**OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA NAŠICE**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**Za razdoblje 1. siječanj 2021. – 31. prosinac 2021. godine**

Naziv obveznika: OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA NAŠICE

Pošta i mjesto: 31 500 Našice

Ulica i kućni broj: Bana Jelačića 10

Broj RKP: 33739

Matični broj: 00627291

OIB: 93759115921

Razina: 31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Šifra djelatnosti: 8610 - djelatnost bolnica

Šifra grada/općine: 278

Razdoblje: 01.01.2021. – 31.12.2021.

**UVODNI DIO**

OŽB Našice proračunski je korisnik jedinice područne (regionalne) samouprave, a osnivač joj je Osječko-baranjska županija.

OŽB Našice je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu djelatnost, bolničku djelatnost i palijativnu skrb. Osim zdravstvenih djelatnosti Bolnica obavlja znanstveno-istraživačku djelatnost iz područja medicinskih znanosti i dio nastavne djelatnosti iz područja obrazovanja zdravstvenih djelatnika.

U OŽB Našice provode se preventivni pregledi hrvatskih branitelja sukladno Sporazumu o provođenju programa preventivnih sistematskih pregleda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata za 2021.godinu. Nositelji programa su Ministarstvo hrvatskih branitelja, Ministarstvo zdravstva, OŽB Našice i HZJZ.

Radi unapređenja kvalitete i djelotvornosti te racionalizacije troškova pružanja zdravstvenih usluga, kao i smanjenja listi čekanja na zdravstvene usluge Opća županijska bolnica Našice i Klinički bolnički centar Osijek sklopili su ugovor o funkcionalnoj integraciji dana 18. srpnja 2017. godine.

Poslovanje Opće županijske bolnice Našice u 2021. godini uglavnom se temeljilo na Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. travnja do 31. prosinca 2020. godine (Klasa:500-07/20-01/588, urbroj: 338-01-04-01-20-03 od 22. srpnja 2020. godine) i Dodacima I i II od 31. 3. 2021. te III od 28. 12. 2021, sklopljenima s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Bolnica obavlja zdravstvenu djelatnost prema odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti („Narodne novine“ broj: 100/18, 125/19,147/20). Unutarnje ustrojstvo i način rada propisani su Pravilnikom o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta. Radi obavljanja zdravstvenih djelatnosti u Općoj županijskoj bolnici Našice ustrojene su ustrojstvene jedinice i organizacijski oblici sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i Zakonu o ustanovama („Narodne novine“ broj: 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19).

Pandemija nove bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2 (Odluka Ministra zdravstva od 11. ožujka 2020.godine) ima značajne posljedice na poslovanje naše ustanove. Sa širenjem pandemije i porastom broja zaraženih pojavila se i potreba za odgovarajućom zdravstvenom skrbi oboljelih kako u 2020. tako i u 2021 godini.

Odlukom Ministra zdravstva od 28. listopada 2020.godine Opća županijska bolnica Našice postaje sekundarni COVID-19 centar.

Sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

(NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 136/19, 145/20, 32/21) sastavni dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika su bilješke uz financijske izvještaje. Osnovna svrha Bilješki je dopuna podataka uz financijske izvještaje.

.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**PRIHODI POSLOVANJA:**

**AOP 001** – prihodi poslovanja povećali su se u odnosu na 2020. g. za 15,57% odnosno za 13.801.622. kn.

Obrazloženje povećanja odnosno smanjenja prihoda poslovanja:

**AOP 058** – u 2021. g. iz mjera državne potpore za zapošljavanje 10 pripravnika HZZ je doznačio 783.716. kn čiji rad započinje u svibnju 2021. godine. Na istoj poziciji vode se i doznačena sredstva od HZZO u iznosu od 1.010.075. kn, kao nagrada radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelim od bolesti Covid-19 (Odluka Vlade NN 136/20).

**AOP 063** – tekuće i kapitalne pomoći – Osječko-baranjska županija je u 2021. godini sukladno Odluci Vlade RH, a temeljem sklopljenog Ugovora između Ministarstva zdravstva i Županije našoj ustanovi doznačila 11.289.970 kn za plaćanje dijela dospjelih obveza dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala. Od navedenog doznačenog iznosa 1.923.252 kn odnosi se na isplatu razlike uvećanja plaća za prekovremeni rad - za izravnu naplatu po sudskim odlukama. Sredstva su utrošena u skladu s Ugovorom za pokriće navedenih dospjelih obveza, tako da najstarija dospjela obveza na dan 31. 12. 2021. kasni za plaćanje 82 dana. Grad Našice doznačio je 130.000 kn za kupnju medicinske opreme kao i općine Feričanci i Donja Motičina 23.262 kn.

**AOP 069** - pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - u 2021. g. HZZ doznačio je novčana sredstva za sufinanciranje zapošljavanja 7 pripravnika u iznosu od 537.524 kn.

**AOP 112** - ostali nespomenuti prihodi – povećali su se za 10,59%, odnosno 842.201 kn. Navedeno je rezultat više ostvarenih prihoda za dopunsko zdravstveno osiguranje 567.488 kn, participaciju 14.807 kn i refundacije plaća specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama u iznosu od 275.200 kn te manja refundacija plaća pripravnika - 15.294 kn.

**AOP 122** - prihodi od pruženih usluga - povećali su se za 251,35% odnosno 928.908 kn. Isto je rezultat više pruženih usluga i naplaćenih prihoda od građana, ustanova i trgovačkih društava za testiranja na SARS Cov-2.

**AOP 123** - tekuće i kapitalne donacije - u 2021. godini ostvarene su u iznosu od 324.965 kn od raznih donatora - fizičkih osoba i trgovačkih društva. U 2020 god. ostvareno je više u iznosu od 2.110.505 kn, a sve vezano uz početak pandemije Covid-19.

**AOP 129** - prihodi od osnivača, Osječko-baranjske županije – manji su za 30,97% ili 3.183.255 kn. U 2020. godini doznačena su sredstva za plaćanje dospjelih obveza dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala u iznosu od 597.250 kn., zatim 1.608.000 kn za financiranje rashoda poslovanja, te 6.371.816 kn za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Osnivač je u prosincu 2020. godine doznačio i 1.700.000. kn za isplatu obveza prema zaposlenicima. U 2021. godini doznačeno je 2.300.000 kn za financiranje rashoda poslovanje i 4.793.811.kn za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

**AOP 133** - prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza – u izvještajnom razdoblju obilježenom pandemijom COVID-19 bolnica je svojim radom ostvarila 21.78% više prihoda odnosno 12.648.880 kn u odnosu na 2020. godinu. Unatoč tome nije opravdala ugovoreni i doznačeni limit, te je ispostavila manje računa za ugovorena temeljna sredstva u iznosu od 11.072.088 kn.

**RASHODI POSLOVANJA:**

**AOP 146 -** rashodi poslovanjapovećali su se u odnosu na 2020.g. za 8,67% ili za 8.640.931.kn. U nastavku dajemo objašnjenja značajnih odstupanja:

**AOP 147** - rashodi za zaposlene povećali su se za 9,56% ili 6.947.512 kn. Na povećanje je utjecalo: 4% povećanje osnovice, povećanje minulog rada, povećanje rashoda za plaće po sudskim presudama u iznosu od 2.499.000 kn (1.397.384.kn - izravna naplata po sudskom rješenju) i (1.101.616 kn – po pravomoćnosti na dan 31. 12. 2021. Iste nisu isplaćene zbog nedostatka novčanih sredstava, ali su uknjižene kao obveza), povećanje doprinosa na plaće u iznosu od 892.584 kn posljedica je povećanja bruto plaće koja čini osnovicu za izračun istih, te ostali rashodi za zaposlene koji su isplaćeni temeljem Dodatka Temeljnog Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama, dok su se plaće za prekovremeni rad smanjile za 489.275 kn.

**AOP 158**­­ - materijalni rashodi - povećali su se za 6,39% odnosno za 1.674.626 kn.

**AOP 159** - naknade troškova zaposlenima – povećale su se za 10,02% ili za 184.632 kn, a odnosi se na naknadu za odvojeni život i stručno usavršavanje zaposlenika.

**AOP 166** **-** materijali sirovine – povećali su se za 9,51% ili za 1.190.672 kn, a razlog je povećanje pružene zdravstvene zaštite u bolničkoj i specijalističko-konzilijarnoj djelatnosti.

**AOP 169** - sitni inventar- rashodi za sitni inventar iznose 82.829 kn od čega je 920 kn nabavljeno donacijom, a 81.909 kn iz redovnih sredstava. Nismo imali potrebu za većim ulaganjima jer je isto realizirano u 2020. godini kroz donacije i novu nabavu shodno epidemiološkoj situaciji (iznos je manji za 265.125 kn).

**AOP 171 -** radna i zaštitna odjeća – veza epidemiološka situacija - u 2021. godini u zaštitnu odjeću je uloženo 13.342 kn, razlog manjeg ulaganja isti kao i kod sitnog inventara. (-35.502 kn)

**AOP 176** - komunalne usluge – povećale su se za 6,12% ili za 64.521 kn. Isto se odnosi na zbrinjavanje infektivnog otpada zbog epidemiološke situacije.

**AOP 179** - intelektualne i osobne usluge - povećale su se za 10,68% ili za 210.826 kn. Povećanje se odnosi na poslovnoj suradnji u iznosu od 255.293kn - iskazana potreba za radom većeg broja vanjskih liječnika, povećanje od 4.726 kn (usluge vještačenja, mentorstvo i geodetske usluge), te smanjenjem od 49.193 kn, a odnosi se na odvjetničke usluge (tužbe liječnika za neplaćene dodatke na prekovremene sate),

**AOP 180** - računalne usluge - povećale su se za 40,73% ili za 394.924 kn. Povećanje se odnosi na instalacija BIS-a na novi terminal, izrada prijedloga integracije za pametni ormar s BIS-om i obrada podataka za izračun plaća po sudskim presudama. Iste su financirane od strane osnivača u iznosu od 1.100.000 kn

**AOP 191** - financijski rashodi – povećali su se za 2,50% ili za 18.793 kn. Struktura navedenih rashoda 2021.g. različita je u odnosu na 2020. godinu u kojoj se glavnina financijskih rashoda odnosila na zatezne kamate dobavljača (729.961 kn), a u 2021. godini zatezne kamate za iste iznose 196.299 kn, te u 2021. godini imamo evidentirane i zatezne kamate za plaće po sudskim rješenjima - izravna naplata u iznosu od 417.496 kn

**PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**AOP 344** - rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2021. g. manji su za 38,01% ili za 3.394.094 kn nego u 2020. godini, a razlog manjeg ulaganja u nabavu nefinancijske imovine u 2021. godini je manje doznačeno 1.578.005 kn decentraliziranih sredstava i kapitalnih donacija u iznosu od 1.966.932 kn.

**AOP 345 - AOP 358**  u 2020. godini uloženo je u licence 93.750 kn., a u građevinske objekte 8.375 kn - dokumentacija za uporabnu dozvolu - centralna stanica za medicinske plinove. U 2021. godini nismo imali ulaganja u građevinske objekte dok je u licence uloženo 43.298 kn.

**AOP 363** - postrojenja i oprema - u 2021. godini manja su ulaganja za 35,74% ili za 2.953.134 kn. razlog je manje doznačenih sredstava od donacija i Osnivača.

**AOP 385 -** nematerijalna proizvedena imovina - ulaganja su manja za 22,34% ili za 23.734 kn u odnosu na 2020. godinu. U 2021 god. u ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu uloženo je 82.484 kn ( rehabilitacijsko edukacijski centar).

**AOP 396 –** rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini **–** smanjila su se za 78,27% ili za 358.399 kn u odnosu na 2020. godinu. U 2021.god. uloženo je 99.494 kn (ugradnja elektro-ormara). U 2020. godini obavljani su radovi na hidroforskom postrojenju i ugradnja regulatora protoka kisika.

Izvori financiranja rashoda za nabavu nefinancijske imovine:

- Osječko-baranjska županija 4.793.811 kn

- Kapitalne donacije 283.980 kn

- Vlastiti prihodi 299.701 kn

- Prihodi od prodaje nefin. imovine 4.921 kn

- Kapitalne pomoći 153.262 kn

**AOP 288 i 411**- **Manjak prihoda- preneseni-** Obrazac BIL Stanje 1.01.2021. (31.12.2020.)

AOP245 i AOP 246 u 2021. godini temeljem donesene i knjižene odluke o raspodjeli rezultata od 23. 02. 2021. godine u glavnoj knjizi evidentiramo preneseni manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 57.676.519 kn. Isti je umanjen u 2021. godini za 48.687 kn po odlukama ravnatelja Ustanove i na dan 31.12.2021. godine iznosi 57.627.832 kn. Razlog mijenjanja rezultata prenesenog iz 2020. godine je ispravljanje obračunate i isplaćene naknade plaće za listopad i studeni 2020.god. u 2021. godini i to po priznavanju oboljenja uzrokovanog utjecajem virusa zarazne bolesti (Covid-19) ozljedom na radu i profesionalnom bolesti (01.04.2020.). Evidentirana su potraživanja od HZZO (koja su i likvidirana) i potraživanja za više plaćene poreze i doprinose od Porezne uprave.

**PRIMICI I IZDACI**

**AOP 597 –** otplataglavniceprimljenihzajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru – u 2020. godini sklopili smo dva ugovora o zajmu s Ljekarne srce - Ljekarne OBŽ Osijek

* 15.10.2020. - 400.000.kn s rokom vraćanja 31.01.2021.uz godišnju kamatu od 3,52%
* 23.12.2020. - 700.000 kn s rokom vraćanja 23.12.2021. uz godišnju kamatu od 3,52% u svrhu izmirenja obveza prema zaposlenicima.

U 2021. godini otplatili smo gore navedeni zajam u iznosu od 1.100.000.kn s pripadajućom kamatom (3.607 kn u 2020. god i 17.811 kn. u 2021. godini)

**REZULTAT POSLOVANJA**

**AOP 635** – manjak prihoda i primitaka ostvaren u razdoblju 01.01. - 31.12.2021. godine iznosi 12.474.013 kn. Isti se odnosi na manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 11.074.312 kn, manjak prihoda od nefinancijske imovine 299.701 kn i manjak primitaka od financijske imovine u iznosu 1.100.000 kn. Isti se pokriva prenesenim viškom primitaka od financijske imovine iz 2020. godine.

U izvještajnom razdoblju koje je obilježeno pandemijom Covid-19 bolnica nije opravdala ugovoreni limit. Ispostavila je manje računa za ugovorena temeljna sredstava u iznosu od 11.072.088 kn.

Iz dugogodišnje analize vidljivo je da je Opća županijska bolnica Našice redovito ostvarivala višak usluga odnosno višak računa, a koji nikad nisu naplaćeni već su isknjiženi iz evidencije po konačnom zapisniku HZZO-a.

U 2019. godini HZZO je Ustanovi doznačio dodatna novčana sredstva od 5.296.568 kn za podmirenje dospjelih obveza dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala. U 2020. godini 15.297.188 kn za istu namjenu, a neostvareni limit iznosio je 11.931.291.kn. U 2021. godini dodatna novčana sredstva za plaćanje dospjelih obveza dobavljačima iznose 9.086.134.kn. Prema Odluci njihovog UV bolničke zdravstvene ustanove su u obvezi ista pravdati ispostavljanjem računa za provedenu zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Iz navedenog proizlazi da naša obveza za predujam prema HZZO-a na dan 31.12.2021. iznosi 52.683.269.kn

**Bilješke uz obrazac BIL**

**UKUPNA IMOVINA**

Ukupna imovina bolnice iskazana na AOP 001 povećala se u odnosu na početno stanje 2021. za 11,47% ili za 5.173.042 kn. Na povećanje ukupne imovine utjecalo je povećanje nefinancijske i financijske imovine.

**NEFINANCIJSKA IMOVINA**

Ukupna nefinancijska imovina porasla je za 9,51% ili 4.161.906. kn.

**AOP 004** - materijalna imovina - građevinsko zemljište - u 2021. godini evidentirali smo povećanje vrijednosti građevinskog zemljišta bez objekata u iznosu od 4.922.324.kn. Osnova istog je izrađen procjembeni elaborat od strane stalnog sudskog vještaka za građevinarstvo i procjenu vrijednosti nekretnina, a u svrhu utvrđivanja i evidentiranja realne tržišne, a time i knjigovodstvene vrijednosti.

**AOP 007** - u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine na početku i kraju obračunskog razdoblja nema odstupanja.

**AOP 014** - postrojenja i oprema – knjigovodstvene promjene na podskupini 022 i 0292

Ulaganja u 2021. godini. 5.310.399 kn (decentralizirana sredstva - 4.651.019 kn, kapitalne donacije 283.980 kn, pomoći 153.262 kn, vlastita sredstva 217.217 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 4.921 kn). Ista su za 2.953.134 kn manja nego u 2020.godini - veza kapitalne donacije i županijska sredstva

* 226.599 kn prijenos imovine između subjekata unutar proračuna (HZJZ)
* isknjiženje iz poslovnih knjiga nismo provodili u 2020. godini već je isto za 2019. god., i 2020. god. u iznosu od 3.180.555.kn. provedeno u 2021. godini, kao i 605.743.kn za 2021.(7 aparata za dijalizu, i 1 RTG aparat Polimobil) po zahtjevu tijekom tekuće godine, sve po odluci ravnatelja, a na osnovu izvješća Povjerenstva za uništenje i otuđenje rashodovane dugotrajne imovine i sitnog inventara od 31.05.2021. godine, uz svu potrebnu dokumentaciju o zbrinjavanju istog.
* ispravak vrijednosti istih na dan 31.12.2021. iznosi 5.026.874.kn.

**AOP 049** – sitni inventar u upotrebi – stanje sitnog inventara u upotrebi na dan 31.12.2021 manje je od početnog stanja za 10,42% ili za 278.747.kn. Donacije i nabava istog u 2020. godini veće su za 265.125 kn. a u 2021. god. provedeno je isknjiženje iz poslovnih knjiga (361.576 kn), obrazloženje uz AOP 014.

**AOP 059** – zalihe za obavljanje djelatnosti

redovna zaliha je 475.654 kn, te je u odnosu na početno stanje manja za 894.896 kn, od čega se 829.417 kn odnosi na zalihe sanitetskog materijala i lijeka dobivene od Županijskog stožera civilne zaštite i Ministarstva zdravstva.

**FINANCIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina povećala se za 74,75% ili za 1.011.136 kn,

**AOP 079 -** potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (17.762 kn) odnose se na ispravak obračuna naknade plaće iz 2020. god. u 2021. godini nakon priznavanja oboljenja uzrokovanog virusom Covid-19 profesionalnom bolešću

**AOP 081** – ostala potraživanja – na dan 31.12.2021. potraživanje od HZZO za bolovanje preko 42 iznosi 76.407 kn od tog iznosa 30.831 kn odnosi se na naknadno priznavanje profesionalne bolesti uzrokovano virusom Covid-19

**AOP 141** – potraživanja za prihode poslovanja - na dan 31.12.2021. godine iznose 1.998.315 kn. i veća su za 92,21% ili 958.681 kn u odnosu na početno stanje. Povećanje se odnosi na potraživanja za prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja, plaće pripravnika, dežurstva specijalizanata u drugim Ustanovama, participacija (AOP 154), potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 156), ostala potraživanja koja su nastala temeljem sudske presude sukladno sporazumu o obročnoj otplati duga s dr. I. Karlak (410.629 kn), te sporazumom o prestanku ugovora o radu s dr. J. Pavkov (AOP 157), i ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 158) kod koga smo postupili po pravilniku.

**OBVEZE**

**AOP 170 –** ukupne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 70.098.475 kn i veće su u odnosu na početno stanje za 19,27% ili 11.326.362 kn. U prikazanom stanju većina obveza se odnosi na obveze za predujmove HZZO (52.683.269 kn).

**AOP 172** - obveze za zaposlene porasle su za 22.20% ili 1.396.208 kn, od tog iznosa 1.289.312.kn. odnosi se na obveze za plaće po sudskim presudama s doprinosima na koje su postale pravomoćne na dana 31.12.2021.

**AOP 173** – **AOP 174** obveze za materijalne i financijske rashode smanjile su se u odnosu na 2020. god. za 48,36% ili za 8.950.677 kn. Odlukama UV HZZO, Ustanovi je u 2021. godini doznačeno 9.086.134.kn dodatnih sredstava za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala. Osječko-baranjska županija sukladno odluci Vlade RH, a temeljem sklopljenog Ugovora između Ministarstva zdravstva i županije doznačila je za istu namjenu 11.289.970 kn.

**AOP 182** - ostale tekuće obveze-stanje na dan 31.12.2021. znatno je veće od početnog stanja sadrži obveze za jamčevine (17.400 kn), i obveze za predujam HZZO-a u ukupnom iznosu od 52.683.269.kn. koji se sastoji od:

* 5.296.568 kn - dodatna novčana sredstva doznačena u 2019. godini.
* 15.297.188 kn - dodatna novčana sredstva doznačena u 2020. godini.
* 11.931.291 kn - više doznačeno limita za manje izvršen rad u 2020. godini.
* 11.072.088 kn - više doznačeno limita za manje izvršen rad u 2021. godini.
* 9.086.134 kn - dodatna novčana sredstva doznačena u 2021. godini.

**AOP 231 –**vlastiti izvori - stanje na dan 31.12.2021. iznosi – 19.828.555.kn.

Obveze veće od imovine (70.098.475.-50.269.920.)

**MANJAK PRIHODA**

**AOP 245 -** manjak prihoda poslovanja - sučeljavanjem prihoda i rashoda od poslovanja, utvrdili smo manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 5.843.259 kn, a nakon sučeljavanja prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, te nakon provedene obvezne korekcije rezultata taj manjak smo povećali za 5.231.053 kn, pa možemo reći da smo u 2021. godini ostvarili manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 11.074.312 kn. Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2020. godine u iznosu od 160.764 kn pokrivamo u 2021. godini odlukom o raspodjeli rezultata iz vlastitih prihoda i za njega povećavamo manjak prihoda poslovanja prethodnih godina i evidentiramo manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 57.676.519 kn. Istog korigiramo (umanjujemo) za 48.687 kn po Odlukama ravnatelja, a vezano za ispravljanje obračunate i isplaćene naknade plaće za listopad i studeni 2020. god. u 2021. god. i to po priznavanju oboljenja uzrokovanog virusom Covid-19 - profesionalnim oboljenjem, i povećavamo za ostvareni manjak prihoda od poslovanja u 2021. godini (11.074.312.kn) i prikazujemo korigirani manjak prihoda od poslovanja na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 68.702.144 kn.

**AOP 246** - manjak prihoda od nefinancijske imovine - sučeljavanjem prihoda i rashoda od nefinancijske imovine ostvarili smo manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.530.754 kn, nad istim smo proveli obveznu korekciju rezultata, u ukupnom iznosu od 5.231.053 kn, te ostvarili manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 299.701 kn.

Na dan 31.12.2021. godine imamo evidentiran manjak prihoda u iznosu od 69.001.845 kn (AOP 244).

**IZVANBILANČNI ZAPISI**

Tablica 1. Izvanbilančni zapisi – Tuđa imovina dobivena na korištenje

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **R.br.** | **Datum** | **Vrijednost (kn)** | **OPIS** | | 1 | 31.12.2013. | 131.003,00 | Oprema za telemedicinu - HZHM | | 19.12.2019. | | 2 | 25.02.2019. | 158.400,00 | Perilica rublja WED 27 (2 kom) – Saponia Osijek | | 3 | 29.03.2020. | 2.500,00 | Kontejneri (2 kom) – veza uzorkovanje Covid-19 – Nexe gradnja Našice | | 4. | 31.1.2021 | 100.000,00 | Uređaji za terapiju kisikom-2 kom-KBCO,3kom.Min.zdr. | | 5. | 28.12.2021 | 5.841,00 | PC konfiguracija-E 6320-HZ za transfuzijsku medicinu | | 6. | 28.12.2021. | 10.413.592,00 | Energetska obnova zgrade bolnice-Osječko-baranjska županija | | UKUPNO: | | 10.811.336,00 |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Tablica 2: Pregled zaduživanja po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi i stanje kredita i zajmova na dan 01.01.2021. i na dan 31.12.2021. godine | | | | | | | | | Opis zaduženja po vrsti instrumenta/valutnoj/kamatnoj i ročnoj strukturi | Namjena | Kreditor | Stanje kredita i zajma 1.1.2021. | Otplate glavnice | Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini | Stanje kredita i zajma 31.12.2021. | | Primljen zajam od trgovačkog društva u javnom sektoru | izmirenje obveza prema zaposlenicima | Ljekarne Srce Osijek | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
|  | |  |  |

Tablica 3. Evidencija potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova u tijeku

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Broj spisa | Sažeti opis prirode spora | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava |
|
| 1. | Pn-225/15 | Naknada štete | 9.991.500,00 kn | 1 godine |
| 2. | Pn231/15 | Naknada štete | 991.600,00 kn | 1 godine |
| 3. | Pn17/2020 | Naknada štete | 26.500,00 kn | 1 godine |
| 4. | Pn-15/2021 | Naknada štete | 160.000,00 kn | 1 godine |
| 5. | 8-Pr-294/2018-2 | Tužba iz radnog odnosa | 43.068,40 kn | 1 godine |
| 6. | Pr-5/19 | Tužba iz radnog odnosa | 23.415,03 kn | 1 godine |
| 7. | Pr-20/19 | Tužba iz radnog odnosa | 97.031,47 kn | 1 godine |
| 8. | Pr-4/20 | Tužba iz radnog odnosa | 21.450,82 kn | 1 godine |
| 9. | Pr-6/2020 | Tužba iz radnog odnosa | 37.732,17 kn | 1 godine |
| 12. | Pr-24/2020-2 | Tužba iz radnog odnosa | 40.000,00 kn | 1 godine |
| 13. | Pr-106/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 101.000,00 kn | 1 godine |
| 14. | Pr 208/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 35.000,00 kn | 1 godine |
| 15. | Pr 434/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.100,00 kn | 1 godine |
| 16. | Pr-537/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 62.138,16 kn | 1 godine |
| 17. | Pr-574/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 70.000,00 kn | 1 godine |
| 18. | Pr-761/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 25.000,00 kn | 1 godine |
| 19. | Pr-767/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 kn | 1 godine |
| 20. | Pr-764/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 45.000,00 kn | 1 godine |
| 21. | Pr-769/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 16.000,00 kn | 1 godine |
| 22. | Pr-15/2020 | Tužba iz radnog odnosa | 35.000,00 kn | 1 godine |
| 25. | Pr. 201/2020 | Tužba iz radnog odnosa | 19.908,28 kn | 1 godine |
| 26. | Pr. 204/2020 | Tužba iz radnog odnosa | 4.393,20 kn | 1 godine |
| 27. | Pr-195/2020 | Tužba iz radnog odnosa | 24.095,56 kn | 1 godine |
| 28. | Pr-75/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 kn | 1 godine |
| 29. | Pr-112/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.000,00 kn | 1 godine |
| 30. | Pr-104/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 2.600,00 kn | 1 godine |
| 31. | Pr-108/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 2.600,00 kn | 1 godine |
| 32. | Pr-114/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 2.600,00 kn | 1 godine |
| 33. | Pr-111/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 26.952,95 kn | 1 godine |
| 34. | Pr-207/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.912,82 kn | 1 godine |
| 35. | Pr-422/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.156,08 kn | 1 godine |
| 36. | Pr-427/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.872,45 kn | 1 godine |
| 37. | Pr-428/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.472,61 kn | 1 godine |
| 38. | Pr-429/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.396,98 kn | 1 godine |
| 39. | Pr-430/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 6.393,97 kn | 1 godine |
| 40. | Pr-431/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.964,04 kn | 1 godine |
| 41. | Pr-432/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.679,33 kn | 1 godine |
| 42. | Pr-433/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 3.398,88 kn | 1 godine |
| 43. | Pr 439/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.537,73 kn | 1 godine |
| 44. | Pr 405/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.000,00 kn | 1 godine |
| 45. | Pr 415/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 10.100,00 kn | 1 godine |
| 46. | Pr 408/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.000,00 kn | 1 godine |
| 47. | Pr 388/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.000,00 kn | 1 godine |
| 48. | Pr 392/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.000,00 kn | 1 godine |
| 49. | Pr 202/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 kn | 1 godine |
| 50. | Pr 202/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.000,00 kn | 1 godine |
| 51. | Pr 361/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 15.600,00 kn | 1 godine |
| 52. | Pr 360/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 15.400,00 kn | 1 godine |
| 53. | Pr 397/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.000,00 kn | 1 godine |
| 54. | Pr 446/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.098,76 kn | 1 godine |
| 55. | Pr 445/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 3.902,65 kn | 1 godine |
| 56. | Pr 242/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 57. | Pr 349/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.082,60 kn | 1 godine |
| 58. | Pr 241/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 59. | Pr 233/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 60. | Pr 232/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 61. | Pr 231/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 62. | Pr 230/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 63. | Pr 229/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 64. | Pr 228/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 65. | Pr 229/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 66. | Pr 234/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 67. | Pr 436/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.323,42 kn | 1 godine |
| 68. | Pr 435/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 6.117,35 kn | 1 godine |
| 69. | Pr 463/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 6.340,12 kn | 1 godine |
| 70. | Pr 438/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.636,59 kn | 1 godine |
| 71. | Pr 440/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.423,64 kn | 1 godine |
| 72. | Pr 416/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 10.100,00 kn | 1 godine |
| 73. | Pr 252/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 74. | Pr 235/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 75. | Pr 240/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 76. | Pr 236/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 77. | Pr 244/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 78. | Pr 243/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 79. | Pr 247/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 80. | Pr 248/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 81. | Pr 237/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 82. | Pr 249/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 83. | Pr 250/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 84. | Pr-255/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 85. | Pr-257/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 86. | Pr 256/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 87. | Pr-254/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 88. | Pr- 258/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 89. | Pr 259/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 90. | Pr 260/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 91. | Pr 265/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 92. | Pr 264/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 93. | Pr 261/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 94. | Pr 464/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 3.788,06 kn | 1 godine |
| 95. | Pr 268/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 96. | Pr 272/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 97. | Pr 270/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 98. | Pr 266/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 99. | Pr 269/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 100. | Pr 465/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.468,89 kn | 1 godine |
| 101. | Pr 267/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 102. | Pr 271/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 103. | Pr 441/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 104. | Pr 276/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 105. | Pr 273/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 106. | Pr 283/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 107. | Pr 281/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 108. | Pr 287/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 109. | Pr 277/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 110. | Pr 274/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 111. | Pr 280/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 112. | Pr 286/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 113. | Pr 275/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 114. | Pr 285/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 115. | Pr 284/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 116. | Pr 279/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 117. | Pr 289/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 118. | Pr 278/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.250,00 kn | 1 godine |
| 119. | Pr 299/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 120. | Pr 293/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 121. | Pr 292/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 122. | Pr 303/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 123. | Pr 290/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 124. | Pr 302/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 125. | Pr 296/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 126. | Pr 347/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.168,23 kn | 1 godine |
| 127. | Pr 302/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 128. | Pr 298/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 129. | Pr 294/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 130. | Pr 306/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 131. | Pr 297/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 132. | Pr 295/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 133. | Pr 301/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 134. | Pr 291/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 135. | Pr 338/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.783,46 kn | 1 godine |
| 136. | Pr 337/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 2.497,86 kn | 1 godine |
| 137. | Pr 336/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 3.967,72 kn | 1 godine |
| 138. | Pr 312/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 139. | Pr 313/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 140. | Pr 314/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 141. | Pr 325/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 142. | Pr 330/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 143. | Pr 331/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 144. | Pr 333/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 145. | Pr 304/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 146. | Pr 343/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.417,12 kn | 1 godine |
| 147. | Pr 346/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 7.617,71 kn | 1 godine |
| 148. | Pr 315/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 149. | Pr 348/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.786,96 kn | 1 godine |
| 150. | Pr 444/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 3.283,98 kn | 1 godine |
| 151. | Pr 332/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 152. | Pr 335/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.974,82 kn | 1 godine |
| 153. | Pr 334/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 154. | Pr 344/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.754,21 kn | 1 godine |
| 155. | Pr 442/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 1.886,65 kn | 1 godine |
| 156. | Pr 329/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 157. | Pr 339/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 1.648,63 kn | 1 godine |
| 158. | Pr 340/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 6.586,24 kn | 1 godine |
| 159. | Pr 311/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 160. | Pr 443/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 1.424,87 kn | 1 godine |
| 161. | Pr 310/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 162. | Pr 308/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 163. | Pr 305/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 164. | Pr 307/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 165. | Pr 342/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 166. | Pr 341/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.190,84 kn | 1 godine |
| 167. | Pr 309/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 168. | Pr 317/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 169. | Pr-318/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 170. | Pr-319/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 171. | Pr-322/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 172. | Pr-323/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 173. | Pr-324/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 174. | Pr-326/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 8.200,00 kn | 1 godine |
| 175. | Pr-345/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.521,10 kn | 1 godine |
| 176. | Pr-327/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 177. | Pr-328/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.850,00 kn | 1 godine |
| 178. | Pr-667/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 13.505,70 kn | 1 godine |
| 179. | Pr-819/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 10.100,00 kn | 1 godine |
| 180. | Pr-818/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 10.100,00 kn | 1 godine |
| 181. | Pr-817/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 10.100,00 kn | 1 godine |
| 182. | Pr-4292/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 11.000,00 kn | 2 godine |
| 183. | Pr-4315/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 kn | 1 godine |
| 184. | Pr-906/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 2.885,05 kn | 1 godine |
| 185. | Pr-904/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 3.217,66 kn | 1 godine |
| 186. | Pr-903/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 2.621,00 kn | 1 godine |
| 187. | Pr-905/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 6.000,00 kn | 1 godine |
| 188. | Pr-902/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 5.624,00 kn | 1 godine |
| 189. | Pr-915/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 52.000,00 kn | 1 godina |
| 190. | Pr-916/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 30.000,00 kn | 1 godina |
| 191. | Pr-925/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 75.750,00 kn | 1 godina |
|  |  |  | 13.243.566,82 kn |  |

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

**Bilješka 1. Povećanje u vrijednosti i obujmu imovine**

**AOP 004** – u 2021. godini iskazano je povećanje vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.922.324 kn. Izrađen je procjembeni elaborat u svrhu procjene tržišne vrijednosti građevinskog zemljišta bez objekata, radi utvrđivanje i evidentiranja realne knjigovodstvene vrijednosti.

**AOP 021** – tijekom 2021. godine iskazan je porast u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 226.599 kn (prijenos između korisnika unutar proračuna HZZJZ - Respirator Carescape R860).

**AOP 025 –** u2021. godini iskazan je porastproizvedene kratkotrajne imovine u iznosu od 1.239.226 kn, isto se odnosi na novonastalu epidemiološku situaciju. Ravnateljstvo CZ, DIP CZ Osijek dostavilo je potrošnog sanitetskog materijala i zaštitne opreme u iznosu od 1.083.976 kn.

Ministarstvo zdravstva preko Medika d.o.o. Zagreb dostavilo je lijek Veklury u iznosu od 155.250 kn.

**Bilješka 2. Smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine**

**AOP 021-** do smanjenja u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 10.502 kn došlo je uslijed isknjiženja iskazane imovine u poslovnim knjigama za koju je utvrđeno da ju je potrebno isknjižiti sukladno postojećoj dokumentaciji i provedenom popisu, a nad kojom nije u punom iznosu proveden ispravak vrijednosti.

**AOP 032** – na istom je iskazan otpis nenaplaćenih potraživanja od građana za zdravstvene usluge u iznosu od 33.451 kn (Odluka Upravnog vijeća broj 01-503/6-1-2019 od 28.12.2021.).

**Bilješke uz obrazac OBVEZE**

**Bilješka 1. Stanje obveza**

**AOP 038** – na početku izvještajnog razdoblja stanje obveza iznosilo je 58.772.113 kn i bilo je manje od stanja na kraju izvještajnog razdoblja koje iznosi 70.098.475 kn. U prikazanom stanju obveza na dan 31.12.2021. najveći udio odnosi se na odjeljak računskog plana 2395 - obveze za predujmove (prema naputku Ministarstva financija o usklađenju između HZZO i ustanova u zdravstvu) u iznosu od 52.683.269 kn. Od navedenog iznosa na početno stanje odnosi na 32.525.047 kn., a iznos od 20.158.222 kn predstavlja povećanje obveza u 2021. godini.

**Bilješka 2. Struktura dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

**AOP 039** – na dan 31.12.2021. godine dospjelo je 6.540.685 kn. Dospjele obveze odnose se na obveze za zaposlene (1.289.312 kn - za bruto plaće po pravomoćnim sudskim presudama s doprinosima na plaću), materijalne rashode, financijske i rashode za nefinancijsku imovinu, te ostale tekuće obveze. Iste su u odnosu na dan 31.12.2020. god. manje za 8.061.963 kn. Najstarija dospjela obveza je 681 dan od dospijeća i odnosi se na odvjetničke usluge (sudski sporovi sa zaposlenicima), a za lijekove i sanitetski materijal 82 dana od dospijeća.

**Bilješka 3. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

**AOP 097** – stanje nedospjelih obveze iznosi 63.557.790 kn. Od navedenog iznosa obveza za predujam prema HZZO-a iznosi 52.683.269 kn, prema zaposlenicima 6.572.486 kn (plaća za prosinac 2021), za lijekove i sanitetski materijal 2.691.384 kn, proizvodne i neproizvodne usluge 800.501 kn, energija 436.646 kn, nabavu nefinancijske imovine 15.759 kn i obveze za ostale rashode poslovanja 357.745 kn.

U Našicama, 31. 01. 2022. godine

M.P. Ravnatelj:

Hrvoje Šimić, dr. med. spec.

fizikalne medicine i rehabilitacije

Kontakt osoba: Mica Gašić

Telefon br.: 031/613-280

Odgovorna osoba: Hrvoje Šimić, dr.med.