

# **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE**

Naziv obveznika:

**SPECIJALNA BOLNICA ZA  
MEDICINSKU REHABILITACIJU  
LIPIK**

Poštanski broj i mjesto – sjedište obveznika:

**34551 LIPIK**

Adresa sjedišta: **Marije Terezije 13**

Šifra županije: **11, Požeško-slavonska županija,**

Šifra grada/općine : **231, grad/općina Lipik**

Matični broj: **03084973**

OIB: **88202838360**

Razina: **31**

Razdjel: **000**

Šifra djelatnosti: **8610**

Oznaka razdoblja: **01. siječanj 2018. do 31. prosinac 2018.**

## **UVOD**

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Lipik obavlja djelatnosti bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz područja fizikalne medicine i rehabilitacije koja joj je osnovna djelatnost, te pored zdravstvene djelatnosti obavlja i dodatnu ili gospodarsku djelatnost u manjem opsegu, zbog koje je za taj dio djelatnosti u sustavu PDV-a od 01.01.2010. godine, i to djelomično. Usluge iz Zakona o PDV-u po čl. 11. I čl. 11a. su oslobođene, a na ostatak usluga računamo stopu 13% i 25%.

Smještajno kapacitet bolnice je 260 kreveta, a Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje sklopili smo Ugovor o korištenju 130 kreveta a za preostali kapacitet izašli smo na tržište.

U razdoblju izvještavanja od 01.siječnja do 31.prosinca 2018. godine ravnatelj Ustanove bio je Darko Kelemen, dipl. iur.

Upravno vijeće čini pet članova, a njegov se sastav tijekom 2018. god. nije mijenjao i članovi vijeća su:

1. Slobodan Katunar, dipl. ing.-predsjednik
2. Prim. mr. sci. Stjepan Šarac, spec. ginekologije i porodništva – član
3. Kristina Turković, dipl. iur. – član
4. Prim.dr.sc.Senka Rendulić Slivar – član ispred Stručnog vijeća Ustanove
5. Marijan Vončina – član ispred Radničkog vijeća Ustanove

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Lipik, kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave primjenjuje računovodstveni sustav proračuna koji se primjenjuje od 01. siječnja 2002. godine.

Najvažniji propisi koji se primjenjuju pri računovodstvenom praćenju poslovnih transakcija u 2018. godini i financijskom izvještavanju u sustavu proračuna jesu:

- Zakon o proračunu ( Nar.novine br. 87/2008. )
- Izmjene i dopune Zakona o proračunu ( Nar. novine br. 136/2012., 15/2015. )
- Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika (Narodne novine br. 50/2016., 51/2017.) ;
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( Narodne novine br. 114/10, 31/2011., 124/2014., 115/2015., 87/2016.) ;
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/2015., 93/2015. ) ;
- Pravilnik o izmjenama pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( „ Narodne novine , broj 28/2017.28/2017. )
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2018. godinu ( Narodne novine br. 119/2016., 113/2017.)
- Uredba o načinu izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave za 2018. godinu ( Nar. nov. br. 7/18).

**Objavom Podataka iz Registra korisnika proračuna koji je objavljen u Narodnim Novinama broj 50 od 01. lipnja 2016. i Narodnim Novinama 51 od 31. svibnja 2017. , objavljeni smo u Registru sa brojem RKP 42065.**

Izvještaje za proračunsku godinu 2018. dostavljamo do 31. siječnja 2019. godine ; **što je ispoštovano.**

Financijski izvještaji koji se sastavljaju za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 2018. godinu jesu:

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

Prihodi i rashodi se iskazuju uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se:

- Prihodi priznaju na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju.

- Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja obveza u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi neovisno o plaćanju.

Bilješke uz financijske izvještaje detaljna su razrada i dopuna podataka iz ostalih financijskih izvještaja, te u biti i ne predstavljaju financijski izvještaj već objašnjenje i dopunu podataka iz izvješća.

**Prema članku 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju Bilješke mogu biti opisne, brojčane ili kombinirane. Označavaju se rednim brojem s pozivom na AOP oznaku izvještaja na koju se odnose.**

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Sukladno članku 15. Pravilnika u Bilješkama uz Izvještaje o prihodima i rashodima , primicima i izdacima potrebno je navesti razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajima razdoblju prethodne godine.**

### **1. AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 346.038 kuna odnose se na primljena sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na ime doprinosa za polaznike stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa 29.237 kn i za zapošljavanje pripravnika iznos od 316.801 kn.

### **2. AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Bilježena sredstva u iznosu od 191.000 kuna odnose se na primljena sredstva od Ministarstva zdravstva vezano za projekte „ Izrada projektne dokumentacije za Rekonstrukciju objekta-Stara bravarija u iznosu od 93.625 kn: Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju građevine-Kamene kupke u iznosu od 65.000 kn; Izrada projektne dokumentacije za uređenje recepcije i jedinice za centralno Naručivanje od 32.375 kn.

Navedeni rashodi bilježeni na poziciji konta 0511 Poslovni objekti u pripremi.

**3.AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** u iznosu od 15.834 kn odnosi se na primljena sredstva od HZZ-a za zapošljavanje pripravnika a odnosi se na plaće za 2018. godinu, sredstva su iz izvora financiranja Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

### **3. AOP 075 Prihodi od financijske imovine** u iznosu od 46.357 kuna odnose se na kamatu na oročena sredstva kod poslovne banke ( oročena sredstva su iz viška prihoda prethodnih godina od 8.000.000 kn ugovor oročenja od 15.02.2018.) u iznosu od 44.999 kuna , kamatu po žiro računu na dan 01.01.2018. godine u iznosu od 1.357 kuna. Oročenje slobodnih sredstava bilo je do 28.12.2018. godine iz razloga završetka poslovne i kalendarske godine.

**Iznos kamatne stope poslovne banke u odnosu na prethodnu godinu značajno je smanjen.**

3/a. **AOP 111 Prihodi po posebnim propisima** su naplaćeni prihodi dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 5.226.519 kn i bilježe povećanje od 3% u odnosu na prošlu godinu.

4. **AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pružanih usluga bilježe povećanje za 8%.**

Navedeni prihodi u iznosu od 5.905.413 kn odnose se na prodaju slobodnih kapaciteta na tržištu, na usluge privatnog bolničkog liječenja, usluge bazena, usluga fizikalne terapije .... Navedeno povećanje je i očekivano obzirom na novoobnovljene smještajne kapacitete visoke kategorije.

5. **AOP 128 Tekuće donacije u iznosu od 2.000 kuna** odnose se na primljenu donaciju od Fokus Medikal, Sesvete za edukaciju fizioterapeuta.

6. **AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 1.474.474 kune** odnose se na primljena decentralizirana sredstva od Požeško-slavonske županije za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od 843.600 kn (adaptacija 9 bolesničkih soba s opremanjem od 543.220kn, nabava ultrazvuka u iznosu od 249.625 kn, ležaj za pregled i terapiju od 12.272 kn, četverokanalni uređaj za elektroterapiju, usisavač lišća i trave u iznosu od 31.917,38 kn). Za financiranje rashoda poslovanja utrošeno je 630.874 kn, za tekuće i investiciono održavanje građevina i opreme.

7. **AOP 135 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih odnosa** u iznosu od 19.436.464 odnose se na ugovorena temeljna sredstva Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (bolnička i skzz) na godišnjoj razini 18.859.715 kune i sredstva od HZZO-a koja nisu limitirana:

- Zdravstvena zaštita INO osiguranika u Republici Hrvatskoj	477.120
- Zdravstvena zaštita na radu	99.628

8. **AOP 150 Plaće (bruto)** bilježe povećanje za 6%, povećanje broja zaposlenih (prosječan broj zaposlenih na osnovu ukalkuliranih sati rada je 190, za 4 više od prošle godine).

9. **AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika** bilježi povećanje iz razloga stručnog educiranja zaposlenika (bobat tečaj za fizioterapeute i ostali tečajevi, školarine za doktorat, refundaciju troškova stručno ispita osoba na stručnom osposobljavanju).

10. **AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** bilježe smanjenje za 13% na pozicijama uredskog materijala, materijala za čišćenje i održavanje prostora (ugovorena je vanjska usluga čišćenja bolničkog prostora).

11. **AOP 168 Materijal i sirovine bilježe smanjenje za 6%.** Smanjenje se bilježi kod lijekova, ostalog medicinskog materijala, živežnih namirnica.

12. **AOP 169 Energija** rashodi su veći od prošle godine za 23%, razlog je povećanje cijena energenata; električne energije.
13. **AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** u odnosu na komparativno razdoblje bilježi smanjenje za 12 %. Potrošnja materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje nabavlja se i bilježi sukladno potrebama bolnice i odobrenja odgovornih osoba.
14. **AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza** bilježe povećanje za 24% iz razloga što je evidentiran prijevoz od 30.800 kn za studijsko putovanje zaposlenih.
15. **AOP 183 Ostale usluge** u iznosu od 1.058.455 kuna bilježe povećanje 55 % ili za 374.263 kuna. Povećanje se bilježi iz razloga sklapanja ugovora vezano za usluge pranja i najma rublja od 01. 06. 2018. prestankom rada naše praone rublja, usluge u obavljene iznosu od 449.167 kn. Ugovorena je i usluga čišćenja bolničkog prostora koja je realizirana u iznosu od 463.405 kn. Za uslugu sadnje i održavanje cvjetnih nasada u bolničkom dijelu lječilišnog perivoja rashod je 89.024 kn, za grafičke i tiskarske usluge rashod je 29.032 kn Te ostali rashodi 22.509 kn.
16. **AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.** Troškovi se odnose na obračunate doprinose MIO I, II stup , doprinos za zdravstvo i doprinos za zaštitu zdravlja i naknade troškova prijevoza. Refundacija sredstava od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje bilježena na kontu 6341. Razlog smanjenja ovih troškova je završetak stručnog osposobljavanja po Ugovoru.
17. **AOP 190 Pristojbe i naknade izvršenje** ove godine je veće za 9.046 kn ili 5% u odnosu na prošlu godinu.
18. **AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa** bilježe povećanje za 5.701 kuna kod usluga platnog prometa poslovne banke.
19. **AOP 259 Tekuće donacije u novcu** u iznosu od 9.400 kuna, sportskim društvima je donirano 7.400 kn i vjerskoj zajednici 2.000 kn.
20. **AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose 2.035.959 kn.

**Temeljem Odluke Upravnog vijeća bolnice Broj: 03-37/18-2-3 od 21.02.2018. godine o rasporedu rezultata za 2018. godinu**

**„ Višak prihoda u iznosu od 9.215.097 kuna namijenit će se za rashode za nabavu nefinancijske imovine razred ( 4 ) sukladno planu nabave za 2018. godinu.**

**Izvori financiranja rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2018. godinu su :**

- Decentralizirana sredstva 843.600 kn;
- Ministarstvo zdravstva 191.000 kn,
- Višak prihoda iz prethodnih godina 1.000.838 kn.
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 521 kn

21. **AOP 361 Uredska oprema i namještaj** u iznosu od 272.443 kuna odnosi se na nabavu računala i računalne opreme u iznosu od 29.269 kuna , nabava namještaja za devet bolesničkih soba u „Fontani“ koje su renovirane u iznosu od 243.174 kn.

22. **AOP 362 Komunikacijska oprema u iznosu od 33.113 kuna** odnosi se na nabavu TV prijemnika.

23. **AOP 364 Medicinska oprema** bilježena nabava opreme sukladno potrebama bolnice i planu nabave bolnice u iznosu od 418.548 kn.

24. **AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** odnosi se na nabavu štednjaka, usisavača trave, aparat za varenje, usisavač.

25. **AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** u iznosu od 1.237.062 kuna odnosi se na slijedeća dodatna ulaganja :

- Upuhivane zraka u Mramorne kupke	319.707 kn
- Zamjena podova na odjelima III i IV	89.379 kn
- Adaptacija 9 soba u Fontani	540.476 kn
- Projektna dokumentacija za uređenje prijemne	59.625 kn
- Projektna dokumentacija za rekonstrukciju građ. Kamene kupke	65.000 kn
- Projekt opremanja interijera Narodne kupke	54.250 kn
- Projektna dokumentacija za rekonstrukciju Stare bravarije	93.625 kn
- Projekt za Park dopuna i Kamene kupke geodetska studija	15.000 kn

Tablica 1.

### Struktura ukupnih rashoda i izdataka za razdoblje od 2014. do 2018. godine

Razred	Rashodi i izdaci	2014. god.		2015.god.		2016.god.		2017.god.		2018. godina	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	27.152.763	90	28.436.217	90	29.267.696	94	30.519.229	90	31.976.490	94
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.102.109	10	3.183.823	10	1.914.586	6	3.441.751	10	2.035.959	6
<b>Ukup.</b>		<b>30.254.872</b>	<b>100</b>	<b>31.620.040</b>	<b>100</b>	<b>31.182.282</b>	<b>10</b>	<b>33.960.980</b>	<b>100</b>	<b>34.012.829</b>	<b>100</b>

**Višak prihoda i primitaka – preneseni ( iz ranijih godina ) AOP 633 iznosi 9.215.097 kune. Sukladno odluci Upravnog vijeća o rasporedu viška prihoda bilježeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine kojima je izvor prihoda bio višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 1.367.829 kuna. Sukladno navedenom iznos viška prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 7.847.268 kuna .**

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Obrazac Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine tj, na dan 01. siječnja i 31. prosinca 2018. godine. Pravilnikom o financijskom izvještavanju propisane su samo obvezne bilješke uz obrazac Bilanca:

1. Popis ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjavanje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
2. Popis sudskih sporova u tijeku

### Bilješke uz AOP 002 Nefinancijska imovina

Isječak iz Bilance Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Lipik na dan 31.12.2018. godine

Račun iz rač.plana	OPIS	AOP	Stanje 01.01.	Stanje 31.12.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
021 i 02921	<b>Građevinski objekti</b>	<b>008</b>	<b>66.727.712</b>	<b>68.046.3513</b>	<b>102</b>
0211	Stambeni objekti	009	1.706.547	1.706.547	100
0212	Poslovni objekti	010	80.605.349	83.156.027	103
02921	Ispravak vrijednosti g.o.	013	15.584.184	16.816.221	103

022 i 02922	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>014</b>	<b>2.552.339</b>	<b>1.942.947</b>	<b>77</b>
0221	Uredska oprema i namještaj	015	3.788.379	4.018.274	106
0222	Komunikacijska oprem.	016	370.186	383.469	104
0223	Oprema za održavanje	017	4.138.629	4.138.629	100
0224	Medicinska oprema	018	6.137.691	6.479.065	106
0225	Instrumenti, uređaji	019	42.622	42.622	100
0227	Uređaji i oprema za os.namjene	021	4.152.728	4.210.103	101
02922	Ispravak vrijednosti	023	16.077.896	17.329.215	108

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena pojedinih odjeljaka građevinskih objekata, postrojenja i opreme na početku i kraju 2018. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2018. godine povećana vrijednost imovine od 1%.

Postotak o ispravku vrijednosti ima također tendenciju povećanja za 8% u odnosu na početak godine.

**Usporedbom sadašnje vrijednosti građevinskih objekata na AOP 008 dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti građevinskih objekata za 2% u odnosu na stanje 1. siječnja 2018. god.**

#### **1.a. Bilješka uz AOP 052 – Građevinski objekti u pripremi**

<b>Rač.iz rač. plana</b>	<b>OPIS</b>	<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>Indeks (5/4)</b>
1	2	3	4	5	6
051	Građevinski objekti u pripremi	052	2.463.826	1.150.610	46,5

Tijekom 2018. godine završeno je dodatno ulaganje u građevinske objekte „Fontana“ rekonstrukcija i adaptacija dijela bolničke zgrade u iznosu od 2.384.476 kn, imovina je aktivirana, povećana je vrijednost građevinskog objekta, a zatvoreno je stanje na građevinskim objektu u pripremi na podskupini 051 i počinje je obračunavati ispravak vrijednosti u idućoj godini.

Na građevinskim objektima u pripremi ove godine kao dodatno ulaganje knjižila se je projektna dokumentacija za uređenje prijemne, Kamenih kupki, Narodnih kupki, Stare bravarije.

#### **2. AOP 063 Financijska imovina**

Financijska imovina ima indeks smanjenja za 5 %.

Novac u banci i blagajni AOP 064 ima indeks smanjenja za 5% ili 521.053 kuna iz razloga za rashode za nabavu nefinancijske imovine koji su financirani viškom prihoda iz prethodnih godina.

Također razlog smanjenja financijske imovine AOP 063 je provođenje ispravka vrijednosti potraživanja sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu objavljen u Narodnim Novinama broj 3 od 10. siječnja 2018. godine sa primjenom prvog dana od dana objave što znači da bi se ispravak vrijednosti potraživanja trebao raditi za 2018. godinu.

Ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 50% proveden je nad dužnicima za participaciju čije potraživanje je od jedne do tri godine i ispravak iznosi 5.632 kuna.

Potraživanje za prihod iz proračuna AOP 154 u iznosu od 234.161 kn.

Obrazloženje:



Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje i Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Lipik imaju sklopljeni Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite za 2018. godinu prema kojem je određeni maksimalni mjesečni iznos sredstava 18.625.226,52 kn +234.488,58 kn dodatna sredstva=**18.859.715,10 kn.**

Specijalna bolnica je fakturirala HZZO-u račune u iznosu od 19.393.573,64 kn, te je iskazano povećano financijsko izvršenje za 2018. godinu iznosu od **533.858,54 kn.**

Sukladno Zapisniku Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje će vratiti račune bolnici u iznosu od 533.858 kune potraživanja će se otpisati u poslovnim knjigama.

**3. Bilješka uz AOP 245 – Izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.026.634,47 kn koji mogu postati obveza ili imovina uz ispunjavanje određenih uvjeta, odnose se na bilježene poslovne događaje na kontu 99111:**

**3.a. Priljena jamstva u iznosu od 1.006.634 ,47 kn**

Red. br.	Datum izdavanja/ primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/ primljenog jamstva	Primatelj davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	26.02.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	EDING d.o.o. zAGREB	Jamstvo za dobro otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-40	Dok traju ugovorne obveze
2.	26.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Elektroničar d.o.o. Zagreb	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-166	Dok traju ugovorne obveze
3.	12.01.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	EKSA d.o.o. Samobor	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/17-226	Dok traju ugovorne obveze
4.	09.04.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Fukcija 13 d.o.o. Vinkovci	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-62	Dok traju ugovorne obveze
5.	09.04.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Funkcija 13 d.o.o. Vinkovci	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-61	Dok traju ugovorne obveze
6.	26.10.2018	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	HEP-OPSKRBA Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-79	Dok traju ugovorne obveze
7.	26.10.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	HEP-OPSKRBA Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-79	Dok traju ugovorne obveze
8.	06.11.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Lipkom d.o.o.	Jamstvo za dobro	Ugovor 02-16/18-79	Dok traju ugovorne

				Lipik	izvršenje ugovora		obveze
9.	15.03.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Lohman-Rauscher Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-49	Dok traju ugovorne obveze
10.	22.03.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	M.T.F.d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-139	Dok traju ugovorne obveze
11.	11.07.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Menduza d.o.o. Karlovac	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-96	Dok traju ugovorne obveze
12.	11.07.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Menduza d.o.o. Karlovac	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-96	Dok traju ugovorne obveze
13.	20.02.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Medika d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-44	Dok traju ugovorne obveze
14.	05.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Maslač I Maslač d.o.o. Sl. Brod	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-143	Dok traju ugovorne obveze
15.	03.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Obrt "Vios" Lipik	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	Ugovor 02-16/18-144	Dok traju ugovorne obveze
16.	15.10.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	OPG Krivačić Prekopakra	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-178	Dok traju ugovorne obveze
17.	28.05.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Promes Cvanciger d.o.o. Popovača	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-81	Dok traju ugovorne obveze
18.	06.03.2012.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Podravka d.d. Koprivnica	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-101	Dok traju ugovorne obveze
20.	06.07.2018.	Bjanko zadužnica	Do 50.000,00	Phoenix Farmacija d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-131	Dok traju ugovorne obveze
21.	27.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 100.000,00	Partner grupa d.o.o. Beli Mastir	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-173	Dok traju ugovorne obveze
22.	06.03.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	Paul Hartmann	Jamstvo za dobro	Ugovor 02-16/18-50	Dok traju ugovorne

				d.o.o. Zagreb	izvršenje ugovora		obveze
23.	11.09.2018.	Bjanko zadužnica	Do 500.000,00	Saleisianer Miettex Lotos d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-162	Dok traju ugovorne obveze
24.	22.02.2018.	Zadužnica	10.523,18	Strom Computers d.o.o. Zagreb	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-39	Dok traju ugovorne obveze
25.	16.02.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	SAK PROMET d.o.o. Garešnica	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-34	Dok traju ugovorne obveze
26.	22.02.2018.	Bjanko zadužnica	Do 5.000,00	TIP Kutina d.o.o. Kutina	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-38	Dok traju ugovorne obveze
27.	12.06.2018.	Zadužnica	21.111,29	Termoplin d.d. Varaždin	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-32	Dok traju ugovorne obveze
28.	10.04.2018.	Bjanko zadužnica	Do 10.000,00	Zavod za javno zdravstvo Požega	Jamstvo za dobro izvršenje ugovora	Ugovor 02-16/18-55	Dok traju ugovorne obveze

### 3.b. Dana jamstva u iznosu od 20.000,00 kn

Red. br.	Datum izdavanja/ primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/ primljenog jamstva	Primatelj davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1	19.02.2016.	Zadužnica	20.000,00	HYPO ALPE-ADRIA BANK, Požega	Instrument osiguranja plaćanja za dobivanje poslovnih kartica	Ugovor za korištenje Visa Business kartice 02-16/16	Dok traju ugovorne obveze

Ustanova nema primljenih ni danih zajmova i kredita u 2018. godini, te nema podataka po istom.

### 4. Popis sudskih sporova u tijeku

Red.br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	SB Lipik	Danijel Mađaroš	Radno-pravni spor, otkaz ugovora o radu, utvrđivanje radnog odnosa	60.000,00 kn	Cca 70.000,00 kn	Prva polovina 2019. god.	13.08.2018.

**1. AOP 233 Višak prihoda / manjak prihoda** treba sadržavati obrazloženje provedene korekcije rezultata za evidentiranje sredstva na računima kapitalnih prijenosa sredstava, sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Konto	Pozicije na dan 31.12.2018.	PR-RAS	KAPITALNI PRIJENOSI	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	<b>667.609</b>	-1.034.600	0
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0		0
92213	Višak prihoda od financijske imovine	0		
92221	Manjak prihoda poslovanja	0		366.991
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	2.035.438	+1.034.600	1.000.838
92223	Manjak prihoda od financijske imovine	0		0

Razlika viška prihoda poslovanja tekuće godine konto 92211 između obrasca PR-RAS i Bilance postoji iz razloga provedene korekcije rezultata, sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu .

Korekcija je izvršena prema bilježenim poslovnim događajima:

- Ministarstvo zdravstva je temeljem Odluke o odabiru prihvatljivih prijavitelja osiguralo za bolnicu 191.000 kuna za izradu projektne dokumentacije Stare bravarije, Kamenih kupki i Prijemne ( studija i projekti ). Prihodi su bilježeni na kontu 63622, rashodi na kontu 45111
- Požeško-slavonska županija osigurala je decentraliziranih sredstva u iznosu od 843.6000 kuna za nabavu nefinancijske imovine. Prihod knjižen na kontu 67121.

**Sukladno navedenom postoji razlika viška prihoda poslovanja između obrasca PR-RAS i Bilance u iznosu od 1.034.600 kune iz razloga provedenih obveznih korekcija rezultata.**

Odlukom Upravnog vijeća bolnice prilikom prihvaćanja finansijskih izvješća za 2018. godinu donijet će se odluka da se iskazani manjak prihoda nefinancijske imovine pokriva viškom prihoda poslovanja.

**Raspodjela rezultata propisana je člankom 82. Stavkom 2 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u kojem je propisano da se stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u finansijskim izvještajima za proračunsku godinu, raspoređuju u slijedećoj proračunskoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja iz Zakona o proračunu.**

**Višak prihoda i primitaka/ korigirani rezultat koji je moguće koristiti u 2019., 2020. i 2021. godini je 7.847.268 kn.**

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**Obveze za rashode poslovanja AOP 092 ( nedospjele ) u iznosu od 2.984.756 kn sastoje se od:**

- obveza prema zaposlenima 1.979.762 kn ( plaća i ostala materijalna prava zaposlenika za 12/2018., isplaćena u siječnju 2019.. godine ),
- obveze u iznosu od 1.004.994 kuna odnose se na obveze prema dobavljačima i obveza za porez na dodanu vrijednost. Sukladno sklopljenim ugovorima obveze prema dobavljačima podmiruju se u valuti plaćanja. Obveze za komunalne usluge, energente, telefonske usluge podmiruju se u roku od 15 dana od primitka računa.

Obveze (nedospjele) za nabavu nefinancijske imovine AOP 093 u iznosu od 259.408 kuna odnose se na :

- |  |            |
|--|------------|
| - Upuhivane zraka u Mramorne kupke             | 113.606 kn |
| - Zamjena podova na odjelima III i IV          | 71.503 kn  |
| - Projektna dokumentacija za uređenje prijemne | 59.625 kn  |
| - Projekt opremanja interijera Narodne kupke   | 13.400 kn  |
| - Uredska oprema i namještaj                   | 1.274 kn   |

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P –VRIO**

**U Bilješkama uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obumu imovine i obveza objašnjavaju se značajnije promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.**

#### **Iznos smanjenja:**

1. AOP - 021 u iznosu od 6.668 kune odnosi se na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine za rashod uništene imovine koja nije otpisana (televizori, monitor računala i aparat za magnetno-terapiju).

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOG  
KLASIFIKACIJI NA OBRASCU : RAS – funkcijski.**

Navedeni izvještaj sadrži funkcijsku klasifikaciju rashoda razvrstanim prema njihovoj namjeni.

Brojčane oznake i naziv funkcijske klasifikacije preuzeti su iz međunarodne klasifikacije funkcija države ( COFOG). Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom.

Prema navedenim međunarodnim klasifikacijama deset je osnovnih funkcija države. Zdravstvo je označeno sa 07.

Rashode poslovanja ( 3 ) i rashode za nabavu nefinancijske imovine ( 4 ) evidentirali smo pod brojčanu oznaku funkcijske klasifikacije 0732 u iznosu od 34.012.449 kuna.

U Lipiku, 24.01.2019.

Osoba za kontakt:  
Ivanka Pušćenik  
(tel 034 440 712)

Ravnatelj:  
Darko Kelemen, dipl.iur.