

KLASA: 400-05/23-01/01
URBROJ: 2133/89-03-23-01
Karlovac 23.01.2023.

**PRORAČUNSKI KORISNIK-DECENTRALIZIRANI: ZAVOD ZA HITNU MEDICINU
KARLOVAČKE ŽUPANIJE**

Osnivač: ŽUPANIJA KARLOVAČKA

**Sjedište: Dr. Vladka Mačeka 48
47000 Karlovac**

Razdjel : 000

Razina: 31

Proračunski RKP: 46989

OIB: 81321900129

Šifra djelatnosti: 8622

Matični broj: 02755696

Šifra grada: 179

Broj žiro računa: 2340009-1110493596

IBAN: HR8523400091110493596

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA PERIOD

01.01.-31.12.2022. godine

UVOD

Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu –stalna služba u Karlovcu upisano je osnivanje zdravstvene ustanove Zavod za hitnu medicinu Karlovačke Županije, Karlovac, Dr. Vladka Mačeka 48., 25.03.2011. godine.

Osnivač ustanove je Karlovačka županija, Karlovac, Vranyczanijeva 2, OIB 65050537368.

Ustanovu zastupa ravnatelj ustanove Perica Vucelić, mag.med.techn., univ.mag.admin.sanit..

Ustanova je osnovana za obavljanje poslova iz područja hitne medicine za potrebe jedinice područne (regionalne) samouprave.

Zavod za hitnu medicinu Karlovačke županije započeo je sa radom 01. prosinca 2011. godine.

Svoju djelatnost ustanova obavlja temeljem ugovora sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Financijska izvješća Zavoda usklađena su sa Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN124/14-108/20) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15,2/17, 28/17,112/18,126/19,32/21, 37/22).

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
-Obrazac PR-RAS**

SVEUKUPNI PRIHODI ZA 01.01.-31.12.2022.g.	37.107.283
--	-------------------

1. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika- sredstva ŽK	2.250.000
Prihodi za financiranje rashoda poslovanja –sredstva ŽK	485.750
Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ŽK	1.764.250

2. Prihodi od financijske imovine	139
Kamate na depozite po viđenju i tečajne razlike	139

3. Ostali prihodi	90.358
Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete	90.358

4. Kapitalna pomoći iz proračuna koji nije nadležan ZHMKŽ-	500.420
Vojnić-ispostava	500.420

5. Prihodi od pruženih usluga	1.721.150
--------------------------------------	------------------

6. Kapitalna donacija	49.248
------------------------------	---------------

7. Prihodi od HZZO na temelju ugovorenih obveza	31.043.555
--	-------------------

8. Tekuće pomoći od izvanpror.korisnika HZZO za COVID-19	982.174
---	----------------

9. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava-specijalizani	430.991
---	----------------

10. Prihod od pr. nefinancijske imovine	7.900
--	--------------

11. Ostali prihodi –	31.348
-----------------------------	---------------

SVEUKUPNI RASHODI ZA 1.1-31.12.2022.g. 37.052.181

Rashodi poslovanja

1.	Rashodi za zaposlene (plaće)	24.603.123
2.	Ostali rashodi za zaposlene	619.507
3.	Doprinosi na plaće	2.660.291
4.	Naknade troškova zaposlenima	1.254.644
5.	Rashodi za materijal i energiju	1.593.145
6.	Rashodi za usluge	3.185.538
7.	Ostali rashodi poslovanja	353.736
8.	Kapitalne donacije AOP	0
10.	Ukupno	34.269.984

Financijski rashodi

11.	Bankarske usluge	24.735
12.	Druge naknade , zatezne kamate i tečajne razlike	112.785
	Ukupno	137.520

Ostali rashodi

13.	Školarine zaposlenika	0
14.	Ostali rashodi	0
15.	Naknade troškova osobama izvan r.o.	0
	Ukupno rashodi	34.407.504

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

16.	Licence	0
17.	Ostala prava	0
18.	Građevinski objekti, zgrade	914.330
19.	Uredska oprema i namještaj-dugotrajna imovina	72.197
20.	Komunikacijska oprema	29.962
21.	Oprema za održavanje i zaštitu-dugotrajna imovina	27.710
22.	Medicinska i ostala oprema-dugotrajna imovina	92.667
23.	Ostala oprema	0
24.	Ulaganje u računalne programe	0
25.	Oprema-dodatna ulaganja	17.388
26.	Prijevozna sredstva –vozila HMP	1.490.423
27.	Kapitalna ulaganja ukupno	2.644.677

UKUPNI PRIHODI	UKUPNI RASHODI	Višak prihoda i primitaka (saldo)
37.107.283	37.052.181	55.103

Višak prihodi iz prijašnjih godina		SVEUKUPAN VIŠAK PRIHODA
326.502		+381.605

1. PRIHODI I PRIMICI

Bilješka 1. Šifra – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Zavod za hitnu medicinu Karlovačke županije je u 2022. godini za razdoblje 01.01. do 31.12. u računu prihoda i rashoda iskazao višak prihoda u iznosu 55.102,66 kuna.

Rezultat se sastoji od viška prihoda poslovanja (X001) u iznosu 2.691.879,68 kuna i manjka prihoda od nefinancijske imovine (Y002) 2.636.777,02 kuna.

U rashodima od nefinancijske imovine najveća stavka odnosi se na nabavu dva nova vozila za hitnu medicinu Karlovačke županije 1.490.423,40 kn, završetak izgradnje ispostave Vojnić i ulaganje u dokumentaciju za ispostavu Ozalj 914.329,87 kuna, nabavu uredske opreme, komunikacijske opreme, ostale i medicinske opreme u iznosu 222.535,75 kuna te dodatno ulaganje u medicinsku opremu (defibrilatore) u iznosu 17.388,00 kuna prema planu. Odlukom o raspodjeli rezultata od 28.02.2022. godine višak prihoda poslovanja iz prethodne 2021. godine namijenjen je za pokriće manjka od nefinancijske imovine. Nakon raspoređivanja viška prihoda preneseni manjak prihoda poslovanja iznosi 85.243,45 kuna i preneseni višak prihoda od nefinancijske imovine 411.746,23 kuna.

Prebijanja za kapitalne prijenose koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine ostvarene od nadležnog proračuna, obavezne korekcije rezultata u 2022 godini iznosile su 1.764.250,50 kuna (konto 671210), za utrošene kapitalne donacije (konto 6632) 49.247,50 kuna, ukupno 1.813.497,50 kuna.

Nakon obaveznih korekcija iznos viška prihoda poslovanja iznosi 793.138,73 kuna i iskazan je u bilanci na šifri 92211, te manjak prihoda od kapitalnih aktivnosti 411.533,29 kuna šifra 92222.

Višak je najvećim dijelom ostvaren plaćanjem faktura ispostavljenih Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje temeljem ugovornog odnosa i obavljanjem usluga zdravstvene djelatnosti sukladno odluci osnivača Karlovačke županije, temeljem refundacija šteta u iznosu 106.568,59 kuna, temeljem prihoda od financijske imovine i ostalih prihoda (kamate na depozite po viđenju i tečajne razlike) 31.637,73 kuna, kapitalna donacija 11.746,25 kuna neutrošena 2020-2022 prihod od prodaje rashodovnog vozila 7.900,00 kuna te od vlastitih prihoda 1.339.850,97 kuna. U višku je i neiskorišteni iznos pomoći -izvor 503 za gorivo 2,92 kune.

U višku prihoda poslovanja sadržan je i nepokriveni manjak za rashode nastale na projektima koji se financiraju sredstvima iz EU fondova za dvije liječnice na specijalizaciji u iznosu 181.005,16 kuna koji će se doznačiti u 2023. godini. Manjak je sadržan i u izvoru 432 iz kojeg se financira rad pod nadzorom liječnice u iznosu 13.064,64 kune.

U višku prihoda poslovanja sadržan je i nepokriveni manjak za rashode nastale na teret prihoda za posebne namjene HZZO-a u iznosu 490.851,68 kuna koji će se doznačiti u 2023.godini te manjak u iznosu 233.529,54 kuna izvora 433 i 197.650,00 kuna izvor 03 od dugotrajne nefinancijske imovine.

Broj zaposlenika za medicinske djelatnike sukladan je potrebama obavljanja zdravstvene djelatnosti hitne medicine na području Karlovačke županije.

Bilješka 2. Šifra 634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Refundacija sredstava u iznosu 9.638,44 kuna za rad pod nadzorom nove liječnice temeljem ugovora sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Refundacija sredstava od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje isplaćenih zdravstvenim djelatnicima rad u uvjetima pandemije COVID-19 nagrada iznosi 982.174,47 kuna.

Bilješka 3. Šifra 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Evidentirana su doznake Ministarstva zdravstva isplaćene preko Karlovačke županije za sufinanciranje isplate izvansudskih nagodbi sa zdravstvenim djelatnicima bivšim i sadašnjim u iznosu 500.420,11 kuna. Izvršen je povrat 2.497,95 kuna više doznačenih sredstava.

Bilješka 4. Šifra 638 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Tekuće pomoći se odnose na provođenje projekata specijalističkog usavršavanja doktora medicine iz EU fondova.

Prihod u iznosu 430.990,80 kuna iskazan je temeljem doznačenih zahtjeva za nadoknadom sredstava za odobrene troškove specijalizacije dvije liječnice.

Rashodi su manji od prethodne godine jer Zavod za hitnu medicinu ne koristi vanjsku uslugu izrade zahtjeva za nadoknadom sredstva već samostalno predaje zahtjev za nadoknadom plaćenih troškova.

Bilješka 5. Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Prihodi su ostvareni s temelja osiguranja i refundacije štete kojih je u 2022 godini bilo manje od prethodne godine.

Bilješka 6. Šifra 661– Prihodi od pruženih usluga

Povećanje prihoda odnosi se na održane edukacije iz područja hitne medicine te na usluge pružanja hitne medicinske pomoći migrantima, strancima i ostalim korisnicima u

2022.godini. Prihodi su veći od prethodnog razdoblja u skladu sa povećanjem aktivnosti u zdravstvenoj ustanovi koje su prethodne godine bile ograničene zbog pandemije.

Zdravstvene usluge pružene migrantima potražuju se od Ministarstva zdravstva.

Bilješka 7. Šifra 663 – Kapitalne donacije

Kapitalne donacije dobivene su od trgovačkih društava u 2022 godini u vidu medicinske opreme EKG aparata i defibrilatora za potrebe opremanja Zavoda za hitnu medicinu. Ukupno su dobivene dvije donacije.

Bilješka 8. Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Povećani su prihodi iz nadležnog proračuna Karlovačke županije za financiranje rashoda poslovanja redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu za potrebe nabave zaštitne odjeće za djelatnike HMP, za potrebe održavanja opreme i vozila HMP i nabave auto guma za potrebe vozila HMP u ukupnom iznosu 485.750,00 kuna.

Bilješka 9. Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Smanjeni su prihodi iz nadležnog proračuna Karlovačke županije za financiranje kapitalnih rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Za izgradnju Ispostave Zavoda za hitnu medicinu u Vojniću prema planu doznačeno je 450.000,00 kuna a za financiranje nabave dva nova vozila HMP doznačeno je 1.314.250,00 kuna. Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna za 2022 godinu iznose 1.764.250,00 kuna.

Bilješka 10. Šifra 683 – Ostali prihodi

Ostvarena je refundacija parničnih troškova od strane fizičke osobe prema sudskoj odluci u iznosu 31.347,50 kuna.

2. RASHODI I IZDACI

Bilješka 11. Šifra 31- Rashodi za zaposlene

Na ovoj stavci se knjiže plaće zaposlenika za redovani i prekovremeni rad, te posebne uvjete rada (hitna medicina- liječnici, medicinsko osoblje) s pripadajućim doprinosom za obvezno zdravstveno osiguranja, te plaće isplaćene po sudskim presudama za tužbe medicinskih djelatnika evidentirane za 2022 godinu.

Isto tako na ovoj stavci vode se rashodi za ostala prava zaposlenika poput regresa, božićnice , dara za djecu i sl., te isplaćeni nesikorišteni godišnji odmor koja bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu.

U posebne uvjete rada također se evidentira mjesečno isplaćena posebna nagrada radnicima u sustavu zdravstva (Odlukom Vlade RH) koji obavljaju poslove pružanja zdravstvene skrbi pacijentima oboljelim od COVID-19 u iznosu 940.138,00 kuna za 2022 godinu. Temeljem toga šifra 3114 bilježi značajan rast u tekućoj godini u odnosu na prethodnu 2021 godinu.

Sukladno Temeljnomo kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (NN 156/22) osnovica za obračun plaće povećana je za 4% od 01. siječnja 2022 i povećana je naknada troškova prijevoza za osobe koje koriste vlastiti automobil s 1 kn/km na 1,35 kn/km.

Dogovorom Vlade RH i sindikata zaposlenih u javnim i državnim službama osnovica plaća se od 1. svibnja 2022. godine povećava za 4 %. Također, povećana je i naknada za prijevoz, s 1 na 1,35 kuna po prijeđenom kilometru te s ugrađenim korektivnim mehanizmom od 10%, uslijed mogućih daljnjih povećanja cijena goriva.

Dodatakom I. Temeljnomo kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama NN 127/2022 osnovica plaće se povećava za 6% od 1. listopada 2022. godine. Također je predviđeno povećanje božićnice s 1.500,00 na 1.750,00 kuna, regresa za 2023. godinu s 1.500,00 na 1.750,00 kn, dara za djecu sa 600,00 na 754,00 kn.

Porast bilježe plaće za posebne uvjete rada i plaće za prekovremeni rad koji su u svezi sa gore navedenim. Povećanje prekovremenog rada bilježi se i zbog dežurstava na događanjima kojih u prethodnoj godini nije bilo u tom obimu.

U ostalim rashodima za zaposlene evidentirane su i isplate neiskorištenih godišnjih odmora liječnika.

Rashodi su porasli i za isplatu plaća po sudskim presudama za tužbe medicinskih djelatnika.

Ukupno je isplaćeno Bruto I 202.345,35 kuna, doprinosi na plaće 28.891,40 kn za plaće temeljem sudske presude te istovremeno za zatezne kamate po tužbama 70.688,79 kuna, troškovima sudskih postupaka 94.500,00 kuna i sudskih pristojbi 18.250,00 kn.

Sukladno provedbi II faze Odluke Vlade o isplati razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja Zavod je sklopio sa radnicima koji su u radnom odnosu a nisu tužili 53 Sporazuma o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad. Temeljem sklopljenih sporazuma isplaćeno je Bruto I plaća 224.017,27 kn, doprinosi na plaću 35.128,87 kn, zatezna kamata na doprinose 19.732,95 kn.

Sukladno provedbi III faze Odluke Vlade o isplati razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja Zavod je sklopio sa bivšim radnicima koji nisu tužili 69 Sporazuma o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad. Temeljem sklopljenih sporazuma isplaćeno je Bruto I plaća 163.607,03 kn, doprinosi na plaću 27.966,20 kn, zatezna kamata na doprinose 22.220,41 kn.

Najveći porast bilježe plaće za posebne uvjete rada i plaće za prekovremeni rad koji su u svezi sa gore navedenim.

Ukupni rashodi za zaposlene su porasli za 8,6% u odnosu na prošlu godinu isplatom pripravnosti, prekovremenog rada, nagrada, utuženih plaća i ostalih prava zaposlenika.

Bilješka 12. Šifra 32– Materijalni rashodi

Povećani su za 8,2 % u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje bilježe materijal za održavanje i komunalne usluge u skladu sa stvarnim troškovim.

Materijal je povećan u skladu sa tekućim potrebama hitne medicine uz racionalno postupanje od strane Zavoda za hitnu medicinu.

Energija koju čine električna energija, toplana, gorivo, lož ulje i plin je povećana uslijed tržišnih čimbenika koji su utjecali na povećanje troškova benzina i lož ulja i električne energije te povećane potrošnje goriva uslijed većeg broja intervencija timova HMP u odnosu na prethodnu godinu

Stručno usavršavanje zaposlenika je povećano u skladu sa planom stručnog usavršavanja medicinskih djelatnika te uslijed manjeg broja organiziranih seminara u 2021. godini te nemogućnosti njihovog održavanja zbog pandemije.

Službena putovanja su porasla temeljem povećanja aktivnosti te povećanja stručnog usavršavanja u Zavodu za hitnu medicinu Karlovačke županije.

Smanjenje izdataka za radnu odjeću medicinskih radnika HMP sukladno je stvarnim potrebama.

Povećanje bilježe i troškovi tekućeg održavanja vozila HMP uslijed povećanog broja značajnih popravaka ,te povećani troškovi održavanja opreme hitne medicine uslijed servisiranja opreme.

Usluge informiranja su povećane uslijed objave oglasa i natječaja elektronskim putem i u tisku u skladu sa zakonskim uvjetima.

Računalne usluge su smanjene u skladu sa potrebama za programom za obračunom sudskih presuda i programom za praćenje cijepjenja te cijenama održavanja programa za medicinsku službu i praćenje vozila.

Zdravstvene usluge su povećane zbog rada u timu T1 liječnika koncesionara temeljem ugovora o poslovnoj suradnji te zbog testiranja djelatnika na različita sredstva.

Intelektualne i osobne usluge u kojima je evidentiran rad u timovima temeljem ugovora, zdravstvene usluge te premije osiguranja i ostali rashodi poslovanja bilježe smanjenje.

Ostale usluge koje čine troškovi čišćenja i pranja ispostava i odjeće medicinskih djelatnika te troškovi tehničkih pregleda vozila Zavoda za hitnu medicinu bilježe povećanje u skladu sa stvarnim troškovima.

Reprezentacija je povećana u odnosu na prethodnu godinu jer su te aktivnosti zbog mjera bile smanjene.

Uslijed tužbi zdravstvenih radnika nastali su troškovi sudskih postupaka u iznosu 94.500,00 kuna dok su u prethodnoj godini iznosili 55.781 kuna te odgovarajuće pristojbe temeljem pravomoćnih presuda su također porasle u odnosu na prethodnu godinu.

Ostala smanjenja rashoda poslovanja rezultat su racionalnog postupanja sa rashodima u poslovanju.

Bilješka 13. Šifra 34-Financijski rashodi

Usluge platnog prometa bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena bankarsih usluga PBZ d.d.

Negativne tečajne razlike su povećane i posljedica su plaćanja računa u inozemstvo te ovisi o tečaju valuta.

Zatezne kamate i ostali nespomenuti financijski rashodi odnose se na utužene plaće zdravstvenih djelatnika koje su isplaćene u obračunskom razdoblju ukupno 112.642,15 kuna ,prethodne godine iznosile su 42.093 kuna.

Bilješka 14. Šifra 411 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 12,7% rezultat je smanjenja ulaganja poslovne objekte evidentiranih u dugotrajnoj nefinancijskoj imovini.

Rashodi u građevinske objekte su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na završetak zdravstvenog objekta koji se odnosi na izgradnju ispostave Vojnić.

U izgradnju ispostave Vojnić uloženo je 866.204,87 kuna u ovom obračunskom razdoblju prema planu. U istom razdoblju izvršena je revizija projektne dokumentacije za ispostavu Ozalj te izrada geotehničkog elaborata za Ozalj u ukupnom iznosu 48.125,00 kuna.

Uredska oprema bilježe povećanje kao i medicinska oprema te komunikacijska oprema radi opremanja nove ispostave Vojnić te potreba ostalih ispostava.

Dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u 2022 godini nije bilo, ali je izvršeno dodatno ulaganje na medicinskoj opremi u vidu senzora za defibrilatore .

Ostala ulaganja u dugotrajnu nefinancijsku imovinu u odnosu na prethodnu godinu nisu ostvarena zbog racionalnog postupanja sa rashodima u poslovanju i nedostatka sredstava.

Bilješka 15. Bilješka uz Obrazac PR-RAS funkcijski

U obrascu RAS-F prikazani su rashodi poslovanja razvrstani po funkcijama. Ukupni rashodi u 2022.godini u iznosu 37.052.180,66 kuna (šifra 07) utrošeni su u funkciji djelatnosti hitne medicine. Ukupan iznos rashoda po funkcijama odgovara iznosu rashoda poslovanja u obrascu PR-RAS.

Bilješke uz Bilancu

Imovina

Bilješka 16. Šifra 01 – Neproizvedena dugotrajna imovina

U 2022. godini smanjena je neproizvedena dugotrajna materijalna imovina za redovan godišnji ispravak vrijednosti.

Materijalna imovina-prirodna bogatstva čine zemljišta te putevi i parkirališta.

Tijekom prethodnih godina vršena su ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja u zdravstvenim ustanovama čije prostore koriste ispostave Zavoda za hitnu medicinu Karlovačke županije, te je pripadajuća imovina Zavoda za koju su se stekli uvjeti da je stavljena u funkciju (nadstrešnica za vozila HMP, prozori i drugo) evidentirana na nematerijalnoj imovini.

Bilješka 17. Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina

Proizvedena dugotrajna imovina povećana je uslijed stavljanja u upotrebu novo izgrađene ispostave Zavoda za hitnu medicinu u Vojniću.

Imovina je povećana i uslijed nabavke nove uredske opreme, komunikacijske opreme medicinske opreme.

Najveće povećanje je na prijevoznim sredstvima koja su povećana za dva nova vozila hitne medicine.

Imovina je smanjena uslijed redovnog godišnjeg obračuna ispravka vrijednosti.

Bilješka 18. Šifra 05 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

Građevinski objekti u pripremi odnosi se na projektnu dokumentaciju za ulaganja u objekte zdravstvene ustanove; Regionalno edukacijsko-simulacijski centar hitne medicine u Karlovcu, ispostavu Zavoda za hitnu medicinu Karlovačke županije u Ozlju i energetska obnova zgrade sjedišta Zavoda.

Smanjenje investicija u pripremi –građevinskih objekata sukladno je stavljanjem u upotrebu izgrađene ispostave Zavoda za hitnu medicinu Vojnić.

Bilješka 19. Šifra 11– Novac u banci i blagajni

Na ovoj stavci se vodi saldo kunskog i deviznog računa kod PBZ d.d. koji je povećan u odnosu na prethodnu godinu sukladno priljevu na žiro račun.

Vrijednosnice se odnose na preostali neiskorišteni iznos kartica za gorivo dobivenih prijenosom od HZHM.

Bilješka 20. Šifra 12 – Jamčevni polozi i ostala potraživanja

Jamčevni polozi su povećani sukladno uvjetima ugovora sa MUP-om kojem su i isplaćeni .

Ostala potraživanja-stavka se odnosi na ostala potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO-a i na potraživanje za dane predujmove dobavljačima te bilježi smanjenje u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 21. Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja

Najvećim dijelom se potraživanja odnose na potraživanje za glavarinom za prosinac 2022. godine temeljem ugovora sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Potražuju se od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje nedospjele usluge po računima za obavljanjem zdravstvene djelatnosti.

Potražuje se i nagrada za zdravstvene djelatnike za rad u uvjetima Covid-19 pandemije za prosinac.

Za rad pod nadzorom nove liječnice bilježi se također potraživanje za studeni i prosinac.

Zdravstvene usluge pružene migrantima potražuju se od Ministarstva zdravstva i bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu uslijed naplate potraživanja pruženih usluga HMP.

Iskazano je i potraživanje temeljem zahtjeva za nadoknadom sredstava za troškove specijalizacije dviju liječnica na temelju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014-2020- Specijalizacijom do visokokvalitetnih usluga hitne medicine u iznosu 105.383,92 kuna.

Bilješka 22. Šifra 19- Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja

Smanjenje na ovoj stavci odnosi se na vremenska razgraničenja odnosno rashodi koji ne pripadaju 2022. godini (premije osiguranja, pretplate na stručne časopise,ostali troškovi,). U 2023 godini. zatvoriti će se konto 191, a zadužiti skupina računa razreda 3.

Iznos kontinuiranih rashoda budućih razdoblja odnosi se na najamninu koja je rashod 2023.godine.

Obveze i vlastiti izvori

Bilješka 23. Šifra 231-Obveze za zaposlene

Na ovoj stavci evidentirana je obveza za plaću za prosinac 2022 godine koja je isplaćena u siječnju 2023 godine i povećana je u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 24. Šifra 232 –Obveze za materijalne rashode

Iskazane su obveze za materijal i energiju, usluge, troškovi režija za prosinac i ostali nedospjeli rashodi koji su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu uslijed tekućeg podmirenja računa.

Bilješka 25. Šifra 234 – Obveze za financijske rashode

Sastoji se od obveze za bankarske usluge PBZ za prosinac 2022 godine u iznosu 2.582,76 kuna a ostalih rashoda kao u prethodnoj godini nije bilo.

Bilješka 26. Šifra 911 – Vlastiti izvori

Vlastitih izvori su povećani knjiženjem ulaganja u imovinu u poslovnim knjigama Zavoda za hitnu medicinu Karlovačke županije te prijenosom imovine od strane HZHM (oprema).

Bilješka 27. Šifra 991 – Izvanbilančni zapisi

Zavod ima podatak za Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjet, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično) jer je bio obvezan uspostaviti izvanbilančnu evidenciju potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku

Ukupna vanbilančna evidencija odnosi se na:

- 1.Evidentiranu tuđu imovinu na korištenju-oprema u najmu temeljem 13 ugovora i oprema dobivena na korištenje od strane HZHM u iznosu 1.352.007,34 kuna.
- 2.Potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku u kojima je Zavod tužena strana (59 sudskih sporova temeljem radnog sudskog spora prema evidenciji pravne službe na dan 31.12.2022. godine u kojem vrijednost potraživanja iznosi 1.259.722,16 kuna).
- 3.Analitička evidencija -instrumenti osiguranja plaćanja odnose se na izdane bjanko zadužnice koje na dan 31.12. 2022.godine ukupnom iznose 965.000 kuna.

Bilješka 28. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza -Obrazac P-VRIO

Prema Pravilniku o izvještavanju sastavljen je obrazac P-VRIO u kojem su iskazane promjene u obujmu proizvedene dugotrajne imovine i sastoje se od; povećanja ostvarenog prijenosom imovine bez naknade; medicinske opreme od strane HZHM 11.996,88, medicinski materijal za Covid-19 pandemiju ukupno 37.256,00 kuna te sitnog inventara 855,00 kuna.

Smanjenje u iznosu 503,58 kuna ostvareno je rashodom dugotrajne imovine opreme po odluci i odvozom na otpad.

Bilješka 29. .Bilješke uz Izvještaj o obvezama –Obrazac OBVEZE

U skladu sa Pravilnikom o izvještavanju u međusobnim obvezama proračunskih korisnika iskazane su nedospjele obveze za režijske troškove te ostale usluge u iznosu 21.088,92 kune prema domovima zdravlja i bolnicama u kojima djelatnost obavljaju ispostave Zavoda za hitnu medicinu Karlovačke županije.

Nedospjele obveze u iznosu 2.690.950,82 kune na kraju izvještajnog razdoblja 2022.godine (ND23) najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene odnosno na plaću koja je isplaćena u siječnju 2022. godine. Obveze za materijalne rashode dospijevaju u siječnju 2023. godine, a ostatak u veljači 2023.godine.

Sve obveze za nabavu nefinancijske imovine su podmirene do kraja 2022 godine te na poziciji ND24 nema iskazanih obveza.

DODATAK

Tablični prikaz vanbilančne evidencije

Tuđa imovina na korištenju u 2022.godini temeljem usluge najma razne opreme:

Red.br.	Naziv najmodavca	Datum ugovora	Broj ugovora	Mjeseci	Mjesečni iznos najma	Ukupan iznos ug.
1.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	25.03.2020.	164-004714	36	6.940,30	249.850,80
2.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	25.03.2020.	164-004715	60	2.228,15	133.689,00
3.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	26.03.2020.	164-004716	36	2.108,91	75.920,76
4.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	31.03.2020.	164-004744	36	754,31	27.155,16
5.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	01.06.2020.	164-004846	36	1.195,79	43.048,44
6.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	15.06.2020.	164-004903	36	1.483,33	53.399,88
7.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	17.08.2020.	164-005089	36	1.721,08	61.958,88
8.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	25.08.2020.	164-005092	36	540,34	19.452,24
9.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	08.09.2020.	164-005132	36	680,06	24.482,16
10.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	25.08.2020.	164-005153	36	550,66	19.823,76

11.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	08.09.2020.	164-005161	36	337,83	12.161,88
12.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	12.10.2020.	164-005214	36	5.740,93	206.673,48
13.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	08.10.2020.	164-005251	36	3.430,14	123.485,04
	Ukupno:				27.711,81	

Tuđa imovina na korištenju u 2022.godini temeljem prijenosa bez naknade razne opreme:

Red.br.	Naziv davatelja opreme na korištenje	Datum prijenosa	Količina-broj	Rok korištenja	Oprema-naziv	Ukupan iznos po nab. vrijedn.
1.	Hrvatski zavod za hitnu medicinu	25.11.2020.	1 kom	-	Router za medicinu	651,25
2.	Hrvatski zavod za hitnu medicinu	28.11.2022.	4 kom	-	Oprema za tele medicinu i potrebe EDUKA-e	50.000,00
3.	Hrvatski zavod za hitnu medicinu	04.05.2022.	19 kom	-	Oprema za ambulantu Vojnić	100.254,61
4.	INEL medicinska oprema	09.02.2022.	1 kom	-	Lucas 3-medic.oprema	150.000,00
	Ukupno					300.905,85

Evidencija izdanih bjanko zadužnica za 2022.godinu

Red.br.	Naziv vjerovnika	Datum izdavanja	Osnova izdavanja	Broj	Iznos u kunama	Vrijedi do
1.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	25.03.2020.	Jamstvo	1	230.000,00	
2.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	27.03.2020.	Jamstvo	1	30.000,00	
3.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	27.03.2020.	Jamstvo	1	230.000,00	
4.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	17.06.2020.	Jamstvo	1	50.000,00	
5.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	18.08.2020.	Jamstvo	1	60.000,00	
6.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	26.08.2020.	Jamstvo	1	20.000,00	
7.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	26.08.2020.	Jamstvo	1	20.000,00	

8.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	08.09.2020.	Jamstvo	1	25.000,00	
9.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	11.09.2020.	Jamstvo	1	20.000,00	
10.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	09.10.2020.	Jamstvo	1	110.000,00	
11.	GRENKE Hrvatska d.o.o.	00.00.2020.	Jamstvo	1	70.000,00	
12.	INA d.d.	09.01.2012.	Jamstvo	1	100.000,00	
	Ukupno				965.000,00	

Sudski sporovi u tijeku –evidencija potencijalnih obveza na dan 31.12. 2021.godine

Red.br.	Tužitelj	Datum pokretanja sudskog spora	Broj tužbi	Nadležno tijelo	Predmet spora	Iznos glavnice
1.	Fizička osoba	15.4.2016.	1	Vrhovni sud RH	Utuzenje-presuda Općinskog suda	5.000,00
2.	Zdravstveni radnik	09.11.2020.	1	Općinski sud u Karlovcu	Radni spor	11.000,00
3.	Zdravstveni radnici	27.01.21-17.01. 2022.	57	Općinski sud u Karlovcu	Radni sporovi	1.243.722,16
	Ukupno:		59			1.259.722,16

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Perica Vucelić, mag.med.techn.,
univ.mag.admin.sanit.

Perica Vucelić

