

**PSIHIJATRIJSKA BOLNICA LOPAČA**

**LOPAČA 11,51218 DRAŽICE**

**RKP BROJ: 49155**

**MATIČNI BROJ: 03321347**

**OIB: 56523220122**

**RAZINA: 22**

**RAZDJEL: 000**

**ŠIFRA DJELATNOSTI NKD: 8610**

**ŠIFRA OPĆINE: 170**

Psihijatrijska bolnica Lopača (PB Lopača-u nastavku) sa sjedištem u Lopači,Lopača 11, javna je zdravstvena ustanova- specijalna bolnica,upisana u registar Trgovačkog suda u Rijeci. Osnivač Bolnice je Grad Rijeka.

Bolnica je registrirana za obavljanje slijedećih djelatnosti:

* bolničko liječenje iz djelatnosti psihijatrije,
* stacionarnu palijativnu skrb,
* specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, dijagnostiku i medicinsku rehabilitaciju iz djelatnosti psihijatrije,
* nastavnu djelatnost koja obuhvaća izvođenje nastave za potrebe nastavnih ustanova,
* dnevno bolničku opskrbu u okviru ambulantnog liječenja iz djelatnosti psihijatrije,
* sudsko-medicinska vještačenja iz psihijatrijske struke,
* socijalnu uslugu smještaja psihički bolesnih odraslih osoba.

Sredstva za rad Bolnice osiguravaju se iz više izvora

* za zdravstvenu djelatnost: iz proračuna osnivača, Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, Državnog proračuna, te slobodnim ugovaranjem sa fizičkim i pravnim osobama.
* za socijalnu uslugu smještaja temeljem Ugovora o međusobnim odnosima sa Ministarstvom socijalne politike i mladih.

 **BILJEŠKE**

**UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2017.**

**Ukupni prihodi i primici Proračuna Psihijatrijske bolnice Lopača ostvareni u razdoblju od 01.01. do 31.12.2017. godine iznose 16.077.219,00 kuna.**

**Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Psihijatrijske bolnice Lopača ostvareni u razdoblju od 01.01. do 31.12.2017. godine iznose 16.996.331,00 kuna.**

****

**Manjak prihoda i primitaka u 2017. godini iznosi 919.112 kuna.**

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

U 2016.godini PB Lopača je realizirala kapitalni projekt energetske obnove vanjske ovojnice i to sredstvima Fonda za zaštitu okoliša AOP 057 i dijelom iz sredstava Grada Rijeke - AOP 133, tako da u 2017. godini nema prihoda po toj osnovi.

Budući se u 2017. godini mijenjao računski plan tako su prihodi na poziciji AOP 063,a

radi se o prihodima proračuna koje se odnose na ugovor sa Ministarstvom socijalne politike i mladih za pružanje socijalne usluge smještaja psihički bolesnih odraslih osoba u 2017. godini prikazani na poziciji AOP 105.

**AOP 074 Prihodi od imovine –** radi se naplati prihoda od zateznih kamata na zakašnjela plaćanja u 2016. godini dok istih prihoda u 2017. godini nije bilo,naplata potraživanja za prihode od pruženih usluga je redovna.

**AOP 105 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi**

Odnosi se na prihode od Grada za sufinanciranja cijene usluge te na prihode od naknade šteta s osnove osiguranja, te prije navedene prihode od Ministarstva socijalne politike i mladih.

**AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te prihodi od donacija**

Uključuju prihode od pruženih usluga tj. vlastite prihode koji su vezani za popunjenost kapaciteta na tržištu te prihode po osnovi donacija i to kapitalnu donaciju te donaciju lijekova i sm od fizičkih osoba i farmaceutskih kuća. U 2016. godini PB Lopača je realizirala donaciju opreme i sitnog inventara od Međunarodnog kluba žena pa stoga i razlika u sredstvima u odnosu na 2017. godinu na poziciji AOP 129.

**AOP 132 /AOP135 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a**

Radi se o prihodima iz proračuna Grada kojima se temeljem ugovora financira djelatnost Bolnice – transferi,otplata zajmova i nabava nefinancijske imovine točnije kapitalni projekt energetske obnove vanjske ovojnice paviljona Bolnice realiziran u 2016. Godini.

Prihodi od HZZO-a vezani su isključivo uz ugovoreni i uplaćeni limit od strane HZZO.

**AOP 148 Rashodi poslovanja**

Najznačajniji su rashodi za zaposlene u iznosu 10.149.171,00 kn te zatim materijalni rashodi u iznosu 4.213.615,00 kn te financijski rashodi za bankarske usluge i kamate u visini 186.377,00 kn zbog korištenja okvirnog kredita po poslovnom računu što se objašnjava u daljnjem navodu.

Budući je u 2017. godini bila značajna fluktuacija djelatnika isto se odrazilo na plaćanje prekovremenih sati AOP153, te su i rashodi za zaposlene povećani

isplatama naknada za bolovanje,smrtne slučajeve i otpremnine za razliku od 2016. godine.



**AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Odnose se na rashode za nabavu opreme u 2016.godini koji su se dijelom financirali iz donacije te dodatna ulaganja na nef.imovini – već ranije spomenuti kapitalni projekt energetske obnove dok u 2017. godini nije bilo kapitalnih projekata pa su i rashodi oskudniji ,naime nabavljeno je novo službeno vozilo te nešto uredske opreme shodno planu nabave AOP 354.

**AOP 410 Primici od financijske imovine i zaduživanja.**

Primitak se odnosi na okvirni kredit po poslovnom računu Bolnice koji se obnovio u prosincu 2017. godine do visine 2.000.000,00 kn i to prema stanju računa na dan obnove (-1.367.079,43 kn) na slijedećih godinu dana u kojem roku se isti mora i vratiti zbog načela proračunskog računovodstva vezano za kratkoročno zaduženje korisnika.

Također smo istim kreditom zatvorili i kratkoročnu pozajmicu od 500.000,00 kn koju je Bolnica zbog nemogućnosti podmirenja morala obnoviti i prolongirati na dan 01.10.2017.godine do konačnog zatvaranja, dakle prosinac 2017.godine.

**AOP 518 Izdaci za financijsku otplatu zajmova**

**I**zdaci su vezani za otplatu anuiteta po dugoročnom kreditu kod Addiko banke sukladno otplatnom planu te izdaci zbog obnove okvirnog kredita i zatvaranja kratkoročne pozajmice od Zagrebačke banke.

**Struktura ukupnih rashoda i izdataka je slijedeća:**

**Manjak prihoda od poslovanja AOP 283 u iznosu 347.173 kn, zatim manjak prihoda od nefinancijske imovine AOP 399 u iznosu 206.686 kn, i manjak primitaka od financijske imovine AOP 628 u iznosu 365.253 kn.**

**Ukupni manjak za 2017. godinu iznosi 919.112 kn.**

**Iznos prenesenog manjka poslovanja iznosi 2.503.235,00 kn**

**Nakon korekcije rezultata za iznose prihoda od nefinancijske imovine za podmirenje kapitalnih rashoda ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 3.422.326,00 kn.**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**AOP002 Nefinancijska imovina**

Vrijednost nefinancijske imovine na poziciji AOP 002 na dan 31.12.2017.godine ne bilježi značajno odstupanje u odnosu na stanje početkom godine iako neke pozicije imovine odstupaju po sadašnjoj vrijednosti koja je manja na kraju godine zato što nije billo novih nabava u 2017. godini – AOP 014, AOP019,osim pozicije prijevozna sredstva zbog nabave novog kombi vozila. Zalihe za obavljanje djelatnosti AOP 059 su veće u 2017. godini zbog donacije lijekova farmaceutskih kuća.

****

**AOP 063 Financijska imovina**

Smanjena je vrijednost financijske imovine u odnosu na 2016. godinu.

Vrijednost imovine na dan 31.12.2016. godine je bila 1.526.827 kn dok je na dan 31.12.2017. iznos 676.822,00 kn dakle manji je iznos raspoloživih novčanih sredstava kao i potraživanja za prihode poslovanja posebno potraživanja za prihode od prodaje i pružanja usluga - AOP 153 budući smo u odnosu na 2016. godinu ukupan iznos više fakturiranih usluga sukladno zapisniku prema HZZO-u morali stornirati jer iste premašuju ugovoreni limit za 2017.godinu.

Sastavni dio ovih Bilješki su :

Tablica 2.Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Tablica 4.Dospjele kamate na kredite i zajmove

U 2017.godini PB Lopača se prolongatom kratkoročne pozajmice iz 2016. godine na dan 01.10.2017.godine zadužila u iznosu 500.000,00 kn kod Zagrebačke banke sa rokom povrata u prosincu 2017.godine.

Obnovom okvirnog kredita na iznos 2.000.000,00 kn na dan 15.12.2017.godine, točnije u iznosu 1.867.079,43 kn što je iznos minusa po poslovnom računu te iznos kratkoročne pozajmice koju smo zatvorili, PB Lopača objedinjuje zaduženja u okvirni kredit opet sa rokom povrata slijedeće godine.

 Obveze za dugoročne kredite odnose se na dugoročni financijski kredit (hipotekarni) za rekonstrukciju vodovodnog i kanalizacijskog sustava i nabavku osnovnih sredstava koji na dan 31.12.2017.iznosi 913.130,77 kn od Addiko banke sa rokom otplate 30.04.2020.godine.

##  BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

**AOP036** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, uz neplaćene obveze prema dobavljačima, sadrži i nedospjele obveze za financijsku imovinu – anuiteti kredita koji nisu dospjeli, te nedospjele obveze prema zaposlenima - plaća za prosinac 2017.godine. Dio dospjelih obveza prema dobavljačima je podmiren u siječnju 2018. godine.

****

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA**

Psihijatrijska bolnica Lopača u 2016. godini nije otpisivala potraživanja niti dugovanja te nema značajnijih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

U LOPAČI, 31.01.2018.

Voditeljica odjela ekonomsko financijskih poslova

Iva Bralić Pavelić, mag.oec.

**R A V N A T E LJ**

 **Neven Ivanović, dipl.oec.**