

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: 01.01.2018.-31.12.2018.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za izvještajno razdoblje siječanj-prosinac 2018. godine izrađeni su sljedeći 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 2018. godine

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 169.994.978 kn, dok ukupni rashodi i izdaci iznose 180.189.406 kn. Iz navedenog proizlazi da je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 10.194.428 kn. Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 9.529.803 kn, tako da se u 2019. godinu prenosi korigirani manjak u iznosu od 19.724.231 kn.

Prihodi poslovanja

Stavka prihodi poslovanja (AOP 001) u odnosu na prethodnu godinu u porastu je za 9,6 %.

Veća odstupanja evidentirana su kod sljedećih stavki:

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U izvještajnom razdoblju ostvareni su primici od Ministarstva zdravstva za nadogradnju bolničkog informacijskog sustava s funkcionalnošću prioritetnog naručivanja pacijenata u iznosu od 81.531,25 kn i za integraciju programskog sustava BIS i transfuzijskog sustava eDelphyn u iznosu od 77.437,50.

Također, iz proračuna Grada Zagreba doznačeno je 15.000,00 kn kao financijska potpora za dio troškova nabave prijenosnog inkubatora.

AOP 066 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Temeljem sklapanja Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Opremanje dnevnih bolnica i dnevne kirurgije Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana“ financiran iz EU sredstava, dodjeljeno je 14.422.361,89 kn.

AOP 074 – Prihodi od imovine

bilježe porast od 325,8% u odnosu na prethodnu godinu, a najveće povećanje odnosi se na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine.

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

u porastu su za 47,5%. Povećanje bilježe prihodi od pruženih usluga i tekuće donacije, dok je smanjenje vidljivo kod prihoda od prodaje proizvoda i robe te kapitalnih donacija.

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

U 2018. godini iz nadležnog proračuna uknjiženo je ukupno 16.038.239,92 kn, a analitička podjela je sljedeća:

- 2.295.500,00 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za usluge tekućeg i investicijskog održavanja,
- 1.647.973,69 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za nabavu nefinancijske imovine,
- 6.312.095,14 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 363.242,32 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu kamata po kreditima za izgradnju nove bolnice
- 2.276.612,20 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 146.193,57 kn – doznake Krapinsko-zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu kamata po kreditu za izgradnju nove bolnice,
- 2.996.622,00 kn – doznaka Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za pokriće rashoda poslovanja.

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

U 2018. godini prihod od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvaren je u iznosu od 104.539.436 kn, što je za 842.893 kn ili 0,8% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uplate po limitu iznose 93.295.711 kn, a za pokazatelje KPI i QI uplaćeno je 3.113.196 kn. Za preventivne preglede hrvatskih branitelja u tekućoj godini uplaćeno je ukupno 3.000.000 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 5,8%.

Od ukupnih rashoda poslovanja najveći dio čine rashodi za zaposlene u iznosu od 93.903.069 kn, a povećani su za 3,4% u odnosu na prethodnu godinu. Bruto plaće (AOP 150) iznose 78.416.800 kn, a njihov porast od 3,4% 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 50.964.033 kn, što je za 10,9% više u odnosu na 2017. godinu. Na rashode za materijal i sirovine (koji uključuju lijekove, potrošni medicinski materijal i materijal za prehranu - AOP 168) knjiženo je 29.071.308 kn, odnosno 7,1% više nego u istom razdoblju prethodne godine.

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

Rashod na stavci Zakupnine i najamnine (AOP 179) veći je za 17,00% u odnosu na prethodnu godinu; uslijed pomanjkanja informatičke opreme potrebne za osiguranje redovnog poslovanja ista se unajmljuje.

Za usluge drugih zdravstvenih ustanova u 2018. godini utrošeno je 3.031.548 kn, što je za 18,9% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (AOP 180).

Povećanju ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (AOP 185) pridonio je rast pristojbi i naknada za 13,4%.

Financijski rashodi u tekućoj godini iznose ukupno 1.058.958 kn, što je za 434.605 kn ili 29,1% manje nego u 2017. godini. Smanjenje kamate za primljene kredite i zajmove od

kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 202) rezultat je smanjenja kamatne stope po kreditima za izgradnju nove bolnice. Zatezne kamate (AOP 210) u porastu su za 191,00% zbog kašnjenja plaćanja dobavljačima.

Ostali rashodi (AOP 257) u tekućoj godini iznose 457.754 kn i veći su za 412,6% u odnosu na prethodnu godinu. Najveća stavka povećanja (naknade šteta pravnim i fizičkim osobama) odnosi se na pravomoćnu presudu i rješenje suda po kojoj je sklopljena izvansudska nagodba. Također, tekuće donacije bilježe porast od 35,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihod od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) bilježi porast od 73,5 % u odnosu na prošlu godinu, a najveće povećanje odnosi se na prihod od prodaje stambenih objekata za zaposlene.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) u 2018. godini iznose 17.603.566 kn, što je za 15.606.554 kn ili 781,5 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za nabavu medicinske opreme (AOP 364) iznose 16.811.346 kn, od toga 14.103.012 kn se odnosi na projekt „Opremanje dnevnih bolnica i dnevne kirurgije Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana“ financiran iz EU sredstava. Iz decentraliziranih sredstava Krapinsko-zagorske županije financirana je nabava medicinske i informatičke opreme u vrijednosti 1.647.974 kn. Sljedeće značajnije stavke odnose se na rashode za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (AOP 367) koja je u porastu za 976,4% u odnosu na prethodnu godinu, komunikacijske opreme (AOP 362) koja je u porastu za 316,2% te instrumenti, uređaji i strojevi (AOP 365) koji bilježe porast za 234,8%. Smanjenje od 20,4% vidljivo je kod nabave opreme za održavanje i zaštitu (AOP 363).

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

U 2018. 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 2018. - Glavnica u iznosu 4.044.354 kn plaćena 31.01.2018.
2. II kvartal 2018. – Glavnica u iznosu 4.044.354 kn plaćena 27.04.2018.
3. III kvartal 2018. – Glavnica u iznosu 4.044.354 kn plaćena 31.07.2018.
4. IV kvartal 2018. – Glavnica u iznosu 4.044.353 kn plaćena 31.10.2018.

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 stavci Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 598).

BILJEŠKE uz Obrazac BILANCA na dan 31.12.2018. godine

U obrascu Bilanca iskazuju se podaci o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2018. godine. Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 255.480.282 kn, od čega nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 245.471.452 kn, dok vrijednost financijske imovine (AOP 063) iznosi 10.008.830 kn.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) na dan 31.12.2018. godine iznose 6.107.122 kn, a od toga se na dospjela potraživanja odnosi 2.192.672 kn.

Temeljem izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu s početka 2018. godine, obavezno je provođenje ispravka vrijednosti potraživanja. Na dan 31.12.2018. ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 1.072.815 kn (AOP 156).

Vrijednost obveza i vlastitih izvora iznosi 255.480.282 kn, što je u ravnoteži sa vrijednošću ukupne imovine. Neplaćene obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 72.264.048 kn i manje su za 10,2% u odnosu na prethodnu godinu. Kod obveza za rashode poslovanja (AOP 164) povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 27,1%, obveze za nabavu nefinancijske imovine veće su za 19,3 %, dok su obveze za tuzemne kredite i zajmove manje za 31,8%. Vrijednost vlastitih izvora na dan 31.12.2018. godine iznosi 183.216.234 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 iznosi 4.568.542 kn.

U nastavku su tabelarno prikazani navedeni sudski sporovi.

I. SUDSKI POSTUPCI U KOJIMA JE TUŽENA OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

1. Sudski postupci po tužbi za naknadu štete protiv Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana (naknada štete „zbog medicinskog propusta“)

Broj predmeta	Vrijednost predmeta spora (bez kamata i troškova postupka te eventualno rente)
14	1.1. Ukupna vrijednost utuženih iznosa bez troškova i kamata = 3.961.542 kuna + 1.2. vezano za jedan završeni predmet, ostaje obveza mjesečne rente od 679,66 kuna

Napomena: Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana, je u 2018. godini imala zaključenu Policu profesionalne odgovornosti iz djelatnosti, s iznosom osiguranja od 200.000,00 kuna po štetnom događaju i s agregatnim limitom ugovora od 800.000,00 kuna godišnje.

2. Sudski postupci po tužbi za isplatu vezano za obračun plaće

Broj predmeta	Opis i vrijednost
11	Do 31.12.2018.godine Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana, zaprimila je 11 tužbi zbog isplate vezano za obračun plaće, utužene vrijednosti od ukupno 607.000,00 kuna (bez troškova i kamata). Iznos je temeljen na iznosima navedenim u tužbama, ali će se stvarni iznosi dobiti tek nakon provedenih financijskih vještačenja

II. SUDSKI POSTUPCI U KOJIMA JE TUŽITELJ OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Broj predmeta	Opis
2	<p>Tužba Bolnice protiv bivše radnice za naknadu štete za iznos od 221.172,60 kuna, za koji je radnica radom na blagajni Bolnice oštetila Bolnicu – postupak je prekinut do pravomoćnog okončanja kaznenog predmeta – tužba je iz 2014.godine, vezana za štetni događaj iz 2013.godine.</p> <p>Tužba Bolnice od 17.07.2018.godine protiv bivšeg radnika za naknadu štete zbog neodrađene obveze po Ugovoru o specijalizaciji u visini od 183.333,33 kune (pokrenut je i postupak ovrhe temeljem solemnizacije Ugovora, ali sigurnosti radi podignuta je i tužba).</p>

BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA - Obrazac P-VRIO za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Iznos povećanja u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (AOP 004) od 11.016.418 kn odnosi se na uknjiženje vrijednosti zemljišta prema Procjendbenom elaboratu stalnog sudskog vještaka za graditeljstvo i procjenu nekretnina.

Povećanja evidentirana na stavkama Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 021) i Sitni inventar (AOP 023) ukupno iznose 110.590 kn, a odnose se na primljene donacije osnovnih sredstava i sitnog inventara.

BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - Obrazac OBVEZE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Stanje obveza na dan 01.siječnja 2018. godine iznosilo je 80.486.859 kn. U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje obveza u iznosu od 162.833.700 kn, dok je istovremeno podmireno obveza u iznosu od 171.056.511 kn, te je na osnovu toga utvrđeno stanje obveza na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu 72.264.048 kn. Od navedenog iznosa dospjele obveze iznose 22.597.678 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja i na obveze za nabavu nefinancijske imovine. Nedospjele obveze na dan 31. prosinca iznose 49.666.370 kn, od čega obveze za rashode poslovanja iznose 14.907.452 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 32.200 kn, dok nedospjele obveze za financijsku imovinu na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 34.726.718 kn.

Ravnatelj Opće bolnice Zabok i
bolnice hrvatskih veterana:

Tihomir Vančina, dipl.oec.

