koja su otpisana u iznosu od 339.149,72 kn radi nemogućnosti naplate. Iznos od 19.711,34 kn evidentiran kao iznos **smanjenja proizvedene dugotrajne imovine (AOP 021)** odnosi se na knjigovodstvenu-sadašnju vrijednost osnovnih sredstava koja su otpisana prema izvještaju o provedenoj inventuri za 2017. godinu.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

Obveze Zavoda iznosile su na dan 01.01.2018. godine 14.026.652,31 kn.

U razdoblju od 01.01.-31.12.2018. ukupno je nastalo je ukupno 120.183.628,69 kn obveza.

Međusobne obveze proračunskih korisnika iznosile su 2.561.857,46 kn, a odnose se na refundaciju režijskih troškova Domovima zdravlja, obveze za zdravstvene usluge i laboratorijske usluge i ostale usluge koje Zavodu pružaju druge zdravstvene ustanove – proračunski korisnici.

Obveze za rashode poslovanja nastale u razdoblju 01.01.-31.12.2018. iznosile su 101.856.702,08 kn, dok su obveze za nabavu nefinancijske imovine iznosile 6.765.069,61 kn.

U istom razdoblju podmireno je obveza u iznosu 111.523.926,98,00 kn i saldo obveza na dan 31.12.2018. iznosi 22.686.354,02 kn. Od ukupnog iznosa obveza dospjelo je ukupno .2.043.691,15 kn (ili 9,01%) obveza.

U okviru ostalih tekućih obveza evidentirana je na računu 23957 Obveza za primljeni EU predujam u iznosu 9.480.005,53 kn. Obveza za primljeni EU predujam nastala je prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Fondova u financijskom razdoblju 2014-2020 – Centar za sigurnost i kvalitetu hrane KK.01.1.1.02.004 financirano od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 9.187.669,90 kn i Ugovoru o dodjeli sredstava fonda za sufinansiranje provedbe EU projekata na regionalnoj i lokalnoj razini od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije u iznosu 292.335,63 kn.

BILJEŠKE

Nastavni zavod za javno zdravstvo Dr. Andrija Štampar na dan 31.12.2018. godine nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina ili obveza kao što su dana kreditna pisma, hipoteke i slično.

Popis sudskih sporova u tijeku daje su u prilogu ovih Bilješki.

U Zagrebu, 31.01.2019. godine

Voditeljica Odjela za računovodstveno financijske poslove

Ana Mikuš, dipl.oec.

Zakonski predstavnik
Ravnatelj
Zvonimir Šostar, dr.med.