**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 2018.godine - 31.prosinac 2018.godine

**BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2018. GODINE**

***Ukupna imovina***

Ukupna imovina bolnice iskazana na AOP 001 povećala se u odnosu na početno stanje 2018.godine za 1% ili za 676.778 kn. Na povećanje ukupne imovine utjecalo je povećanje financijske imovine.

***Nefinancijska imovina***

Najveći porast ulaganja od 400% ili 624.787kn u odnosu na početno stanje ostvaren je u na AOP011 – ceste, željeznice i ostali prometni objekti zbog ulaganja u uređenje parkirališta na ulazu u krug Bolnice.

AOP 042 – ulaganja u računalne programe porasla su za 9,2%, odnosno za 766.247 kn, zbog

Ulaganja u programe IBIS modulom za laboratorij i druge potrebne nadogradnje vezane za evidentiranje medicinske dokumentacije i usluga.

***Financijska imovina***

Financijska imovina povećala se za 18,9% ili za 644.998 kn zbog više sredstava na računu i blagajni na dan 31.12. u odnosu na početno stanje.

Na AOP 140 – potraživanja za prihode poslovanja su porasla u odnosu na početno stanje za 38,9% ili 705.868 kn iz razloga što izvršavamo ugovor s HZZO što u protekloj godini nije bio slučaj.

***Obveze***

AOP 163 - Ukupne obveze povećane su se za 17,6%, odnosno za 4.897.184 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.

***Manjak prihoda poslovanja***

Kumulirani manjak prihoda poslovanja povećan je za 20,47 % odnosno 4.943.238 kn iz razloga što ukupno ostvareni prihodi nisu dovoljni za podmirenje svih rashoda koji su potrebni za redovito poslovanje bolnice.

**Izvan bilančni zapisi**

Izvan bilančna evidencija umanjena je za iznos 510.359 kn na ime okončanog sudskog spora u kojem je dosuđeno u korist bolnice.

**Popis ugovornih odnosa i sl. koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina na dan 31. 12. 2018. Godine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| R.br. | Opis  | Iznos |
| 1. | Dana kreditna pisma | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 |
|  | UKUPNO | 0,00 |

**Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. 12. 2018. godine**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Opis prirode spora | Procjena financijskog učinka u kn | Procijenjeno vrijeme odljeva | Procijenjeno vrijeme priljeva |
| 1. | Zahtjev liječnika specijaliste za isplatu dodataka na plaću za rad u prekovremenim satima  | 10.001,00 | 2019. godina | - |
|  | UKUPNO | 10.001,00 |  |  |

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

**IZDACIMA 01.01. 2018. - 31.12. 2018.**

***Prihodi poslovanja***

 AOP 001 – prihodi poslovanja povećani su za 10.448.963 kn, odnosno 10,9% 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 što u prethodnoj godini nije bio izvršenja - prihod je prikazan na AOP -135 i drugih prihoda prema dolje navedenim AOP.

 AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvaren u iznosu od 301.322 kn a odnosi se na uplatu Zavoda za zapošljavanje za financiranje zapošljavanja pripravnika.

 AOP 125 - prihodi od prodaje proizvoda i robe povećali su se 38,4 % odnosno 251.006 kn za ostvarene prihode od prodanih drva iz bolničke šume temeljem programa gospodarenja šumom koju bolnica ima u svojem vlasništvu.

 AOP 128 – tekuće donacije povećale su se za 20,1% odnosno 257.517 kn, a odnose se na primljene donacije lijekova u odnosu na proteklu godinu.

 AOP 129 – kapitalne donacije povećale su se za 275,8 % odnosno 76.400kn, a odnose se na primljene donacije za uređenje dnevne bolnice od fizičkih i pravnih osoba.

 AOP 131 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika povećali su se za 13,1% odnosno 308.333 kune od čega se povećanje od 400.000 kuna odnosi na ostvarene veće prihode od decentraliziranih funkcija Sisačko moslavačke županije (AOP 133), a smanjenje prihoda od županije za povećani zdravstveni standard (AOP131) zbog nedostatka sredstava županije.

***Rashodi poslovanja***

 AOP 148 – rashodi poslovanja povećali su se za 5,1%, odnosno za 5.116.968 kn u odnosu na 2017. godinu. Rast rashoda najviše su uzrokovali rashodi za zaposlene iskazan na AOP - 149 u iznosu 4.058.423 kn.

 AOP 160 materijalni rashodi porasli su za 6,3% ili 1.618.474 kn. Najveće povećanje iskazno je na AOP 168 – rashodi za materijal i sirovine i iznosi 897.339 kn zbog povećanja rashoda za lijekove, potrošni medicinski materijal i živežne namirnice zbog većeg broja liječenih pacijenata u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu.

 AOP 171 – rashodi za sitni inventar i auto gume porasli su za 47,0% odnosno 543.433 kn zbog nabave potrebnog posteljnog rublja i tekstila za pacijente koji su neophodni u pružanju zdravstve zaštite.

 AOP 210 – zatezne kamate veće su za 247.247kn zbog obračunatih zateznih kamta za zakašnjelo plaćanje dobavljačima.

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

 AOP 341 – ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su za 34,1% odnosno za 2.369.325 kn manjem iznosu nego u 2017.godini. Decentralizirana sredstava Sisačko-moslavačke županije u potpunosti su realizirana sukladno Planu prioriteta.

***Rezultat poslovanja***

 AOP 629 - ukupni prihodi i primici ostvareni su za 10,6%, odnosno 10.163.882 kn većem u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni rashodi izdaci iskazani na AOP – 630 za 2,5% odnosno za 2.725.612 kn većem iznosu u odnosu na isto razdoblje 2017. godine.

 AOP 632 – manjak prihoda i primitaka iznosi 4.943.237 kn i smanjen je u odnosu na 2017. godinu za 60,10 % odnosno 7.438.270 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 29.096.136 kuna.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI**

**OBUJMU IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2018. – 31.12.2018. GODINE**

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

Na povećanje vrijednosti i obujma imovine iskazanog na AOP – 001 utjecalo je ulaganje grada Popovače u uređenje parkirališta na ulazu u krug bolnice za vozila pacijenata i posjeta iskazano na – AOP 21.

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

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

pad tržišne vrijednosti dionica koje Bolnica ima u svom vlasništvu po izvješću Središnje depozitarne agencije na dan 31.12.2018. iskazano na AOP -015. Smanjenje obujma imovine zbog rashoda sitnog inventara iskazano na AOP 23. Smanjenje financijske imovine za otpis više plaćenih poreza i doprinosa te isplaćenog bolovanja sukladno čl 50 Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju iskazano na AOP 028, otpis potraživanja za participacije i troškove liječenja pacijenata od kojih nije moguće naplatiti nastale troškove, s obzirom na njihov zdravstveni i socijalni status iskazano na AOP 032 te otpisa potraživanja od prodaje nefinancijske imovine za potraživanje prema zajamčenom najmoprimcu koje se ne može naplatiti iskazano na AOP -033.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**01.01.2018. - 31.12.2018 . 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 19,08 % odnosno 5.176.390 kn. Na povećanje obveza utjecalo je povećanje obveza prema zaposlenicima kojima je sukladno postignutom dogovoru između Vlade Republike Hrvatske i sindikata utvrđena 6% veća osnovica za obračun plaće tijekom 2017. godine, a što se odrazilo i na povećanju obveza u 2018. 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 podmirene u iznosu 5.689.375 kn manjem u odnosu na nastale materijalne obveze jer se u redoslijedu plaćanja prvo podmiruju obveze za zaposlene.

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

AOP 036 – prema strukturi obveza dospjelo je 63,55% obveza ili 20.532.950 kn. Sve dospjele obveze odnose se u najvećem dijelu na materijalne rashode.

Prekoračenje iznad 360 dana iznosi 6.709.976 kn ili 32,68 % ukupno dospjelih obveza.

Prekoračenje 181 do 360 dana iznosi 5.700.799 kn ili 27,76 % ukupno dospjelih obveza.

Prekoračenje 61 do 180 dana iznosi 4.913.387 kn ili 23,93 % ukupno dospjelih obveza.

Prekoračenje 1 do 60 dana iznosi 3.208.788 kn ili 15,63 % ukupno dospjelih obveza.

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

AOP – 090 - nedospjele obveze iznose 11.775.773 kn, od toga se 11.306.998 kn ili 96,02% obveza odnose na obveze za rashode poslovanja, 321.800 kn ili 2,73% za nabavu nefinancijske imovine i 143.104 kn ili 1,22% za obveze za financijsku imovinu te 3.871 kn ili 0,03% za međusobne obveze proračunskih korisinika.

Rukovoditelj Službe: Ravnateljica:

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