

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 8

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859621

RKP: 37839

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8610

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017.-31.12.2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za izveštajno razdoblje siječanj-prosinac 2017. godine izrađeni su slijedeći financijski izvještaji:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, na obrascu PR-RAS,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, na obrascu RAS-funkcijski,
- Bilanca, na obrascu BIL,
- Izvještaj o obvezama, na obrascu Obveze,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, na obrascu P-VRIO.

Prema članku 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 155.133.851 kn, dok ukupni rashodi i izdaci iznose 156.541.552 kn. Iz navedenog proizlazi da je u izveštajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.407.701 kn. Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 8.122.102 kn, tako da se u 2018. godinu prenosi korigirani manjak u iznosu od 9.529.803 kn.

Prihodi poslovanja

Stavka prihodi poslovanja (AOP 001) u odnosu na prethodnu godinu u porastu je za 2,3%.

Veća odstupanja evidentirana su kod slijedećih stavki:

AOP 077 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Smanjenje na ovoj stavki rezultat je smanjenja kamatnih stopa za novčana sredstva na računu banke.

AOP 078 – Prihod od zateznih kamata

U 2016. godini naplaćeno je potraživanje od poslovnog partnera s osnova zateznih kamata.

AOP 082 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine veći su za 10% u odnosu na prethodnu godinu; redovito se poduzimaju mjere naplate u vidu slanja opomena poslovnim partnerima.

AOP 125 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Ovi prihodi odnose se na prodaju miješanog ambalažnog otpada i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine u porastu su za 20,1%.

AOP 128 – Tekuće donacije

Pozitivno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu uslijedilo je zbog većeg broja primljenih donacija sitnog inventara.

AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

U 2017. godini iz nadležnog proračuna uknjiženo je ukupno 19.111.545,36 kn, a analitička podjela je slijedeća:

- 2.215.500,00 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za usluge tekućeg i investicijskog održavanja,
- 1.486.416,25 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za nabavu nefinancijske imovine,
- 6.312.095,18 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 547.449,33 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu kamata po kreditima za izgradnju nove bolnice
- 2.276.612,22 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 208.865,97 kn – doznake Krapinsko-zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu kamata po kreditu za izgradnju nove bolnice,
- 6.049.606,41 kn – doznaka Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za pokriće rashoda poslovanja,
- 15.000,00 kn – doznaka Krapinsko-zagorske županije iz redovnih sredstava za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 135 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

U 2017. godini prihod od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvaren je u iznosu od 103.696.543 kn, što je za 2.409.274 kn ili 2,3% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uplate po limitu iznose 89.775.304 kn, za pokazatelje KPI i QI uplaćeno je 2.344.188 kn. Za preventivne preglede hrvatskih branitelja u tekućoj godini uplaćeno je ukupno 6.000.000 kn. Ostali prihodi ostvareni od HZZO-a odnose se na plaćanja za: posebno skupe

lijekove, eksplantacije, zdravstvenu zaštitu ino osiguranika, refundacije plaća za pripravnike i stažiste, primarnu zdravstvenu zaštitu - laboratorijsku dijagnostiku, rano otkrivanje zloćudnih bolesti (provođenje nacionalnih programa) i zdravstvenu zaštitu na radu.

Rashodi poslovanja

Stavka rashodi poslovanja (AOP 148) u odnosu na prethodnu godinu veća je za 3,6%.

Od ukupnih rashoda poslovanja najveći dio čine rashodi za zaposlene u iznosu od 90.802.116 kn, a povećani su za 4,1% u odnosu na prethodnu godinu. Bruto plaće (AOP 151) iznose 75.810.781 kn. Porast bruto plaća od 4,5% rezultat je primjene Odluke Vlade RH o povećanju osnovice plaće za zaposlene u javnom sektoru.

Druga najveća stavka rashoda poslovanja odnosi se na materijalne rashode koji u tekućoj godini iznose 45.958.703 kn, što je za 3,7% više u odnosu na 2016. godinu. Na rashode za materijal i sirovine (koji uključuju lijekove, potrošni medicinski materijal i materijal za prehranu - AOP 168) knjiženo je 27.144.132 kn, odnosno 10,3% više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Smanjenje rashoda vidljivo je kod rashoda za energiju, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, nabave sitnog inventara i auto guma, usluga telefona, pošte i prijevoza, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, usluga promidžbe i informiranja, te kod komunalnih usluga (AOP 169 do AOP 178).

Rashod na stavci Zakupnine i najamnine (AOP 179) veći je za 25,2% u odnosu na prethodnu godinu; uslijed pomanjkanja informatičke opreme potrebne za osiguranje redovnog poslovanja ista se unajmljuje.

Za usluge drugih zdravstvenih ustanova u 2017. godini utrošeno je 2.535.328 kn, što je za 12,8% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (AOP 180).

U odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je smanjenje naknada troškova osobama izvan radnog odnosa, naknada za rad predstavnički i izvršnih tijela, povjerenstava i sl., troškova reprezentacije, članarina i premija osiguranja (AOP 184 do AOP 189).

Financijski rashodi u tekućoj godini iznose ukupno 1.493.563 kn, što je za 418.983 kn ili 21,9% manje nego u 2016. godini. Smanjenje na AOP 202 rezultat je smanjenja kamatne stope po kreditima za izgradnju nove bolnice, dok je porast na AOP 205 posljedica nabave automobila na financijski leasing na kraju 2016. godine (otplata u toku). Bankarske usluge i usluge platnog prometa veće su u odnosu na prethodnu godinu za 18,8%, do porasta je došlo zbog učestalih deviznih transakcija i troškova konverzije vezanih uz iste (plaćanja od strane pravnih i fizičkih osoba).

Ostali rashodi u tekućoj godini iznose 89.294 kn i veći su za 25,4% u odnosu na prethodnu godinu. U te rashode ulaze tekuće donacije u novcu, naknade šteta pravnim i fizičkim osobama, te ugovorene kazne i ostale naknade šteta.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOPO 341) u 2017. godini iznose 1.997.012 kn, što je za 616.062 kn ili 23,6% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za nabavu medicinske opreme (AOP364) iznose 1.668.615 kn. Od toga iznosa iz decentraliziranih sredstava Krapinsko-zagorske županije financirana je nabava medicinske opreme u vrijednosti 1.295.479 kn. Slijedeća značajnija stavka odnosi se na rashode za nabavu uredske opreme (AOP 361) koja je u porastu za 44,3% u odnosu na prethodnu godinu; dio nabave informatičke opreme u vrijednosti od 190.938 kn financiran je iz decentraliziranih sredstava Krapinsko-zagorske županije.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

U 2017. godini na otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice proknjiženo je 16.177.415 kn (AOP 596); plaćanje po dospijevanju rata za tekuću godinu je kako slijedi:

1. I kvartal 2017. - Glavnica u iznosu 4.044.354 kn plaćena 31.01.2017.
2. II kvartal 2017. – Glavnica u iznosu 4.044.354 kn plaćena 28.04.2017.
3. III kvartal 2017. – Glavnica u iznosu 4.044.354 kn plaćena 28.07.2017.
4. IV kvartal 2017. – Glavnica u iznosu 4.044.353 kn plaćena 31.10.2017.

Osim kredita za izgradnju nove bolnice koji se otplaćuje kvartalno, na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova evidentira se i otplata mjesečne rate za nabavu vozila na financijski leasing, što je iskazano na AOP 598.

BILJEŠKE uz Obrazac BILANCA na dan 31.12.2017. godine

U obrascu Bilanca iskazuju se podaci o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2017. godine. Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 239.088.274 kn, od čega nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 226.089.921 kn, dok vrijednost financijske imovine (AOP 063) iznosi 12.998.353 kn.

Vrijednost financijske imovine u 2017. godini smanjena je stoga što se provelo isknjiženje nenaplaćenih potraživanja od HZZO-a iz 2014., 2015. i 2016. godine, prema usklađenju nakon potpisivanja Zapisnika o usklađenju i konačnom obračunu limita i izvršenog rada za 2016. godinu. Do zakonskog roka za predaju godišnjih financijskih izvještaja za 2017. godinu nije potpisan Zapisnik za 2017. godinu, tako da su u potraživanjima iskazane stavke po osnovu fakturirane realizacije iznad limita u iznosu od 1.330.335 kn.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) na dan 31.12.2017. godine iznose 7.369.499 kn, a od toga dospjela potraživanja iznose 4.081.271 kn.

Vrijednost obveza i vlastitih izvora iznosi 239.088.274 kn, što je u ravnoteži sa vrijednošću ukupne imovine. Neplaćene obveze na dan 31.12.2017. godine iznose 80.486.859 kn i manje su za 13,8% u odnosu na prethodnu godinu. Kod obveza za rashode poslovanja (AOP 164) povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 13,7%, obveze za nabavu nefinancijske imovine manje su za 32,9 %, dok su obveze za tuzemne kredite i zajmove manje za 24,1%. Vrijednost vlastitih izvora na dan 31.12.2017. godine iznosi 158.601.415 kn.

Radi praćenja potencijalnih obveza uspostavljena je izvanbilančna evidencija sudskih sporova u tijeku. Ukupna vrijednost svih predmeta spora (bez kamata i troškova postupka) na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 5.096.792 kn.

**BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA -
Obrazac P-VRIO za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine**

Iznos povećanja u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (AOP 005) od 1.954.070 kn odnosi se na prijenos kapitalnih ulaganja Krapinsko-zagorske županije u projektnu dokumentaciju, vezano za prigradnju glavne građevine OB Zabok na lokaciji Bračak. Povećanje evidentirano na AOP 021 i AOP 023 ukupno iznosi 192.803 kn, a odnosi se na primljene donacije osnovnih sredstava i sitnog inventara. Smanjenje u vrijednosti imovine bilježi se na AOP 004 u iznosu od 329.760 kn i na AOP 005 u iznosu od 1.869.624 kn, a temelji se na isknjiženju iz knjigovodstvene evidencije zemljišta i zgrade u Zaboku; vezano za Ugovor o prijenosu nekretnina sklopljen između Opće bolnice Zabok, Doma zdravlja KZŽ i Krapinsko-zagorske županije.

BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - Obrazac OBVEZE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

Stanje obveza na dan 01.siječnja 2017. godine iznosilo je 93.318.790 kn. U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje obveza u iznosu od 139.037.845 kn, dok je istovremeno podmireno obveza u iznosu od 151.869.776 kn, te je na osnovu toga utvrđeno stanje obveza na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu 80.486.859 kn. Od navedenog iznosa dospjele obveze iznose 14.367.837 kn, a odnose se obveze za rashode poslovanja. Nedospjele obveze na dan 31. prosinca iznose 66.119.022 kn. Od toga iznosa obveze za rashode poslovanja iznose 14.868.996 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 321.282 kn, dok nedospjele obveze za financijsku imovinu na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 50.928.744 kn.

Ravnatelj Opće bolnice Zabok i
bolnice hrvatskih veterana:

Tihomir Vančina, dipl.oec.

