

**PRORAČUNSKI KORISNIK:**

Zavod za javno zdravstvo Sveti Rok

Virovitičko-podravške županije

Lj. Gaja 21

33000 Virovitica

**ŠIFRA GRADA/OPĆINE:** 491**BROJ RKP-a:** 33208**MATIČNI BROJ:** 01080300**OIB:** 76860791838**RAZINA:** 31**RAZDJEL:** 000**ŠIFRA DJELATNOSTI:** 8622**AOP OZNAKA RAZDOBLJA:** 2022-12

**BILJEŠKE**  
**UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I**  
**RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**  
**- OBRAZAC PR-RAS**

**I. PRIHODI POSLOVANJA**

1. **Prihodi poslovanja - 6** u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine ostvareni su u iznosu od 16.595.930,80 kn, u istom razdoblju u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 18.878.500,00 kn, te to čini smanjenje prihoda u 2022. godini za 12,10% ili u apsolutnom iznosu za 2.282.569,20 kuna.  
U nastavku se daje objašnjenje prihoda poslovanja koji su ostvareni u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine i usporedba sa istim razdobljem u 2021. godini.
2. **Pomoći od izvanproračunskih korisnika - 634** ostvarene su u iznosu 725.543,50 kn. Ovi prihodi su ostvareni od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje iz mjere zapošljavanja pripravnika u iznosu 438.622,32 kn (4 pripravnika- 2 VŠS i 2 VSS), te od HZZO (COVID dodatak zaposlenicima u iznosu 80.876,26 kn i za organizaciju cijepljenja u iznosu 206.044,92 kn). Ovi prihodi su većiu odnosu na 2021. godinu za 19,4% iz razloga većih prihoda od HZZ.
3. **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 636** ostvareni su u iznosu 321.066,25 kn dok su u 2021. ostvareni u iznosu 220.000,00 kn. Navedeni prihod Zavod je ostvario od Ministarstva zdravstva za provedbu programa „Kako ne utopiti mladost u alkoholu“, a koje provodi Djelatnost za mentalno zdravlje i prevenciju ovisnosti u iznosu 220.000,00 i od Ministarstva zdravstva za isplatu prekovremenih u iznosu 101.066,25 kn..
4. **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 638** u 2022. godini nisu ostvareni.
5. **Prihodi od financijske imovine – 641** su u 2022. godini ostvareni u iznosu 17,72 kn.

6. **Prihodi po posebnim propisima - 652** ostvareni su u iznosu od 557.458,34 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini veći za 125.592,34 kn ili 29,1%. Ovi prihodi su veći iz razloga većih prihoda od HZZO-a za dopunsko osiguranje i prihoda od osiguranja za naknadu štete.
7. **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (vlastiti prihodi) – 661** u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine ostvareni su u iznosu od 4.055.506,50 kn te su u 2022. godini u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini manji za 36,5% ili u apsolutnom iznosu za 2.329.771,50 kn.  
U 2021. godini je bilo znatno više testiranja na vlastiti zahtjev za PCR testiranje na COVID 19 i za BAT testiranje.  
Udio vlastitih prihoda u prihodima poslovanja iznosi 24,5%.
8. **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza- 67** u razdoblju 01.01.-31.12.2022. ostvareni su u iznosu od 10.920.123,23 kn. Ove prihode čine Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika -671 i Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza -673.

**U Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ulaze prihodi:**

*Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 113.660,00 kn (prevencija ovisnosti na području VPŽ-a, praćenje komaraca i dio DEC sredstava za financiranje rashoda poslovanja, dio rashoda za kamate na kredit).

*Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* ostvareni su u iznosu 393.000,00 kn te smo tim prihodima financirali kupnju laboratorijske opreme i računalne opreme.

*Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova* – ostvareni su u iznosu 383.340,00 kn. Navedenim prihodom plaćeni su rashodi za glavnice kredita Zavoda.

*Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza–* ostvareni su u iznosu 10.030.123,23 kn i to:

	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>
- HZZO/Školska –	1.706.355,00 kn	1.834.604,86 kn
- HZZO/Epidemiologija -	1.252.474,00 kn	1.328.858,17 kn
- HZZO/Mikrobiologija-	945.978,00 kn	1.138.545,65 kn
- HZZO/ZZ Mentalnog zdravlja-	362.639,00 kn	414.478,61 kn
- HZZO/Javno zdravstvo-	366.768,00 kn	440.038,82 kn
- HZZO/Pripravnost	211.732,00 kn	221.258,80 kn
- Mikrobiologija-COVID	4.342.957,00 kn	4.652.338,32 kn

Prihodi od HZZO-a su se povećali iz razloga povećanja glavarina za primarnu zdravstvenu zaštitu. Veliko povećanje prihoda na ovoj stavci nastalo je i iz razloga PCR testiranja na COVID 19.

9. Ostali prihodi -683 u 2022. godini ostvareni su u iznosu 16.215,26 kn.

**Tablica 1. Kretanje prihoda poslovanja Zavoda u razdoblju I-XII mjesec 2021./2022.**

Red. br.	Račun iz rač. plana	Opis	I.-XII. 2021.	I.-XII. 2022.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
1.	<b>634</b>	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	607.735,00	725.543,50	119,4
2.	<b>636</b>	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	220.000,00	321.066,25	145,9
3.	<b>638</b>	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	56.621,00	0	0
4.	<b>641</b>	Prihodi od financijske imovine	217,00	17,72	8,2
5.	<b>652</b>	Prihodi po posebnim propisima (participacija, dopunsko)	431.866,00	557.458,00	129,1
6.	<b>661</b>	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	6.385.278,00	4.055.506,50	63,5
7.	<b>671</b>	Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. red. djel. korisnika proračuna	1.970.967,00	890.000,00	45,2
8.	<b>673</b>	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	9.188.903,00	10.030.123,23	109,2
9.	<b>683</b>	Ostali prihodi	16.913,00	16.215,26	95,9
<b>UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA - 6</b>			<b>18.878.500,00</b>	<b>16.595.930,80</b>	<b>87,9</b>

## II. RASHODI POSLOVANJA

- 1. Rashodi poslovanja - 3** u razdoblju 01.01.-31.12.2022. ostvareni su u iznosu od 15.065.100,80 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini manji za 15,2% ili u apsolutnom iznosu za 2.696.367,20 kn.

U nastavku se daje objašnjenje rashoda poslovanja koji su ostvareni u 2022. godini te usporedba sa istim razdobljem u 2021. godini.

01.01.2024. godine u Zavodu je bilo zaposleno 44 osoba, stanje 31.12.2022. godine broji 43 zaposlenika.

- 2. Rashodi za zaposlene - 31** u razdoblju 01.01.-31.12.2022. ostvareni su u iznosu od 7.948.955,77 kn te su u odnosu na 2021. godinu za 622.190,77 kn .

Rashode za zaposlene čine Plaće (bruto)-311, Ostali rashodi za zaposlene-312 i Doprinosi na plaće-313.

Plaće za zaposlene povećale su se iz razloga povećanja osnovice za plaće, a također su u rashodima za plaće i isplaćene plaće za prekovremeni rad na temelju sporazuma i tužbi djelatnika.

Rashodi za zaposlene čine 52,8% ukupnih rashoda poslovanja.

- 3. Materijalni rashodi - 32** ostvareni su u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine u iznosu 6.994.322,85 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini manji za 31,4% ili za 3.200.391,15 kn.

Materijalne rashode čine Naknade troškova zaposlenima-321, Rashodi za materijal i energiju-322, Rashodi za usluge-323 i Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -329. Materijalni rashodi čine 46,5% ukupnih rashoda poslovanja.

*Naknade troškova zaposlenima – 321* ostvarene su u iznosu 386.659,78 kn te su za 30,57% više nego u 2021. godini. Povećanje je nastalo na svim stavkama. Najveće povećanje u apsolutnom iznosu nastalo je na naknadama za prijevoz zaposlenika i to iz razloga što se kroz godinu mijenjala cijena po prijednom kilometru (povećanje cijene goriva koja je rezultirala i povećanjem naknade za prijevoz zaposlenika).

*Rashodi za materijal i energiju – 322* ostvareni su u iznosu 4.652.066,56 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini manji za 40,6% ili 3.179.952,44 kn. Smanjenje rashoda na ovoj stavci najviše je iz razloga smanjenja rashoda za materijal (smanjeno testiranje na COVID 19 PCR metodom). Povećanje je nastalo na stavci Energija iz razloga povećanja cijene energenata, a povećanje od 52,4% nastalo je na stavci sitan inventar i auto gume iz razloga zamjene guma na 5 automobila.

*Rashodi za usluge - 323* ostvareni su u iznosu 1.696.778,17 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini manji za 2,1% ili 35.580,83 kn.

Značajnije povećanje nastalo je na Uslugama tekućeg i investicijskog održavanja – 3232 i to iz razloga popravka aparata na Zdravstvenoj ekologiji i popravka automobila (prometna nezgoda).

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –329* ostvareni su u iznosu 258.818,34 kn.

Ove rashode čine rashodi za Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično - 3291, Premije osiguranja - 3292, Reprezentacija - 3293,

Članarine i norme - 3294, Pristojbe i naknade -3295, Troškovi sudskih postupaka - 3296, te Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -3299.  
Ovi rashodi su se smanjili za 41,5% ili 125.002,69 kn. Smanjenje je najviše na ostalim nespomenutim rashodima poslovanja.

- 4. Financijski rashodi - 341-** ostvareni su u iznosu 103.626,19 kn te su na razini rashoda 2021. godine.  
U 2022. godini imali smo 4 obračuna redovnih kamata (31.03., 30.06., 30.09. i 31.12.). Ukupni rashodi za kamate u 2022. godini iznosili su 70.914,81 kn što je za 12,8% ili 10.405,19 kn manje u odnosu na 2021. godinu. Dio rashoda za otplatu kamata financiran je iz DEC sredstava.
- 5. Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - 369** ostvareni su u iznosu 18.195,99 kn. Prijenos sredstava Zavodu za hitnu medicinu VPŽ za sudjelovanje u cijepljenju stanovništva VPŽ.
- 6. Ukupni rashodi poslovanja** u 2022. godini iznose 15.065.100,80 kn i manji su za 15.20% u odnosu na 2021. godinu ili u apsolutnom iznosu za 2.696.367,20 kn.
- 7. Višak prihoda poslovanja nad rashodima poslovanja** iznosi 1.530.830,00 kn.
- 8. Manjak prihoda poslovanja – preneseni.** Sa 31.12.2022. iznosi 1.498.954,71 kn.

Tablica 2. Kretanje rashoda Zavoda u razdoblju I-XII mjesec 2021./2022.

Red. br.	Rač. iz rač. plan.	OPIS	Ukupan rashod		
			I.-XII. 2021.	I.-XII. 2022.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
1.	311	Rashodi za zaposlene/plaće (bruto)	6.150.270,00	6.630.420,11	107,8
2.	312	Ostali rashodi za zaposlene	212.065,00	275.103,65	129,7
3.	313	Doprinosi za plaće	964.430,00	1.043.432,01	108,2
4.	321	Naknade troškova zaposlenima	296.294,00	386.659,78	130,5
5.	322	Rashodi za materijal i energiju	7.832.019,00	4.652.066,56	59,4
6.	323	Rashodi za usluge	1.732.359,00	1.696.778,17	97,9
7.	329	Ostali nespomenuti rashodi	334.042,00	258.818,34	77,5
8.	342	Kamate na primljene kredite i zajmove	81.320,00	70.914,81	87,2
9.	343	Ostali financijski rashodi	23.067,00	32.711,38	141,8
10.	369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	135.602,00	18.195,99	13,4
<b>UKUPNO RASHODI POSLOVANJA - 3</b>			<b>17.761.468,00</b>	<b>15.065.100,80</b>	<b>84,8</b>
11.	422	Postrojenja i oprema	1.966.819,00	330.326,41	16,8
12.	423	Prijevozna sredstva	0,00	168.097,73	-
<b>UKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE- 4</b>			<b>1.966.819,00</b>	<b>498.424,14</b>	<b>25,3</b>
13.	544	Otplata glavnice primljenih kredita	764.452,00	766.960,00	100,3
<b>UKUPNO IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA - 5</b>			<b>764.452,00</b>	<b>766.960,00</b>	<b>100,3</b>
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI 3+4+5</b>			<b>20.492.739,00</b>	<b>16.330.484,94</b>	<b>79,7</b>

### III. PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

**1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine -4** – u razdoblju 01.01.-31.12.2022. ostvareni su u iznosu 498.424,14 kn.

Uredska oprema i namještaj – 49.188,54 kn  
Oprema za održavanje i zaštitu- 13.445,38 kn  
Medicinska i laboratorijska oprema – 252.052,30 kn  
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – 15.640,19 kn  
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – 168.097,73 kn.

Nabava nefinancijske imovine financirala se iz: - DEC sredstva 393.000,00 kn ,  
PROJEKTI – 21.895,75 kn i VLASTITA SREDSTVA 83.528,39 kn.

### IV. PRIMICI I IZDACI

**1. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 5** – u razdoblju 01.01.-31.12.2022. imali smo rashode za otplatu glavnice kredita u iznosu 766.960,00 kn ( 31.03., 30.06., 30.09. i 31.12.2022.).

Otplata glavnice kredita financirala se iz decentraliziranih sredstava u iznosu 383.340,00 kn i iz vlastitih sredstava u iznosu 383.620,00 kn.

- 2.** Manjak primitaka od financijske imovine iznosi 766.960,00 kn.
- 3.** Ukupni prihodi i primici iznose 16.595.930,80 kn.
- 4.** Ukupni rashodi i izdaci iznose 16.330.484,94 kn.
- 5.** Višak prihoda i primitaka iznosi 265.445,86 kn.
- 6.** Manjak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 1.498.954,71 kn.
- 7.** Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 1.233.508,85 kn.

## BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

1. **Nefinancijska imovina.** Stanje 01.01.2022. iznosilo je 13.024.167,00 kn, a stanje na dan 31.12.2022. iznosi 12.757.775,58 kn.

### Pregled:

**Materijalna imovina – prirodna bogatstva.** stanje 01.01.2022. 1.690.208,00 kn, stanje 31.12.2022. 1.690.206,90 kn.

**Proizvedena dugotrajna imovina.** Stanje 01.01.2022. 11.333.959,00 kn, stanje na dan 31.12.2022. iznosi 11.067.568,68 kn.

**Građevinski objekti.** Stanje 01.01.2022. 8.939.658,00 kn, a stanje 31.12.2022. 8.812.024,21 kn. Iznos ispravka vrijednosti u 2022. godini 127.634,34 kn.

### Postrojenja i oprema

Račun iz rač. plana	Opis	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
022 i 02922	Postrojenja i oprema	022 i 02922	2.046.368,00	1.823.132,59	89,1
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	1.312.866,00	1.290.651,66	98,3
0222	Komunikacijska oprema	0222	101.380,00	96.816,25	95,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	74.803,00	80.684,56	107,9
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0224	5.748.885,00	5.864.009,33	102,0
0227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	43.914,00	59.553,77	135,6
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	5.235.480,00	5.568.582,98	106,4

Tijekom 2022. godine vrijednost imovine je smanjena za 10,9%.

Rashod Postrojenja i opreme u 2022. godini iznosio je 220.458,37 kn.

### Prijevozna sredstva.

Stanje 01.01. iznosilo je 150.000,00 kn, a stanje 31.12. 234.478,18 kn. U 2022. godini kupljen je jedan automobil za potrene Djelatnosti epidemiologije.

**Nematerijalna proizvedena imovina,** stanje 01.01.2022. 197.933,00 kn, a stanje 31.12.2022. 197.933,70 kn.

**Sitni inventar i auto gume u upotrebi** – stanje 01.01.2022. 223.516,00 kn, a stanje 31.12.2022. 248.548,26 kn.

2. **Financijska imovina.** Stanje 01.01.2022. iznosi 4.174.944,00 kn, a na dan 31.12.2022. iznosi 3.284.599,56 kn. Razlog smanjenja je smanjeni priljev na žiro račun Zavoda i smanjena potraživanja za prihode poslovanja.



**Potraživanja za prihode poslovanja (stanje 31.12.)**

Račun	Opis	Šifra	2020. godina	2021. godina	2021. godina
163	Potraživanja za pomoći od izvanproračunskih korisnika	163	-	6.843,00	7.076,70
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	32.768,00	43.003,00	58.824,33
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	166	649.517,00	732.445,00	1.051.434,47
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	167	475.421,00	2.007.891,00	1.201.824,25
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	168	93.490,00	93.490,00	93.490,26
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	169	-	22.139	12.695,43
	Ukupno:		1.251.196,00	2.861.533,00	2.399.954,58

Iz gore navedenog vidimo da su se potraživanja od HZZO-a smanjila i to iz razloga manjeg fakturiranja za testiranje na COVID 19 PCR metodom, od vlastitih prihoda na tržištu potraživanja su se povećala.

Ispravak vrijednosti potraživanja –napravljen je u iznosu 12.695,43 kn, a odnosi se na ispravak potraživanja po stopi od 50% za godine 2019. i 2020 (u 2021. ispravljeno je 50% za navedena potraživanja, te je sada ispravka za te godine 100%). Godina 2021. Ispravljena je po stopi od 50%.

**Manjak prihoda poslovanja - 922** sa 31.12.2021. iznosio je -1.498.955,00 kn, dok je sa 31.12.2022. godine manjak prihoda smanjen na 1.233.508,85 kn.

**Izvanbilančani zapisi** – stanje 01.01.2022. 11.560.000,00 kn, stanje 31.12.2022. 12.069.192,09 kn.

**Dane zadužnice:**

- Zadužnica dana Hypo alpe adria bank d.d. – 9.000.000,00 kn
- Zadužnica dana Plin Vtc d.o.o. – 10.000,00 kn
- Zadužnica dana Ina d.d. – 50.000,00 kn
- Zadužnica dana Ministarstvu zdravstva – 500.000,00 kn
- Zadužnica dana Ministarstvu zdravstva – 500.000,00 kn
- Zadužnica dana Ministarstvu zdravstva – 500.000,00 kn
- Zadužnica dana Ministarstvu zdravstva – 500.000,00 kn
- Zadužnica dana Ministarstvu zdravstva – 500.000,00 kn
- Zadužnica dana Ministarstvu zdravstva – 500.000,00 kn

Predopskrba gotovim novcem (EUR) u iznosu 9.192,09 kn (1.220,00 EUR).

## **Korekcija rezultata zbog kapitalnih prijenosa**

Tijekom 2022. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstva u iznosu 1.265.384,14 kn koja su utrošena za nabavu nefinancijske imovine i otplatu zajmova:

- 6361 Projekt MZ „Kako ne utopiti mladost u alkoholu“ za nabavu nefinancijske imovine – 21.895,00 kn,
- 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 393.000,00 kn,
- 6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova – 383.340,00 kn,
- 6614 Vlastiti prihodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 83.529,14 kn.

Provedena je korekcija rezultata na način da se iznos od 1.265.384,14 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine za 882.044,14 i račun manjka prihoda od financijske imovine za 383.340,00 kn.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

1. **Šifra 9151 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** – Iznos smanjenja vrijednosti i obujma imovine je 8.819,14 kn.

***P029 Potraživanja za prihode poslovanja*** – Iznos smanjenja na ovoj stavci je 8.819,14 kn i to iz razloga otpisa zastarjelih i nenaplativih potraživanja.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Zavod za javno zdravstvo obavlja zdravstvenu djelatnost te službu javnog zdravstva navedenu na 074. Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 15.563.524,94 kn.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza 01. siječnja 2022. – **V001** iznosi 5.501.488,25 kn.

Stanje obveza 31. prosinca 2022. – **V006** iznosi 4.073.021,46 kn.

Sa 31.12.2022. godine Zavod ima dospjele, a neplaćene obveze, a odnose se na:

- 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu 933.516,68 kn (obveze su iskazane isključivo kod jednog dobavljača i to za reagense za testiranje na SARS-CoV-2 virus). Nemogućnost plaćanja iz razloga djelomičnog kašnjenja plaćanja od strane HZZO-a za uslugu testiranja na SARS-CoV-2.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na:

- 231 – obveze za zaposlene u iznosu 657.755,90 kuna, odnosno plaću za prosinac 2022. godine koja je isplaćena 02. siječnja 2023. godine
- 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu 512.457,66 kn dospijevaju u siječnju i veljači 2023. godine
- 234 – Obveze za financijske rashode u iznosu 23.395,80 kn, odnose se na obveze za kamate za kredit u iznosu 21.637,39 kn i za bankarske i ostale nespomenute usluge u iznosu 1.816,99 kn. Obveze za bankarske usluge dospijevaju 10.01.2023., a obveze za kamate po kreditu dospijevaju 15.01.2023. godine.
- 239 – Ostale tekuće obveze iznose 21.637,39 kn i odnosi se na obvezu plaćanja PDV-a, obveza za PDV po obračunu dospijeva 31.01.2023. godine
- 242 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine – 0,00 kn.
- 264 – Obveze za zajmove bankama i ostalim financijskim institucijama u iznosu 1.924.258,03 kn dospijevaju kvartalno tijekom godine

U Virovitici, 27.01.2023.

Bilješke sastavila: Kristina Blažević, dipl.oec.

**Ravnatelj Zavoda**

**Prim.dr.sc. Miroslav Venus, dr.med.**  
**spec.epidemiolog**

