**NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU GRADA ZAGREBA**

**HEINZELOVA 88, ZAGREB**

Razina **31**

OIB **44879111575**

Šifarska oznaka **8622**

IBAN **HR5624020061100961533**

**BILJEŠKE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

1. BILJEŠKE UZ BILANCU

U odnosu na stanje početkom razdoblja ukupna imovina smanjena je za 4.853.822 kn (AOP 001).

Nefinancijska imovina smanjena je za 3.931.837 kn (AOP 002), a financijska imovina (AOP 063) smanjena je za 921.985 kn.

Nefinancijska imovina u 2021. povećana je ukupno za 281.236 kn i to iz:

* decentraliziranih sredstava 123.165 kn
* po Zaključku Gradonačelnika za nabavu defibrilatora 19.962 kn
* sredstava tekuće godine. – 138.109 kn

Krajem godine uništena je i isknjižena iz poslovnih knjiga dugotrajna imovina koja je rashodovana u 2018., 2019. i 2020. godini, ukupne vrijednosti

* nabavna vrijednost 7.511.307 kn
* ispravak vrijednosti 7.509.374 kn
* sadašnja vrijednost 1.933 kn

Isto tako, tijekom godine isknjižena je i prodana dugotrajna imovina koja se odnosi na tri vozila koja su prodana putem Ugovora o posredovanju sa TRCZ Automobili d.o.o.

* nabavne vrijednosti 917.902 kn
* ispravka vrijednosti 917.902 kn

Ispravak vrijednosti, izvršen je po propisanim stopama, sa stanjem na dan 31. prosinca 2021. Time je vrijednost imovine umanjena za 4.282.821 kn.

Sredstva angažirana u zalihama za obavljanje djelatnosti veća su u odnosu na prošlu godinu za 112,7 % ili u apsolutnom iznosu od 71.681 kn (AOP 058). Radi se o zalihama lijekova, sanitetskog i medicinskog potrošnog materijala, uvjetovanih novonastalom situacijom sa svrhom sprečavanja širenja bolesti uzrokovane virusom Covid-19, kao i svakodnevnim obavljanjem djelatnosti i obveznim minimalnim zalihama.

Na prethodno opisani način, uz ukupno povećanje nefinancijske imovine 281.236 kn, povećanje zaliha za 71.681 kn, redovnog ispravka vrijednosti u ukupnom iznosu od 4.282.821 kn, smanjenja vrijednosti za 1.933 kn, smanjena je vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2021. za 3.931.837 kn.

**Iskazani manjak prihoda (AOP 239) od 2.958.649 kn** sastoji se od manjka prihoda poslovanja **2.712.375** kn –AOP 245(od toga se dio odnosi na dospjela, a nenaplaćena potraživanja, povećane troškove po sudskim predmetima za prekovremene sate, neisplaćena sredstava od osiguravajućih kuća po odštetnim zahtjevima, kao i povećanih rashoda za zaposlene), i manjka prihoda od nefinancijske imovine **246.274** kn – AOP 246 zbog neophodnog ulaganja u dugotrajnu imovinu u cilju efikasnijeg obavljanja poslovanja.

**1.**Na izvanbilančnim zapisima vode se potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku 2021. godine u vrijednosti od 7.517.362 kn. U nastavku slijedi popis:

###### POPIS SUDSKIH SPOROVA

###### na dan 31. 12. 2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Br | TUŽITELJ | TUŽBENIZAHTJEV  | Opis predmeta  |
|  | Novak Ivan | nepoznat | - naknada štete iz 2005. godine (oduzeli slobodu?!); - 2007. prekid postupka radi oduzimanja posl. sposobnosti- II. tuženik PB Sv. Ivan |
|  | Šimić Stipe | 13.500 | - naknade štete – ozljeda na radu 2015. (koljeno)- I. stupanjska presuda 28.9.2018.u korist tužitelja - tužitelj uložio žalbu |
|  | Zvonko Biondić i dr.(6) | 1.700.000 | - naknada štete iz 2008.- (II. tim zbog „neispravnog“  defibrilatora - oštećenje mozga i doživotna njega) |
|  | Mohamed Salameh | 4.000 | - naknada štete -diskriminacija po nacionalnosti, vjeri, rasi- pravomoćno – I.presuda glasila na iznos od 30.000 |
|  | Stojanović Miro | - | - radni spor - pobijanje odluke o poništenju natječaja- I. stupanjska presuda u našu korist |
|  | Zvonimir Bešenski | 60.000 | - naknade štete – ozljeda na radu 2017. (motorist)  |
|  | Mladen Dumančić | 6.500 | - naknada štete – ozljeda na radu 2017.- pravomoćno u korist tužitelja (6.500 + troškovi 8.669) |
|  | Ivan Kovačević | 121.362 | - naknada štete – razlika plaće vozača HMP i SP |
|  | Mateo Stjepić | 22.000 | - naknada štete – ozljeda na radu 2019. |
| 10. | 323 tužbi  |  | PREKOVREMENI SATI  |
| 11. | 77 tužbi |  | OSNOVICA IZ 2016. |
| **Spor u kojem je Zavod umješač** |
|  | Malvić / Croatia  | 29.900 | naknade štete – ozljeda na radu – Zavod je umješač |
|  | Čutura Marinko | 22.200 | tuženik Croatia - naknade štete – ozljeda na radu 2017.  |

###### Na dan 31. 12. 2021. u tijeku je 9 sudskih sporova za naknadu štete, 323 spora glede nezakonitog obračuna prekovremenih sati i dodataka te 77 sudskih postupaka glede osnovice za plaću iz 2016.

Od 323 spora glede prekovremenog rada, pravomoćno je 125 predmeta. Procjena utužene glavnice iznosi 4.820.000,00 kn.

Vezano za sudske postupke glede osnovice, iznos se procjenjuje na 770.000,00 kn.

Sve nepravomoćne sporova iz točke 10. i 11. popisa vodi kao punomoćnik Zavoda, Valentina Malogorski.

Napominjemo da je za umješača u navedenim sporovima predložen Grad Zagreb koji je pristao uključiti se kao Umješač u sporove.

1. Ugovornih odnosa i slično (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina u 2021. godini nije bilo.

2. BILJEŠKE

uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

(Obrazac: PR-RAS)

**Prihodi poslovanja (AOP 001)** odstupaju u odnosu na prethodnu godinu za +7,5 %. Na drugoj razini razreda, odstupanja se odnose na slijedeće prihode:

* 63– tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (743.789 kn na ime pokrića dijela troškova za prekovremene sate, doznačeno od Ministarstva zdravstva), i tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (doznačena sredstva po zahtjevima iz prethodne godine 280.070 kn) = kn (+118,3%)
* 64 - prihodi od imovine (manja kamata na sredstva po viđenju, kao i manja tečajna razlika = -1.379 kn (-83,5%)
* 65 - prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama odnosi se na naplatu s naslova osiguranja za štete = -384.917 kn (-41,6%)
* 66 - prihodi od pruženih usluga su manji zbog tekućih donacija (663) zaštitne opreme i materijala za djelatnike, knjižene u prethodnoj godini kao prihod i rashod, dok su u ovoj godini po dostavljanim otpremnicama, prvenstveno od MUP-a civilne zaštite, knjižene preko povećanja vrijednosti (razlika -5.006.392 kn, -98,7%), dok su prihodi od pruženih usluga nešto veći (297.553 kn, +24,3%)
* 67- prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza odnosi se na prihode Grada Zagreba na ime pokrića troškova vezano za nabavu mrežne opreme u 2020. godini, koji su ujedno i pokriće manjka iz prošle godine po toj osnovi, tekućih troškova vezanih za nabavu zaštitne opreme zbog kovida, decentraliziranih sredstava, kao i na prihode od HZZO-a koji su veći zbog povećanja vrijednosti timova, što sve zajedno iznosi = 11.395.067 kn (+13,7%)

**Rashodi poslovanja (AOP 146)** u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 3,8%, dok su rashodi za nabavu nefinancijske (dugotrajne) imovine (AOP 344) manji za čak -94,9 % što je posljedica realizacije nabave mrežne i sistemske opreme u prethodnoj godini, za koju je Grad Zagreb osigurao financijska sredstva u Proračunu Grada Zagreba u 2020. godini, a koja su nam doznačena u ovoj godini, što je rezultiralo i većoj razlici na prihodima (cto 67)

U okviru rashoda poslovanja na drugoj razini, odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na znatno veće rashode za zaposlene. Troškovi za plaće zaposlenika nastalih u vrijeme pandemije su povećane, a ujedno i zbog težeg zapošljavanja novih radnika, povećala se potreba za prekovremenim radom.

Materijalni rashodi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu, što je posljedica gore spomenutih knjiženih donacija zaštitne opreme zbog pandemije. U isto vrijeme bilježimo povećane troškove za materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja vozila zbog dotrajalosti istih, a posebno povećanje pristojbi i naknada, kao i troškova sudskih postupaka vezano za isplate po pravomoćnim presudama. Odstupanje financijskih rashoda odnosi se na minimalno povećane troškove platnog prometa. Povećanje ostalih rashoda se odnosi na isplate zaposlenicima po pravomoćnim sudskim presudama za utužene razlike po prekovremenim satima rada.

Odstupanja se odnose na slijedeće rashode:

* 7.663.574 kn (+11,3%) za zaposlene
* -5.115.720 kn (-21,7%) za materijalne rashode
* 514 kn (+1,5 %) za financijske rashode
* 895.374 kn (+4149,5%) za naknade šteta po sudskim sporovima

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) manji su u odnosu na prošlu godinu za 5.268.476 kn (-94,9%) i to:

* 38.974 kn (+591,6%) za neproizvedenu dugotrajnu imovinu
* -5.307.450 kn (-95,7%) za proizvedenu dugotrajnu imovinu

**Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 2.958.649 kn (AOP 639)**, odnosi se na višak prihoda tekuće godine u iznosu od 3.153.780 kn i prenesenog manjka iz prošle godine u iznosu od 6.112.429 kn.

3. BILJEŠKE

uz Izvještaj o promjenama o vrijednosti i obujmu imovine

(Obrazac: P-VRIO)

Povećanje vrijednosti imovine u iznosu od 4.235.406 (AOP 001) rezultat je prijenosa vrijednosti zaštitne opreme, medicinskog i sanitetskog materijala za sprečavanje širenja bolesti uzrokovane virusom Covid od strane Gradskog ureda za zdravstvo, MUP-a ravnateljstva civilne zaštite i Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu. Smanjenje obujma imovine u iznosu od 10.372 kn se odnosi na smanjenje vrijednosti rashodovane imovine.

4. BILJEŠKE

uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

(Obrazac: RAS-funkcijski)

Na dan 31.12.2021. godine, funkcijski su klasificirani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine na brojčanu oznaku 07 – Zdravstvo (AOP 085).

5. BILJEŠKE

uz Izvještaj o obvezama

Na dan 31.12.2021. godine nije bilo dospjelih obveza (AOP 039).

Nedospjele obveze iznosile su 9.009.184 kn (AOP 097). Odnose se na obračunatu plaću za 12. mjesec 2021. godine, isplaćenu 14. siječnja 2022. godine i obveze prema dobavljačima sa dospijećem plaćanja u 2022. godini.

Zagreb, 28. siječnja 2022.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik

 Vesna Podnar Prof. dr. sc. Žarko Rašić, prim. dr. med.

(voditeljica računovodstva)