

**NAZIV:** *Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije*

**POŠTANSKI BROJ I MJESTO:** *42000, Varaždin*

**ADRESA SJEDIŠTA:** *Ivana Meštrovića bb*

**ŠIFRA ŽUPANIJE:** *05*

**BROJ RKP-a:** *32344*

**MATIČNI BROJ:** *00740985*

**OIB:** *20184981156*

**RAZINA:** *31*

**RAZDJEL:** *000*

**ŠIFRA DJELATNOSTI:** *8622*

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE 01 –12/2016.***

## 1. U V O D

Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije je zdravstvena ustanova koja obavlja stručnu i znanstveno – istraživačku djelatnost iz okvira prava i dužnosti jedinica područne (regionalne) samouprave na području javnozdravstvene djelatnosti. Osnivač Zavoda je Varaždinska županija, a Zavod je osnovan Odlukom Poglavarstva Županije Varaždinske 16. ožujka 1994. godine.

Javnozdravstvena djelatnost obuhvaća mjere higijensko – epidemiološke zaštite, medicinsku mikrobiologiju s parazitologijom, zdravstvenu ekologiju, preventivnu zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata, zdravstveno prosvjeđivanje s promicanjem zdravlja i prevencijom bolesti, prevenciju ovisnosti, zaštitu mentalnog zdravlja, mjere dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije.

Djelatnost Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije obavlja se kroz sljedeće organizacijske jedinice: Higijensko – epidemiološka djelatnost, Djelatnost za zdravstvenu ekologiju, Djelatnost za javno zdravstvo i preventivnu medicinu, Djelatnost za medicinsku mikrobiologiju, Djelatnost za preventivnu školsku medicinu, Djelatnost za dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju i Djelatnost za zajedničke poslove.

Zavod kao zdravstvena ustanova prelazi u sustav proračuna 01. siječnja 2002. godine, dok je do tog datuma funkcionirao u sustavu neprofitnih organizacija. U sustavu PDV-a nalazi se od 01. siječnja 1998. godine.

Kao zdravstvena ustanova i kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, Zavod posluje i djeluje sukladno zakonskim propisima važećim za navedene kategorije (npr. Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o proračunu, Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Zakon o porezu na dodanu vrijednost, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, itd).

Iako se Zavod nalazi u sustavu proračuna, način financiranja Zavoda bitno se razlikuje od ostalih proračunskih korisnika koji većinu svojih prihoda ostvaruju neposredno iz proračuna, budući da Zavod većinu prihoda za obavljene usluge realizira temeljem ugovornih odnosa s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje te ostalim korisnicima na osnovu pružanja usluga koje se obavljaju u svrhu zdravstvene zaštite ali su izvan sustava zdravstvenog osiguranja.



## **2. BILJEŠKE uz obrazac PR- RAS**

1. TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA (AOP 060) – ovi prihodi odnose se naknadu za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa. Ova naknada evidentirala se u 2015. godini na računu prihoda po posebnim propisima (65268).
2. PRIHODI OD DIVIDENDI (AOP 077) ovise o odluci Skupštine Zagrebačke banke d. d, temeljem broja redovnih dionica pa Zavod za javno zdravstvo na ove prihode nema nikakav utjecaj u smislu povećanja ili smanjenja. Odlukom Upravnog vijeća Zavoda uz suglasnost osnivača dionice su prodane u prosincu 2016. godine što je i vidljivo iz knjigovodstvene evidencije i financijskih izvješća za navedenu godinu (AOP 469)
3. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (AOP 113) veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja prihoda na ime učešća u troškovima specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite (participacija).
4. PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (AOP 123) i OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA – NENAPLAĆENI (AOP 277, 278) veći su zbog povećanja ukupnog broja izvršenih usluga te zbog veće naplate.
5. OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE (AOP 155) veći su u odnosu na isto razdoblje 2015. godine zbog većeg broja isplata na osnovu materijalnih prava prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama koja su u 2016. godini reaktivirana istekom zakonskih propisa o njihovoj uskrati.
6. UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI (AOP 167) manji su u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog digitalizacije određenih radnih procesa.
7. MATERIJAL I SIROVINE (AOP 168) – glavni razlog povećanja ovih rashoda je povećanje broja usluga u okviru djelatnosti za medicinsku mikrobiologiju s parazitologijom temeljem zahtjeva primarne zdravstvene zaštite i bolničkih ustanova.
8. ENERGIJA (AOP 169) – smanjenje rashoda za energiju posljedica je smanjenja ukupno zaračunatih rashoda od strane Opće bolnice Varaždin. Troškovi Zavoda za električnu energiju i plin (grijanje, topla voda) ovise o ukupnim troškovima Opće bolnice Varaždin i Doma zdravlja Varaždinske županije budući da se troškovi za navedene energente obračunavaju paušalno, prema sporazumima između dotičnih ustanova, zbog korištenja instalacija i poslovnog prostora od strane Zavoda za javno zdravstvo.
9. NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA (AOP 185) povećane su u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg broja korisnika naknade na ime stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa.
10. Rashodi evidentirani u Izvještaju stavkama AOP-a: 162, 164, 170, 171, 173, 179, 180, 181, 182, 183, 189, 191, 193, 334 veći su ili manji u odnosu na prošlu godinu što je posljedica tekućih potreba i promjena u poslovanju Zavoda tijekom godine kao što su npr. informatizacija Zavoda, postupak akreditacije laboratorijskih metoda, organizacijske i kadrovske promjene, promjene cijena na tržištu, promjene zakonskih propisa, tečajne razlike i ostalo. Zbog navedenih okolnosti, tijekom 2016. godine dva puta je mijenjan i nadopunjavao Financijski plan za 2016. godinu – u srpnju i prosincu.

### **3 BILJEŠKE uz obrazac OBVEZE**

Razlozi prekoračenja rokova u svezi naplate dospjelih obveza su nenaplaćena dospjela potraživanja za izvršene usluge. Dospjela potraživanja na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 2.340.798,17 kn, dok dospjele obveze iznose 1.645.596,00 kn.

### **4. BILJEŠKE uz obrazac P-VRIO**

Smanjenje obujma potraživanja za prihode poslovanja (AOP 032) posljedica je otpisa nenaplaćenih potraživanja za izvršene usluge iz domene zdravstvenog osiguranja temeljem Ugovora s HZZO-om, budući da dotična institucija ima obvezu plaćanja zdravstvenih usluga do određenog limita bez obzira na iznos izvršenih usluga te nepriznavanja potraživanja iz nekih dodatnih razloga kao što su npr. preklapajući računi s bolničkim liječenjem.

### **BILJEŠKE uz obrazac BILANCA**

1. FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 063) – razlozi povećanja navedene imovine su sljedeći: ostvareni primici od prodaje dionica u prosincu 2016. godine, potraživanja za plaću na ime dežurstva specijalizanata temeljem Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja te nenaplaćena potraživanja za izvršene usluge.
2. IZVANBILANČNI ZAPISI (245, 246) odnose se na sporna potraživanja za nenaplaćene prihode te izdane instrumente osiguranja na ime dugoročnog kredita Zagrebačke banke kao i dopuštenog prekoračenja po transakcijskom računu od strane Vaba banke Varaždin.
3. Tabele u privitku sastavni su dio bilježaka uz obrazac BILANCA.

Datum: 27. siječnja 2017.

Osoba za kontakt: ZDRAVKA PETRINEC

Telefon: 042 653 157

Fax: 042 653 172

e-mail: [javno-zdravstvo@vz.htnet.hr](mailto:javno-zdravstvo@vz.htnet.hr)

Odgovorna osoba: KRUNOSLAV KOVAČIĆ

**ODGOVORNA OSOBA:**  
**KRUNOSLAV KOVAČIĆ**





Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

| Red. br. | Vrsta zajmova                | Naziv pravne osobe | Stanje zajma 1.1. | Primljene otplate glavnice | Dani zajmovi u tekućoj godini | Stanje zajma 31. 12. | Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini | Datum izdavanja zajma | Datum dospeljća zajma |
|----------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1        | Tuzemni kratkoročni zajmovi  | UKUPNO             |                   |                            |                               |                      |                                                  |                       |                       |
| 2        | Tuzemni dugoročni zajmovi    | UKUPNO             |                   |                            |                               |                      |                                                  |                       |                       |
|          | UKUPNO (1+2)                 |                    |                   |                            |                               |                      |                                                  |                       |                       |
| 3        | Inozemni kratkoročni zajmovi | UKUPNO             |                   |                            |                               |                      |                                                  |                       |                       |
| 4        | Inozemni dugoročni zajmovi   | UKUPNO             |                   |                            |                               |                      |                                                  |                       |                       |
|          | UKUPNO (3+4)                 |                    |                   |                            |                               |                      |                                                  |                       |                       |
|          | UKUPNO (1+2+3+4)             |                    | 0                 | 0                          | 0                             | 0                    |                                                  |                       |                       |

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

| Red. br.         | Vrsta kredita i zajmova                | Naziv pravne osobe | Ugovorena valuta i iznos | Stanje kredita i zajma 1.1. | Otplate glavnice | Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini | Stanje kredita i zajma 31. 12. | Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini | Datum primanja kredita i zajma | Datum dospijeća kredita i zajma |
|------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1                | Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi  |                    |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        | UKUPNO             |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        | Zagrebačka banka   | 3.000,954                | 1.175,566                   | 208,217          | 0                                            | 967,349                        | 0                                                 | 13. srpnja 2006.               | 31. prosinca 2021.              |
| 2                | Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi    |                    |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        | UKUPNO             | 3.000,954                | 1.175,566                   | 208,217          | 0                                            | 967,349                        |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        | UKUPNO (1+2)       | 3.000,954                | 1.175,566                   | 208,217          | 0                                            | 967,349                        |                                                   |                                |                                 |
| 3                | Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi |                    |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        | UKUPNO             |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        |                    |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
| 4                | Inozemni dugoročni krediti i zajmovi   |                    |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        | UKUPNO             |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
|                  |                                        |                    |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
| UKUPNO (3+4)     |                                        |                    |                          |                             |                  |                                              |                                |                                                   |                                |                                 |
| UKUPNO (1+2+3+4) |                                        |                    | 3.000,954                | 1.175,566                   | 208,217          | 0                                            | 967,349                        |                                                   |                                |                                 |



Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

| Red. br. | Robni zajmovi i<br>financijski<br>najmovi | Naziv pravne osobe | Opis | Stanje 1.1. | Stanje 31.12. |
|----------|-------------------------------------------|--------------------|------|-------------|---------------|
| 1        | Primljeni robni<br>zajmovi                |                    |      |             |               |
|          |                                           |                    |      |             |               |
|          |                                           |                    |      |             |               |
|          |                                           | UKUPNO             |      | 0           | 0             |
| 2        | Financijski<br>najmovi                    |                    |      | 0           | 0             |
|          |                                           |                    |      |             |               |
|          |                                           |                    |      |             |               |
|          |                                           | UKUPNO             |      | 0           | 0             |
|          |                                           | UKUPNO (1+2)       |      | 0           | 0             |

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

| Red. br. | Kamate                                     | Opis             |           | Stanje 1.1. | Kamate dospjele u tekućoj godini | Kamate plaćene u tekućoj godini | Stanje 31.12. |
|----------|--------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------|
| 1        | 2                                          | 3                |           | 4           | 5                                | 6                               | 7=4+5-6       |
| 1        | Kamate po primljenim kreditima i zajmovima | 1.1              | tuzemnim  | 0           | 13.996                           | 13.996                          | 0             |
|          |                                            | 1.2.             | inozemnim |             |                                  |                                 |               |
|          |                                            | UKUPNO (1.1+1.2) |           | 0           | 13.996                           | 13.996                          | 0             |
| 2        | Kamate po danim zajmovima                  | 2.1              | tuzemnim  |             |                                  |                                 |               |
|          |                                            | 2.2              | inozemnim |             |                                  |                                 |               |
|          |                                            | UKUPNO (2.1+2.2) |           | 0           | 0                                | 0                               | 0             |

Datum: 23. siječnja 2017.

Osoba za kontaktiranje: ZDRAVKA PETRINEC

Telefon za kontakt: 042 653 157

Odgovorna osoba: KRUNOSLAV KOVAČIĆ

Odgovorna osoba  
(potpis)

  
M.P.  
