

OPĆA I VETERANSKA BOLNICA „ HRVATSKI PONOS“ KNIN

Svetoslava Suronje 12

22 300 Knin

Ur. broj: 05- 601/18

Knin, 30. 01. 2018. godine

BILJEŠKE

Uz finansijske izvještaje za razdoblje:

01. siječanj 2017. – 31. prosinac 2017.

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-001- Imovina

Tijekom 2017. godine zdravstvena ustanova povećala je vrijednost imovine u odnosu na stanje 1. siječnja 2017. godine za 4,20%.

AOP 008 Građevinski objekti

U odnosu na stanje 1. siječnja 2017. vrijednost građevinskih objekata povećana je za 0,9 %. Izvršena su dodatna ulaganja na građevini Bolnice (Projekt sufinanciranom iz EU/ESI fondova Operativnog programa "Konkurentnost i kohezija " za razdoblje 2014.-2020. ' "Dnevna bolnica i jednodnevna kirurgija Opće i veteranske bolnice "Hrvatski ponos"Knin '). Vrijednost građevinskih objekata smanjena je za ispravku vrijednosti po propisanim stopama. AOP 014- Postrojenjima i opremi povećana je vrijednost za 10,00%. Nabavljen je nova medicinska oprema i ostala oprema u Bolnici preko decentraliziranih sredstava županije, kapitalnih pomoći i donacija.

Najveći di ostalih značajnijih odstupanja iznad 10%, u odnosu na 01. siječanj 2017. odnosi se na:

AOP 063 -Finansijska imovina znatno se povećala u odnosu na početno razdoblje, a posljedica je stanja novca na računu - AOP 064. Odnosi se na predujam odobrenih bespovratnih sredstava, koji je Bolnica dobila u sklopu Projekta jednodnevna bolnica/ jednodnevna kirurgija.

AOP 140- Potraživanje za prihode poslovanja

U odnosu na stanje 1. siječnja 2017., Bolnica je ostvarila povećanje potraživanja za prihode poslovanja za 103,90%, što se značajnije odnosi se na AOP- 155- potraživanje za kazne i upravne mjere te ostale prihode (naknada štete po ugovorima o međusobnim pravima s naslova specijalizacije -pravomoćne presude županijskoga suda).

AOP 163- Obveze (AOP 164+176+177+192+220)

Obveze su se povećale u odnosu na stanje 1. siječnja 2017. godine za 20,40%, a značajno se odnose na : povećanje obveza prema HZZO- e za manje izvršeni rad (primljeni avansi i fakturirana realizacija), obveze za EU predujmove (razlika doznačenog predujma i utrošenih sredstva vezano za projekt jednodnevna kirurgija /jednodnevne bolnice, metodom nadoknade troškova (ZNS -a). Dio AOP- a 175, odnosi se na obveze prema izvođaču radova po okončanoj situaciji za građevinske radove te prilagodbe prostora Bolnice u gore navedenom projektu. Građevinski radovi su izvršeni u 2017. godini, a obveza je podmirena u 2018. godini. Razdoblje provedbe projekta je u 2017. i 2018. godini.

Sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu provedena je korekcija, postoje odstupanja u obrascu PR-RAS i Bilanci. Bolnica je u 2017. godini dobila ukupno 3.537.612 kuna kao prihode redovnog poslovanja, kojima je namjena u trenutku primitka nabava dugotrajne nefinansijske imovine (prihodi evidentirani na računima 636, 638, 663,6712). U obrascu PR-RAS ostvaren je 92211- višak prihoda u iznosu 1.616.729 kuna, 92222- manjak prihoda od nefinansijske imovine u iznosu od 3.599.032 kuna.

AOP 244 -Izvanbilančni zapisi

U izvabilančne zapise evidentirani su sljedeći poslovni događaji :

- tuđa imovina na korištenju (medicinska oprema u vrijednosti od 1.553.237 kuna),
- sudski postupci u tijeku (parnični predmeti tužbe, protutužbe u iznosu od 1.266.548 kuna).

Uvidom u Bilancu stanja na dan 31. prosinca 2017. 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 dani 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. 2017. godine Bolnica je ostvarila prihode za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od =52.470.387 kuna.

AOP -001 – Indeks 105,20 - ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na razdoblje prethodne godine, značajnije odstupanje je AOP 127- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna. Posebno se odnosi na donaciju koju je Bolnica dobila od PBZ Card d.o.o. Zagreb, u sklopu projekta praćenje djece s neurorizicima.

Struktura ukupnih prihoda poslovanja u 2017. godini koje je ostvarila Bolnica su: prihodi od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza 84,60%,- prihodi od Šibensko -kninske županije -decentralizirana sredstva- 4,90%,- prihodi od Šibensko-kninske županije -Ministarstvom zdravstva, a u svezi Ugovora o načinu utroška namjenskih sredstava za podmirenje dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih

ustanova prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal- 4,50%, pomoći Ministarstva zdravstva za nabavku medicinske opreme 1,10 %, kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- 1,70%, kapitalne i tekuće donacije 1,10%, prihodi od pruženih ostalih usluga 0,90%, ostali nenavedeni prihodi 1,20%.

RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju od 01. 01 do 31. 12. 2017. godine Bolnica je ostvarila rashode za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od 54.452.690 kuna.

Značajnija odstupanja iznad 10 % ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine odnosi se na slijedeće:

-AOP (150 do 154) Plaće (bruto) - uvećani su rashodi za zaposlene zbog porasta osnovice za obračun plaće, broja zaposlenih, isplate razlike plaće za godišnji odmor i plaće za prekovremeni rad,

-AOP 169 -povećani su rashodi u izvještajnom razdoblju za energiju, glavni razlog povećanja rashoda su niske temperature u zimskom periodu koje utječu na potrošnju energenata,

AOP 170- materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje uvećani su rashodi zbog popravka opreme i uređaja u vlastitom aranžmanu.

AOP 174 Rashodi za usluge (AOP 175 do 183)

AOP 177- Povećani su rashodi za usluge promidžbe i informiranja, a vezani su za projekt jednodnevne bolnice/jednodnevna kirurgija.

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

AOP 190-Povećani su rashodi s obzirom na sve pristojbe i naknade koje Bolnica ima zakonsku obvezu plaćati.

AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za ove stavke imaju pokriće na prihodnoj strani kroz decentralizirana sredstva županije, kapitalne pomoći i donacije.

Struktura ukupnih rashoda poslovanja za 2017. godinu su: ukupni rashodi za zaposlene 68,90%, rashodi za materijal i energiju 17,80%, rashodi za usluge 5,90%, finansijski rashodi 0,04% , ostali rashodi 0,76%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 6,60%.

Bolnica na dan 31. 12. 2017. godine ima ukupno 252 zaposlenih .

(181- zdravstvena i 71 nezdravstvena djelatnika).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- OBRAZAC OBVEZE

Obveze Bolnice na dan 31. 12. 2017. iznose 19.980.465 kuna.

Obrazac Obveze AOP- 036- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se iz:

- obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge -5.049.199 kuna,
- obveze prema zaposlenima -3.374.690 kuna (bruto plaće, naknade za prijevoz, doprinosi i naknade),
- obveze prema HZZO-e za manje izvršeni rad -10.050.770 kuna,
- obveze za EU predujmove (primljeni predujam "Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava " za projekt KK.08.1.2.03.0018- dnevna bolnica i jednodnevna kirurgija) - 1.301.405 kuna.
- ostale nespomenute obveze= 204.401 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUIJMU IMOVINE I OBVEZA –OBRAZAC P-VRIO

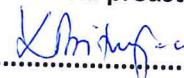
AOP 021- Proizvedena dugotrajna imovina

Promjene u obujmu imovine Bolnice, odnosi se na prijenos imovine od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu.

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:



.....

RAVNATELJICA

Kristina Bitunjac, dr. med.

