

ZAVOD ZA HITNU MEDICINU
ZADARSKE ŽUPANIJE
23000 Zadar
Ivana Mažuranića 28

RKP 46735
MB 02766248
OIB 75046990930
Šifra djelatnosti 8621
Razina 31
Šifra županije 520
IBAN:HR66 2390 0011 1004 3409 8

Zadar, 29.01.2019.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE

Za razdoblje 01.01.2018.-31.12.2018.

Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije je zdravstvena ustanova sa sjedištem u Zadru, Ivana Mažuranića 28. Osnivač je Zadarska županija, Zadar, B. Petranovića 8. Ustanova je osnovana temeljem Odluke o osnivanju od 24.09.2010. Zavod je registriran u sudskom registru Trgovačkog suda u Zadru pod matičnim brojem subjekta 110026399, a s radom je započeo 1.studenog 2011. god. Osnovna djelatnost Zavoda je provođenje mjera hitne medicine na području Zadarske županije.

Financijska izvješća Zavoda usklađena su sa Zakonom o proračunu (N.N.br.87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. br.124/14, 115/15, 84/16 i 3/18), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18)

1. Bilješke uz Bilancu

1.1. Aktiva 27.431.234 kn

Sastoji se iz nefinancijske imovine u visini 6.712.256 kn (AOP 002) i iz financijske imovine 20.718.978 kn (AOP 063)

a) Nefinancijska imovina su neproizvedena dugotrajna imovina (AOP003) u iznosu 247.625 kn (zemljište u Ninu i ulaganja u zgrade HMP u Zadru i ispostavu u Benkovcu), proizvedena dugotrajna imovina (AOP007) u iznosu od 6.331.631 kn, koja se sastoji od uredske, medicinske i ostale opreme (AOP014) u iznosu od 2.609.894 kn, prijevoznih sredstva (AOP024) 3.642.049 kn i nematerijalne proizvedene imovine-projektne dokumentacije za gradnju ispostave u Ninu i adaptaciju prostora u zgradi Poliklinike OB Zadar (AOP040) 79.688 kn, te proizvedena kratkotrajna imovina (AOP058)- zalihe za obavljanje djelatnosti 133.000 kn.

Nefinancijska imovina povećala se u odnosu na 2017.god. za 32,2%, najviše zbog ulaganja u prijevozna sredstva – tri sanitetska vozila (AOP24) čija se vrijednost povećala za 32,5%.

b) Financijska imovina (AOP063) u iznosu od 20.718.978 kn je povećana 43% a sastoji se od:

- novčana sredstava u iznosu 13.409.547 kn (AOP 064), povećala su se 46,8% zbog toga što je Dom zdravlja Zadarske županije prilikom pripajanja djelatnosti sanitetskog prijevoza Zavodu za hitnu medicinu prebacio na račun iznos od 4.780.000 kn
- potraživanja za prihode poslovanja 4.104.931 kn (AOP140) od kojih su najveća potraživanja od HZZO-a 4.026.471 kn (AOP 154) za glavarinu za 12.2018. i dospijevaju u 2019.god., povećala su se 47,2% iz razloga što se povećalo iznos glavarine po ugovoru o financiranju s HZZO-om
- rashodi budućeg razdoblja (AOP158) u iznosu od 3.016.687 kn su unaprijed plaćeni rashodi za osiguranje imovine i zaposlenih 203.754 kn i obračunata plaća za 12.2018., sa troškovima prijevoza, koja će biti isplaćena u 01.2019 u iznosu 2.812.933 kn).

1.2. Pasiva 27.431.234 kn

Sastoji se od obveza u iznosu od 3.639.613 kn (AOP 163) i vlastitih izvora u iznosu 23.791.621 kn (AOP 223).

a) Ukupne obveze (AOP 163) su 20,6% veće nego u 2017.godini, a čine ih

- obveze za plaću prosinac 2018. isplaćenu u siječnju 2019. godine (AOP165) u iznosu 2.762.973 kn koja se povećala u odnosu na 2017.god. zbog većeg broja djelatnika saniteta (70) koji su prešli iz Doma zdravlja,
- obveze prema dobavljačima za materijalne rashode (AOP166) u iznosu 811.756 kn povećale su se za 68,2%, najviše u dijelu obveza za troškove goriva i tekućeg održavanja vozila.
- obveze za financijske rashode (AOP167) 2.440 kn i
- obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP175) 9.214 kn.
- ostale tekuće obveze (AOP174) u iznosu 53.230 kn u cijelosti se odnose na jamčevine.

U navedenom nema obveza koje dospijevaju za plaćanje u 2018.god.

b) Vlastiti izvori u iznosu 23.791.621 kn (AOP 223) veći su u odnosu na 2017.god., a čine ih

- vlastiti izvori iz proračuna 2.426.323 kn (AOP226),
- ostali vlastiti izvori 4.152.933 kn (AOP227),
- obračunati prihodi poslovanja (AOP240) u iznosu 4.104.931 kn koji su se povećali 47,0%, a najveći dio odnosi se na glavarinu po ugovoru HZZO-a za 12.2018., koja je povećana zbog preuzimanja saniteta i
- višak prihoda (AOP 232) u iznosu od 13.107.434 kn.

Višak prihoda poslovanja iznosi 3.971.721 kn (AOP233) i višak prihoda od nefinancijske imovine 9.135.713 kn (AOP234).

Iznosi viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine iz Obrasca PR-RAS razlikuju se u odnosu na one iz Bilance zbog provedene korekcije rezultata, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ispravljeni su međusobnim prebijanjem za iznos kapitalnih prijenosa sredstava za 507.957 kn:

- konto 67121-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (decentralizirana sredstva) 500.000 kn i
- konto 66323-kapitalne donacije od trgovačkih društava 7.957 kn..

1.3. AOP 244 Izvanbilančni zapisi 1.065.617 kn sastoje se od:

- Robnih rezervi sanitetskog materijala Ministarstva zdravlja – Krizni centar u iznosu 18.423 kn
- Primljenih instrumenata osiguranja plaćanja – garancija u iznosu od 803.396 kn i
- Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 243.798 kn

Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja:

PRIMATELJ: ZAVOD ZA HITNU MEDICINU ZADARSKE ŽUPANIJE					
DAVATELJ	INSTRUMENT OSIGURANJA	NAMJENA	DATUM IZDAVANJA	VRIJEDI DO	IZNOS
INA D.D.	bjanko zadužnica	jamstvo za uredno izvršenje ugovora	05.01.2012.		100.000,00 kn
PORSCHE CROATIA D.O.O.	garancija br.1601128040	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	25.11.2016.	30.06.2019.	29.227,82 kn
HIDRAULIKA PROMET D.O.O.	garancija br.4100791351	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	25.10.2016.	24.11.2020.	33.309,68 kn
PORSCHE CROATIA D.O.O.	garancija br.1601128041	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	25.11.2016.	30.06.2019.	50.284,35 kn
HIDRAULIKA PROMET D.O.O.	garancija br.4100791369	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	25.10.2016.	24.11.2020.	65.590,65 kn
CROATIA OSIG.	garancija br.1704004439	jamstvo za uredno ispunjenje okvirnog sporazuma	04.07.2017.	18.06.2019.	57.300,00 kn
Cib commerce	garancija 5401905715	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	15.01.2015.	05.01.2020.	93.975,00 kn
MODUL AUTO	garancija 5402035080	jamstvo za uredno izvršenje ugovora	09.03.2018.	31.01.2019.	6.345,40 kn
AC PEROVIĆ	garancija G/135/18	jamstvo za uredno izvršenje ugovora	15.03.2018.	31.01.2019.	14.017,30 kn
MEDICINA-PROMET, ZAGREB	garancija 5402062568	jamstvo za uredno izvršenje ugovora	21.08.2018.	09.09.2019.	27.492,25 kn
PHOENIX Farmacija	garancija br.1804006066	jamstvo za uredno izvršenje ugovora	22.08.2018.	14.08.2019.	3.166,20 kn
PHOENIX Farmacija	garancija br.1804006514	jamstvo za uredno izvršenje ugovora	07.09.2018.	29.08.2019.	4.571,93 kn
HIDRAULIKA PROMET D.O.O.	garancija br.4100888306	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	17.09.2018.	10.02.2019.	139.950,00 kn
DRAGER MEDICAL CROATIA	garancija br.1801128045	jamstvo za uredno izvršenje ugovora	01.10.2018.	30.09.2019.	3.228,00 kn
HIDRAULIKA PROMET D.O.O.	garancija br.4100902628	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	19.12.2018.	17.12.2022.	90.556,50 kn
PORSCHE CROATIA D.O.O.	garancija br.1601128041	jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstv.roku	28.12.2018.	30.06.2022.	84.381,00 kn
UKUPNO 31.12.2018.					803.396,08 kn

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku:

TUŽENIK: ZAVOD ZA HITNU MEDICINU ZADARSKE ŽUPANIJE			
OPIS	PROCIJENJENI IZNOS	POČETAK SUDSKOG SPORA	PROCIJENJENO VRIJEME NAPLATE
radni spor Pr-40/17 -naknade razlika u plaći	115.513,72 kn	2017.	2019.
ovršni predmet Ovr-1819/6-plaćanje grijanja prostora	14.533,92 kn	2016.	2019.
Tužba 15 Pr-95/18 Zaštita dostojanstva radnika i naknada štete	23.750,00 kn	2018.	2019.
Tužba 33 Pr-103/18 -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba Pr-108/18 -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba 33 Pr-104/18 -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba 33 Pr-106/18 -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba 33 Pr-105/18 -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
Tužba -isplata razlika plaće	10.000,00 kn	2018.	2019.
	243.797,64 kn		

2. Bilješke uz Obrazac PR-RAS

- 1.1. Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje od 01.01.-31.12.2018.god. (AOP 629) iznose 42.922.036 kn, što je više za 15,7% u odnosu na isti period 2017.god., a sastoji se samo od prihoda poslovanja (AOP 001).

Prihodi poslovanja ostvaruju se iz više izvora financiranja i to:

- a) HZZO-a na temelju ugovorenih obveza 39.390.364 kn (AOP135),
- b) Zadarske županije za financiranje rashoda poslovanja i posebnog programa financiranja turističke sezone u iznosu 1.000.159 kn (dio AOP 132),
- c) iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 686.673 kn (AOP 133 i dio AOP132)
- d) lokalne samouprave za financiranje pojačanog rada tijekom turističke sezone u iznosu od 480.990 kn (dio AOP 116) i
- e) naknada šteta s naslova osiguranja u iznosu 265.322 kn (dio AOP 116),
- f) vlastitih prihoda koji se sastoje od prihoda za pružene usluge (AOP 126) u iznosu od 994.859 kn i prihoda od kamata (AOP 077) u iznosu od 6.853 kn, ostalih prihoda (AOP 147) u ukupnom iznosu 921 kn,
- g) kapitalne donacije od trgovačkih društava (Auto Hrvatska d.o.o. i Euroherc) u iznosu od 7.958 kn i
- h) tekuće pomoći od HZZ-a za stručno osposobljavanje
- i) tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, posredstvom Ministarstva zdravstva, za financiranje specijalizacije doktora hitne medicine u iznosu od 81.821 kn (AOP067)

U ukupnim prihodima, prihodi HZZO-a sudjeluju sa 91,8%, prihodi od Zadarske županije i decentraliziranih sredstava iznose 3,9%, a svi ostali prihodi sudjeluju u omjeru od 4,3%.

Prihodi od HZZO-a (AOP135) su se povećali za 18,7% iz razloga što od 01.06.2018.god. HZZO dodatno financira djelatnost saniteta.

Prihodi iz nadležnog proračuna Zadarske županije (AOP132) smanjeni su u odnosu na 2017. godinu za 7,9%.

Ostali prihodi (AOP147) u iznosu 921 kn odnose se na povrat proračunskih sredstava za korištenje službenih vozila u privatne svrhe.

1.2. Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 43.367.962 (AOP 630) što je za 30,9% više u odnosu na isti period 2017.god., od čega:

- a) rashodi poslovanja iznose 40.735.343 kn (AOP 148), a
- b) rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.631.619 kn (AOP 341).

Učešće rashoda u ukupnim rashodima:

Rashodi za zaposlene (AOP 149)	29.921.511 kn	69,0%
Materijalni rashodi (AOP 160)	10.783.243 kn	24,9%
Financijski rashodi (AOP 193)	24.989 kn	0,1%
<u>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(AOP 341)</u>	<u>2.632.619 kn</u>	<u>6,0%</u>
Ukupni rashodi	43.367.962 kn	100,0%

U rashodima poslovanja najveći udio odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 29.921.511 kn (AOP 149), što je povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 20,1%. Prosječan broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada u 2018.god bio je 234 i povećao se u odnosu na 2017.god. kada je bio 185. U 2018. godini pripajanjem djelatnosti saniteta iz Doma Zdravlja ŽŽ preuzeto je 70 djelatnika.

Materijalni rashodi iznose 10.783.243 kn (AOP 160), što je u odnosu na isto razdoblje 2017.god. povećanje za 49,7%.

U tom iznosu najveći udio imaju usluge 4.707.231 kn (AOP 174) koje su se povećale 19,6%, najviše za usluge tekućeg održavanja vozila saniteta.

Rashodi za materijal i energiju 4.046.047 kn (AOP 166) su se povećali 104,6%, uglavnom za troškove goriva za sanitetska vozila.

Naknade troškova zaposlenih (AOP161) povećale su se za 82,9%, zbog povećanih isplata naloga za službeni put za prijevoz pacijenata sanitetskim vozilima, i naknade za prijevoz na posao i s posla povećale su se 69,9% zbog isplata po novom Kolektivnom ugovoru za javne službenike i namještenike iz 2018. god.

Financijski rashodi se odnose na bankarske usluge u iznosu od 24.326 kn (AOP 208).

Ostali rashodi (AOP270) u iznosu 5.600 kn odnose se na novčanu kaznu Pp11G-307/18 Inspektorata rada.

Rashodi za nefinancijsku imovinu u iznosu od 2.632.619 kn (AOP 341) veći su u odnosu na 2017.god. 159,5%, iz razloga što smo realizirali planirane nabavke tri sanitetska vozila.

- 1.3. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 13.107.434 kn (AOP 635), a sastoji se od:
- a) manjka prihoda tekuće godine 445.926 kn (AOP 632) i
 - b) viška prihoda prenesenog iz ranijih godina u iznosu od 13.553.360 kn (AOP 633).

Višak prihoda iz prethodnih godina sastoji se od

-viška prihoda iz prethodnih godina koje je ostvario Zavod za hitnu medicinu Z.Ž. u iznosu od 8.773.360 kn i

-prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina iz Doma zdravlja, koji su prilikom pripajanja djelatnosti sanitetskog prijevoza Zavodu za hitnu medicinu prebacili na račun iznos od 4.780.000 kn namijenjen za nabavu sanitetskih vozila.

Promjene na računima rezultata iz 2017.god.(AOP286 i AOP400) u odnosu na preneseni rezultat u 2018.god. (AOP284 i AOP400) nastale su zbog provedbe odluka o raspodjeli rezultata i povrata više uplaćenih sredstava HZZ-a za stručno osposobljavanje u iznosu od 3.336 kn.

3. Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski

Ukupni rashodi u 2018.god. u iznosu od 43.367.962 kn (AOP 091) veći su u odnosu na 2017.god. za 30,9% zbog pripajanja djelatnosti sanitetskog prijevoza iz Doma zdravlja Zadarske županije u Zavod za hitnu medicinu.

4. Bilješke uz Obrazac OBVEZE

Ukupne obveze na dan 01.01.2018.god. iznosile su 3.018.379 kn (AOP 001), a na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno 31.12.2018.god. iznose 3.639.613 kn (AOP 036), a odnose se uglavnom na obveze za plaću za 12.2018.godine, obveze za troškove goriva i ostale redovne materijalne rashode. Sve obveze dospijevaju za plaćanje u 2019. god, a dospelih obveza na dan 31.12.2018.god. nema.

5. Bilješke uz Obrazac P-VRIO

Promjene u vrijednosti obujmu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na

- a) smanjenje obujma (AOP021) – rashod proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 10.132 kn (rashod dotrajale opreme) i isknjiženje ostale nematerijalne proizvedene imovine u pripremi u iznosu od 44.700 kn, a što se odnosi na „savjetodavne usluge implementacije sustava upravljanja kvalitetom prema ISO 9001:2008 normi. Ulaganje je započeto u 2014. godini, u istoj godini prekinuto i ostalo nezavršeno odlukom Upravnog vijeća.
- b) povećanje obujma (AOP021) -prijenos medicinske, uredske i ostale opreme i sanitetskih vozila prilikom pripajanja službe saniteta iz Doma zdravlja Zadarske županije u Zavod za hitnu medicinu, u iznosu od 45.572 kn.

Ravnatelj:

Predrag Orlović, dr.med.

