



**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO  
ŠIBENSKO KNINSKE ŽUPANIJE**  
tel. 022/341-232, 233, fax 022/215-063  
Matije Gupca 74  
22 000 Šibenik  
OIB 84082732674  
email:zzjz-sibenik@si.t-com.hr

---

Klasa: 100-00/2019-01/33  
Broj: 100-00-2019-1  
Šibenik, 25. siječnja 2019.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12.2018.**

Šibenik, siječanj 2019. godine

1.Naziv obveznika: Zavod za javno zdravstvo Šibensko-kninske županije	7.Matični broj:01183486
2.Sjedište obveznika: 22000 Šibenik	8.OIB:84082732674
3.Adresa sjedišta obveznika: M.Gubca 74	9.Šifra djelatnosti:8690
4.Razina:31	10.Šifra županije:444-Šibensko-kninska županija
5.Razdjel:000	11.Oznaka razdoblja: 01.01.-31.12.2018.
6.Broj RKP:37863	

## BILJEŠKE

### uz financijske izvještaje

#### za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2018.godine

Zakonska je obveza pravnih subjekata da uz redovite financijske izvještaje po pojedinim obračunskim razdobljima izrade i odgovarajuće bilješke (Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18). Bilješke predstavljaju analitički rezime poslovnog rezultata s obrazloženjem osnovnih odstupanja od očekivanih, odnosno planiranih kretanja.

Osnovni cilj ovih Bilješki jest ukratko analizirati poslovanje Zavoda za javno zdravstvo Šibensko-kninske županije s naglaskom na osnovnim ekonomskim pokazateljima i financijskim rezultatima radi utvrđivanja većih odstupanja u odnosu na ostvareno u prethodnoj godini.

Za Zavod za javno zdravstvo u Šibensko-kninskoj županiji izrađeni su sljedeći izvještaji o poslovanju za obračunsko razdoblje siječanj-prosinac 2018.godine:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, na obrascu PR-RAS,
- Bilanca, na obrascu BIL,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, na obrascu P-VRIO,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji obrazac RAS funkcijski
- Izvještaj o obvezama, na obrascu OBVEZE ,

Zavod za javno zdravstvo Šibensko-kninske županije dužan je dostavljati prethodno spomenute izvještaje FINA-i, Šibensko-kninskoj županiji, HZZO-u i Državnom uredu za reviziju.

- **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS**

je osnovni i najvažniji obrazac u kojem se iskazuju ostvareni elementi koji daju poslovni rezultat ZZJZ Šibensko-kninske županije u obračunskom razdoblju siječanj-prosinac 2018.godine. Obrazac je podijeljen u tri kategorije:

- Prihodi i rashodi poslovanja
- Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine
- Primici i izdaci

## **PRIHODI POSLOVANJA**

U razdoblju od siječnja do prosinca 2018.godine ZZJZ Šibensko-kninske županije ostvario je prihode poslovanja u iznosu od **21.699.468kn** (AOP 001) što je 21,2% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Prihod od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) iznosi **760kn** (prihod od prodaje službenog vozila).

Ukupni ostvareni prihodi u ovo razdoblju iznose **21.700.228kn** (AOP 001 + AOP 289) što dovodi do porasta prihoda u iznosu od 21,2% u odnosu na 2017.godinu.

Do porasta prihoda dolazi zbog povećanja prihoda na slijedećim stavkama:

### **AOP 045** Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihod je ostvaren u iznosu od 354.522kn i veći je za 119,90% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a sastoji se od AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 164.522kn – prihodi od HZZ-a za isplatu plaća pripravnicima na stažu u trajanju od godinu dana (dvije pripravnice) i AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 190.000kn – prihod od Ministarstva zdravlja za provedbu projekta "Pozitivan stav" koji provodi Zavod u suradnji s partnerskom udrugom "Mladi u EU".

### **AOP 075** Prihodi od financijske imovine

Prihod je ostvaren u iznosu od 3.020.959kn, a sastoji se od AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 2.508kn i AOP 077 Prihodi od zateznih kamata u iznosu od 3.018.451kn koji su ostvareni sklapanjem ugovora o obročnoj otplati s OB Šibenik.

### **AOP 123** Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihod ostvaren u ovom razdoblju iznosi 10.092.846kn i veći je za 10,4% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Prihodi su u povećanju najvećim dijelom zbog povećanja obujma poslovanja, te redovitijeg plaćanja faktura tekućeg poslovanja OB Šibenik. Prihodi na ovoj stavci obuhvaćaju prihode iz obavljanja redovne djelatnosti Zavoda a to su: obavljene mikrobiološke usluge, obavljene usluge ispitivanja zdravstvene ispravnosti namirnica, vode za piće i predmeta opće uporabe, obavljene usluge organiziranja tečajeva higijenskog minimuma, sanitarne iskaznice i pregledi, te obavljene usluge cijepljenja.

### **AOP 130** Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Ostvareni prihodi u ovom razdoblju iznose 7.397.552kn i veći se za 18% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Do povećanja prihoda dolazi zbog povećanja na AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine koji iznose 1.500.000kn koje su utrošene za izgradnju II.faze Zavoda i AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 8.800kn koje su iskorištene za nabavu računala. AOP Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 5.888.752 i na skoro istoj su razini kao i u prošlogodišnje razdoblju kad su iznosili 5.919.141kn.

## **RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja u razdoblju od siječnja do prosinca 2018.godine iznose **17.052.836kn** (AOP 148) i veći su za 8,6% u odnosu na prošlu godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iznose **3.244.651kn**.

Ukupni rashodi poslovanja u 2018.godini iznose **20.297.487kn** (AOP 148 + AOP 341), povećanje rashoda u iznosu od 22,4% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

Do porasta rashoda dolazi zbog povećanja rashoda na slijedećim stavkama:

### **AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 372.315kn i veći su 25,4% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje kad su iznosili 296.859kn. Do povećanja rashoda dolazi zbog isplata otpremnina djelatnicima zbog odlaska u mirovinu (4 djelatnice), te isplate regresa prema pravima iz kolektivnog ugovora.

### **AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika**

Navedeni rashodi iznose 98.109kn, povećanje 43,8% u odnosu na prošlu godinu. Razlozi povećanja ovih rashoda su troškovi polaganja stručnih ispita djelatnika, troškova kotizacija za kongrese, skupove, seminare, tečajeve i plaćanje potrebnih školarina za djelatnike Zavoda koje se financiraju iz sredstava projekta "Pozitivan stav".

### **AOP 168 Materijal i sirovine**

Rashodi za potrebe redovnog poslovanja Zavoda iznose 2.618.842kn, povećanje 29,2% u odnosu na prošlu godinu. Do povećanja dolazi zbog povećanja obima poslovanja i potrošnje materijala za potrebe obavljanja redovnog poslovanja.

### **AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Ostvareni rashodi iznose 513.928kn što je 41,9% više u odnosu na prošlu godinu. Do povećanja rashoda dolazi najvećim dijelom zbog velikog kvara na klimatizacijskom sustavu za grijanje i hlađenje u zgradi Zavoda, te ostalih troškova popravaka, servisa i umjeravanja uređaja.

### **AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**

Rashodi iznose 22.004kn, povećanje 109,9% u odnosu na 2017.godinu. Do povećanja dolazi zbog zapošljavanja četiri nova djelatnika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, dok su u 2017.godini zaposlena dva djelatnika u razdoblju cijele godine, a tri djelatnika su zaposlena krajem 2017.godine.

### **AOP 188 Reprezentacija**

Rashodi iznose 48.162kn, povećanje 116,2% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Do povećanja dolazi zbog održavanja Stručnog simpozija kliničke mikrobiologije, koji je organiziran u suradnji Zavoda i Hrvatskog društva za kliničku mikrobiologiju, održavanja

konferencije i projekta "Živjeti zdravo", troškova vezanih uz akreditaciju laboratorija, te ostalih troškova redovnog poslovanja Zavoda.

#### **AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostvareni rashodi iznose 1.005.071kn što dovodi do povećanja u iznosu 1.464,6% a odnose se na troškove plaćanja tuzemne obveze PDV-a pri plaćanju privremenih građevinskih situacija za izgradnju II.faze zgrade Zavoda i plaćanja troškova PDV-a pri provođenju monitoringa vode za ljudsku potrošnju koje Zavod snosi iz vlastitih sredstava.

#### **AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi iznose 3.244.651kn, povećanje od 269,4% u donosu na prethodnu godinu. Do povećanja dolazi zbog početka gradnje II.faze zgrade Zavoda AOP 357 Poslovni objekti, rashodi iznose 3.093.682kn povećanje od 5.951% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, te povećanja rashoda AOP 384 Ulaganje u računalne programe (program pisarnica, program povezivanja mikrobiologije).

### **AOP 629 DO 635 OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG REZULTATA**

<b>Ukupni prihodi i primici AOP 629</b>	<b>21.700.228kn</b> (21.699.468kn + 760kn)
<b>Ukupni rashodi i izdaci AOP 630</b>	<b>20.297.487kn</b> (17.052.836kn + 3.244.651kn)
<b>Višak prihoda i primitaka iz tekućeg razdoblja AOP 631</b>	<b>1.402.741kn</b> (AOP 629 – AOP 630)
<b>Višak prihoda i primitaka – preneseni AOP 633</b>	<b>10.824.503kn</b> (AOP 633)
<b>Višak prihoda i primitaka – raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP 635</b>	<b>12.227.244kn</b> (AOP 631 + AOP 633)

- **IZVJEŠTAJ BILANCA – Obrazac BIL**

**Obrazac BIL** sadrži podatke o vrijednosti imovine i obveza, te obveza i vlastitih izvora na dan 31.prosinca 2018.godine.

**AOP 001** Ukupna vrijednost imovine iznosi 34.348.519 kn.

**AOP 002** Nefinancijska imovina iznosi 17.466.068kn

**AOP 063** Financijska imovina iznosi 16.882.451 kn.

Tablica:

Sudski sporovi – popis komitenata Zavoda koji su poslani na ovrhu:

KOMITENTI POSLANI NA OVRHU 2018.

Broj	Naziv i šifra komitenta	Iznos	Predano	Procjena prihoda od kamata	Procjena prihoda od sudskih pristojbi
1	U.O. "OLDI", vl. Ivan Sabljčić (02380)	525,00	29.6.2018.	117,81	224,88
2	U.O. "JOSIP", vl. Ivana Grozdanić (04689)	1.875,00	2.7.2018.	420,76	249,88
3	U.O. "PUTA", vl. Ljiljana Šunjerga (04058)	1.285,00	2.7.2018.	409,54	249,88
4	U.O. "MANGAN", vl. Ljiljana Prelević (04771)	1.500,00	2.7.2018.	336,60	249,88
5	U.O. "MARIN", vl. Marin Kokan (04742)	1.203,75	2.7.2018.	270,13	249,88
6	PARLOV USLUGE d.o.o. Pizzeria tri colore (04752)	3.156,25	2.7.2018.	708,27	349,88
7	U.O. "INTRADA", vl. Stipe Slavica (03188)	843,75	2.7.2018.	189,34	224,88
8	Vlaić, vl. Ante Vlaić (001075)	14.031,25	5.7.2018.	3.148,66	649,88
9	U.O. "VALENTINO", vl. Ankica Karabatić (03813)	3.165,00	5.7.2018.	710,24	349,88
10	U.O. "F&S", vl. Silvija Slavica (04060)	1.050,00	5.7.2018.	235,62	249,88
11	U.O. "FLERT", vl. Mateja Brekalo (04686)	1.875,00	5.7.2018.	420,76	249,88
12	U.O. "PETICA", vl. Mario Poduriljko (02809)	750,00	5.7.2018.	168,30	224,88
13	MASLAR jdoo (000423)	2.022,75	9.7.2018.	453,91	249,88
14	U.O. "ČIRO", vl. Stipe Džapo (000188)	1.031,25	10.7.2018.	231,42	249,88
15	U.O. "REBAC", vl. Andrija Mudronja (02930)	2.625,00	10.7.2018.	589,06	249,88
16	BUTE doo (01329)	1.173,75	10.7.2018.	263,39	249,88
17	BRUNA, obrt za ug., vl. Antonia Periša (000249)	1.968,75	10.7.2018.	441,79	249,88
18	Pekarski obrt "Pijaca", vl. Mladenka Pecolaj (000323)	5.671,25	1.8.2018.	1.272,65	249,88
19	Pekara Krka d.o.o. (04130)	22.608,75	14.8.2018.	5.073,48	869,99
20	PETI CENTAR doo (000711)	2.000,00	10.8.2018.	448,81	249,88
21	U.O. "BIG MAMA", vl. Tanja Marijanović (000186)	2.675,00	10.8.2018.	600,28	249,88
22	U.O. "SILVIJA" Drniš, vl. Silvija Čupić (000079)	3.000,00	10.8.2018.	673,21	249,88
23	Trgovački obrt "ŽITOPROMET", vl. Anita Anđelić (02451)	4.287,50	10.8.2018.	962,13	349,88
24	BILLIARD jdoo (000340)	1.980,00	10.8.2018.	444,32	249,88
25	U.O. "LARUS-ŽAKAN", vl. Ranko Jurković (02425)	2.533,75	27.8.2018.	568,58	249,88
26	U.O. "ZOE", vl. Andrej Vojnović (000217)	2.111,25	14.8.2018.	473,77	249,88
27	Pekara Anita d.o.o. (000400)	4.803,75	27.8.2018.	1.077,98	349,88
28	Obrt za turizam ETP charter, vl. Domagoj Zaninović (000700)	4.740,00	27.8.2018.	1.063,67	349,88
29	U.O. "VUKI", vl. Ivan Vuković (000482)	1.500,00	25.9.2018.	336,60	249,88
30	U.O. "PIA", vl. Glorija Herceg Matković	1.125,00	25.9.2018.	252,45	249,88

	(000513)				
31	GOOD FOOD EMA J.D.O.O. (000245)	2.000,00	2.10.2018.	448,81	249,88
32	"ESPADA", obrt za ugostiteljstvo, vl. Albina Berisha (000071)	1.830,00	3.10.2018.	410,66	249,88
33	U.O. "EXCLUSIVO", vl. Antonija Filić (000324)	1.740,00	3.10.2018.	390,46	249,88
34	"GRACJOŽA", obrt za trgovinu i usluge, vl. Ivana Šupe (03910)	1.746,25	3.10.2018.	391,86	249,88
35	U.O. "BAN", vl. Boris Marić (03901)	1.312,50	3.10.2018.	294,53	249,88
36	"GEGA", obrt za pekarstvo, vl. Robert Duljaj (000453)	2.432,50	3.10.2018.	545,86	249,88
37	U.O. "FRISKY", vl. Svjetlana Duilo (000215)	1.125,00	3.10.2018.	252,45	249,88
38	U.O. "KARLO", vl. Tomislav Belužić (000170)	1.203,75	3.10.2018.	270,13	249,88
39	U.O. "SUNCOKRET", vl. Florentina Ibraimi (000429)	1.781,25	23.10.2018.	399,72	249,88
40	U.O. "TOMY", vl. Tomislav Drašković (000454)	1.410,00	23.10.2018.	316,41	249,88
41	U.O. "RUDINA", vl. Muzafer Ademi (04387)	1.650,00	29.10.2018.	370,27	249,88
42	"NENO", obrt za pekarstvo, vl. Stjepan Žarković (000469)	1.325,00	29.10.2018.	297,33	249,88
43	U.O. "JOKER", vl. Lovre Banovac (03385)	2.737,50	29.10.2018.	614,30	249,88
44	U.O. "PENKALA", vl. Ivo Nakić (00478)	3.900,00	29.10.2018.	875,17	349,88
45	LAMAR UGOSTITELJSTVO d.o.o. (000867)	1.125,00	5.11.2018.	252,45	249,88
46	PRIMUM d.o.o. (04938)	1.143,75	5.11.2018.	256,66	249,88
47	TRATTORIA KANCONA d.o.o. (000671)	1.936,25	5.11.2018.	434,50	249,88
48	U.O. "STRAŽA", vl. Mario Gojanović (04674)	1.203,75	8.11.2018.	270,13	249,88
49	U.O. "MIAMI", vl. Irfan Iseini (000405)	1.431,25	8.11.2018.	321,18	249,88
50	ŠIŠKULA d.o.o. (000089)	1.222,50	9.11.2018.	274,33	249,88
51	STRETTO TRADE j.d.o.o. (000586)	1.406,25	13.11.2018.	315,57	249,88
52	ČENAJ j.d.o.o. (000974)	2.341,25	13.11.2018.	525,38	249,88
53	Obrt za usluge "MERI", vl. Meri Šalković (000483)	937,50	15.11.2018.	210,38	224,88
54	ADUENA HOLDING JDOO (000496)	725,00	15.11.2018.	162,69	224,88
55	TRADICIJA JDOO (000908)	590,00	15.11.2018.	132,40	224,88
56	Trgovački obrt "POPAJ", vl. Krešimir Bogdanović (00929)	990,00	15.11.2018.	222,16	224,88
57	KOKAN j.d.o.o. (000932)	1.125,00	16.11.2018.	252,45	249,88
	UKUPNO:	141.489,00		31.871,77	15.688,27
	SVEUKUPNA PROCJENA PRIHODA OD OVRHA U TIJEKU:	189.049,04			

**NAPOMENA:** ne dostavlja se popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) prema članku 14. Pravilnika jer za iste nema iskazane podatke u svojim evidencijama.

- **OBRAZAC VRIO**

**AOP 032** Potraživanja za prihode poslovanja

U smanjenju obujma potraživanja iskazano je otpisano potraživanje u iznosu od 335.946kn.

- **OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

AOP 100

Djelatnosti Zavoda definirane su Zakonom o zdravstvenoj zaštiti, a iznos vezan za te aktivnosti iskazan je na AOP 100 u iznosu 20.297.487kn.

- **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA –Obrazac OBVEZE**

Obveze na dan 31.12.2018. godine su 1.247.471kn i najvećim dijelom se odnose na obveze za plaću za prosinac 2018.godine koja je isplaćena početkom siječnja 2019.godine. Od ukupnog iznosa dospjele obveze iznose 68.189kn (za proizvodne i neproizvodne usluge), a ostatak se odnosi na nedospjele obveze u iznosu 1.179.282kn.

Broj zaposlenih na početku razdoblja je 69 i na kraju razdoblja 69.

Stanje žiro računa na dan 31.12.2018. godine je 13.173.546 kuna.

Ravnateljica:

Diana Dulibić, dipl.iur.

