

Zavod za hitnu medicinu Sisačko - moslavačke županije
Ulica 1.svibnja 20
44000 SISAK
Broj RKP-a: 46760
MB: 02808579
OIB: 72671699332
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8622
Razdjel: 000
Šifra grada: 391 (SMŽ, grad Sisak)
Oznaka razdoblja: 2016-12

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1. - 31.12.2016. godine

1. Uvod

Županijska skupština Sisačko – moslavačke županije donijela je na svojoj 13. sjednici održanoj dana 21.veljače 2011. godine Odluku o osnivanju Zavoda za hitnu medicinu Sisačko – moslavačke županije. Zavod je upisan u sudski registar pod MBS 080770242 dana 22. srpnja 2011. godine.

Nakon obavljenih pripremnih radnji i dobivanja potrebnih suglasnosti, Zavod je počeo s radom 1. srpnja 2012. godine.

Zavod temeljem ugovora s HZZO-om raspolaže s 25 timova T1 hitne medicine i to u Sisku - 10 timova, Petrinji – 5 timova, Kutini – 5 timova i Novskoj – 5 timova i 15 timova T2: u Sisku – 5 timova, Sunji – 5 timova i Popovači – 5 timova, te 18 timova sanitetskog prijevoza i 5 timova PDJ. Dežurstva su organizirana u Glini, Topuskom, Hrvatskoj Kostajnici i Dvoru, gdje se tijekom radnih dana provodi povišeni zdravstveni standard.

2. Obrazloženje programa i aktivnosti

Financijskim planom planirana su sredstva za provođenje programa:

šifra 1001: Redovna djelatnost Zavoda za hitnu medicinu - ovaj program provodi se kroz aktivnost

A100001 Provođenje zdravstvene zaštite

šifra 1002: Javne potrebe u zdravstvu - ovaj program provodi se kroz aktivnosti

A100001 Intervencijsko zbrinjavanje akutnog miokarda - ACS

A100003 Povećani zdravstveni standard

šifra 1003: Minimalni financijski standard - ovaj program provodi se kroz aktivnosti

A100001 Financiranje održavanja zdravstvenih ustanova

A100002 Financiranje ulaganja u zdravstvene ustanove

3. Zakonske i druge pravne osnove

Program i aktivnosti Zavoda za hitnu medicinu provode se temeljem Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju, Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Zakona o zdravstvenoj zaštiti, te Odluke o odobrenju financijskih sredstava za provođenje hitne medicinske pomoći na državnim cestama tijekom turističke sezone.

Financijska izvješća za razdoblje siječanj – prosinac 2016. sastavljena su sukladno odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

4. Organi ustanove

U razdoblju izvješćivanja organi ustanove su:

Upravno vijeće:

predsjednik: Zdravko Bobetko

članovi: Vlatka Bakarić
Tomislav Cikojević
Zdenko Supančić
Vlatka Vukelić

Ravnatelj: Tomislav Fabijanić

5. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance

Bilješka br. 1 (AOP 002 – AOP 062) – Nefinancijska imovina

Indeks na AOP 005 ukazuje na povećanje vrijednosti ulaganja u tuđu imovinu, a rezultat je ulaganja u poslovne prostorije Zavoda radi poboljšanja radnih uvjeta i udovoljavanja propisima (prostorija za arhivsku građu).

Indeks na AOP 016 ukazuje na značajno povećanje vrijednosti komunikacijske opreme, a rezultat je prijenosa opreme (ranije primljene na korištenje) u vlasništvo Zavoda.

Na AOP 018 iskazano je povećanje vrijednosti medicinske opreme. Radi se o nabavi sredstvima rezerviranim temeljem odluke o raspodjeli rezultata iz 2015.godine, opremi nabavljenoj sredstvima pomoći Ministarstva zdravlja, donaciji HZHM opreme za potrebe edukacijskog centra te manjim tekućim nabavama opreme iz vlastitih izvora i izvora za posebne namjene (HZZO).

Na AOP 042 iskazano je povećanje vrijednosti ulaganja u računalne programe. Radi se o nadogradnji postojeće aplikacije za potrebe evidencija iz područja zaštite na radu i bolju organizaciju nabave.

Na ostalim pozicijama nisu evidentirane značajnije promjene.

Bilješka br. 2 (AOP 063 – AOP 157) – Financijska imovina

AOP 064 pokazuje značajno smanjenje na poziciji Novac u banci i blagajni, što je posljedica isplata za povećane rashode za zaposlene (regres i božićnica) koji nisu izvorno planirani niti praćeni povećanjem prihoda, te su se odrazili kako na rezultat poslovanja, tako i na novčani odljev.

Na AOP 079 iskazana su potraživanja od Porezne uprave za više plaćene poreze po konačnom obračunu plaće, a na AOP 080 ostala potraživanja. Radi se o potraživanjima za refundacije bolovanja u iznosu od 62.001 kn i ostalim potraživanjima.

Bilješka br. 3 (AOP 158 – AOP 161) – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja sastoje se od premija osiguranja i pretplata na stručnu literaturu za 2017. godinu, a na poziciji kontinuiranih rashoda iskazana je obračunata plaća za prosinac.

Bilješka br. 4 (AOP 162 – AOP 223) – Obveze

Ukupne obveze za 4,7% su manje od prošlogodišnjih. Obveze za zaposlene (plaća za prosinac) značajno su veće od prošlogodišnjih iznosa zbog većeg broja zaposlenih temeljem organizacije po novoj mreži hitne medicine. Na AOP 176 evidentirana je nedospjela obveza za dva novonabavljena vozila za sanitetski prijevoz, a obveze po ugovorima o financijskom najmu su smanjene.

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2	Financijski najmovi	VB Leasing	ugovor broj 56918	228.807	168.482
			ugovor broj 56919	228.807	168.482
			ugovor broj 56920	233.521	173.461
			ugovor broj 56921	233.521	173.461
			ugovor broj 56922	233.521	173.461
			ugovor broj 56923	329.371	244.658
		UKUPNO			1.487.548
UKUPNO (1+2)					1.102.005

Napomena: obvezne bilješke uz bilancu sadržane u tablicama 1, 2 i 4 nisu prikazane, budući ih Zavod nema niti iskazane u bilanci.

Bilješka br. 5 (AOP 232 - AOP 240) – Višak i manjak prihoda

Nakon provedenih obveznih korekcija rezultata sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu za iznose prihoda namijenjenih financiranju rashoda za nabavu nefinancijske imovine na računu 67121 (decentralizirana sredstva) u iznosu od 458.375 kn i računu 63621 (pomoć Ministarstva zdravstva) u iznosu od 246.471 kn, Zavod na dan 31.12.2016. u bilanci ima iskazan:

- višak prihoda poslovanja u iznosu od 271.568 kn
- višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 1.118.205 kn
- manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 445.889 kn.

opis	razred	razred	rezultat		
			početno stanje*	rezultat 2016. godine	stanje na dan 31.12.2016.
prihodi i rashodi poslovanja	6	3	146.465,79	125.102,10	271.567,89
prihodi i rashodi od nefinancijske imovine	7	4	-183.572,81	-262.316,33	-445.889,14
primici od financijske imovine i zaduživanja / izdaci za otplate zajmova	8	5	1.492.194,82	-373.990,28	1.118.204,54
UKUPNO			1.455.087,80	-511.204,51	943.883,29

* po provedenoj odluci o raspodjeli rezultata 2015.godine i korekcijama knjiženja iz prethodnih razdoblja

Bilješka br. 6 (AOP 244 – AOP 246) – Izvanbilančni zapisi

Kroz izvanbilančne zapise evidentirana je vrijednost poslovne zgrade u vlasništvu Sisačko - moslavačke županije te četiri vozila koja Zavod koristi temeljem ugovora o operativnom najmu. Tuđa imovina je evidentirana po svojoj nabavnoj vrijednosti.

6. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka br. 1 (AOP 001 – AOP 146) – Prihodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu 41.117.192 kn od čega je:

- 60.000 kn pomoć iz proračuna Grada Kutine za financiranje povišenog zdravstvenog standarda
- 246.471 kn pomoć iz Ministarstva zdravstva za nabavu medicinske opreme
- 36.730.167 kn prihod po ugovoru s HZZO-om
- 1.332.000 kn decentraliziranih sredstava
- 2.330.000 kn iz proračuna SMŽ za financiranje povišenog zdravstvenog standarda
- 296.998 kn vlastitih prihoda po osnovi obavljanja djelatnosti

- 69.648 kn prihoda po osnovi naknada štete
- 5.850 kn prihoda od kamata na sredstva na transakcijskom računu i tečajnih razlika
- 46.058 kn ostalih prihoda

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ostvareni prihodi su veći za 3,8 %.

Bilješka br. 2 (AOP 147 – AOP 272) – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 40.287.244 kn i za 3,9 % su veći od rashoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine.

Rashodi za zaposlene (AOP 148) obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće, nagrade i pomoći, a veći su za 5,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja broja zaposlenih te isplata po kolektivnom ugovoru (regres, božićnice, jubilarne nagrade, novi dodaci za odgovornost).

Materijalni rashodi (AOP 160) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 1,4 %, a čine ih:

- naknade troškova zaposlenima (AOP 161) u iznosu od 870.043 kn, manje od prošlogodišnjih iznosa za 4,6%
- rashodi za materijal i energiju (AOP 166) u iznosu 2.596.540 kn, manji od prošlogodišnjih za 4,4%
- rashodi za usluge (AOP 174) u iznosu od 3.886.415 kn, manji od prošlogodišnjih za 1,7%
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) u iznosu od 11.414 kn, temeljem programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186) u iznosu od 531.716 kn veći su za 26% zbog rashoda vezanih uz uspostavljanje analitičke evidencije kratkotrajne imovine sukladno čl.20.st.2 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu

Financijski rashodi (AOP 194) su se realizacijom ugovora o financijskom najmu smanjili u odnosu na prošlu godinu budući se otplatom smanjuje udio kamata, a raste udio glavnice u rati.

AOP 208 pokazuje povećanje zbog naknade za realizaciju ugovora o operativnom najmu za četiri vozila.

Bilješka br. 3 (AOP 334 – AOP 395) – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavku dugotrajne imovine iznose 967.163 kn, povećanje u odnosu na prethodno razdoblje je najvećim dijelom zbog ranije spomenutih nabava medicinske opreme.

Bilješka br. 4 (AOP 407) – Obračunati prihodi - nenaplaćeni

Obračunati nenaplaćeni prihodi iznose 704.816 kn, a čine ih prihodi na temelju ugovorenih obveza – HZZO (660.636 kn) te prihodi od pruženih usluga (44.180 kn).

Bilješka br. 5 (AOP 408 – AOP 518) – Primici od financijske imovine i zaduživanja

U 2016.godini Zavod nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja.

Bilješka br. 6 (AOP 519 – AOP 626) – Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova nastali su otplatom obroka po ugovorima o financijskom najmu.

Bilješka br. 7 (AOP 635) – Višak prihoda – preneseni

Preneseni višak prihoda u izvještajnom razdoblju korigiran je (uvećan) za iznose naknadno utvrđenih rashoda prethodne godine, te (umanjen) za više iskazane iznose rashoda pri utvrđivanju početnih stanja analitičkih evidencija kratkotrajne imovine.

Bilješka br. 8 (AOP 639) – Aktivna vremenska razgraničenja

Rashodi budućih razdoblja sastoje se od premija osiguranja i pretplata na stručnu literaturu za 2016.godinu te kontinuiranog rashoda za plaće za prosinac 2016.godine.

7. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka br. 1 (AOP 021) – Proizvedena dugotrajna imovina

Povećanje u iznosu od 185.642 odnosi se na komunikacijsku i medicinsku opremu koju je Hrvatski zavod za hitnu medicinu prenio u vlasništvo Zavoda. Smanjenje u iznosu 21.883 kn odnosi se na ostatak vrijednosti rashodovanih vozila.

Bilješka br. 2 (AOP 039) – Obveze za kredite i zajmove

Na ovoj poziciji iskazana je promjena u vrijednosti obveza po ugovorima o financijskom najmu, koje su usklađene sa srednjim tečajem HNB-a na dan 31.12.2016.godine.

Bilješka br. 3 (AOP 041) – Obveze za rashode poslovanja

Na ovoj poziciji iskazan je iznos otpisanih obveza za koje je usklađenjem utvrđena neosnovanost.

8. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o obvezama

Bilješka br. 1 (AOP 003, 021 i 040) – Međusobne obveze proračunskih korisnika

Na ovim pozicijama iskazani su prometi i stanja obveza za materijalne rashode (zdravstvene usluge i zakupnine za poslovne prostore) prema proračunskim korisnicima Zavod za javno zdravstvo SMŽ, Dom zdravlja Kutina, Dom zdravlja Sisak i Dom zdravlja Petrinja.

Bilješka br. 2 (AOP 039) – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na ovoj poziciji prikazane su obveze Zavoda za materijalne rashode za koje računi nisu pravovremeno dostavljeni ili su dostavljeni po usklađenju otvorenih stavaka. Sve spomenute obveze su podmirene do datuma podnošenja izvješća.

Bilješka br. 3 (AOP 097 - 101) – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Nedospjele obveze imaju slijedeću strukturu:

Za lijekove	52.998
Za sanitetski materijal	30.033
Za energiju	165.011
Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	29.456
Za proizvodne i neproizvodne usluge	297.324
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	414.525
Obveze za zaposlene (porezi i doprinosi, plaća, naknada plaće, naknada za prijevoz i ostale obveze - plaća za 12/2016)	2.928.953
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	1.102.005
Ostale nespomenute obveze	78.771
SVEUKUPNE OBVEZE:	5.099.076

Obveza za plaću podmirena je 13.siječnja 2017., obveze po ugovorima o financijskom najmu dospijevaju 15 - og u mjesecu i podmiruju se u dospijeću, a ostale obveze dospijevaju u skladu s pojedinim ugovorom.

U Sisku, 31.1.2017.godine

Gordana Pendelin, dipl.oec.
(rukovoditelj ekonomsko – financijske službe)

Tomislav Fabijanić, dr.med.
(zakonski predstavnik)

