

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: 2015-12

## **B I L J E Š K E**

### **uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1. - 31.12.2015. 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 0001: Redovna djelatnost Zavoda za hitnu medicinu. Ovaj program provodi se kroz slijedeće aktivnosti:

A100001 Uprava i (nemedicinske) službe zavoda

A100002 Hitna medicinska pomoć

A100003 Sanitetski prijevoz

#### **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 2015. 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: Josip Takač do 6.siječnja 2015.  
Tonka Jozić Novinc, 7.siječnja - 22.srpnja 2015.  
Zdravko Bobetko, 23.srpnja 2015. -

članovi: Tomislav Cikojević  
Nikola Domitrović do 6.siječnja 2015.  
Igor Šket do 6.siječnja 2015.  
Dragan Štrbac do 19.travnja 2015.  
Zdravko Bobetko, 7.siječnja - 22.srpnja 2015.  
Vlatka Bakarić, 7.siječnja 2015. -  
Vlatka Vukelić, 23.srpnja 2015.-

Ravnatelj: Mesud Peco do 2.lipnja 2015.  
Boris Peršić, v.d., 3.lipnja - 20.srpnja 2015.  
Tomislav Fabijanić, 21.srpnja 2015. -

#### **5. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance**

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

Indeks na AOP 015 koji ukazuje na povećanje vrijednosti uredske opreme i namještaja za 226% rezultat je prijenosa računalne opreme (ranije primljene na korištenje) u vlasništvo Zavoda, kao i promjena u iskazivanju novonabavljene imovine temeljem čl.18 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Na AOP 018 iskazana je procijenjena nabavna vrijednost medicinske opreme koja nije bila uključena u početnu bilancu kod osnivanja zavoda, te je popisom 2015. evidentirana kao inventurni višak.

Na AOP 059 iskazana je vrijednost zaliha lijekova i sanitetskog materijala. Od osnivanja Zavoda ukupna nabavna vrijednost lijekova i sanitetskog materijala odmah pri nabavi se priznavala u rashode. U 2015.godini stekli su se kadrovski i organizacijski uvjeti za praćenje sukladno čl. 20.Pravilnika te je temeljem popisa u bilanci evidentirano početno stanje zaliha.

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

Na AOP 079 iskazana su potraživanja od Porezne uprave za više plaćene poreze i doprinose, a na AOP 080 ostala potraživanja. Radi se o potraživanjima za refundacije bolovanja u iznosu od 152.213 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 2016.godinu, a na poziciji kontinuiranih rashoda iskazana je obračunata plaća za prosinac.

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

Ukupne obveze ostale su na prošlogodišnjoj razini. Smanjene su obveze po ugovorima ofinancijskom najmu, a na AOP 176 evidentirana je nedospjela obveza za dva novonabavljena vozila HMP.

Tablica 3: Primitljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primitljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2	Financijski najmovi	VB Leasing	ugovor broj 56918	284.714	228.807
			ugovor broj 56919	284.714	228.807
			ugovor broj 56920	289.147	233.521
			ugovor broj 56921	289.147	233.521
			ugovor broj 56922	289.147	233.521
			ugovor broj 56923	407.829	329.371
		UKUPNO			1.844.698
UKUPNO (1+2)					1.487.548

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 korekcija rezultata sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu za iznose prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine na računu 671210 Zavod je ostvario višak prihoda poslovanja u iznosu od 353.859 kn i višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 1.492.195 kn. Istovremeno je ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 491.173 kn.

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

Kroz izvanbilančne zapise evidentirana je vrijednost komunikacijske opreme koju je Zavod dobio na korištenje od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu. Dio opreme je tokom godine prešao u vlasništvo Zavoda, zbog čega je vidljivo značajno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Tuđa imovina je evidentirana po 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 39.597.987 kn od čega je:

- 72.000 kn pomoć iz proračuna Grada Kutine za financiranje povišenog zdravstvenog standarda u 2014.godini
- 35.972.315 kn prihod po ugovoru s HZZO-om
- 1.367.750 kn decentraliziranih sredstava
- 1.729.187 kn iz proračuna SMŽ za financiranje povišenog zdravstvenog standarda i provođenja projekta HMP u srednjim školama
- 70.000 kn iz proračuna SMZ za financiranje programa intervencijskog zbrinjavanja infarkta miokarda
- 6.500 kn donacija
- 344.432 kn vlastitih prihoda po osnovi obavljanja djelatnosti
- 16.111 kn prihoda po osnovi naknada štete
- 2.838 kn prihoda od kamata na sredstva na transakcijskom računu i tečajnih razlika
- 11.843 kn pomoći od HZZ – a za provođenje programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa
- 3.750 kn ostalih prihoda

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ostvareni prihodi su manji za 0,1%.

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

Rashodi poslovanja iznose 38.781.448 kn i za 4,4 % 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 5,4 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja broja zaposlenih, te isplata po kolektivnom ugovoru (razlike naknada za godišnji odmor, jubilarnih nagrada, novi dodaci za odgovornost).

Materijalni rashodi (AOP 160) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 0,1%, a čine ih:

- naknade troškova zaposlenima (AOP 161) u iznosu od 911.989 kn, manje od prošlogodišnjih iznosa za 12,1%
- rashodi za materijal i energiju (AOP 166) u iznosu 2.716.458 kn, manji od prošlogodišnjih za 11,9%

- rashodi za usluge (AOP 174) u iznosu od 3.953.221 kn, veći od prošlogodišnjih za 11,8%
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) u iznosu od 2.653, temeljem programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186) u iznosu od 421.855, veći od prošlogodišnjih za 49,5% budući obuhvaćaju i premije osiguranja plaćene u 2014., a evidentirane na vremenskim razgraničenjima.

Financijski rashodi (AOP 194) su se realizacijom ugovora o financijskom najmu tokom cijelog izvještajnog razdoblja značajno povećali u odnosu na prošlogodišnje iznose.

*Bilješka br. 3 (AOP 281 – AOP 333) – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine*

Na ovim pozicijama iskazan je prihod od prodaje rashodovanih vozila.

*Bilješka br. 4 (AOP 334 – AOP 395) – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine*

Rashodi za nabavku dugotrajne imovine iznose 647.490 kn.

*Bilješka br. 5 (AOP 407) – Obračunati prihodi - nenaplaćeni*

Obračunati nenaplaćeni prihodi iznose 897.442 kn, a čine ih prihodi na temelju ugovorenih obveza – HZZO (867.814 kn) te prihodi od pruženih usluga (29.627 kn).

*Bilješka br. 6 (AOP 408 – AOP 518) – Primici od financijske imovine i zaduživanja*

U 2015.godini Zavod nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja.

*Bilješka br. 7 (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. 8 (AOP 635) – Višak prihoda – preneseni*

Preneseni višak prihoda u izvještajnom razdoblju nije bilo potrebno korigirati.

*Bilješka br. 9 (AOP 639) – Rashodi budućih razdoblja*

Rashodi budućih razdoblja sastoje se od premija osiguranja i pretplata na stručnu literaturu za 2016.godinu.

**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 301.047 odnosi se na računalnu i komunikacijsku opremu koju je Hrvatski zavod za hitnu medicinu prenio u vlasništvo Zavoda te na medicinsku opremu koju Zavod koristi, a nije bila evidentirana u početnoj bilanci kod osnivanja. Smanjenje u iznosu 2.000 kn odnosi se na ostatak vrijednosti rashodovanog vozila.

*Bilješka br. 2 (AOP 032) – Potraživanja za prihode poslovanja*

Na ovoj poziciji iskazan je iznos otpisanih nenaplativih potraživanja.

*Bilješka br. 3 (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 31.12.2015.godine.

## **8. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o obvezama**

*Bilješka br. 1 (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. 2 (AOP 097 - 101) – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja*

Nedospjele obveze imaju slijedeću strukturu:

Za lijekove	36.591
Za sanitetski materijal	32.681
Za energiju	138.608
Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	38.181
Za proizvodne i neproizvodne usluge	408.312
Obveze prema zaposlenicima (plaća, naknada plaće, naknada za prijevoz i ostale obveze - plaća za 12/2015)	1.656.668
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	1.487.550
Obveze za poreze i doprinose (plaća za 12/2015)	1.023.283
Ostale nespomenute obveze	80.451
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	509.798
<b>SVEUKUPNE OBVEZE:</b>	<b>5.412.123</b>

Obveza za plaću podmirena je 15. siječnja 2016., 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, 1.2.2016.godine

M.P.

(rukovoditelj ekonomsko – financijske službe)

(zakonski predstavnik)