Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) sačinjene su:

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

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

**Broj RKP:** 29236

**Matični broj:** 03319105

**OIB:** 76024026802

**Poštanski broj i mjesto:** 44317 POPOVAČA

**Adresa sjedišta:** JELENGRADSKA 1, 44317 POPOVAČA

**Razina:** 31 - proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

**Razdjel:** 000

**Šifra djelatnosti:** 8610

**Šifra županije:** 347

**Izvještajno razdoblje:** 1. siječnja 2023.godine - 31.prosinca 2023.godine

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

**IZDACIMA 01.01. 2023. - 31.12. 2023.**

 **PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA**

**Šifra 6 PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja veći su za 3.385.005,94 eura, odnosno 21,0 % u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju prethodne godine. Osnovni razlog većeg ostvarenja prihoda u odnosu na proteklu godinu proizlazi iz više ostvarenih prihoda sa šifre 63 - pomoći, 65-prihoda po posebnim propisima i 67-prihoda od HZZO.

**Šifra 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Šifra 6341 – Pomoći od izvanproračunskog korisnika manje su u odnosu na prethodno razdoblje za 75.999,71 eura ili 69,9 %. Pomoć se odnosi na isplatu posebne nagrade, temeljem Odluke o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 (NN 136/20). Smirivanjem epidemiološke situacije takva vrsta pomoći je smanjena u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan veći je u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 41.216,95 eura ili 5,2 %, a odnosi se na prihode temeljem Odluke o isplati namjenske pomoći zdravstvenim ustanovama čiji je osnivač Republika Hrvatska i jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“, broj 87/23) za pokriće dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala u iznosu 639.929,00 eura, za isplatu pravomoćnih presuda za razliku plaće 6 % u iznosu od 90.866,26 eura, za prekovremeni rad u iznosu 62.479,87 eura, za nabavu sitnog inventara za potrebe opremanja palijativnog odjela u iznosu 30.387,50 eura od Ministarstva zdravstva te prihod od Ministarstva regionalnog razvoja i europskih fondova za nabavu antidekubitalnih mardaca iz programa međugranične suradnje u iznosu od 9.000,00 eura.

Šifra 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvaren je u iznosu od 270.660,00 eura, a odnosi se na pomoć Ministarstva zdravstva u nabavi opreme za opremanje palijativnog odjela. U prethodnoj godini nismo imali takvu vrstu prihoda.

Šifra 6381 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – odnose se na sredstva Zavoda za zapošljavanje za mjeru financiranja plaća pripravnika iz sredstava EU. Prethodne godine takvog prihoda nije bilo. U promatranoj godini ostvaren je prihod od 63.313,93 eura za 7 pripravnika.

**Šifra 64 Prihodi od imovine**

Šifra 6419 – Ostali prihodi od financijske imovine – ostvareni su protekle godine u iznosu od 11.713,45 eura, a odnose se na prihode od otkupa dionica temeljem odluke Središnjeg klirinškog društva dok u promatranom razdoblju takvih prihoda nije bilo.

**Šifra 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi - ostvareni za 134.353,80 eura ili 6,1 % više u odnosu na prethodno promatrano razdoblje, a odnose se na ostvarene veće prihode od Ministarstva zdravstva za liječenje i smještaj neubrojivih osoba, povrata troškova dežurstava liječnika na specijalizaciji, dopunskog osiguranja, prihoda po Sporazumu o financiranje zajedničke službe unutarnje revizije za zdravstvene ustanove na području Sisačko-moslavačke županije i drugih prihoda po posebnim propisima.

**Šifra 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihod od donacija te povrati po protestiranim jamstvima**

Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga - ostvareni za 23.470,87 ili 18,6 % eura veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za prihode ostvarene na tržištu (najamnine za poslovni prostor, usluge vještačenja za sudove, izvršene usluge mrtvozorničke obdukcije, laboratorijskih i drugih zdravstvenih usluga ).

Šifra 6631 – Tekuće donacije – ostvarene za 28.784,33 eura ili 20,5 % manje od istog razdoblja prošle godine jer nije bilo donacija materijala za covid zbog smirivanja epidemije te donacija lijekova.

Šifra 6632 – Kapitalne donacije – ostvarene u ukupnom iznosu od 6.107,55 eura. U promatranom razdoblju iz donacije primljeno: perilica i sušilica rublja te donacija HEP –a u iznosu od 3.000,00 eura za nabavu holtera.

**Šifra 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza**

Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – ostvareni u manjem iznosu od protekle godine u iznosu od 12.413,70 eura ili 3,8 % iz razloga što nije bilo potrebe za financiranjem rada Izolacijske jedinice osnovane Odlukom Stožera civilne zaštite Sisačko-moslavačke županije, KLASA: 833-03/21-02/01. URBROJ: 2176/01-08-21-71 od 16. veljače 2021.godine kao posebne sigurnosne mjere za zaštitu pučanstva od zarazne bolesti COVID-19 zbog smirivanja epidemije bolesti COVID-19.

Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – u promatranom razdoblju ostvareni su u iznosu 214.714,00 eura sukladno Planu prioriteta decentraliziranih sredstava. Iz prihoda su financirani uređaj za dezinfekciju zraka za potrebe Izolacijske jedinice, kreveti s motorom za potrebe Odjela za psihosomatsko liječenje, projekt energetske učinkovitosti za potrebe 5 odjela forenzičke psihijatrije za potrebe natječaja za energetsku obnovu zgrada, izvedbeni projekt vatrodojave zbog veće sigurnosti svih pacijenata i zaposlenika, elektrotehnički projekt opće i sigurnosne unutarnje LED rasvjete za sve bolničke odjele kako bismo se mogli javiti na buduće natječaje za energetsku učinkovitost rasvjete, te rekonstrukcija strojeva za pranje, sušenje i glačanje rublja u Praonici rublja kako bi im se produžio vijek upotrebe.

Šifra 673 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – ostvareni su za 2.997.286,75 eura ili 24,7 % veći u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Tijekom promatranog razdoblja maksimalni mjesečni iznos sredstava za provođenje bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja bio je utvrđen: za razdoblje siječanj – ožujak u iznosu od 1.272.093,46 eura, za razdoblje travanj-svibanj u iznosu od 1.297.535,33 eura, za razdoblje lipanj-listopad u iznosu od 1.392.764,91 eura te za razdoblje studeni – prosinac u iznosu od 1.462.403,16 eura. Tu su evidentirani i prihodi za isplatu privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/2023) koji se primjenjuje od lipnja 2023. godine.

**Šifra 3 RASHODI POSLOVANJA**

**Šifra 31 Rashodi za zaposlene**

Šifra 311 Plaće (bruto) – u promatranom razdoblju bruto plaće povećane su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 2.263.850,38 eura ili 20,9 % jer je povećana osnovica za 2 % od 1. travnja, te 5 % od 1. listopada. U promatranom razdoblju izmijenjena je Uredba o koeficijentima te je stupila na snagu Odluka o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/2023) koja se primjenjuje od lipnja 2023. godine.

Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene veći u odnosu na proteklu godinu za 84.401,65 eura ili 18,2 %, a odnose se na povećane naknade za regres i Božićnicu za 2023. godinu jer je Vlada RH donijela odluku o visini istih u iznosu od 300,00 eura sukladno Dodatku II. Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike (»Narodne novine«, broj 58/23.)

Šifra 313 - Doprinosi na plaće – povećani odnosu na proteklu godinu u iznosu 330.170,26 eura ili 20,2 % zbog rasta bruto plaće.

**Šifra 32 Materijalni rashodi**

Šifra 321- Naknade troškova zaposlenima – u promatranom razdoblju povećani su rashodi u iznosu od 65.868,21 eura ili 17,9 % u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog povećanja naknada za prijevoz na posao i s posla zbog promjene cijene goriva sukladno TKU, te potreba stručnog usavršavanja zaposlenika i službenih putovanja jer je zbog smirivanja epidemije to bilo moguće.

Šifra 322 Rashodi za materijal i energiju – veći u promatranom razdoblju za 388.883,35 eura ili 17,8 % u odnosu na prošlu godinu zbog rasta svih cijena zbog inflacije te većeg broja liječenih pacijenata u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

Šifra 3227 - Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću u promatranom razdoblju veći u odnosu na prethodnu godinu zbog izvršene planirane nabave radne odjeće.

Šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće za 83.680,56 eura ili 53,3 % u odnosu na proteklu godinu iz razloga potrebe održavanja medicinske i ostale opreme potrebne za redovito poslovanje (kotlovi i plamenici u kotlovnicama, strojevi u praonici rublja, održavanje klima uređaja i rashladnih komora, održavanje uređaja u centralnoj kuhinji, održavanje pročišćivača zraka, održavanje RTG uređaja, održavanje prijevoznih sredstava te održavanje medicinske opreme i sl.).

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge povećane u odnosu na prethodnu godinu za 13.579,76 eura ili 8,0 % jer prethodne godine zbog smanjenog opsega rada dio liječnika nije radio temeljem ugovora o poslovnoj suradnji, a u promatranom razdoblju jesu zbog smirivanja epidemije bolesti COVID-19.

**Šifra 34 Financijski rashodi**

Šifra 3433 Zatezne kamate – manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 49.981,66 eura ili 30,8 % za jer nije bilo zateznih kamata po sudskim presudama za plaće i doprinose za prekovremeni rad i razliku plaće 6 % po tužbama zaposlenika kao u istom razdoblju prethodne godine.

**Šifra 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

Šifra 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu – manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 10.876,13 eura ili 60,5 % jer nije bilo novih plaćanja troškova specijalizacija liječnicima na specijalističkom usavršavanju.

**Šifra 38 Ostali rashodi**

Šifra 3831 Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama – izvršeneu iznosu od 5.185,04 eura, a odnose se na plaćenu kaznu po odluci DKOM, plaćenu neizvršenu obvezu za liječnicu te obvezu za isplatu ozljede na radu.

**PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**ŠIFRA 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Šifra 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

Šifra 721 – Prihodi od prodaje građevinskih objekata – ostvareni su u iznosu od 930,33 eura i manji su od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prošle godine. Odnose se na prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom. Stanova u otkupu je sve manje zbog proteka godina.

Šifra 723 – Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava – u promatranom razdoblju nije bilo prodaje rashodovanih vozila.

**ŠIFRA 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Šifra 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Šifra 421 – Građevinski objekti – izvršeni u iznosu 6.140,00 eura za potrebe uređenja parkirališta u iznosu 3.265,00 eura te za uređenje postolja za kontejnere u iznosu 2.875,00 eura.

Šifra 422 – rashodi za nabavu postrojenja i opreme izvršeni su u većem iznosu u odnosu na isto razdoblje protekle godine za 258.017,29 eura ili 72,9 % za izvršene potrebne nabave:

šifra 4221 - uredske opreme i namještaja (računala, UPS, daktilo stolice, vatrootporni ormar i sl.), šifra 4222 - komunikacijske opreme (napajač centrale, uređaj GSM gatway, kamere za videonadzor, ruter i sl.), šifra 4224 - medicinske opreme (uređaji za dezinfekciju zraka, krevete s motorom, ormariće uz bolesničke krevete, boce za kisik, medicinsku opremu za opremanje palijativnog odjela, šifra 4225 - uređaji i strojevi ( malčer za potrebe održavanja bolničkog kruga), šifra 4227 - uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (ručni detektor metala, štapni mikser, mlin i dehidrator, aparat za varenje, zidna napa, transportna kolica i sl.) za čije su nabave iskazane potrebe.

Šifra 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – nije bilo nabave tijekom promatrane godine.

Šifra 4264 – Ostala nematerijalna proizvedena imovina – u iznosu 99.135,00 eura za izradu projektne dokumentacije za Led rasvjetu, projekt vatrodojave po odjelima i projekt energetske obnove za zgrade forenzičke psihijatrije.

**Šifra 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**

Šifre 451 dodatna ulaganja na građevinskim objektima – izvršeni u većem iznosu za 214.705,74 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za izvršena uređenja koja se nisu mogla odgoditi (uređenje sanitarnog čvora, ugradnja PVC podnih obloga, vodoinstalaterskih radova, izrade pregradnih zidova, uređenje krovišta na više bolničkih objekata nakon oluje i sl.).

Šifra 452 – dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi ostvareni u iznosu 76.808,72 eura za izvršene rekonstrukcije strojeva za pranje, sušenje i glačanje u Praonici rublja kako bi im se produžio vijek upotrebe, a sve sukladno Planu prioriteta DEC sredstava za 2023. godinu.

**ŠIFRA 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Šifra 8312 Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru - ostvareni prethodne godine, a odnose se na isplatu novčanih sredstava i obračuna korporativne akcije ISTISKIVANJE MANJINSKIH DIONIČARA za vrijednosne papire PBZ-R-A izdavatelja PBZ ZAGREB DD čiji smo bili vlasnici. U promatranom razdoblju takvih primitaka nije bilo.

***REZULTAT POSLOVANJA***

***Šifra X678 Ukupni prihodi i primici***

Ukupni prihodi i primici iskazani na šifri X678 ostvareni su u iznosu 19.473.201,75 eura što je za 3.291.649,12 eura više u odnosu na isto razdoblje prošle godine ili 20,3 % za više ostvarene prihode od primljenih pomoći, prihoda po posebnim propisima te prihoda od HZZO na temelju ugovornog odnosa.

***Šifra Y345 Ukupni rashodi i izdaci***

Ukupni rashodi izdaci iskazani na šifri Y345 u iznosu 20.920.796,21 eura što je za 3.696.234,46 eura ili 21,5 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog većih rashoda za zaposlene temeljem odluka Vlade RH te materijalnih rashoda zbog rasta svih cijena.

***Šifra Y005 Manjak prihoda i primitaka***

Šifra Y005 – manjak prihoda i primitaka iznosi 1.447.594,46 eura što je za 404.585,34 eura ili 38,8 % više u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta cijena materijala, usluga i energije te bruto plaća i naknada zaposlenicima u odnosu na prethodnu godinu.

***Manjak prihoda i primitaka preneseni***

***Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju***

Šifra Y006 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 12.500.205,81 eura odnosno 13,0 % veći u odnosu na prethodnu godinu.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI**

 **I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2023. – 31.12.2023. GODINE**

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

Šifra P018 – Proizvedena dugotrajna imovina – povećanje obujma imovine za 380,00 eura odnosi se na donaciju proračunskog korisnika u dugotrajnoj imovini.

Šifra P020 Sitni inventar i auto gume – povećanje obujma imovine za 287,50 eura za primljenu donaciju sitnog inventara od Stožera civilne zaštite.

Šifra P022 Proizvedena kratkotrajna imovina – povećanje obujma imovine za 52.085,10 eura za primljenu donaciju zaštitnih sredstava za COVID od Stožera civilne zaštite.

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

Šifra P013 Dionice i udjeli u glavnici - bolnica raspolaže sa 20 dionica Croatia osiguranje d.d., izvršeno je knjigovodstveno usklađenje tržišne vrijednosti dionica s knjigovodstvenim stanjem. Primljena je obavijest Središnjeg klirinškog depozitarnog društva prema kojoj je smanjena tržišna vrijednost dionica za 219,41 eura.

 Šifra P018 Proizvedena dugotrajna imovina - smanjenje obujma imovine zbog rashoda proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 4.383,68 eura.

 Šifra P029 Potraživanja za prihode poslovanja – smanjenje u obujmu financijske imovine zbog otpisa potraživanja za sudjelovanje u troškovima zdravstvene zaštite (participacije) pacijenata od kojih nije moguće naplatiti nastale troškove u iznosu 467,73 eura.

Šifra P035 – Obveze za rashode poslovanja – smanjenje u obujmu obveza u iznosu 5.113,96 eura od čega za izvršen otpis obveza za kamate od dobavljača Dukat d.d. iznos od 5.113,61 euro i izvršene konverzije valute iz kune u euro u iznosu 0,35 eura. Kako se radi o obvezama iz ranijih godina za koji je bio iskazan rashod u ranijim godinama, sukladno čl. 80. st. 9. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, napravljen je ispravak početnog stanja konta 9222 te je isto evidentirano na šifri 9222-9221 manjak prihoda i primitaka – preneseni u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.1.-31.12.2023.godine.

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

 **01.01. 2023. - 31.12. 2023.**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuje na šifri 0732 ukupne rashode u zdravstvu u iznosu 20.920.796,21 eura i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 3.700.561,58 eura ili 21,5 %, a odnose se na usluge specijalističkih bolnica.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**01.01.2023. - 31.12.2023 . GODINE**

Obveze na početku izvještajnog razdobljaiznosile su 11.638.965,29 eura.

U promatranom razdoblju evidentirane su ukupne obveze u iznosu 23.541.994,86 eura, dok je plaćeno 22.074.401,09 eura iz čega proizlazi stanje obvezana kraju izvještajnog razdobljau iznosu 13.103.559,06 eura.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja su veće u odnosu na početno stanje za 1.464.593,77 eura iz razloga što bolnički proračun nije dovoljan za podmirenje svih obveza.

Dospjele obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 10.905.098,01 eura dok nedospjele obveze iznose 2.201.461,05 eura.

Dospjele obveze imaju trend rasta jer bolnica nema dovoljno prihoda za pokriće obveza poslovanja. Tijekom 2023. godine iz državnog proračuna primljena su namjenska sredstva za plaćanje dospjelih obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal u iznosu 793.275,13 eura, međutim ostaje problem plaćanja obveza za ostale materijalne rashode (živežne namirnice, ostali materijali, usluge i sl.), gdje je rok plaćanja veći od 365 dana.

Početno stanje obveza na dan 1.1.2023. godine manje je od stanja obveza na dan 31.12.2022. godine za 0,33 eura zbog izvršene konverzije kune u euro.

 **BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2023. GODINE**

***IMOVINA***

Ukupna imovina bolnice iskazana na šifri B001 povećala se u odnosu na stanje na početku razdoblja za 537.964,52 eura ili 6 % za povećanje nefinancijske imovine točnije Proizvedene dugotrajne imovine (šifra 02).

***Šifra B002 Nefinancijska imovina***

 Šifra 02 Proizvedena dugotrajna imovina – povećana u odnosu na početno stanje za ulaganja u novu medicinsku opremu koju je financiralo Ministarstvo zdravstva za opremanje palijativnog odjela.

Šifra 04 – Zalihe sitnog inventara i auto guma – povećane u odnosu na početno stanje za 38.994,67 eura ili 92,1 % za inventar koji je zaprimljen krajem proračunske godine.

Šifra 05 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi – povećana u odnosu na početno stanje za 132.860,00 eura za napravljene projekte energetske obnove kako bi se stvorili preduvjeti za javljanje na natječaje energetske obnove, projekt vatrodojave, projekt opće i sigurnosne unutarnje led rasvjete te dokumentacije za postavljanje dizala na Odjelu za gerontopsihijatriju.

**Šifra 1 Financijska imovina:**

Šifra 111 – Novac u banci - iskazano povećanje u iznosu 26.860,58 eura ili 54,5 % u odnosu na početno stanje za potrebe ovršnih postupaka koji su u tijeku kako se ne bi ugrozila tekuća likvidnost te za potrebe slobodnih sredstava za potrebe isplate plaće za prosinac koja se isplaćuje početkom mjeseca.

Šifra 112 – Izdvojena novčana sredstva smanjena u odnosu na početno stanje u iznosu 14.734,78 eura ili 13,4 %, a odnose se na sredstva po ovršnim ispravama za koje FINA vrši zapljenu sredstava temeljem čl. 3 st. 1. točka 1. Zakona o provedbi ovrhe na novčanim sredstvima (NN 68/18), kojom je sukladno odredbi čl. 209. st.1. Ovršnog zakona zatražena naplata novčane tražbine na teret računa bolnice.

Šifra 113 – novac u blagajni ima stanje 512,48 eura i povećan je u odnosu na početno stanje jer smo zbog prelaska 1.1.2023. godine na novu valutu, položili s 31.12.2022. sva sredstava iz blagajne na račun.

Šifra 129 – ostala potraživanja su povećana u odnosu na početno stanje u iznosu 8.635,27 eura ili 18,1 % jer tijekom godine nisu naplaćena obračunata i isplaćena dežurstva liječnika koji su na specijalizaciji u drugim zdravstvenim ustanovama.

Šifra 1513 - Dionice i udjeli u glavnici osiguravajućih društava u javnom sektoru smanjeni su u odnosu na početno stanje sukladno obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva na dan 31.12.2023. godine.

Šifra 166 - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i za povrat po protestnim jamstvima su smanjeni u odnosu na početno stanje za 11.743,30 eura ili 38,7 % jer su potraživanja naplaćena.

Šifra 167 - Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza odnose se na pružene usluge izvan limita HZZO koji su povećani u odnosu na početno stanje u iznosu 26.960,09 eura ili 49,4 % jer nisu podmireni tijekom godine.

Šifra 17 - Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – smanjena u odnosu na početno stanje jer je sve manje stanova sa stanarskim pravom u otkupu.

**OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Ukupne obveze i vlastiti izvori iskazani na šifri B003 povećane u odnosu na stanje na početku razdoblja za 537.964,52 eura ili 6 % za povećanje obveza (šifra 2).

**Šifra 2 Obveze**

 – povećane u odnosu na početno stanje za 1.476.370,58 eura ili 12,6 % iz razloga:

Šifra 231- obveze za zaposlene – povećane u odnosu na početno stanje za 358.869,05 eura ili 31,4 % jer je osnovica za izračun plaće povećana temeljem Dodatka I. Temeljnom kolektivnom ugovoru te se uz plaću isplaćuje privremeni dodatak odlukom Vlade RH za što su potrebna veća sredstva za isplatu plaća.

Šifra 232 - obveze za materijalne rashode smanjene u odnosu na početno stanje za 842.202,58 eura ili 37,4 % jer su tijekom godine podmirene obveze za lijekove i potrošni medicinski materijal temeljem Odluke Vlade RH o sanaciji dugovanja za lijekove i potrošni medicinski materijal.

Šifra 234 - obveze za ostale financijske rashode smanjene u odnosu na početno stanje za 23.823,80 eura ili 21,5 % jer se smanjuju obveze za zatezne kamate dobavljačima jer se dio podmirio kroz sudske sporova koje su veledrogerije pokrenule protiv Bolnice.

Šifra 237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima odnose se na školarine za specijalistički poslijediplomski studij liječnika na specijalizaciji i smanjene su u odnosu na početno stanje za 22.876,24 eura ili 89,4 % jer su tijekom godine podmirene.

Šifra 239 - ostale tekuće obveze povećane u iznosu 1.914.620,02 eura ili 24,2 % u odnosu na početno stanje za neizvršeni rad po ugovoru s HZZO. Prema konačnom obračunu u 2023. godini manje je izvršeno 1.886.682,55 eura.

Šifra 24- obveze za nabavu nefinancijske imovine povećane u odnosu na početno stanje za 83.007,32 eura ili 39,1 % jer je u promatranom razdoblju nabavljeno više nefinancijske imovine.

Šifra 292 - Naplaćeni prihodi budućih razdoblja odnose se na donaciju lijekova koji će biti utrošeni u narednoj godini.

9222 – Manjak prihoda – povećan u odnosu na početno stanje za 1.442.480,50 eura ili 12,9 % jer još uvijek ne ostvarujemo dovoljno prihode kojima ćemo u potpunosti podmiriti rashode i poslovati bez manjka.

Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja – na kraju razdoblja veći za 32.968,79 eura ili 9,6 % u odnosu na početno stanje za izdane račune koji se odnose na prosinac.

Početno stanje na dan 1.1.2023. godine veće je od stanja 31.12.2022. godine za 6,16 eura zbog izvršene konverzije kuna u euro.

**Izvan bilančni zapisi**

U izvan bilančnoj evidenciji evidentira se oprema koja nije u vlasništvu bolnice, već je dobivena na korištenje, sudski postupci u tijeku te primljene zadužnice i jamstva. Izvan bilančna evidencija smanjena je u odnosu na početno stanje za 51.504,99 eura ili 5,1 % za pravomoćne sudske presude koje su tijekom godine isplaćene.

**Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. 12. 2023. godine**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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. | Trgovački sud u Zagrebu | Povrv-1744/19 | Tužba radi isplate duga dobavljaču | 65.079,97 |   | 2024. |
| 2. | Općinski sud u Kutini | P-279/2020 | Tužba za štetu | 46.452,98 |   | 2024. |
| 3. | Općinski sud u Kutini | Pr-153/2021 | Tužba za razliku bruto plaće | 2.654,46 |   | 2024. |
| 4. | Općinski sud u Kutini | Pr- 232/2021 | Tužba za razliku bruto plaće | 1.459,95 |   | 2024. |
| 5. | Trgovački sud u Zagrebu | Povrv-2192/2020 | Tužba radi isplate duga dobavljaču | 40.270,14 |   | 2024. |
| 6. | Trgovački sud Zg | Povrv-1829/2021 | Tužba radi isplate duga dobavljaču | 24.858,97 |   | 2024. |
| 7. | Trgovački sud Zg | Povrv-1833/2021 | Tužba radi isplate duga dobavljaču | 8.965,33 |   | 2024. |
| 8. | Općinski sud u Kutini | Pr-311-2021 | Tužba za isplatu prekovremenih | 7.963,37 |   | 2024. |
| 9. | Općinski sud u Kutini | Pr-312-2021 | Tužba za isplatu prekovremenih | 3.318,07 |   | 2024. |
| 10. | Trgovački sud Zg | Povrrv-816/2022 | Tužba radi isplate duga dobavljaču | 107.031,07 |   | 2024. |
| 11. | Općinski sud u Kutini |   | Tužba radi isplate duga dobavljaču | 76.002,15 |   | 2024. |
| 12. | Općinski sud u Kutini |   | Tužba radi isplate duga dobavljaču | 30.109,59 |   | 2024. |

**Sudski sporovi koje je pokrenula Neuropsihijatrijska bolnica dr. Ivan Barbot Popovača**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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  |  | 11.530,29 | 2024. |
| 2. | Vrhovni sud Republike Hrvatske | Rev- 1239/2014 | Plaćanje troškova postupka po presudi  |  | 946,05 | 2024. |
| 3. | Općinski sud u Sisku | Pr-131/19 | Nakade štete – specijalizacija  |  | 102.289,34 | 2024. |
| 4. | Općinski sud u KutiniŽupanijski sud Rijeka | Pr16/19GŽ R-1928/2021-4 | Nakade štete – specijalizacija  |  | 70.664,82 | 2024. |
|  |  |  |  | **414.166,05** | **185.430,50** |  |

\*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. 2023. 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 |   | 7 | 8 |
| 1 | 28.10.2019. | 2176-128-02-2/19-449 | **Zakup poslovnog prostora** | Bjanko zadužnica | 6.636,14  | Ugostiteljski obrt Luca Iličić | 28.10.2024 |
| 2 | 21.02.2022. | DB 2176-128-02-2/22-144 | **Usluga odvoza i zbrinjavanja infektivnog otpada** | Bjanko zadužnica OV-1390/22 | 6.636,14 | Gajeta d.o.o. | 10.02.2024. |
| 3 | 02.11.2022. | 2176-128-02-2/22-783 | **UZV uređaj sa tri sonde i doplerom** | Bjanko zadužnica OV-5915/2022 | 13.272,28 | Veridian Healthstream d.o.o. Zagreb | 24.10.2024. |
| 4 | 16.08.2022. | 2176-128-02-2/22-782 | **Nabava CBCT** | Bjanko zadužnica OV-2197/2022 | 13.272,28 | Remedylink d.o.o. Zagreb | 16.08.2024. |
| 5 | 20.07.2020. | 2176-128-02-2/22-902 | **Nabava lijekova po grupama** | Bjanko zadužnica OV-8782/2020 | 13.272,28 | Phoenix Farmacija d.o.o. | 31.03.2024. |
| 6 | 20.09.2021. | 2176-128-02-2/22-900 | Bjanko zadužnica OV-5072/2021 | 6.636,14 | Medika d.d. | 31.03.2024. |
| 21.05.2020. | Bjanko zadužnica OV-2389/2020 | 6.636,14 |
| 7 | 19.10.2021. | 2176-128-02-2/22-901 | Bjanko zadužnica OV-11743/2021 | 13.272,28 | Oktal Pharma d.o.o. Zagreb | 31.03.2024. |
| 8 | 29.12.2022. | IZ 2176-128-02-2/22-956 |  | Bjanko zadužnica OV-7232/2022 | 663,61 | Paul Hartman d.o.o. Zagreb | 30.6.2024. |
| 9 | 16.01.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-969 | Bjanko zadužnica | 1.000,00 | Medika d.d. | 30.6.2024. |
| 10 | 18.05.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-966 | Bjanko zadužnica OV- 2282/2023  | 1.000,00 | BioGnost d.o.o | 30.6.2024. |
| 11 | 12.05.2020. | IZ 2176-128-02-2/22-965 | Bjanko zadužnica OV-2425/2020 | 6.636,14 | Stoma Medical d.o.o. Zagreb | 30.6.2024. |
| 12 | 30.12.2022. | IZ 2176-128-02-2/22-952 | Bjanko zadužnica OV-5611/2022 | 663,61 | H.K.O. d.o.o. | 30.6.2024. |
| 13 | 03.01.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-968 | Bjanko zadužnica OV-22/2023 | 2.000,00 | Medicina trgovina d.o.o. | 30.6.2024. |
| 14 | 05.01.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-955 | Bjanko zadužnica OV-25/2023 | 1.000,00 | Sanol H d.o.o. | 30.6.2024. |
| 15 | 06.10.2020. | IZ 2176-128-02-2/22-957 | Bjanko zadužnica OV-9186/2020 | 1.327,23 | Medix-ray d.o.o. | 30.6.2024. |
| 16 | 05.01.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-964 | Bjanko zadužnica OV-14-34/2023 | 10.000,00 | MEDI-LAB d.o.o., Zagreb | 02.01.2024. |
| 17 | 04.01.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-962 | Bjanko zadužnica OV - 159/2023 | 2.000,00 | Lohmann&Rauscher d.o.o., Zagreb | 30.6.2024. |
| 18 | 13.07.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-972 | Bjanko zadužnica OV- 810/2023 | 1.000,00 | Biomax d.o.o. | 30.6.2024. |
| 19 | 10.01.2023. | IZ 2176-128-02-2/22-970 | Bjanko zadužnica OV-113/2023 | 20.000,00 | Medical Intertrade d.o.o.. Sveta Nedjelja | 03.01.2024. |
| 20 | 30.03.2023. | DB 2176-128-02-2/23-128 | Bjanko zadužnica OV- 2143/2023 | 1.000,00 | Medial d.o.o. Zagreb | 01.04.2024. |
| 21 | 07.06.2023. | DB 2176-128-02-2/23-192 | Bjanko zadužnica OV - 1326/2023 | 2.000,00 | MEDICPRO d.o.o. | 05.06.2024. |
| 22 | 01.09.2023.  | 2176-128-02-2/22-729 | **Opskrba električnom energijom** | Zadužnica OV-13317/2023 | 20.403,11 | HEP Opskrba d.o.o., Zagreb | 01.09.2024. |
| 23 | 07.09.2023.  | BK2176-128-02-2/23-292 i BK2176-128-02-2/23-291 | **Nabava prehrambenih proizvoda po grupama** | 3 BJ. ZADUŽNICE: OV-7002/2023, OV-7003/2023, OV-7004/2023 | 21.000,00 | PI Vindija d.d. | 31.08.2024.  |
| 24 | 10.10.2023.  | BK 2176-128-02-2/23-293 | **Nabava prehrambenih proizvoda po grupama** | BJ. ZADUŽNICA: OV-6201/2023  | 10.000,00 | Promes Cvanciger d.o.o. | 31.08.2024.  |
| 25 | 03.10.2023. | BK 2176-128-02-2/23-344, BK 2176-128-02-2/23-343, BK 2176-128-02-2/23-342, BK 2176-128-02-2/23-341, BK 2176-128-02-2/23-340, BK 2176-128-02-2/23-339, BK 2176-128-02-2/23-338, | **Nabava prehrambenih proizvoda po grupama** | 4 BJ. ZADUŽNICE: OV-7883/2023, OV-7880/2023, OV-7879/2023, OV-7878/2023,  | 70.000,00 | PERT d.o.o. Podružnica Rijeka | 31.08.2024.  |
| 26 | 11.10.2023. | BK 2176-128-02-2/23-351 | **Nabava prehrambenih proizvoda po grupama** | 2 BJ. ZADUŽNICE: OV-7884/2023, OV-7885/2023  | 3.000,00 | PI Vindija d.d. | 31.08.2024.  |
| 27 | 18.01.2023. | BK2176-128-02-2/23-347 i BK2176-128-02-2/23-345 | **Nabava prehrambenih proizvoda po grupama** | BJ. ZADUŽNICA: OV-568/2023  | 10.000,00 | AIPK-TRGOVINA d.o.o. | 31.08.2024.  |
| 28 | 04.12.2023. | BK 2176-128-02-2/23-290 | **Nabava prehrambenih proizvoda po grupama** | BJ. ZADUŽNICA: OV-7427/2023  | 10.000,00 | NEWMIP d.o.o. | 31.08.2024.  |
| 29 | 07.12.2023. | BK 2176-128-02-2/23-385 | **Usluga prijevoza autobusom** | BJ. ZADUŽNICA: OV-3035/2023  | 6.225,00 | ČAZMATRANS PROMET d.o.o. | 1.12.2024. |
| **SVEUKUPNO**  | **280.552,38** |  |  |

U Popovači, 30. siječanja 2024.godine

 Osoba za kontaktiranje: Ravnateljica:

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

 Tel. 044-569-277