**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Naziv obveznika:** NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

**Adresa:** JELENGRADSKA 1, 44317 POPOVAČA

**Broj RKP:** 29236

**Matični broj:** 03319105

**OIB:** 76024026802

**Razina:** 31

**Razdjel:** 000

**Šifra djelatnosti:** 8610

**Šifra županije:** 347

**Izvještajno razdoblje:** 1. siječanj 2019.godine - 31.prosinca 2019.godine

**BILJEŠKE** **UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I**

**IZDACIMA 01.01. 2019. - 31.12. 2019.**

***Prihodi poslovanja***

AOP 001 – prihodi poslovanja povećani su za 6.893.978 kn, odnosno 6,5% u odnosu na ostvarene prihode u prethodnoj godini. Osnovni razlog većeg ostvarenja prihoda u odnosu na proteklu godinu proizlazi iz više ostvarenih prihoda od HZZO zbog izvršenja ugovora o pružanju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite - prihod je prikazan na AOP -135.

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika su prihodi koje ostvarujemo od Zavoda za zapošljavanje, a odnose se na financiranje pripravnika i stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa. Financiranje u promatranoj godini ostvareno je sukladno propisanim pravilima i kriterijima koje propisuje Zavod za zapošljavanje.

AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se na uplate lokalnih proračuna kao pomoć u opremanju Poliklinike za fizikalnu terapiju.

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su prihodi koje ostvarujemo od Zavoda za zapošljavanje, a odnose se na financiranje pripravnika i stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa. Zavod za zapošljavanje je dio sredstava za financiranje pripravnika i stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa financirao iz sredstava EU.

AOP 080 Prihodi od dividendi odnose se na isplaćenu dividendu za dionice PBZ koje bolnica ima u svojem vlasništvu.

AOP 125 - prihodi od prodaje proizvoda i robe smanjeni su u odnosu na proteklu godinu jer nije bilo prihoda od prodanih drva iz bolničke šume temeljem programa gospodarenja šumom koju bolnica ima u svojem vlasništvu, a koji su bili u prethodnoj godini.

AOP 131 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika povećali su se za 24,5% odnosno 652.722 kune od čega se povećanje odnosi na ostvarene veće prihode od decentraliziranih funkcija Sisačko moslavačke županije sukladno planu prioriteta.

***Rashodi poslovanja***

AOP 148 – rashodi poslovanja povećali su se za 4,4%, odnosno za 4.631.522 kn u odnosu na 2018. godinu. Rast rashoda najviše su uzrokovali rashodi za zaposlene iskazan na AOP - 149 u iznosu 4.200.118 kn zbog veće osnovice za obračun plaće te većih dodataka za uvjete rada sukladno Kolektivnom ugovoru za zdravstvo.

AOP 171 – rashodi za sitni inventar i auto gume smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu kada su izvršene potrebne nabave sitnog inventara (tekstila) za potrebe pacijenata.

AOP 173 – rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću veći su u odnosu na prethodnu godinu jer su bile izvršene potrebne nabave zaštitne odjeće i obuća za djelatnike gdje je to bilo neophodno.

AOP 176 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani u odnosu na prethodnu godinu jer smo uz redovito održavanje strojeva i opreme izvršili i generalno uređenje stroja za pranje rublja u praonici kako se ne bi dogodio zastoj u procesu rada.

AOP 178 - Komunalne usluge, povećani rashodi u odnosu na proteklu godinu zbog povećanja cijena odvoza komunalnog otpada lokalnog komunalnog poduzeća te povećanje cijene komunalne naknade koju određuje grad Popovača, a na što bolnica ne može utjecati.

AOP 179 - Zakupnine i najamnine povećani rashodi u odnosu na proteklu godinu zbog najma medicinskih uređaja (UZV i sonde).

AOP 210 – zatezne kamate veće su za 648.866 kn zbog obračunatih zateznih kamata za zakašnjelo plaćanje dobavljačima.

AOP 254 – naknade građanima i kućanstvima u novcu odnosi se na plaćanje školarina zaposlenicima, a koji su smanjeni u odnosu na proteklu godinu jer nije bilo potrebe za istima.

AOP 270 – Ugovorene kazne i ostale naknade štete u iznosu od 6.900 kuna odnose se na plaćenu kaznu po Zapisniku HZZO.

***Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine***

AOP 304 – odnose se na prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom. Ostvareni su u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo niti jedne konačne otplate što je bio slučaj u prethodnoj godini.

AOP 317 – odnosi se na prihod od prodaje rashodovanog kombi vozila u iznosu 3.150 kn.

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

AOP 341 – ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su za 6,6% većem iznosu nego u 2018.godini. Decentralizirana sredstava Sisačko-moslavačke županije u potpunosti su realizirana sukladno Planu prioriteta.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su sukladno potrebama odjela i službi kako bi se osigurao nesmetani rad i poboljšao smještaj pacijenata.

***Rezultat poslovanja***

AOP 629 - ukupni prihodi i primici ostvareni su za 6,5%, odnosno 6.886.882 kn većem u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni rashodi izdaci iskazani na AOP – 630 za 4,4% odnosno za 4.934.662 kn većem iznosu u odnosu na isto razdoblje 2018. godine.

AOP 632 – manjak prihoda i primitaka iznosi 2.991.016 kn i smanjen je u odnosu na 2018. godinu za 35,5 % odnosno 1.952.220 kn, a rezultat je boljeg izvršenja ugovora s HZZO odnosno ostvarenih većih prihoda.

AOP 636 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 32.087.152 kuna.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI**

**OBUJMU IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2019. – 31.12.2019. GODINE**

***Povećanje u vrijednosti i obujmu imovine***

Na povećanje vrijednosti i obujma imovine iskazanog na AOP – 001 utjecao je rast tržišne vrijednosti dionica sukladno podacima Središnjeg klirinškog depozitarnog društva na dan 31.12.2019.godine, za 20 dionica Croatia osiguranja i 929 dionica PBZ d.d. koje bolnica ima u svom vlasništvu.

***Smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine***

Na smanjenje vrijednosti i obujma imovine iskazanog na AOP – 001 utjecalo je

smanjenje obujma imovine zbog rashoda proizvedene dugotrajne imovine iskazano na AOP 021, rashoda sitnog inventara iskazano na AOP 23, otpisa potraživanja za sudjelovanje u troškovnima zdravstvene zaštite (participacije) pacijenata od kojih nije moguće naplatiti nastale troškove, s obzirom na njihov zdravstveni i socijalni status iskazano na AOP 032.

**BILJEŠKE** **UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA, PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**01.01. 2019. - 31.12. 2019**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuje AOP 097 ukupne rashode u zdravstvu u iznosu 115.847.102 kn, a odnose se na usluge specijalističkih bolnica.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**01.01.2019. - 31.12.2019 . GODINE**

***Stanje obveza***

AOP 001 - stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja manje je od stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblje prikazanog na AOP – 036 za 12,31 % odnosno 3.977.280 kn. Na povećanje obveza utjecalo je povećanje obveza prema zaposlenicima kojima je sukladno postignutom dogovoru između Vlade Republike Hrvatske i sindikata utvrđena veća osnovica za obračun plaće tijekom 2019. godine te veći dodaci za uvjete rada sukladno Kolektivnom ugovoru, a što se odrazilo i na povećanju obveza u 2019. godini.

***Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju***

AOP 019 - u izvještajnom razdoblju podmirene su sve dospjele obveze prema zaposlenicima, dok su obveze za materijalne rashode prema dobavljačima i obveze za financijske rashode podmirene u iznosu 5.298.950 kn manjem u odnosu na nastale materijalne obveze i obveze za financijske rashode jer se u redoslijedu plaćanja prvo podmiruju obveze za zaposlene.

***Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja***

AOP 036 – prema strukturi obveza dospjelo je 65% obveza ili 23.838.807 kn. Sve dospjele obveze odnose se u najvećem dijelu na materijalne rashode.

Prekoračenje iznad 360 dana iznosi 9.760.176 kn ili 41% ukupno dospjelih obveza.

Prekoračenje 181 do 360 dana iznosi 6.248.414 kn ili 26 % ukupno dospjelih obveza.

Prekoračenje 61 do 180 dana iznosi 4.338.000 kn ili 18 % ukupno dospjelih obveza.

Prekoračenje 1 do 60 dana iznosi 3.492.217 kn ili 15 % ukupno dospjelih obveza.

***Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja***

AOP – 090 - nedospjele obveze iznose 12.447.196 kn od toga se 11.696.712 kn ili 93,97% obveza odnose na obveze za rashode poslovanja, 636.516 kn ili 5,11 % za nabavu nefinancijske imovine, 108.084 kn ili 0,87% za obveze za financijsku imovinu te 5.884 kn ili 0,05% za međusobne obveze proračunskih korisnika.

Tijekom 2019. godine pokrenuta su tri ovršna postupka za naplatu dugovanja od dobavljača za isporučene lijekove i potrošni medicinski materijal te jedan ovršni postupak za naplatu dugovanja od dobavljača za isporučene prehrambene proizvode.

*Tijekom 2019. godine Neuropsihijatrijskoj bolnici dr. Ivan Barbot Popovača nisu uplaćena dodatna financijska sredstva od strane HZZO ni Vlade RH na prijedlog Ministarstva zdravstva za podmirivanje dugovanja dobavljačima za isporučene lijekove.*

**BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2019. GODINE**

***Ukupna imovina***

Ukupna imovina bolnice iskazana na AOP 001 povećala se u odnosu na početno stanje 2019.godine za 1,8% ili za 1.085.638 kn. Na povećanje ukupne imovine utjecalo je povećanje financijske imovine.

***Nefinancijska imovina***

AOP 012 – Ostali građevinski objekti iskazano povećanje u odnosu na početno stanje zbog izgradnje dizala za osobe smanjene pokretljivosti financiran iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 843.000 kuna.

AOP 017 – oprema za održavanje i zaštitu porasla su za 13%, odnosno za 304.998 kn, zbog nabave detektora požara, klima uređaja i higijenskih kontejnera za pohranu prljavog rublja.

AOP 059 - Zalihe za obavljanje djelatnosti, iskazano povećanje u odnosu na početno stanje odnosi se na zalihe lijekova koje su nastale zbog nestašica na tržištu i poremećaja redovite isporuke zbog čega se stvara zaliha kako bi se osigurala kontinuirana opskrba pacijenata potrebnim lijekovima jer dio lijekova koji su u defekturi nemaju paralele.

***Financijska imovina***

Financijska imovina povećala se za 12,3% ili za 596.080 kn zbog više sredstava na računu

i blagajni na dan 31.12. u odnosu na početno stanje.

AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu 4.221 kn odnose se na potraživanja za povrat poreza po konačnom obračunu kod posljednje isplate plaće u 2019. godini.

AOP 080 - Ostala potraživanja iskazano povećanje u odnosu na početno stanje odnosi se na potraživanje za naknade koje se refundiraju ( bolovanja).

AOP 128 Dionice i udjeli u glavnici – tuzemni iskazano je povećanje u odnosu na početno stanje zbog od 13,6 % odnosno 107.900 kn sukladno podacima Središnjeg klirinškog depozitarnog društva na dan 31.12.2019.godine za dionice čiji je bolnica vlasnik i to: Croatia osiguranja 20 dionica i PBZ 929 dionica.

AOP 140 – potraživanja za prihode poslovanja su smanjena u odnosu na početno stanje za 13,6% ili 342.220 kn iz razloga što su potraživanja tijekom godine naplaćivana kontinuirano.

AOP 222 - Naplaćeni prihodi budućih razdoblja odnose se na donaciju lijekova koja će biti utrošena u narednoj godini.

***Obveze***

AOP 163 - Ukupne obveze povećane su se za 13%, odnosno za 4.264.485 kn u odnosu na prethodnu godinu zbog porasta obveza za materijalne rashode iskazanih na AOP - 166 iz razloga što smo podmirivali obveze za zaposlenike koji su tijekom godine bili veći zbog povećanja osnovice za plaću, a za koje nisu osigurana dodatna sredstva već smo prvo podmirivali obveze za zaposlenike, a zatim sve druge obveze.

AOP 170 - Obveze za financijske rashode porasle su za 897.569 kuna, a odnose se na obračunate zatezne kamate zbog zakašnjenju u plaćanju obveza dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge.

**Izvan bilančni zapisi**

Izvan bilančna evidencija povećana u odnosu na početno stanje zbog evidentiranih primljenih zadužnica tijekom 2019. godine te evidentiranih sudskih sporova.

**Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. 12. 2019. godine**

**Sudski sporovi pokrenuti protiv bolnice**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Naziv suda | Broj predmeta | Opis prirode spora | Procjena financijskog učinka kao obveza | Procjena financijskog učinka kao imovina | Procjena vremena odljeva-priljeva financijskih sredstava\* |
| 1. | Vrhovni sud Republike Hrvatske | Rev-68/2017 | Tužba radi naknade štete | 360.978,36 | 360.978,36 | 2021. |
| 2. | Trgovački sud u Zagrebu | Povrv-1232/2019 | Tužba radi isplate | 1.845.535,17 |  | 2021. |
| 3. | Trgovački sud u Zagrebu | Povrv-1230/2019 | Tužba radi isplate | 132.060,04 |  | 2021. |
| 4. | Općinski sud u Kutini | Povrv-296/2019 | Tužba radi isplate | 2.854.440,73 |  | 2021. |
| 5. | Trgovački sud u Zagrebu | Povrv-3654/2019 | Tužba radi isplate | 379.508,13 |  | 2021. |
| 6. | Vrhovni sud Republike Hrvatske | Rev-1078/2019 | Tužba radi naknade štete | 520.000,00 | 29.375,00 | 2021. |
| 7. | Trgovački sud u Zagrebu | Povrv-1744/19 | Tužba radi isplate | 490.345,07 |  | 2020. |
| 8. | Općinski sud u Sisku | Pr-48/2018 | Tužba radi isplate razlike plaće | 28.933,08 |  | 2020. |

**Sudski sporovi koje je pokrenula bolnica**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Naziv suda | Broj predmeta | Opis prirode spora | Procjena financijskog učinka kao obveza | Procjena financijskog učinka kao imovina | Procjena vremena odljeva-priljeva financijskih sredstava\* |
| 1. | Županijski sud u Sisku | Gž-1790/13 | Plaćanje troškova postupka |  | 86.875,00 | 2022. |
| 2. | Vrhovni sud Republike Hrvatske | Rev- 1239/2014 | Plaćanje troškova postupka po presudi |  | 7.128,00 | 2021. |
| 3. | Općinski sud u Sisku | K-536/18 | Naknada štete |  | 17.750,00 | 2022. |
| 4. | Općinski sud u Sisku | Pr-131/19 | Nakade štete – specijalizacija |  | 770.699,02 | 2022. |
| 5. | Općinski sud u Kutini | Pr16/19 | Nakade štete – specijalizacija |  | 532.424,09 | 2022. |
|  |  |  | **UKUPNO** | **6.611.800,58** | **1.805.229,47** |  |

\*Napomena: Procjena vremena priljeva ili odljeva sredstava nije pouzdana jer nije moguće predvidjeti duljinu trajanja i tijek sudskih postupaka.

**Popis ugovornih odnosa i sl. koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina na dan 31. 12. 2019. godine**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | Datum izdavanja | PREDMET NABAVE | | VRSTA GARANCIJE I JAMSTVA (bankovna, gotovina) | Iznos | Davatelj garancije i jamstva | Vrijedi do |
| Broj ugovora | Kratki naziv ili opis predmeta nabave |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 6.7.2018 | 2176-128-02-2/18-225 | Nabava zemnog plina | zadužnica | 280.111,71 | Gradska plinara Zagreb - Opskrba | 01.09.2020. |
| 2 | 16.7.2018. | 2176-128-02-2/19-388 | Nabava materijala za higijenu i njegu | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Medika d.d. Zagreb | 24.9.2020 |
| 3 | 20.2.2019. | 2176-128-02-219-129 | Nabava prehrambenih proizvoda | zadužnica | 14.741,00 | Perutnina Ptuj Pipo d.o.o. Čakovec | 18.2.2020 |
| 4 | 21.2.2019. | 2176-128-02-2/19-132 | Nabava prehrambenih proizvoda | novčani polog | 7.880,00 | Zvijezda d.d. Zagreb | 15.2.2020 |
| 5 | 27.2.2019. | 2176-128-02-2/19-135 | Nabava prehrambenih proizvoda | novčani polog | 9.425,49 | Ledo d.d. Zagreb | 20.2.2020 |
| 6 | 1.3.2019. | 2176-128-02-2/19-130 | Nabava prehrambenih proizvoda | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Lukač d.o.o., Zagreb | 27.2.2020 |
| 7 | 13.3.2019. | 2176-128-02-2/19-140 | Nabava prehrambenih proizvoda | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Lonia d.d. Kutina | 18.2.2020 |
| 8 | 18.3.2019. | 2176-128-02-2/19-137 | Nabava prehrambenih proizvoda | bjanko zadužnica | 500.000,00 | Mlin i pekare d.o.o., Sisak | 1.3.2020 |
| 9 | 20.3.2019. | 2176-128-02-2/19-128 | Nabava prehrambenih proizvoda | zadužnica | 96.945,00 | Pert d.o.o., Ilok, podružnica Rijeka | 11.2.2020 |
| 10 | 28.3.2019. | 2176-128-02-2/19-131 | Nabava prehrambenih proizvoda | novčani polog | 23.670,00 | PIK Vrbovec d.d. | 11.2.2020 |
| 11 | 17.4.2019. | 2176-128-02-2/19-238 | Nabava lijekova po grupama | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Medika d.d. Zagreb | 10.5.2020 |
| 12 | 14.5.2019. | 2176-128-02-2/19-257 | Nabava lijekova po grupama | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Oktal Pharma d.o.o. Zagreb | 14.5.2020 |
| 13 | 14.5.2019. | Nabava lijekova po grupama | bjanko zadužnica | 10.000,00 | Oktal Pharma d.o.o. Zagreb |
| 14 | 14.5.2019. | Nabava lijekova po grupama | bjanko zadužnica | 10.000,00 | Oktal Pharma d.o.o. Zagreb |
| 15 | 14.5.2019. | Nabava lijekova po grupama | bjanko zadužnica | 10.000,00 | Oktal Pharma d.o.o. Zagreb |
| 16 | 16.05.2019 | 2176-128-02-2/19-259 | Nabava lijekova po grupama | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Medical Intertrade | 15.5.2020 |
| 17 | 3.6.2019. | 2176-128-02-2/19-260 | Nabava lijekova po grupama | bjanko zadužnica | 500.000,00 | Phoenix Farmacija d.o.o. | 15.5.2020 |
| 18 | 2.7.2019. | 2176-128-02-2/19-310 | Nabava usluge prijevoza autobusom | bjanko zadužnica | 50.000,00 | Čazmatrans-nova d.o.o., Čazma | 1.7.2020 |
| 19 | 15.7.2019. | 2176-128-02-2/19-276 | Nabava ulazno-izlaznog transportera | bjanko zadužnica | 50.000,00 | E-Elmes d.o.o., Brckovljani | 23.5.2020 |
| 20 | 26.7.2019. | 2176-128-02-2/19-339 | Nabava sredstava za čišćenje i održavanje | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Kemoboja-Dubrava d.o.o. Zagreb | 17.7.2020 |
| 21 | 30.7.2019. | 2176-128-02-2/19-336 | Nabava sredstava za čišćenje i održavanje | bjanko zadužnica | 10.000,00 | Saponia d.d. Osijek | 15.7.2020 |
| 22 | 30.7.2019. | 2176-128-02-2/19-335 | Nabava sredstava za čišćenje i održavanje | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Saponia d.d. Osijek | 17.7.2020 |
| 23 | 1.8.2019. | 2176-128-02-2/19-338 | Nabava sredstava za čišćenje i održavanje | bjanko zadužnica | 5.000,00 | E-Elmes d.o.o., Brckovljani | 15.7.2020 |
| 24 | 2.8.2019. | 2176-128-02-2/19-243 | Nabava stroja za sušenje | bjanko zadužnica | 50.000,00 | E-Elmes d.o.o., Brckovljani | 29.4.2020 |
| 25 | 12.9.2019. | 2176-128-02-2/19-393 | Nabava materijala za higijenu i njegu | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Oktal Pharma d.o.o. Zagreb | 10.10.2020 |
| 26 | 17.9.2019. | 2176-128-02-2/19-394 | Nabava materijala za higijenu i njegu | bjanko zadužnica | 5.000,00 | Narodne novine d.d. Zagreb | 24.9.2020 |
| 27 | 28.10.2019 | 2176-128-02-2/19-449 | Zakup poslovnog prostora | bjanko zadužnica | 50.000,00 | Ugostiteljski obrt | 28.10.2024 |
|  |  |  | UKUPNO |  | 1.727.773,20 |  |  |

U Popovači, 31. siječanj 2020.godine

Rukovoditelj Službe za ek. –fin. poslova: Ravnateljica:

Dijana Dasović, dipl. oec. Prim. Marina Kovač, dr. med.