**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE**

**1.SIJEČANJ-31.PROSINAC 2020.**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

Vrijednost imovine na dan 31.12.2020 iznosi 15.684.460,00 kn , vrijednosno značajnija imovina odnosi se na financijsku imovinu u iznosu 11.131.388,00 kn koja se odnosi na novac u banci i blagajni u iznosu 2.400.862,00 kn, depozit u tuzemnim i ostalim financijskim institucijama u iznosu 198.000,00 kn te potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 7.989.134,00 kn ( od čega se vrijednosno značajnije odnosi na potraživanja u iznosu 6.953.545,00 kn – potraživanje prema HZZO za testiranja na Covid-19).

Obveze su iskazane u iznosu 2.232.346,00 kn ( objašnjeno kroz obrazac obveze)

**BILJEŠKE UZ PR RAS**

**Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 17.663.329,00 kn**

Prihodi poslovanja – AOP 001- ukupno su ostvareni u iznosu 17.454.887,00 kn, odnosno za 3.348.746,00 kn ili 23,7 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od pomoći ( AOP 045) su ostvareni u iznosu od 3.434,00 kn , a odnose se na tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama ( AOP 105) ostvareni su u iznosu 425.347,00 kn , a odnose se na ostale nespomenute prihode ( dopunsko zdravstveno osiguranje HZZO)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 123) ukupno su ostvareni u iznosu od 6.505.186,00 kn , odnosno za 372.960,00 kn ili 6,1% više u odnosu na prethodnu godinu zbog dodatne usluge koju Zavod pruža testirajući na Covid 19 (testiranja na vlastiti zahtjev).

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO- a na temelju ugovorenih obveza ( AOP 130) su ostvareni u iznosu 10.508.767,00 kn odnosno 3.582.735,00 kn ili 51,7 % više u odnosu na prethodnu godinu iz razloga novih ugovorenih poslova ( testiranje na Covid -19 preko uputnice).

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ( AOP 135) ostvareni su u iznosu 12.155,00 kn

**Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu 17.826.602,000 kn**

Rashodi poslovanja ( AOP 148) ostvareni su u iznosu 16.804.604,00 kn , odnosno 3.749.887,00 kn ili 28,7 % više u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanja materijalnih rashoda zbog nabave testova za Covid-19.

Vrijednosno značajniji dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu 10.643.987,00 kn (unutar spomenutih rashoda isplaćena je otpremnina u iznosu 100.000,00 kn). U odnosu na isto razdoblje prošle godine porasle su bruto plaće koje iznose 8.351.169,00 kn, a time i doprinosi na plaće – 1.352.053,00 kn. Materijalni izdaci iznose 5.824.883,00 kn, uključivo i dio pokriven decentraliziranim sredstvima. Vrijednosno značajni rashodi odnose se na materijalne rashode odnosno na nabavu materijala i sirovina (testova za testiranja na COvid-19), rashode za usluge u iznosu 1.967.121,00 kn ,naknadu za prijevoz u iznosu 372.304,00 kn te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 318.204,00 kn ( naknade za rad predstavničkih tijela u iznosu 62.509,00 kn, pristojbe i naknade u iznosu 69.484,00 kn, premije osiguranja u iznosu 30.047,00 kn i drugo)

Financijski rashodi su ostvareni u iznosu 17.520,00 kn a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 17.312,00 kn i zatezne kamate u iznosu 208,00 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( AOP 341) ostvareni su u iznosu 824.000,00 kn , a odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 526.970,00 kn ( zamjena stolarije i uređenje laboratorija) i rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu 297.030,00 kn ( nabava medicinske i laboratorijske opreme, uredski namještaj).

Ostvarena je manjak prihoda u iznosu 163.272,00 kn, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 274.436,00 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 111.163,00 kn. Posebno je važno napomenuti da HZZO nije ispunio svoje ugovorne obveze te Zavod ima potraživanja prema HZZO-u okvirno 7.000.000,00 kn za izvršene usluge u 2020. ,a koje će biti isplaćene u ratama u 2021., te je iz navedenog vidljivo da ostvareni manjak ne odražava realnu sliku poslovanja Zavoda u 2020. godini.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

Ukupne obveze na dan 31.12.2020 iznose 2.232.346,00 kn a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 2.213.262,00 kn ( obveze za zaposlene u iznosu 1.072.052,00 kn i obveze za materijalne rashode u iznosu 1.031.418,00 kn, obveze za financijske rashode u iznosu 179,00 kn, obveze za porez na dodanu vrijednost u iznosu 109.610,00 kn ). Sve obveze na dan 31.12.2020 su nedospjele.

**RAVNATELJ:**

**Branko Zoretić, mag.oec.**