

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2017.**



# **HRVATSKI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**Zagreb, 31.01.2018.**

**Naziv: HRVATSKI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**  
**Adresa: ZAGREB, ROCKEFELLEROVA 7**  
**OIB: 75297532041**  
**MB: 03270963**  
**RKP: 26346**  
**Razina: 11**  
**Razdjel: 096**  
**Šifra djelatnosti: 8622**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE**

Hrvatski zavod za javno zdravstvo je od 01. siječnja 2002. godine kao i ostale zdravstvene ustanove obveznik vođenja proračunskog računovodstva. Zavod je također i u sustavu Poreza na dodanu vrijednost u dijelu poslova koje obavlja.

Financijsko izvještavanje provodi se temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17).

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

**AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 158.527.153 kn. U odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine njihovo ostvarenje manje je za 1%.

**AOP 031 NAKNADE ZA PRIPREĐIVANJE IGARA NA SREĆU**

Ostvareni prihod u izvještajnom razdoblju iznosi 2.433.147 kn i veći je u odnosu na prošlu godinu za 13,9%. Zavod je sredstva primio temeljem Uredbe o kriterijima za utvrđivanje korisnika i načinu raspodjele dijela prihoda od igara na sreću za 2016. (aneks ugovora s Ministarstvom zdravstva s rokom provedbe do 31.01.2017.) te za 2017. godinu (ugovor s Ministarstvom zdravstva s razdobljem provedbe od 7. ožujka 2017. do 31. prosinca 2017.) Prihod je priznat razmjerno nastalom trošku.

**AOP 047 POMOĆI OD INOZEMNIH VLADA**

Prihod je ostvaren u iznosu 53.778 kn i veći je za 383 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a vezan je za provedbu projekta Mosquito Control Programme financiranog od strane Vlade Velike Britanije.

**AOP 049 POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA TE INSTITUCIJA I TIJELA EU**

Prihod ostvaren u ovom razdoblju iznosi 3.361.975 kn, a u odnosu na prošlu godinu ostvareno je povećanje za 115,8 %.

Ovdje su iskazani tekuće i kapitalne pomoći od:

- međunarodnih organizacija u iznosu 256.801 kn (projekti - Workshop Zika virus; Adults with mental disabilities living in institut.in EU (phase 2); Renumeration for organization of a meeting vaccination; Implement a human biomonitoring; One Health and Risk Management Cross-Contry Workshop; Flu Awareness Campaign 2015; CBO-ECDC toolkit pilot project; SECID; Registry survey of institution for adults with disabilities in EU Member States; GYTS stage 1; GYTS stage 2; Tobacco Questions for Surveys (TQS); Dengue groznica; Fresh project; workshop Biomonitoring survey on prenatal exposure 2017; Renumeration for the assistance to Montenegro TB National.refer.laboratory
- institucija i tijela EU u iznosu 3.105.174 kn sredstava projekata iz EU fondova EU-a: Advantage (CHAFEA); ESF-Živjeti zdravo; E-capacity 8; JA JANPA; Episouth Plus; Inventory on Morbidity Statistics; EMERGE; HA-REACT JA Hiv and Co-infection; EFSA Implementation and testing of electronic submission of zoonoses, antimicrobial resistance; JA Improving Quality in HIV Prevention; JA RARHA; HBM4EU; CARE; JA EUnetHTA; Joint Action on Quality of HIV/AIDS/STI, Hepatitis and tuberculosis prevention – INTEGRATE; Join Action on Antimicrobial resistance and Health Care Associated Infections – JAMRAI; HEPCOM; I-move+; CANCON; JA JARC.

#### **AOP 063 POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN**

Ostvareni prihod iznosi 92.976 kn i primljen je od Grada Zagreba u okviru pomoći za provedbu aktivnosti Klijent u središtu, HBSC, Zubna putovnica, Idemo u školu sa zdravim osmijehom, ESPAD.

#### **AOP 069 PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

Prihod je ostvaren u iznosu od 253.773 kn, a primljen je od Ministarstva poljoprivrede na osnovi Ugovora o sufinanciranju ovlaštenih referentnih laboratorija za hranu i hranu za životinje za 2017. godinu (242.500 kn) te potpora Ministarstva znanosti i obrazovanja za pripremu i održavanje HBSC znanstvenog skupa (11.273 kn).

#### **AOP 074 PRIHODI OD IMOVINE**

Ostvareni prihod iznosi 157.997 kn.

Ovdje su iskazane kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, prihodi od zateznih kamata, prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule te prihodi od dividendi (dionice Zagrebačke banke).

#### **AOP 105 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostvareni prihod u ovom razdoblju iznosi 1.677.858 kn i veći je za 15,10% u odnosu na prošlu godinu. Ovdje su iskazani prihodi od pruženih mikrobioloških usluga preko HZZO-a temeljem uputnica iz primarne zdravstvene zaštite koje čine participacija i dopunsko zdravstveno osiguranje u iznosu 1.456.435 kn te prihod iz projekta Hrvatske zaklade za znanost u iznosu 221.423 kn.

#### **AOP 123 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

Prihodi ostvareni u ovom razdoblju iznose 17.041.234, a u odnosu na prošlu godinu veći su za 6,1 %.

Struktura ovih prihoda je sljedeća:

- Prihodi od pruženih usluga (AOP 124) ostvareni u iznosu 17.022.603 kn koje čine navedene usluge:
  - Obavljene mikrobiološke usluge pacijentima temeljem uputnica suradnih zdravstvenih ustanova ili pacijentima koji sami plaćaju pretrage. Usluge plaćaju naručitelji usluga ili pacijenti osobno.
  - Obavljene usluge ispitivanja zdravstvene ispravnosti namirnica, vode za piće i predmeta opće uporabe koje plaćaju sami naručitelji temeljem narudžbenica ili ugovora. Ukoliko su usluge obavljene temeljem zahtjeva i zapisnika Granične sanitarne inspekcije kod uvoza hrane i predmeta opće uporabe trošak usluge plaća uvoznik robe.
  - U slučajevima kada sanitarna inspekcija uzima uzorke za ispitivanje zdravstvene ispravnosti, izvršene usluge plaća sama ukoliko su uzeti uzorci ispravni, a ukoliko su isti neispravni plaća ih gospodarski subjekt koji ih stavlja u promet.
  - Obavljene usluge tečaja higijenskog minimuma za stjecanje osnovnog znanja o zdravstvenoj ispravnosti namirnica i osobnoj higijeni osoba koje rade u proizvodnji i prometu namirnica.
  - Sanitarne iskaznice i pregledi.
  - Obavljene usluge cijepljenja koja nisu obavezna te usluge iz područja javnog zdravstva koje plaćaju sami naručitelji poduzeća ili građani.
- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127) u iznosu 18.631 kn gdje je evidentirana tekuća pomoć od trgovačkih društava za troškove organizacije kongresa EDEG 2017.

#### **AOP 131 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Ostvareni prihodi iznose 23.785.830 kn i veći su za 15,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovdje su iskazani prihodi iz nadležnog proračuna na temelju ugovora za provedbu Programa rada Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo za potrebe Ministarstva zdravstva te prihodi od izvršenja usluga po nalogu Ministarstva zdravstva vezanih za monitoring hrane i vode. Na navedenoj poziciji iskazana su i sredstva učešća za sufinanciranje projekta ESF-Živjeti zdravo (rashodi projekata se financiraju iz Državnog proračuna od čega su 85% sredstva Europskog socijalnog fonda, a preostalih 15% su sredstva učešća za pomoći (aktivnost T884003 – Provedba projekta Živjeti zdravo – IF 12 (sredstva učešća za pomoći) i IF 561 (Europski socijalni fond)).

#### **AOP 135 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA**

Prihodi od HZZO-a ostvareni su u iznosu od 109.166.758 kn i manji su za 7,30% u odnosu na prošlu godinu. Prihod je ostvaren prema ugovorenom Programu rada za potrebe HZZO-a i ugovoru za pružanje mikrobioloških usluga.

Ovdje je također evidentiran i prihod od ugovorenih usluga provedbe i promidžbe Programa cijepljenja za Republiku Hrvatsku. Zavod provodi nabavu, skladištenje i distribuciju cjepiva. Prihodi se evidentiraju razmjerno nastalim troškovima. Temeljem ugovora o preuzimanju duga sva plaćanja prema dobavljačima idu preko HZZO-a.

#### **AOP 147 OSTALI PRIHODI**

Prihod je ostvaren u iznosu 448.725 kn, a sastoji se od refundacija troškova službenih putovanja, prihoda od parničnih postupaka, refundiranih troškova po žalbenom postupku javne nabave, refundacije troškova prijevoza djelatnika te naplaćenih prihoda od ovršenih dužnika.

#### **AOP 148 RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose 153.416.755 kn i manji su za 2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

#### **AOP 149 RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 36.587.810 kn i veći su 6,5% što je rezultat povećanja broja zaposlenika, povećanja osnovice za obračun plaće za prema odluci Vlade RH te isplate regresa prema pravima iz kolektivnog ugovora.

#### **AOP 161 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA**

Navedeni rashodi iznose 2.103.544 kn i veći su za 6,5% u odnosu na prošlu godinu. Razlozi povećanja ovih rashoda su povećani broj službenih putovanja vezanih uz provedbu redovnih i projektnih aktivnosti, povećanje naknada za dnevnice za službena putovanja u tuzemstvu sa 150,00 na 170,00 kn prema kolektivnom ugovoru, povećanja troškova prijevoza zbog rasta broja zaposlenih, troškova kotizacija za kongrese, skupove, seminare, tečajeve.

#### **AOP 174 RASHODI ZA USLUGE**

Rashodi iznose 14.000.519 kn i veći su za 14,8% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

#### **AOP 177 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA**

Ostvareni rashod iznosi 854.618 kn i veći je za 100,5% u odnosu na prošlu godinu. Povećanje je vezano za provedbu prije svega aktivnosti vezanih za Nacionalne preventivne programe (tiskanje materijala, promidžbeni artikli, emitiranje spotova), povećanog broja objava oglasa u Narodnim novinama.

#### **AOP 187 PREMIJE OSIGURANJA**

Rashod iznosi 57.305 kn i veći je za 12% u odnosu na prošlu godinu, a zbog troškova vezanih uz nabavku tri nova automobila.

#### **AOP 190 PRISTOJBE I NAKNADE**

U iznosu od 55.317 iskazani su troškovi sudskih pristojbi, javnobilježničkih pristojbi, naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, troškovi žalbenih postupaka, troškovi parničnih postupaka.

#### **AOP 207 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 98.488 kn, a čine ih troškovi platnog prometa i bankarskih usluga, negativne tečajne razlike i zatezne kamate zbog kašnjenja u plaćanju računa.

#### **AOP 303 PRIHODI OD PRODAJE GRAĐEVINSKIH OBJEKATA**

Prihod u iznosu 5.476 kn naplaćen je od stanova na kojima postoji stanarsko pravo gdje se 65% uplaćuje u Državni proračun.

#### **AOP 308 PRIHODI OD PRODAJE POSTROJENJA I OPREME**

Iskazani prihod od 440 kn naplaćen je po prodaji rashodovane imovine zavoda na licitaciji.

#### **AOP 341 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.604.684 kn.

Nabava opreme financirana je sredstvima Državnog proračuna za kapitalna ulaganja K884002 (3.127.368 kn) lutrijskim sredstvima za 2016. godinu i 2017. godinu (136.519 kn), sredstvima projekta Živjeti zdravo (231.508 kn), projekta Hrvatske zaklade za znanost (48.869 kn), Ministarstva poljoprivrede u okviru ugovora o sufinanciranju ovlaštenih laboratorija (269.218 kn) te vlastitim sredstvima (1.791.202 kn)

#### **AOP 399 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.604.684 kn te umanjeni su za ostvareni prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 5.916 kn daju manjak prihoda u iznosu 5.598.768 kn u ovom izvještajnom razdoblju.

#### **AOP 629 DO 636 OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG REZULTATA**

Zavod je na dan 31.12.2017. ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu 488.370 kn čime je ostvaren ukupan manjak prihoda i rashoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 2.268.941 kn.

|                                                                    |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Višak prihoda poslovanja - preneseni                               | 6.663.949        |                  |
| Prihodi poslovanja                                                 |                  | 158.527.153      |
| Rashodi poslovanja                                                 |                  | 153.416.755      |
| <b>Višak prihoda poslovanja</b>                                    |                  | <b>5.110.398</b> |
| Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni                | 8.081.926        |                  |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine                           |                  | 5.916            |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine                            |                  | 5.604.684        |
| <b>Manjak prihoda od nefinancijske imovine</b>                     |                  | <b>5.598.768</b> |
| Manjak primitaka od nefinancijske imovine - preneseni              | 362.594          |                  |
| <b>Manjak prihoda i primitaka tekuće godine</b>                    |                  | <b>488.370</b>   |
| <b>Manjak prihoda i primitaka - preneseni</b>                      | <b>1.780.571</b> |                  |
|                                                                    |                  |                  |
| <b>MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b> |                  | <b>2.268.941</b> |

#### **IZVJEŠTAJ BILANCA - Obrazac BIL**

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate – Zavod nije davao zajmove u 2016. godini

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate – Zavod nije primao kredite i zajmove u 2016.god.

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi – Zavod nije primio robne i financijske zajmove u 2016. godini

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove – Zavod nije imao dospjelih kamata u 2016.god.

Tablica 5: Sudski sporovi u tijeku – evidentirano na AOP 244 u iznosu 53.382 kn

| RB     | TUŽITELJ                                    | TUŽENIK   | VRIJEDNOST SPORA | DRŽAVNO ODVIJETNIŠTVO            | BROJ PREDMETA   | PROCJENA ISHODA SPORA                                                                                                                            |
|--------|---------------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1      | Fizička osoba                               | HZJZ      | 8.610,00 kn      | Vrhovni sud RH                   | Pr-10107/13-10  | Radni spor. Isplata po drugostupanjskoj presudi. Pred Vrhovnim sudom RH podnesena je revizija presude. Ishod neizvjestan.                        |
| 2      | Fizička osoba                               | HZJZ      |                  | Općinski radni sud u Zagrebu     | Pr-2027/2017    | Radni spor. Nije moguće procijeniti vrijednost spora s obzirom da je tužba podnesena zbog nezakonitosti odluke o razrješenju. Ishod neizvjestan. |
| 3      | Agencija za lijekove i medicinske proizvode | HZJZ      | 10.000,00 kn     | Općinski građanski sud u Zagrebu | P-8662/94-47    | Utvrđenje prava vlasništva. Ishod neizvjestan.                                                                                                   |
| 4      | Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje     | HZJZ      | 10.524,86 kn     | Trgovački sud u Zagrebu          | P-2456/17       | Naknada štete. U postupku izvansudske nagodbe.                                                                                                   |
| 5      | HZJZ                                        | NIHON DOO | 10.000,00 kn     | TRGOVAČKI SUD U SPLITU           | Povrv-1559/2015 | Radi isplate. Ishod neizvjestan.                                                                                                                 |
| 6      | STARNET SOFTWARE                            | HZJZ      | 14.247,10 kn     | Općinski građanski sud u Zagrebu | Ovrv-132/17     | Radi isplate. Ishod neizvjestan. Ovrha i protuovrha temeljem parnice.                                                                            |
| UKUPNO |                                             |           | 53.381,96 kn     |                                  |                 |                                                                                                                                                  |

#### AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Nefinancijska imovina na dan 31.12.2017. iznosi 26.389.424 kn i veća je za 12,2% u odnosu na prethodno razdoblje.

U 2017. godini nabavljena je oprema u iznosu 5.604.684 kn što je veće ulaganje za 4.311.604 kn u odnosu na 2016. godinu.

Ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine za 2017. godinu iznosi 2.642.722 kn.

#### AOP 058 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

Popisom inventurnih zaliha utvrđena je zaliha materijala na skladištu na dan 31.12.2017. u iznosu 393.661 kn.

#### AOP 063 FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina na dan 31.12.2017. iznosi 23.527.579 kn što je povećanje u odnosu na prethodno razdoblje za 7,8%.

#### AOP 163 OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2017. iznose 16.438.206 kn, a u odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je povećanje od 24,6%.

#### AOP 232 / 236

Ostvaren je višak prihoda (AOP 232) u iznosu 7.947.795 kn. Manjak prihoda poslovanja na AOP 236 iznosi 10.216.736 kn. Izvršena je korekcija kapitalnih prihoda za iznos od 5.604.684.

#### OBRAZAC VRIO

**AOP 005**

Iskazano je isknjiženje rashodovane imovine u iznosu 13.992 kn.

**AOP 032**

U smanjenju obujma potraživanja iskazano je otpisano potraživanje od HZZO-a u iznosu 1.423.207.

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI****AOP 100/101**

Djelatnosti Zavoda definirane su Zakonom o zdravstvenoj zaštiti, a iznos vezan za te aktivnosti iskazan je na AOP 100 u iznosu 157.283.284 kn dok je manji dio aktivnosti povezanih sa istraživanjem i razvojem zdravstva u prevenciji bolesti iskazan na AOP 101 u iznosu 1.737.615 kn.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE**

Obveze na dan 31.12.2017. iznose 16.161.357 kn od čega se na dospjele obveze odnosi 3.616.157 kn, a na nedospjele 12.545.200 kn.

U Zagrebu, 31. siječnja 2018. godine

Osoba za kontaktiranje:

Irena Todorić, struč.spec.oec.

Ravnatelj

doc.dr.sc. Krunoslav Capak ,prim.dr.med.