



NASTAVNI ZAVOD ZA
JAVNO ZDRAVSTVO
DR. ANDRIJA ŠTAMPAR

Stvaramo zdraviju budućnost

Ured ravnatelja

Telefon: +385 1 46 96 151

Telefaks: +385 1 64 14 006

E-mail: uprava@stampar.hr

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020.**

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020.

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 2020. godine.

BILANCA – Obrazac BIL

Ukupna imovina Zavoda (AOP 001) iznosi 199.046.365,00 kuna veća je u odnosu na prethodnu godinu 100%. Povećanje se odnosi na ulaganje u opremu i građevinske objekte temeljem provođenja projekta „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“ KK.01.1.1.02.0004 koji se financira iz EU sredstava, povećanje stanja novca u banci i povećanje potraživanja za prihode poslovanja.

Nefinancijska imovina (AOP 002) na dan 31.12.2020. godine iznosi 123.100.680,00 kuna, čini 61,84% ukupne imovine i povećana je u odnosu na stanje prethodne godine za 73%. Ulaganja Zavoda u dugotrajnu nefinancijsku imovinu u 2020. godini iznosila su ukupno 59.758.970,00 kuna što je za 40.666.510,00 kuna više u odnosu na ulaganja izvršena u 2019. godini. U 2020. godini najznačajnija su dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 33.312.107,00 kuna i ulaganja u nabavu medicinske i laboratorijske opreme u iznosu 20.064.607,00 kuna. Ova su ulaganja realizirana temeljem Ugovora 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. Uz navedeno povećano je ulaganje u informatičku opremu, uredsku opremu i namještaja u iznosu 6.382.256,00 kuna.

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 2020. godini iznosi 7.523.002,00 kuna.

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 75.945.685,00 kuna i predstavlja 38,16% ukupne imovine Zavoda povećana je u odnosu na stanje prethodne godine za 180%. U 2020. godini značajno su porasla potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koja na dan 31.12.2020. godine iznose 26.095.824,00 kuna. Najznačajniji dio navedenih potraživanja odnosi se na potraživanja iz djelatnosti kliničke mikrobiologije za provođenje molekularne detekcije SARS-COV-2 virusa.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) iznosi 30.706.464,00 kuna i čini 40% financijske imovine i 38% ukupne imovine.



Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) na dan 31.12.2020. godine iznose 42.254.037,00 kuna i veća su za 134 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Od navedenog iznosa na **potraživanja za prihode od pruženih usluga (AOP 154)** otpada 19.188.762,00 kn ili 45 % ukupnih potraživanja za prihode poslovanja.

Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 155) na dan 31.12.2020. godine iznose 27.493.882,00 kuna ili 65 % ukupnih potraživanja za prihode poslovanja.

Na **AOP 152 i 157** iskazana su potraživanja za novčana sredstva koja su 1998. godine blokirana na računu kod Komercijalne banke u iznosu 45.589.672,24 kuna.

Na **AOP 157** iskazana je ispravak vrijednosti potraživanja proveden je sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u iznosu 4.414.626,00 kuna.

Obveze (AOP 169) čine 30% izvora imovine i iznose 59.746.939,00 kuna. Na dan 31.12.2020. godine evidentirano je ukupno 925.550,00 kuna dospjelih obveza.

Vlastiti izvori (AOP 229) iznose 139.299.426,00 kuna.

Višak / manjak prihoda (AOP 233-239); u 2020. godini Upravno vijeće Zavoda donijelo je Odluku o rasporedu viška prihoda od financijske imovine iz 2019. godine.

Ukupno akumulirani manjak prihoda poslovanja iz ranijih razdoblja na dan 01.01.2020. g. iznosi 7.016.888,00 kuna. U razdoblju 01.01.-31.12.2020. godine ostvaren je, a na dan 31.12.2020. godine utvrđen je višak prihoda poslovanja u iznosu 49.510.613,00 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 59.758.970,00 kuna i višak prihoda od financijske imovine u iznosu 21.029.516,00 kuna. Nakon korekcije rezultata za iznos kapitalnog prijenosa u visini od 22.740.575,00 kuna višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2020. godine iznosi 26.770.037,00 kuna, a manjak od nefinancijske imovine iznosi 37.018.394,00 kuna. Nakon prebijanja viškova i manjkova prihoda po istovrsnim kategorijama koje su prenesene iz prethodne godine utvrđuje se sljedeći rezultat poslovanja: višak prihoda poslovanja u iznosu 27.554.994,00 kuna; manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 44.820.240,00 kuna; višak prihod od financijske imovine u iznosu 21.029.516,00 kuna.

Ostvaren je viška prihoda i primitaka za prijenos u sljedeće razdoblj na dan 31.12.2020. u iznosu od 3.764.271,00 kunu.



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

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (AOP 001) u izvještajnom razdoblju iznose 204.661.783,00 kuna i veći su za 112,80% od izvršenja u istom razdoblju prošle godine, što je rezultat povećanih poslovnih aktivnosti vezano uz pandemiju SARS-COV-2 virusa.

638 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 066)

Prihod od 17.505.227,00 kuna odnosi se na prihode iz doznačenih sredstva EU u visini priznatih troškova u izvještajnom razdoblju temeljem Ugovora 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.

642 – Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 083)

Prihodi od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 291.748,00 kuna 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 105)

Prihodi po posebnim propisima iznose 544.110,00 kuna, odnose se na prihode ostvarene od naplaćene participacije za obavljene mikrobiološke usluge u iznosu od 197.976,00 kuna, refundacije šteta 104.157,00 kuna te prihod ostvaren u iznosu od 241.975,00 kuna temeljem ugovora o provođenju projekta „Novi i zapostavljeni virusni uzročnici infekcija dišnog sustava u vulnerabilnim skupinama bolesnika“ koji financira Hrvatska zaklada za znanost.

661 – Prihodi od prodaje proizvoda, te pruženih usluga (AOP 126)

Prihodi od prodaje proizvoda, te pruženih usluga u izvještajnom razdoblju iznose 61.191.277,00 kuna. Prihodi od prodaje proizvoda, te pruženih usluga čine 29,91% ukupnih prihoda poslovanja i veći su za 47,3% 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 i fizičkih osoba u iznosu 2.671.487,00 kuna, a odnose se na donacije opreme u funkciji detekcije COVID -19 virusa u iznosu od 1.354.919,00 kuna i donacija zaštitne odjeće, medicinske maske, testova za detekciju COVIDA-19 i drugog materijala vezano za epidemiju u iznosu od 1.316.568,00 kuna



6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132)

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 7.792.738,00 kuna. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja čine 3,8 % ukupnih prihoda poslovanja. 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. Od navedenog iznosa 5.706.438,00 kuna odnosi se na financiranje materijala za mikrobiologiju za detekciju SARS-COV-2 virusa.

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 iznose 4.466.421,00 kuna i odnose se na nabavu medicinske i laboratorijske opreme, ulaganja u adaptaciju poslovnog prostora u iznosu od 2.579.373,00 kuna financirane iz decentraliziranih sredstava i opreme za mikrobiologiju u iznosu od 1.887.047,00 kuna u funkciji detekcije SARS-COV-2 virusa.

6731- Prihodi na temelju ugovornih obveza (AOP 135)

Prihodi na temelju ugovornih obveza iznose 109.560.281,00 kuna, čine 53,53 % ukupnih prihoda poslovanja i veći su za 147,3 % 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) u razdoblju 01.01.- 31.12.2020. godine iznose 155.151.170,00 kuna veći su za 66,3 % od izvršenja u istom razdoblju prošle godine.

U strukturi rashoda poslovanja **rashodi za zaposlene (AOP 149)** iznose 80.143.978,00 kuna, sudjeluju s 51,7% u ukupnim rashodima poslovanja, veći su za 23,7 % od izvršenja u istom razdoblju prošle godine. U proteklom razdoblju na povećanje rashoda za zaposlene značajno je utjecala organizacija rada radnika koji su sudjelovali u sprečavanju zaraze COVID-19 i provođenje ostalih mjera u vrijeme pandemije. Na dan 31.12.2020. godine zaposleno je 438 radnika, dok je u istom razdoblju prošle godine bilo zaposleno 432 radnik. Od ukupnog broja zaposlenih, na neodređeno vrijeme zaposleno je 397 radnika, a na određeno vrijeme 41 radnika. Od 41 radnika zaposlenih na određeno vrijeme dva pripravnika financira HZZ, dva pripravnika su zaposlena na teret Zavoda, ostalih 37 radnik s ugovorom o radu na određeno vrijeme zaposleno je kao zamjena za duža bolovanja i radi povećanog opsega posla (voditelji specijalističkih timova HZZO i EU – projekata, pandemija SARS-COV-2)).

Materijalni rashodi (AOP 160) iznose 74.267.727,00 kuna, čine 47,9% ukupnih rashoda poslovanja, veći su za 162,6% od izvršenja u istom razdoblju prošle godine kao rezultat značajnih aktivnosti služba Zavoda vezanih uz pandemiju.



Financijski rashodi (**AOP 193**) iznose 739.465,00 kuna i čine 0,48 % ukupnih rashoda. Porast u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na kamate za primljeni dugoročni kredit u 2020. godini.

Višak prihoda poslovanja (**AOP 282**) ostvaren u izvještajnom razdoblju iznosi 49.510.613,00 kuna. U prihode razdoblja uključene su kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (konto 638) u iznosu od 16.919.236,00 kuna, prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (konto 6712) u iznosu od 4.466.421,00 kuna i kapitalne donacije (konto 6632) u iznosu od 1.354.910,00 kuna, dok su rashodi koji su financirani iz EU sredstava i sredstava decentralizacije i donacije evidentirani u rashodima za nabavu nefinancijske imovine. Nakon korekcije rezultata za iznos kapitalnog prijenosa (prihoda poslovanja temeljem prijenosa EU sredstava i decentralizacije) u iznosu od 22.740.567,00 kuna višak prihoda poslovanja iznosi 26.770.046,00 kuna.

U razdoblju 01.01.-31.12.2020. godine iskazani su **rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)** u iznosu od 59.758.970,00 kuna. Navedeni rashodi se odnose na:

- ulaganja u projekt „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“ u iznosu od 53.376.714,00 kuna koja se financiraju iz EU sredstava u iznosu od 17.505.227,00 kn i iz kredita 21.029.516,00 kuna. Iskorišteni kredit u 2020. godini za financiranje ulaganja u projekt iznosi 21.029.615,00 kuna i iskazan je u iznosu primitaka od financijske imovine,
- nabavu opreme za mikrobiologiju i ulaganje u uređenje poslovnog prostora Službe za školsku i adolescentnu medicinu i Službe za zaštitu okoliša i zdravstvenu ekologiju, sveukupno u iznosu od 4.466.421,00 kuna, financirane iz decentraliziranih sredstava i iz nadležnog proračuna.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 410) iznose 36.029.516,00 kuna. Iznos od 15.000.000,00 kuna odnosi se na kratkoročni kredit za tekuću likvidnost koji je vraćen u srpnju 2020. godine. Iznos od 21.029.516,00 kuna odnosi se na primljeni dugoročni kredit za pokriće troškova ulaganja u građevinske radove za projekt „Centar za sigurnost i kvalitetu hrane“. Ugovoreni dugoročni kredit u iznosu od 25.000.000,00 kuna je u 2020. godini u cijelosti iskorišten.

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

U 2020. godini evidentiran je iznos od 1.623.250,00 kuna kao iznos **smanjenja proizvedene dugotrajne imovine (AOP 021)**, a odnosi se na knjigovodstvenu-sadašnju vrijednost osnovnih sredstava koja su otpisana prema izvještaju o provedenoj inventuri za 2020 godinu u iznosu od 226.408,00 kuna, primljena pomoć u zaštitnoj i medicinskoj opremi od Gradskog ureda za financije u iznosu od 210.145,00 kuna i iznos od 1.186.696,00 kuna otpisa potraživanja od HZZO-a radi prekoračenja limita (AOP 32).



IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

Obveze Zavoda iznosile su na dan 01.01.2020.. godine 24.061.942,00 kuna.

U razdoblju od 01.01.-31.12.2020. ukupno je nastalo 280.094.215,00 kuna obveza.

Međusobne obveze proračunskih korisnika iznosile su 3.112.116,00 kuna, 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.

U istom razdoblju podmireno je obveza u iznosu 245.911.857,00 kuna i saldo obveza na dan 31.12.2020. iznosi 58.244.300,00 kuna, od čega se 25.000.000,00 kuna odnosi na nedospjele obveze za dugoročni kredit. Od ukupnog iznosa obveza dospjelo je ukupno 925.550,00 obveza.

BILJEŠKE

Nastavni zavod za javno zdravstvo Dr. Andrija Štampar na dan 31.12.2020. 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, 29.01.2021. godine

Voditeljica Odjela za financijske poslove

Nela Ivanković, dipl.oec.

Zakonski predstavnik
Ravnatelj
Zvonimir Šostar, dr.med.

