

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA  
U RAZDOBLJU SIJEČANJ - PROSINAC 2014./2015. GODINE

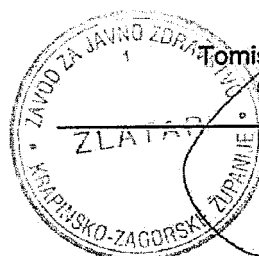
u kn

Red. broj	POKAZATELJI	I. - XII. 2014.	I. - XII. 2015.	RAZLIKA	STRUKT.	INDEKS
0	1	2	3	4	5	6
	<b>I. PRIHODI - PRIMICI</b>					
1	Prihodi od HZZO	4.537.434	4.680.547	143.113	37	103
2	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja	453.539	509.926	56.387	4	112
3	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	664.723	448.459	-216.264	4	67
4	Prihodi od ostalih korisnika	8.121.769	6.901.855	-1.219.914	54	85
5	Prihodi od participacije	3.240	4.360	1.120	0	135
6	Ostali i izvanredni prihodi	6.392	105.021	98.629	1	1.643
7	Primici od financijske imovine i zaduženja	70.667	82.133	11.466	1	116
	<b>UKUPNI PRIHODI (1-7)</b>	<b>13.857.764</b>	<b>12.732.301</b>	<b>-1.125.463</b>	<b>100</b>	<b>92</b>
	<b>II. RASHODI - IZDACI</b>					
1	Potrošni medicinski materijal	779.941	829.270	49.329	6	106
2	Krv i krvni pripravci	11.381	16.294	4.913	0	143
3	Medicinski plinovi	10.841	5.025	-5.816	0	46
4	Materijal za održavanje čistoće	46.800	46.203	-597	0	99
5	Uredski materijal	82.419	89.823	7.404	1	109
6	Ostali razni materijal	23.294	21.419	-1.875	0	92
7	Utrošena energija	425.872	446.118	20.246	3	105
8	Ugrađeni rezervni dijelovi	25.270	42.779	17.509	0	169
9	Poštanski izdaci	123.183	121.637	-1.546	1	99
10	Tekuće i investicijsko održavanje	413.983	564.839	150.856	4	136
11	Izdaci za usluge drugih zdrav. ustanova	275.923	328.398	52.475	3	119
12	Ostali izdaci	837.588	858.416	20.828	7	102
	<b>Materijalni izdaci (1-12)</b>	<b>3.056.495</b>	<b>3.370.221</b>	<b>313.726</b>	<b>26</b>	<b>110</b>
13	Bruto plaće	5.557.333	5.659.391	102.058	44	102
14	Ostali rashodi za zaposlene	63.351	248.825	185.474		393
15	Doprinosi na plaće	926.243	962.434	36.191	7	104
16	Izdaci za prijevoz zaposlenika	308.322	266.014	-42.308	2	86
17	Ostali materijalni rashodi za zaposlene	136.614	102.298	-34.316	1	75
	<b>Ukupni rashodi za zaposlene (13-17)</b>	<b>6.991.863</b>	<b>7.238.962</b>	<b>247.099</b>	<b>54</b>	<b>104</b>
18	Financijski rashodi	0	0	0	0	
19	Izdaci za kapitalna ulaganja	828.369	2.277.392	1.449.023	18	275
20	Ostali i izvanredni izdaci	0	0	0	0	
21	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	
	<b>UKUPNI IZDACI (1-21)</b>	<b>10.876.727</b>	<b>12.886.575</b>	<b>2.009.848</b>	<b>98</b>	<b>118</b>
	Višak prihoda nad izdacima	2.981.037				
	Manjak prihoda		154.274			
	Višak prihoda iz prethodnih godina	3.372.706	3.353.743			
	Manjak prihoda iz prethodnih godina					
	Korigirani višak prihoda	6.353.743	3.199.469			
	Korigirani manjak prihoda					

RAVNATELJ:

Tomislav Jadan, dipl. oec.

U Zlataru, 01.02.2016.



**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO  
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZLATAR**

**POTRAŽIVANJA**

- kn

R.B.	O P I S	Potraživanja na dan 31.12.2015.	1	2	3	4	5	6	7	8
			Dospjela potraživanja do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo od 121 do 150 dana	Dospjelo od 151 do 180 dana	Dospjelo preko 180 dana		
0										
1	Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje po osnovu pružanja zdravstvene zaštite	416.959	0							
2	Potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita	0	0							
3	Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	239.591	0							
4	Potraživanja s osnova ozljeda na radu i profesionalne bolesti	0	0							
5	Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	201.135	76.599	1.852	1.545	1.402	1.070	9.350		
6	Ostala potraživanja	4.002.564	3.556.676	96.493	94.692	106.498	58.983	2.939.524		
	<b>UKUPNO:</b>	<b>4.860.249</b>	<b>3.633.275</b>	<b>98.345</b>	<b>96.237</b>	<b>107.900</b>	<b>60.053</b>	<b>2.948.874</b>		

Potraživanja od HZZO-a - refundacije za bolovanja - iskažite sa ostalim potraživanjima.

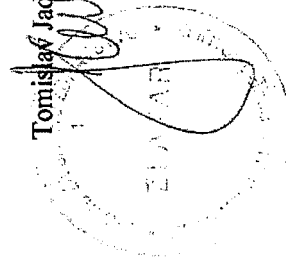
Napomena: Dospjela potraživanja po ročnosti trebaju odgovarati koloni 2 (ukupna dospjela potraživanja)

Dani dospelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospelosti računa.

U Zlataru, 01.02.2016.

RAVNATELJ:

Tomislav Jachn, dipl. oec.



ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO  
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZLATAR

OBVEZE

- kn

OPIS	Ukupne obveze na dan 31.12.2015.	Ukupno dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana	Dospjele obveze od 91 do 120 dana	Dospjele obveze od 121 do 150 dana	Dospjele obveze od 151 do 180 dana	Dospjele obveze od 181 do 365 dana	Dospjele obveze preko 365 dana	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Za lijekove	0	0							
Za sanitetski materijal, kvi i krvne derivite i sl.	3.658	0							
Za živežne namirnice	0	0							
Za energiju	81.114	0							
Za ostale materijale i reprodukcijški materijal	48.441	0							
Za proizvodne i neproizvodne usluge	85.943	0							
Za opremu ( osnovna sredstva)	19.137	0							
Obveze prema zaposlenicima	348.345	0							
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	1.000	0							
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	0	0							
Ostale nespomenute obveze	221.282	0							
<b>SVEUKUPNE OBVEZE:</b>	<b>808.920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Napomena: Dospjele obveze po ročnosti trebaju odgovarati koloni 2 (ukupne dospjele obveze)

Dani dospjelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospjelosti računa.

U Zlataru, 01.02.2016.

RAVNATELJ:

Tomislav Jadan, dipl. pec.

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO  
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZLATAR**

**BROJ ZAPOSLENIKA**

<b>OPIS</b>	<b>I. - XII. 2014.</b>	<b>I. - XII. 2015.</b>
1. Broj zaposlenika na početku razdoblja	52	53
2. Broj zaposlenika na kraju razdoblja	54	52
3. Prosječan broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada	49	48

Izvorište podataka: Kadrovska evidencija ustanova

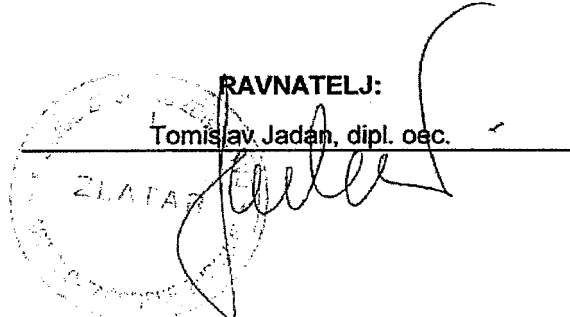
**KRATKOROČNA IMOVINA**

- kn

<b>OPIS</b>	<b>IZNOS</b>
1. Stanje žiro-računa na dan 31.12.2015. godine:	3.905.696
2. Zalihe na dan 31.12.2015.god.	
- lijekova i potrošnog medicinskog materijala	
- krvi i krvnih pripravaka	
- živežnih namirnica	
- ostale zalihe	
<b>UKUPNE ZALIHE:</b>	

U Zlataru, 01.02.2016.

**RAVNATELJ:**  
Tomislav Jadan, dipl. oec.



ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO  
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZLATAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE I – XII 2015.

Svoje računovodstvo i poslovne knjige Zavod za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije Zlatar (u daljnjem tekstu Zavod) organizira i vodi sukladno Zakonu o računovodstvu (Narodne novine 109/07), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 114/10) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 32/11).

Financijski izvještaji sastavljaju se za proračunsku 2015. godinu.

Zavod predaje sljedeće izvještaje:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS,
2. Bilancu – Obrazac BIL,
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji–Obrazac RAS-funkcijski,
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza–Obr. P-VRIO,
5. Izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze,
6. Bilješke.

Zavod ostvaruje prihode obavljanjem redovne djelatnosti po sljedećim osnovama:

a) Na temelju Ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja i Ugovora o provođenju specijalističko-dijagnostičke zdravstvene zaštite, sklopljenih između ovog Zavoda i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

b) Od korisnika usluga za provedbu svih mjera koje se provode u sklopu općih i posebnih mjera na sprečavanju javljanja zaraznih bolesti sukladno Zakonu o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti (Narodne novine 79/07).

**BILJEŠKE UZ PR-RAS:**

**Prihodi** poslovanja utvrđeni su uz primjenu modificiranog načela nastanka događaja, što znači prihodi na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju, a ostvareni su u iznosu od 12.654.309 kuna (AOP-001) što iznosi 94,30% u odnosu na plan.

**Rashodi** poslovanja priznaju se na temelju nastanka obveze u izvještajnom razdoblju neovisno o plaćanju i oni su ostvareni u iznosu od 10.609.183 kune (AOP-147 i 272) što iznosi 89,75% u odnosu na plan, iz čega proizlazi da se Zavod u svojem poslovanju ponaša maksimalno štedljivo.

**Višak** prihoda poslovanja u obračunskom razdoblju iznosi 2.045.126 kuna (AOP-273) što iznosi 127,95% u odnosu na plan.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 77.992 kune (AOP-281).

Kada se приходима poslovanja od 12.654.309 kuna (AOP-001) pribroje prihodi od prodaje nefinancijske imovine od 77.992 kune (AOP-281) dobiju se ukupni prihodi u iznosu od 12.732.301 kuna (AOP-401 i 631).

Zavod je za nabavu nefinancijske imovine (osnovnih sredstava) izdvojio iznos od 2.277.392 kune (AOP-334) što iznosi 60,73% u odnosu na plan.

Kada se rashodima poslovanja od 10.609.183 kune (AOP-147 i 272) pribroje rashodi za nabavu nefinancijske imovine od 2.277.392 kune (AOP-334) dobiju se ukupni rashodi u iznosu od 12.886.575 kuna (AOP-402 i 632).

Kada se od ukupnih prihoda u iznosu od 12.732.301 kuna (AOP-401 i 631) odbiju ukupni rashodi u iznosu od 12.886.575 kuna (AOP-402 i 632) proizlazi da je u obračunskom razdoblju I – XII 2015. godine ostvaren **manjak prihoda i primitaka u iznosu od 154.274 kune** (AOP-404 i 634).

Preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosio je **6.353.743 kune** (AOP-637) i umanjen je za iznos od **3.000.000 kuna** koje je Zavod dana 24.11.2015. godine uplatio na račun Krapinsko-zagorske županije prema **Odluci Župana o upotrebi viška prihoda Zavoda za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije za 2014. godinu** od 17. studenog 2015. godine. Stoga sada **preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosi 3.353.743 kune** (AOP-635).

Kada se ostvarenom manjku prihoda i primitaka od 154.274 kune (AOP-634) pribroji preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 3.353.743 kune (AOP-635) proizlazi **višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 3.199.469 kuna** (AOP-637).

#### BILJEŠKE UZ BILANCU:

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2015. godine iznose 4.860.249 kuna (AOP-140). Pri tom valja naglasiti da ovaj Zavod kontinuirano poduzima efikasne mjere naplate potraživanja.

Ukupne obveze na dan 31.12.2015. godine iznose 808.920 kuna, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 789.783 kune (AOP-164) i na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 19.137 kuna (AOP-176). Na dan 31.12.2015. godine Zavod nema dospjelih nepodmirenih obveza, iz čega zaključujemo da je ovaj Zavod kontinuirano likvidan i da na vrijeme podmiruje svoje obveze.

## ZAKLJUČAK:

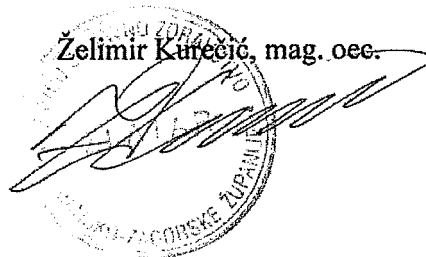
Analizom gore navedenih podataka možemo zaključiti da se radi o dobrom poslovanju, iako je iskazan manjak prihoda u iznosu od 154.274 kune. Višak prihoda u 2015. godini iznosi 2.123.118 kuna, ali je on umanjen za kupljenu nefinancijsku imovinu (osnovna sredstva) u iznosu od 2.277.392 kune što daje knjigovodstveni manjak prihoda u obračunskoj 2015. godini u iznosu od 154.274 kune.

Uspješnost poslovanja se vidi i iz odnosa potraživanja i obveza, pa proizlazi da su potraživanja veća od obveza za 4.051.329 kuna.

U Zlataru, 01.02.2016. godine.

VODITELJ ODJELA ZA  
RAČUNOVODSTVO I FINACIJE:

Želimir Kurečić, mag. oec.



ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO  
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZLATAR

SPECIFIKACIJA NEKIH STAVKI RASHODA  
ZA RAZDOBLJE I. – XII. 2015.

Redni broj 7. **Utrošena energija:**

- električna energija	85.907,58
- plin	233.674,21
- gorivo	126.535,74
UKUPNO:	446.117,53

Redni broj 9. **Poštanski izdaci:**

- fiksni telefoni	37.699,35
- mobilni telefoni	38.787,01
- internet	6.538,84
- poštarina	38.612,15
UKUPNO:	121.637,35

Redni broj 10. **Tekuće i investicijsko održavanje:**

- održavanje građevinskih objekata	366.581,81
- održavanje opreme	125.935,44
- održavanje vozila	72.321,85
UKUPNO:	564.839,10

Redni broj 12. **Ostali izdaci:**

- sitni inventar	33.895,54
- auto gume	19.868,75
- elektronski mediji	8.839,00
- tisak i oglasi	20.368,95
- promidžbeni materijali	16.431,25
- opskrba vodom	38.476,17
- odvoz smeća	34.974,64
- komunalne usluge i naknade	93.246,36
- najamnine	1.580,80
- računalne usluge	134.364,00
- registracija vozila	20.732,98
- grafičke i tiskarske usluge	10.966,25
- ugovori o djelu	101.767,34
- upravno vijeće	92.398,94
- usluge agencija i povjerenstava	5.048,75
- premije osiguranja	138.117,54
- reprezentacija	24.119,90
- članarine	12.152,00
- usluge platnog prometa	18.196,40
- donacije	31.985,82
- ostali nespomenuti rashodi	885,50
UKUPNO:	858.416,60



**Redni broj 14. Ostali rashodi za zaposlene:**

- jubilarne nagrade	33.000,00
- prigodne godišnje nagrade	129.500,00
- otpremnine za mirovinu	24.310,24
- darovi u naravi	21.200,00
- dar djeci zaposlenika	27.000,00
- nagrade za novorođenu djecu	8.315,00
- <u>naknade za bolesti i smrtne slučajeve</u>	<u>5.500,00</u>
UKUPNO:	248.825,24

**Redni broj 17. Ostali materijalni rashodi za zaposlene:**

- seminari, tečajevi i stručni ispiti	73.894,96
- <u>službeni put (dnevnice, prijevoz, smještaj)</u>	<u>28.403,25</u>
UKUPNO:	102.298,21

**Redni broj 19. Izdaci za kapitalna ulaganja:**

- medicinska oprema	99.254,26
- laboratorijska oprema	1.189.561,55
- računalna oprema	107.632,50
- uredski namještaj	43.715,35
- komunikacijska oprema	3.698,00
- ostala uredska oprema	5.840,31
- osobni automobili	794.189,92
- <u>ulaganja u računalne programe</u>	<u>33.500,00</u>
UKUPNO:	2.277.391,89

U Zlataru, 01.02.2016. godine.

VODITELJ ODJELA ZA  
RAČUNOVODSTVO I FINACIJE:

Želimir Kurečić, mag. oec.

