

**OPĆA I VETERANSKA BOLNICA „ HRVATSKI PONOS“ KNIN**

**Svetoslava Suronje 12**

**22 300 Knin**

Ur. broj: 05-526/16

Knin, 28. 01. 2016. godine

**BILJEŠKE**

**Uz financijske izvještaje za razdoblje:**

**01. siječanj 2015. – 31. prosinac 2015.**

Šifra grada /općine: 196 , Broj RKP-a: 43804, Matični broj: 02410737, OIB: 70948165237

Razina: 31, Šifra djelatnosti: 8610, Razdjel: 000

**BILJEŠKE UZ BILANCU- OBRAZAC BILANCA**

Bilješke uz AOP-002- Nefinancijska imovina

Tijekom 2015. godine zdravstvena ustanova povećala je vrijednost nefinancijske imovine za 14,50%.

AOP- 010 Poslovni objekti - U odnosu na stanje 1. siječnja 2015. indeks je 12,80%, izvršena su dodatna ulaganja na građevinskim objektima (Projekt Sanacija građevine OB „Hrvatski ponos“ Knin u sklopu Natječaja za korištenje sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u zgradarstvu).

AOP-014- Postrojenja i oprema povećana je vrijednost za 48,90% –Nabavljena je nova medicinska oprema AOP-018 (16- slojni CT-uređaj/ dio dobiti Agencije za lijekove i medicinske proizvode-Odluka Vlade Republike Hrvatske , te nabava RTG uređaja i ostale opreme preko decentraliziranih sredstava županije. Usporedbom sadašnje vrijednosti građevinskih objekata i postrojenja i opreme ukazuje na povećanje vrijednosti imovine, odnosno nabava nove imovine znatno je veća negoli ispravak vrijednosti .

Ostala ostupanja iznad 10 % u odnosu na 1. siječanj 2015. odnosi se na slijedeće:

AOP- a 063 Financijska imovina se znatno povećala u odnosu na početno razdoblje, a posljedica je povećanja AOP- 140 Potraživanje za prihode poslovanja i to:

AOP- 154 potraživanje od HZZO-e za izvršene ugovorene zdravstvene usluge, AOP- a 149- potraživanja od FZOIEU - refundaciju troškova sufinanciranja projekta energetske učinkovitosti,

AOP-a 155- potraživanje za troškove specijalizacije.

AOP-162- Obveze i vlastiti izvori su se povećali iz razloga dodatnih ulaganja u nabavu opreme i dodatnih ulaganja na građevini Bolnice –AOP -176.

Uvidom u Bilancu stanja na dan 31. prosinca 2015. godine utvrđeno je da Opća i veteranska bolnica „Hrvatski ponos“ Knin nije imala iskazano: dani zajmovi i primljene otplate, primljeni krediti i zajmovi te otplate, primljeni financijski zajmovi i financijski najmovi, dospjele kamate na kredite i zajmove.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA , PRIMICIMA I IZDACIMA- OBRAZAC PR-RAS**

### **PRIHODI POSLOVANJA**

U razdoblju od 01. 01 do 31. 12. 2015. godine Bolnica je ostvarila prihode za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od =57.567.685 kuna.

AOP -001 – Indeks 37,20%- ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na razdoblje prethodne godine a odnosi se na slijedeće:

AOP-067- Sufinanciranje Projekta Sanacija građevine OB „Hrvatski ponos“ Knin, Ministarstvo zdravlja u iznosu od 1.500.000 kn, Fond za ZOIEU u iznosu od 5.405.407 kn.

AOP-078- dio dobiti Agencije za lijekove i medicinske proizvode-Odluka Vlade Republike Hrvatske u iznosu od 3.000.000 kn.

AOP -120- povećani su prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i promljenih donacija.

AOP-128- povećani su prihodi od decentraliziranih sredstava županije- odobrena su veća sredstva u odnosu na prethodnu godinu u svezi nabave medicinske opreme za potrebe Bolnice.

AOP-133- povećani su prihodi na temelju ugovorenih obveza od HZZO-a:

- ugovorena stacionarna i SKZZ- a,
- provođenje preventivnih pregleda za branitelje iz Domovinskog rata i članove njihovih obitelji u 2015. godini u iznosu od 5.500.000 kn.

Tablica prikazuje učešće pojedinih prihoda i primitaka u ukupnim prihodima poslovanja:

Struktura ukupnih prihoda poslovanja u 2015. godini:

Red.broj.	Pokazatelji	I.-XII. 2015.	Učešće
1.	Prihodi od HZZO-a	43.052.115	74,79%
	- Proračun bolnice	31.191.359	
	- Dopunsko zdravstveno osiguranje	3.509.722	
	- Ugovor za primarnu zdrav. zaštitu	695.084	
	- Dodatni program preventivnih pregleda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata	5.500.000	
	- Za usluge izvan ugovorenog limita	2.155.950	
2.	Prihodi od proračuna Šibensko – kninska županija	3.122.481	5,42%
3.	Prihodi od Ministarstva zdravlja- sufinanciranje projekta	1.500.000	2,60%
4.	Prihodi od Fonda ZOIEU- sufinanciranje projekta	5.405.407	9,39%
5.	Prihodi od HALMED-a financiranje nabave medicinske opreme	3.000.000	5,21%
6.	Prihodi od ostalih korisnika	286.882	0,50%
7.	Prihodi od participacije	119.516	0,21%
8.	Ostali i izvanredni prihodi	1.079.317	1,87%
9.	Prihodi od financijske imovine	1.967	0.01%
	UKUPNI PRIHODI (1-9)	57.567.685	100,00%

## RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju od 01. 01 do 31. 12. 2015. godine Bolnica je ostvarila rashode za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od =57.097.266 kuna.

Ostupanja iznad 10 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine odnosi se na slijedeće:

AOP-154-Ostali rashodi za zaposlene - uvećani su izdaci zbog isplate razlika za jubilarne nagrade i novog načina obračuna istih, te izdataka za otpremnine.

AOP- 155-, AOP -162, AOP-165-uvećani su izdaci zbog službenih putovanja radnika, u svezi edukacije i stručnog usavršavanja radnika, tečajeva i stručnih ispita.

AOP-170- Materijal i djelovi za tekuće i investicisko održavanje- uvećani su rashodi zbog popravke opreme i uređaja u vlastitom arazmanu.

AOP-171- Sitan inventar i auto gume- povećani su izdaci zbog potrebe znavljanja.

AOP-176- Usluge tekućeg i investiciskog održavanja- povećani su izdaci zbog redovno održavanje postojeće opreme.

AOP-180- Zdravstvene i veterinarske usluge- povećani su izdaci radi potrebe angažiranja drugih zdravstvenih ustanova obzirom da Bolnici nedostaje oprema i kadrovi za obavljanje određenih usluga.

AOP-181- Intelektualne i osobne usluge- povećani su izdaci obzirom da Bolnici nedostaje liječnika specijalista.

AOP-186-povećani su rashodi s obzirom na sve naknade i pristojbe koje Bolnica ima zakonsku obvezu plaćati.

AOP-134- Financijski rashodi- povećani su rashodi, a odnose se na obračun zateznih kamata i naknada dobavljača na kašnjenje plaćanja računa.

AOP- 353- Postrojenja i oprema- povećani su rashodi zbog nabave medicinske i druge opreme u zdravstvenoj ustanovi. Rashodi za ove stavke imaju pokriće na prihodovnoj strani kroz decentralizirana sredstava županije i dio dobiti Agencije za lijekove i medicinske proizvode.

AOP-377- Ulaganje u računalne programe- povećani su rashodi u svezi informatizacije Bolnice

BIS-a i PIS-a ., Programski modul E-Bolnica BL. Navedene rashode u iznosu od 80% refundira HZZO-e.

AOP-388- Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – Znatno su povećani rashodi u odnosu na prethodno razdoblje. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (Projekt Sanacija građevine OB „Hrvatski ponos“ Knin u sklopu Natječaja za korištenje sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u zgradarstvu). Navedeni projekt sufinancira 80% Fond za ZOIEU, a 20% Šibensko-kninska županija i Ministarstvo zdravlja.

AOP-401-Ukupni prihodi –U 2015. godini prihodi su se znatno povećali zbog ugovorenih obveza s HZZO-e, provođenja preventivnih pregleda za branitelje iz Domovinskog rata i članove njihovih obitelji u 2015. godini., kao i prihoda koji su vezani za rashode dodatnih građevinskih radova na sanaciji građevine Bolnice, te prihoda koji su vezani za rashode nabave medicinske opreme ostvarene od HALMED-a.

Tablica prikazuje učešće pojedinih izdataka u ukupnim rashodima poslovanja:

Red. broj	Rashodi i izdaci	1.-XII. 2015.	Učešće
1.	Lijekovi	2.039.950	3,57%
2.	Potrošni medicinski materijal	2.919.616	5,11%
3.	Živežne namirnice	583.762	1,02%
4.	Medicinski plinovi	242.929	0,43%
5.	Materijal za održavanje i čišćenje	249.346	0,44%
6.	Uredski materijal	187.113	0,33%
7.	Ostali razni materijali	220.219	0,39%
8.	Utrošena energija	1.682.561	2,95%
9.	Poštanski i telefonski izdaci	173.878	0,30%
10.	Tekuće i investicisko održavanje	806.191	1,41%
11.	Izdaci drugih zdravstvenih ustanova	611.367	1,07%
12.	Ostali izdaci	2.064.342	3,62%
13.	Ukupni rashodi za zaposlene (bruto plaća, doprinosi, izdaci za prijevoz, i ostali rashodi za zaposlene)	31.533.034	55,22%
14.	Financijski rashodi	268.159	0,47%
15.	Izdaci za kapitalna ulaganja	13.514.799	23,67%
	UKUPNO RASHODI I IZDACI (1-15)	57.097.266	100%

Bolnica na dan 31. 12. 2015. godine ima ukupno 234 zaposlenih radnika

( 163- zdravstveni , 71 nezdravstveni ).

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- OBRAZAC OBVEZE**

Obveze Bolnice na dan 31. 12. 2015. iznose 15.845.038 kuna.

Obrazac Obveze AOP- 38- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se iz:

- obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge = 6.017.773 kn.,

( obveze za lijekove i potrošni medicinski materijal su 3.572.380 kn., obveze za ostale robe i usluge su 2.445.393 kn.),

-obveze prema zaposlenima = 2.648.434 kn (bruto plaće, naknade za prijevoz, doprinosi i naknade),

-obveze za HZZO-e za manje izvršeni rad = 7.076.919 kn. (avans iz 2014. uplate HZZO-e po ugovorima),

- ostale ne spomenute obveze= 101.912 kn.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

AOP-005- Proizvedena dugotrajna imovina- smanjenje imovine temeljem Odluke o otpisu i isknjiženju medicinske opreme.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI- OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Zdravstvena ustanova obavlja bolničku djelatnost, te specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, te je iskazala AOP 096- Usluge općih bolnica.



**Zakonski predstavnik:**

*Antonela Karačić*

**Sanacijska upraviteljica**

**Antonela Karačić, dr.med.**