

Naziv obveznika:	<b>THALASSOTHERAPIA OPATIJA</b> - Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju bolesti srca, pluća i reumatizma
Broj RKP-a:	43513
Sjedište obveznika:	Opatija
Matični broj:	03090337
Adresa sjedišta obveznika:	Ulica Maršala Tita 188/1, Opatija
OIB:	35372335047
Razina:	31
Razdjel:	000
Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007:	8610 - Djelatnosti bolnica
Šifra županije:	302 - Primorsko-goranska županija
Šifra grada / općine:	03026 - Opatija

**BILJEŠKE**  
**UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2023. GODINE**

Thalassotherapia Opatija čiji je osnivač Primorsko-goranska županija, ujedno ima status Klinike za liječenje, rehabilitaciju i prevenciju bolesti srca i krvnih žila Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Rijeci.

Osim navedenoga Thalassotherapia Opatija je:

- Referentni centar za zdravstveni turizam i medicinski programirani odmor Ministarstva zdravstva RH
- Referentni centar za rehabilitaciju srčanih bolesnika Ministarstva zdravstva RH
- Nastavna baza Medicinskog fakulteta u Rijeci i Medicinskog fakulteta u Osijeku
- Katedra za rehabilitacijsku i sportsku medicinu Medicinskog fakulteta u Rijeci
- Katedra za fizikalnu medicinu Fakulteta zdravstvenih studija u Rijeci

Ustanova zapošljava 299 djelatnika od kojih medicinsko osoblje čini 160 zaposlenika te administrativno-tehničko osoblje 139 zaposlenika.

Prihode poslovanja Ustanova ostvaruje od pružanja usluga osiguranicima HZZO-a iz osnovnog zdravstvenog osiguranja, od sudjelovanja pacijenata u cijeni usluge (dopunsko, participacija), od vlastitih prihoda s tržišta, iz Proračuna PGŽ-a i decentraliziranih sredstava te donacija.

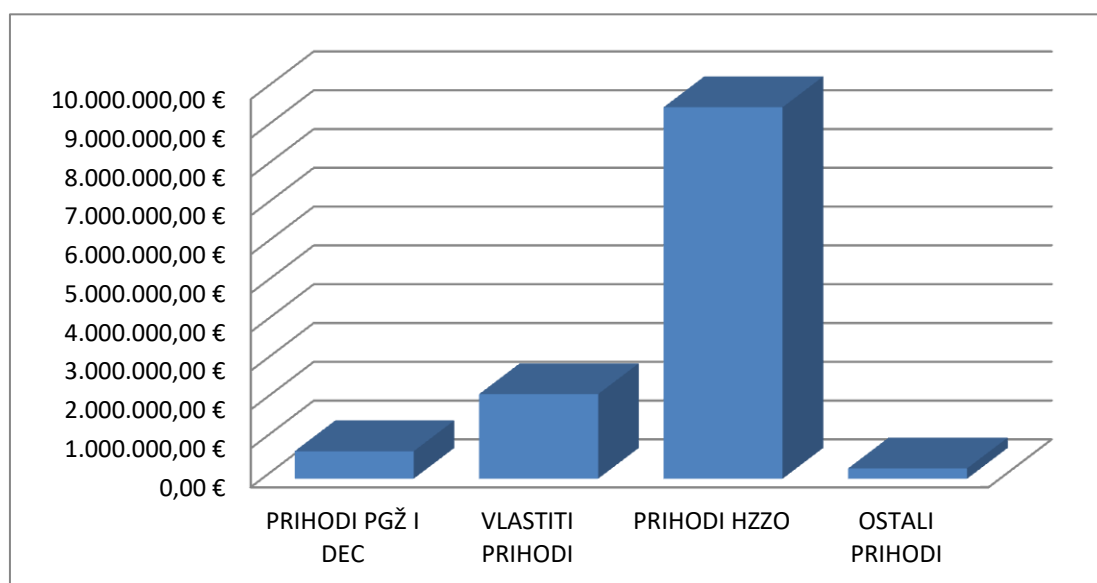
U nastavku dajemo obrazloženje obrazaca po pojedinim pozicijama, a koje odstupaju više od 10 % od prethodne godine, kao i druga značajnija odstupanja.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC - PR-RAS na dan 31. prosinca 2023.god.**

1. Na poziciji 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, indeks 155,6, zbog većeg broja pripravnika za koje nam HZZZ refundira bruto plaću i druge materijalne izdatke.
2. Na poziciji 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, indeks 24,1. U poslovnoj 2023.godini Ustanovi su doznačena sredstva u ukupnom iznosu od 24.429,96 € za: isplatu razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima, isplatu razlike plaće zbog neuvećanja osnovice za 6% temeljem Ugovora sa Primorsko-goranskom županijom i potpora male vrijednosti za projekt „Plug&Play robotski asistiranu terapiju u rehabilitaciji“ temeljem Ugovora sa Ministarstvom zdravstva.
3. Na poziciji 641 Prihodi od financijske imovine, indeks 18,2 smanjenje prihoda od pozitivnih tečajnih razlika najviše utječe na ovu skupinu prihoda s obzirom se pozitivne tečajne razlike više ne obračunavaju u istom obimu od kada je euro postao nacionalna valuta.
4. Na poziciji 6526, Ostali nespomenuti prihodi, odnose se na sufinanciranje cijene usluge, participacije te prihode s naslova osiguranja i refundacija šteta. U 2023.godini zbog povećanog obima pruženih usluga kao i isplata osiguravajuće kuće po zahtjevima prijave štete ostvareni su u iznosu od 1.649.197,79 € (u protekloj godini 1.366.505,32 €) indeks 120,7. Tokom 2023.godine više puta je došlo do povećanja osnovnog limita HZZO-a koji direktno utječe na prihode od participacija.
5. Na poziciji 663, Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima, indeks 22,4, odnose se na tekuće donacije za potrebe edukacije medicinskog osoblja te za potrebe organizacije manifestacije „Dani srca“ i kapitalne donacije opreme.
6. Na poziciji 671, Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, indeks 72,7. Od primljenog iznosa 708.325,44 € je za financiranje rashoda poslovanja predviđeno 40.000,00 €, zatim 528.999,73 € predviđeno je za financiranje nabave nefinancijske imovine te 139.325,76 € za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Sredstva su u cijelosti utrošena namjenski i u skladu s planom.
7. Na poziciji 673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa, indeks 129,2, u odnosu na proteklu godinu ostvareni su veći prihodi u iznosu od 1.822.607,55 €. Tokom 2023.godine više puta je došlo do povećanja osnovnog limita HZZO-a što je utjecalo na povećanje prihoda.

8. Na poziciji 683 Ostali prihodi, indeks je 79,6. U odnosu na prethodnu godinu evidentirano je manje prihoda od refundacija za prekovremene sate, dežurstva liječnika koji su na specijalizaciji u drugim ustanovama,

<b>Tabela: Pregled prihoda i primitaka po izvorima za 2023. godinu</b>	
PRIHODI PGŽ I DEC	708.325,49 €
VLASTITI PRIHODI	2.180.503,49 €
PRIHODI HZZO	9.574.634,19 €
OSTALI PRIHODI	265.376,12 €
<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>12.728.839,29 €</b>



9. Na poziciji 3111 plaće za redovan rad, indeks 122,8.
- Povećanje minimalne plaće** - uredbom o visini minimalne plaći (NN 122/2022 19.10.2022.) koja stupa na snagu 01. siječnja 2023. utvrđeno je povećanje minimalne plaće sa prijašnjih 622,14 eura na 700 eura bruto i čini povećanje za 12,51%.
- Povećanje najniže osnovice za obračun doprinosa** - od 01. siječnja 2023. povećava se najniža osnovica za izračun doprinosa sa prijašnjih 480,99 eura na 519,53 eura što je povećanje od 8%.
- Povećanje dodataka za rad nedjeljom** -Odredbama i izmjenama Zakona o radu (NN 151/2022 22.12.2022.) definira se povećanje dodatka za rad nedjeljom s prijašnjih 35% na 50%.
- Povećanje osnovice** - Sukladno Dodatku I. TKU za službenike i namještenike u javnim službama (NN127/2022 31.10.2022) koji stupa na snagu 01. listopada 2022. ugovorne strane suglasno utvrđuju da će osnovica za izračun plaće od 1.travnja 2023. nadalje iznositi 902,08 eura bruto što u odnosu na prethodno razdoblje iznosi povećanje za 2% (isplata u svibnju). Dodatkom III. navedenog TKU (NN 128/2023 30.10.2023.) slijedi povećanje osnovice za 5% u listopadu 2023. (isplata u studenom 2023. godine).
- Povećanje koeficijenata** - Na slijedeće povećanje plaće u travnju i lipnju 2023. godine utjecala je odluka Vlade RH koja u dva navrata donosi Uredbu o izmjenama i dopuni uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 26/2023 3.3.2023.) i (NN 46/2023 28.04.2023.) Sukladno navedenim Uredbama mijenjaju se koeficijenti pojedinih radnih mjesta nemedicinskih radnika kao i koeficijenti za pojedina postojeća radna mjesta i otvaraju se nova radna mjesta zdravstvenih radnika koja do sada nisu bila propisana Uredbom.
- Odlukom o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/2023 16.06.2023.)** - određuje se isplata privremenog dodatka na plaću počevši s plaćom za lipanj 2023., isplata u srpnju 2023. u rasponu od 98,17 do 163,62 eura bruto za pojedina radna mjesta.
10. Na poziciji 3113 Plaće za prekovremeni rad, indeks 78,8, osim redovno obračunatih sati prekovremenog rada tokom 2023.godine nismo imali situaciju iz 2022.godine koja se odnosila na Odluku o isplati razlike uvećanja plaća za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja od strane Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske što je rezultiralo manjim rashodima na ovoj poziciji.
11. Na poziciji 312 Ostali rashodi za zaposlene, indeks 137,1.
- Povećanje osnovice za obračun plaća utjecalo je i na povećanje ostalih rashoda za zaposlene kao što su otpremnine budući da zaposleniku koji odlazi u mirovinu pripada pravo na otpremninu u iznosu od dvije osnovice za obračun plaće za zaposlenike, a koja je važeća na zadnji dan rada u javnoj službi prije odlaska u mirovinu. (TKU; čl.59.).
- Odlukom o visini regresa za korištenje godišnjeg odmora državnih službenika i namještenika i službenika i namještenika u javnim službama za 2023. godinu (NN 65/2023 16.06.2023.) Vlada RH utvrđuje visinu regresa za isplatu u iznosu od 300,00 eura.
- Dodatkom I. TKU za službenike i namještenike u javnim službama (NN 127/2022 31.10.2022.) utvrđeno je da će dar u prigodi dana Svetog Nikole za 2023. godinu iznositi 100,00 eura.

Dodatkom III. TKU za službenike i namještenike u javnim službama (NN 12//2023 od 30.10.2023.) utvrđuje se nagrada za božićne blagdane u iznosu od 300,00 eura.

Temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak (NN 156/2022) i članka 41. Statuta „Thalassoterapije“ - Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju bolesti srca, pluća i reumatizma, Opatija (pročišćeni tekst, broj: 01-000/00/23/151 od 27. veljače 2023. Godine) ravnatelj donosi Odluku o dodjeli novčanih nagrada za radne rezultate i drugih oblika dodatnog nagrađivanja radnika u neoporezivom iznosu od 200, 00 eura.

12. Na poziciji 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje, Slijedom povećanja osnovice plaća i iznosa minimalne plaće došlo je i do povećanja troškova za obvezno zdravstveno osiguranje.
13. Na poziciji 3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, indeks je 315,0. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 81,26 € a odnosi se na korekciju obračuna za 2015. i 2017. godinu.
14. Na poziciji 321 Naknade troškova zaposlenima, indeks 124,1. Najznačajnije odstupanje odnosi se na Stručno usavršavanje zaposlenika. Uzimajući u obzir buduće širenje ponude zdravstvenih usluga u području sportske medicine i rehabilitacije pravovremeno ulažemo u edukaciju naših zaposlenika.
15. Na poziciji 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, indeks 146,9, odnosi se na potrošni materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje objekata, medicinske i ostale opreme te prijevoznih sredstava. U ovoj godini rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog radova u Villi Dubravi i odjelu pulmologije.
16. Na poziciji 3225 Sitni inventar i auto gume, indeks 137,7, većim dijelom odnosi se na obnovljenu posteljinu smještajnih jedinica, na ugostiteljski pribor za kuhinju i restoran, medicinski pribor te nabavu auto guma za službena vozila.
17. Na poziciji 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, indeks 77,8. Nabava je tekla prema realnim potrebama.
18. Na poziciji 3235, Zakupnine i najamnine, indeks 70,9, rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenih potreba.
19. Na poziciji 3236, Zdravstvene i veterinarske usluge, indeks 206,6. Na povećanje rashoda ove skupine utjecalo je povećanje obima radioloških usluga, pristupilo se ugovaranju usluge očitavanja radioloških nalaza od strane vanjskih suradnika, a sve u cilju smanjenja liste čekanja na MR i CT obrade prema uputi Ministarstva zdravstva.
20. Na poziciji 3237 Intelektualne i osobne usluge, indeks je 184,8. u promatranom razdoblju izdvojeno je više sredstava na odvjjetničke usluge s obzirom na porast broja pokrenutih pravnih radnji prema dužnicima (pacijentima). Osim navedenog značajni utjecaj na rashode imao je iznos utrošen na konzultantske usluge pripreme projektne dokumentacije sa svrhom apliciranja na poziv Regionalna diverzifikacija i

specijalizacija hrvatskog turizma kroz ulaganja u razvoj turističkih proizvoda visoke dodane vrijednosti koji provodi u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornost.

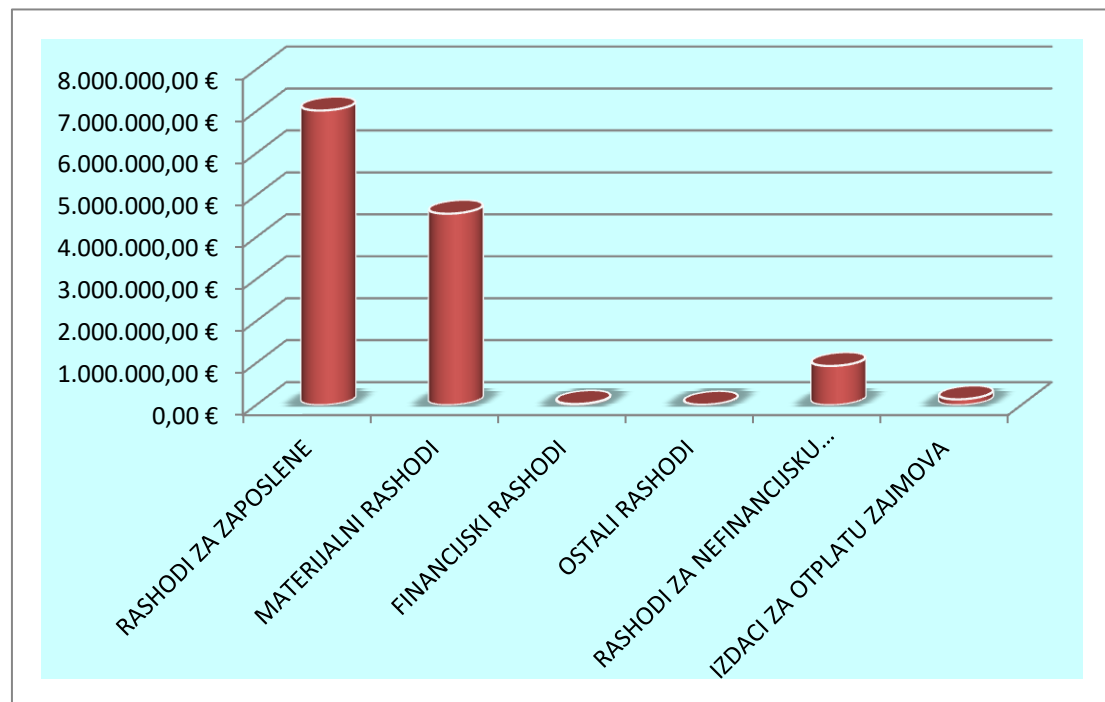
21. Na poziciji 3239, ostale usluge, indeks je 121,0, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći zbog povećanja cijena usluga čišćenja.
22. Na poziciji 3291, Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl, indeks je 112,2. U odnosu na prethodnu godinu rashodi su povećani zbog izmjene člana Upravnog vijeća Bolnice te povećanog obračuna poreza i prireza za navedenog člana.
23. Na poziciji 3292, Premije osiguranja indeks je 111,9, obnovljene su police osiguranja.
24. Na poziciji 3293, Reprezentacija, indeks je 55,7 s obzirom na manju potrošnju.
25. Na poziciji 3295, Pristojbe i naknade, indeks je 134,2. Poveznica na poziciju 3237, zbog povećanih odvjetničkih usluga povećani su i rashodi javnobilježničkih usluga za iste.
26. Na poziciji 342, Kamate za primljene kredite i zajmove, indeks 65,2, odnosi se na povrat primljenog kredita te su kamate planski manje protokom vremena.
27. Na poziciji 343, Ostali financijski rashodi, indeks 89,0, s obzirom na prelazak na novu valutu Euro, ne postoji potreba za izračunom negativnih tečajnih razlika te se ukupni rashod ove pozicije smanjio. Ostali nespomenuti financijski rashodi veći su zbog povećanog broja korištenja kreditnih kartica kod plaćanja usluga.
28. Na poziciji 383 Kazne, penali, naknade šteta, bez indeksa, u 2023. godini smo evidentirali troškove žalbenog postupka u javnoj nabavi i kaznu Državnog inspektorata.
29. Na poziciji 96 Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni, indeks 122,0 s obzirom je 2023.godina bila uspješnija od prethodne te su obračunati prihodi poslovanja veći.
30. Na poziciji 721, Prihodi od prodaje građevinskih objekata, indeks 120,1, koji ukupno iznose 360,13 € a odnose se na godišnju otplatu rata za stanove.
31. Na poziciji 4123, Licence, indeks 239,5, povećanje rashoda odnosi se na nabavu software licenci koje su neophodno potrebne za korištenje programa u zdravstvene svrhe.
32. Na poziciji 422, Postrojenja i oprema, indeks 140,9, evidentirani su rashodi uredskog namještaja u iznosu od 49.513,61 € za potrebe opremanja nove dvorane Ville Dubrava, pulmološkog odjela te ostalih bolničkih prostora. Računalna oprema u vrijednosti 31.678,75 €, komunikacijska oprema 2.026,61 €, oprema za održavanje i zaštitu u vrijednosti 9.553,11 €. Medicinske i laboratorijske opreme iznose 641.125,73 € gdje možemo izdvojiti vrijednosno najznačajnije predmete nabave: nadogradnja radne stanice za obradu slika u radiologiji u vrijednosti 165.625,00 €, OCT uređaj za optičku koherencijsku tomografiju 99.500,00 €, Quark uređaj

stacionarni sustav s DLCO modulom i modulom za respiratornu mehaniku s opremom 56.902,50 €, Coroflow kardiovaskularni sustav s opremom 55.500,00 €, Rotablator u vrijednosti 32.998,20 €, Meditrend sustav za robotski asistirani fizikalnu terapiju 32.168,68 €, hidrogalvanske kade 30.500,00 €, napredna spirometrijska radna stanica s dodatnim modulom u vrijednosti 27.000,00 €, uređaj Jovena 26.414,00 €, uređaj Medcontur 26.415,04 €, Ekg holteri srca 17 kom u vrijednosti 21.250,00 €. Na poziciji Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene rashod iznosi 33.281,49 € i veći je u odnosu na prethodnu godinu s obzirom na nabavu sustava za vođenje radnog vremena u vrijednosti 10.072,05 €.

33. Na poziciji 426, Nematerijalna proizvedena imovina, indeks 545,9, rashodi ove pozicije su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog prilagodbe i programske nadogradnje zbog prelaska na Euro te modula za fizikalne terapije.
34. Na poziciji 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima, indeks je 388,4. Radi se o rashodu glavnog projekta za nadogradnju, idejnog te izvedbenog projekta koncepta Thalasso Wellness centra.
35. Na poziciji 97, Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine– nenaplaćeni, indeks 87,7, odnosi se na otplatu rata za stanove.
36. Na poziciji 19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda, indeks 124,5 odnose se na rashode za zaposlene za prosinac 2023.godine te ostale rashode koji se evidentiraju po principu aktivnih vremenskih razgraničenja.

Svi ostali indeksi u obrascu PR RAS kreću se u očekivanom rasponu od 10 jedinica.

<b>Tabela: Pregled rashoda i izdataka po vrstama za 2023. godinu</b>	
RASHODI ZA ZAPOSLENE	7.024.840,37 €
MATERIJALNI RASHODI	4.565.504,65 €
FINANCIJSKI RASHODI	28.562,19 €
OSTALI RASHODI	10.086,94 €
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	934.449,39 €
IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA	139.325,76 €
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>12.702.769,30 €</b>





Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 2022.godine, pozicija 11K i Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja 2023.godine, pozicija 11P, zbog konverzije kuna-euro razlikuje se za 1,48 €.

**Ukupni prihodi i primici poslovanja** (pozicija X678) u 2023. godini iznose **12.728.839,29 €** (prethodne godine **11.051.851,99 €**), indeks 115,2, a **rashodi i izdaci** (pozicija Y345) **12.702.769,30 €**, (prethodne godine **10.701.937,98 €**) indeks 118,7.

Na poziciji X005 evidentiran je višak prihoda i primitaka kao razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u iznosu od **26.069,99 €**. S obzirom je u 2022.godini ostvaren višak prihoda i primitaka evidentiran na poziciji 9221-9222 u iznosu **324.749,25 €** (početno stanje viška prihoda poslovanja na 01.01.2023. bilo je 324.837,97 € te su tokom godine na kontu rezultata poslovanja evidentirane razlike u konverziji kuna-euro u ukupnom iznosu -88,72 €) iz navedenog proizlazi ukupan Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju na poziciji X006 u iznosu **350.819,24 €**.

### **Obrazloženje rezultata poslovanja za 2023.godinu**

Tokom 2023.godine u tri je navrata došlo do povećanja osnovnog limita HZZO za našu Ustanovu, koji je u ukupnom izvršenju realiziran preko maksimalno previđenog iznosa i kojim smo uspješno smanjili dio obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad iz prethodnih godina. Realizacija prihoda od HZZO-a povećana je za 27,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Osim povećanja prihoda te nominalno povećanih rashoda uslijed stihijskog povećanja cijena proizvoda i usluga na tržištu, pažljivim planiranjem, organizacijom i upravljanjem rashodovnim aktivnostima uspjeli smo poslovnu godinu završiti pozitivnim financijskim rezultatom.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC - BILANCA na dan 31. prosinca 2023.god.**

37. Na poziciji 01 Neproizvedena dugotrajna imovina, iskazano je povećanje iz razloga nabave software licenci koje su neophodno potrebne za korištenje programa u zdravstvene svrhe.
38. Na poziciji 021 i 02921 Građevinski objekti, promjena u nabavi nije bilo.
39. Na poziciji 022 i 02922 Postrojenja i oprema, u tekućoj godini provele su se nabave uredskog namještaja, računalne opreme, klimatizacijskih uređaja i medicinske opreme koja je ujedno bila i najznačajnija vrijednosna nabava u sklopu koje ističemo: nadogradnja radne stanice za obradu slika u radiologiji u vrijednosti 165.625,00 €, OCT uređaj za optičku koherencijsku tomografiju 99.500,00 €, Quark uređaj stacionarni sustav s DLCO modulom i modulom za respiratornu mehaniku s

opremom 56.902,50 €, Coroflow kardiovaskularni sustav s opremom 55.500,00 €, Rotablator u vrijednosti 32.998,20 €, Meditrend sustav za robotski asistirani fizikalnu terapiju 32.168,68 €, hidrogalvanske kade 2 komada 30.500,00 €, napredna spirometrijska radna stanica s dodatnim modulom u vrijednosti 27.000,00 €, uređaj Jovena 26.414,00 €, uređaj Medcontur 26.415,04 €, Ekg holteri srca 17 komada u vrijednosti 21.250,00 €. Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme sadrži redovan otpis rashodovane imovine.

40. Na poziciji 023 i 02923 Prijevozna sredstva, 2023.godini nije bilo promjena u dugotrajnoj imovini, vrijednost je smanjena zbog ispravka vrijednosti.
41. Na poziciji 026 i 2926 Nematerijalna proizvedena imovina, u toku godine imali smo ulaganje u računalne programe zbog prilagodbe i programske nadogradnje zbog prelaska na Euro te modula za fizikalne terapije u vrijednosti od 44.591,84 kn.
42. Na poziciji 051 Građevinski objekti u pripremi, indeks 488,4. U ovoj poslovnoj godini imali smo nabavu dokumentacije projekta koncepta Thalasso Wellness centra.
43. Na poziciji 12 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo, indeks 77,4. Potraživanja su bila manja u odnosu na prethodnu godinu.
44. Na poziciji 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade, indeks 112,2, na ovoj poziciji prikazana su potraživanja od dopunskog osiguranja. Povećanje ove pozicije je u korelaciji sa ukupno više odrađenim uslugama prema HZZO.
45. Na poziciji 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima, indeks 123,6. U odnosu na prethodnu godinu potraživanja su veća u nominalnoj vrijednosti 9.603,15 € a razlika nastaje zbog povećanja cijena pruženih usluga.
46. Na poziciji 167 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza, indeks 125,3. U tekućoj poslovnoj godini uspjeli smo odraditi više od ugovorenog limita sa HZZO-om te su i potraživanja zbog toga veća.
47. Na poziciji 168 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode, u nominalnoj vrijednosti od 3.722,00 € odnosi se na potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova.
48. Na poziciji 169 Ispravak vrijednosti potraživanja, smanjen je iznos potraživanja u nominalnoj vrijednosti od 1.236,42 € zbog otpisa nenaplativih potraživanja starijih od 1 odnosno 3 godine.
49. Na poziciji 17 Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, indeks 88,5. Protekom vremena potraživanja od prodaje stanova, zbog otplate kredita, postaju sve manja.

50. Na poziciji 191 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja, radi se o plaćenim ratama kredita budući je ugovoren kvartalni obračun povrata glavnice.
51. Na poziciji 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za zaposlene koji će prikazuju kao aktivna vremenska razgraničenja.
52. Na poziciji 231 Obveze za zaposlene, indeks 126,5, veće su u odnosu na prethodnu godinu zbog zakonskih promjena kod obračuna plaća tokom 2023.godine.
53. Na poziciji 232 Obveze za materijalne rashode, indeks 121,8, s obzirom na planirane i izvršene radove u više objekata, kao i globalno povećanje cijena materijala, roba i usluga na tržištu neizbježno je povećanje indeksa na ovoj poziciji.
54. Na poziciji 234 Obveze za financijske rashode, indeks 121,8, razlika u odnosu na prethodnu godinu nominalno iznosi 59,25 €.
55. Na poziciji 239 Ostale tekuće obveze, indeks 60,2, obveze su smanjene s obzirom smo tokom godine imali izvršenje preko ukupnog limita te smo uprihodili dio avansnih sredstava od Hzzo-a.
56. Na poziciji 24, Obveze za nabavu nefinancijske imovine, indeks 24,9 obveze ove skupine su manje u odnosu na prethodnu godinu zbog redovnog izvršavanja obveza prema dobavljačima.
57. Na poziciji 2643, Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora, indeks 55,6, obveza za povrat kredita za nabavku angiografskog uređaja iz 2021. godine se uspješno izvršava.
58. Na poziciji 292, Neplaćeni prihodi budućih razdoblja, bez indeksa, sporazum o povratu troškova školarine na razdoblje od 2 godine za poslijediplomski sveučilišni studij.
59. Na poziciji 96, Obračunati prihodi poslovanja, indeks 122,0, radi se o većem potraživanju prema HZZO-u.
60. Na poziciji 97, Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine, indeks 88,7 su manji zbog otplate kredita za stanove zaposlenika.

PRIJENOS POČETNOG STANJA U EURIMA 1.1.2023. GODINE					
Rn	Opis stavke	Stanje u kn 31.12.2022.	Konverzija kuna u eure	Početno stanje 1.1.2023. u €	Razlika
1	2	3	4	5	6
	<b>IMOVINA</b>	30.587.999,40 kn	4.059.725,18 kn	4.059.734,19 kn	-9,01 €
0	Nefinancijska imovina	17.563.731,87 kn	2.331.107,82 €	2.331.107,82 €	0,00 €
11	Novac u banci i blagajni	5.482.652,63 kn	727.673,05 €	727.674,53 €	-1,48 €
12	Potraživanja	221.454,03 kn	29.392,00 €	29.391,95 €	0,05 €
14	Vrijednosni papiri	7.942,30 kn	1.054,12 €	1.054,12 €	0,00 €
16	Potraživanja za prih. poslovanja	3.155.241,13 kn	418.772,46 €	418.780,05 €	-7,59 €
17	Potr. Od prodaje nef. imovine	67.431,91 kn	8.949,75 €	8.949,75 €	0,00 €
191	Rashodi budućih razdoblja	180.454,52 kn	23.950,43 €	23.950,43 €	0,00 €
193	Kontinuirani rashodi	3.909.091,01 kn	518.825,54 €	518.825,54 €	0,00 €
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>	30.587.999,40 kn	4.059.725,18 kn	4.059.734,19 kn	-9,01 €
2	Obveze	12.551.346,12 kn	1.665.849,91 €	1.665.850,01 €	-0,10 €
91	Vlastiti izvori i ispravak vl.izv.	12.530.424,78 kn	1.663.073,17 €	1.663.082,19 €	-9,02 €
92211	Višak prihoda poslovanja	4.799.468,37 kn	636.998,92 €	636.998,92 €	0,00 €
92222	Manjak prihoda od nef.imovine	1.302.226,72 kn	172.835,19 €	172.835,19 €	0,00 €
92223	Manjak primitaka od finan. Imov.	1.049.750,00 kn	139.325,77 €	139.325,77 €	0,00 €
93	Obračunati rashodi poslovanja	20,87 kn	2,77 €	2,77 €	0,00 €
96	Obračunani prihodi poslovanja	2.990.007,85 kn	396.842,24 €	396.842,12 €	0,12 €
97	Obr. prih. od prodaje nef. imovine	68.749,87 kn	9.124,68 €	9.124,68 €	0,00 €

Nakon prebijanja viškova i manjkova po istovrsnoj kategoriji provedena je korekcija rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu za iznose kapitalnih prijenosa sredstava u iznosu od 553.921,07 € te za prihode od prodaje nefinancijske imovine koji su korišteni za financiranje rashoda za održavanje nefinancijske imovine u iznosu od 360,13 €.

Nakon provedenih korekcija rezultata, u Bilanci za 2023.godinu iskazano je slijedeće stanje:

- Pozicija 92211 Višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.195.511,37 €
  - Pozicija 92221 Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 324.838,05 €
  - Pozicija 92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 380.528,32 €
  - Pozicija 92223 Manjak primitaka od financijske imovine u iznosu 139.325,76 €
- što daje ukupni **Višak prihoda** u iznosu od **350.819,24 €**.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC - P-VRIO na dan 31. prosinca 2023.god.**

Iznos povećanja od 698,14 € odnosi se na zaprimljenu donaciju zaštitne opreme u cilju zaštite djelatnika i pacijenata od virusa COVID 19, a od strane Stožera civilne zaštite R.H. Smanjenje u iznosu od 325,09 € odnosi se na otpis nenaplativih potraživanja te razlike od neamortizirane vrijednosti osnovnih sredstava.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC - OBVEZE na dan 31. prosinca 2023.god.**

V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **1.588.032,48 €**, odnosi se na :

V007 - **Dospjele obveze 3.257,00 €**  
D232 - Obveze za materijalne rashode 3.257,00 €

V009 - **Nedospjele obveze 1.584.775,48 €**  
V010 – Međusobne obveze subjekata općeg proračuna 29.378,55 €  
ND23 - Obveze za rashode poslovanja 1.374.936,80 €  
ND24 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine 6.302,91 €  
ND dio 25,26-Obveze za financijsku imovinu 174.157,22 €

OPIS	Ukupne obveze na dan 31.12.2023.	Ukupno dospjele obveze	Ukupno nedospjele obveze
0	1	2	3
Za lijekove	45.195,13	0,00	45.195,13
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl.	222.452,00	520,89	221.931,11
Za živežne namirnice	45.107,48	0,00	45.107,48
Za energiju	89.499,39	0,00	89.499,39
Za ostale materijale i reproduksijski materijal	27.102,97	178,88	26.924,09
Za proizvodne i neproizvodne usluge	127.556,71	2.557,23	124.999,48
Za opremu ( osnovna sredstva)	6.302,91	0,00	6.302,91

Obveze prema zaposlenicima	630.854,08	0,00	630.854,08
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	11.331,30	0,00	11.331,30
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	174.157,22	0,00	174.157,22
Ostale nespomenute obveze	39.756,12	0,00	39.756,12
Obveze prema HZZO za manje izvršen rad	168.717,17	0,00	168.717,17
<b>SVEUKUPNE OBVEZE:</b>	<b>1.588.032,48</b>	<b>3.257,00</b>	<b>1.584.775,48</b>

Na početku proračunske 2023. godine ukupne obveze iznosile su 1.650.471,36 €, a na kraju izvještajnog razdoblja 1.588.032,48 €. Ukupne dospjele obveze u iznosu od 3.257,00 € koje su u prekoračenju od 1-60 dana 699,77 €, te u prekoračenju 61-180 dana 2.557,23 € odnose se na obveze za materijalne rashode. Ukupne obveze povećane su zbog obveza po dugoročnom kreditu, kao i (nedospjele) obveze prema HZZO-u.

Sve obveze prema zaposlenicima koje se temelje na propisima iz radno pravnog statusa zaposlenika su u cijelosti ispoštovane.

Temeljem nenaplaćenih potraživanja naša ustanova ima status "oštećenika" u sporu kojeg od 2016. godine vodi Državno odvjetništvo R.H protiv fizičke osobe kao ovršenika. Visina naših potraživanja na ime glavnice iznosi 14.600,00 kn. U konkretnom slučaju radi se o neplaćanju troškova smještaja za vrijeme boravka u našoj ustanovi. Ishod spora je neizvjestan, no neće ni u kojem slučaju utjecati na poslovanje ustanove.

*Popis ugovornih partnera gdje je korišten određeni instrument osiguranja dostavljamo u prilogu u zasebnoj tablici koja čini sastavni dio Bilješki, kao i sve potrebne dodatne obrasce i tablice.*

Pomoćnica ravnateljica za financijsko računovodstvene poslove

Suzana Žiganto, mag.oec.

Ur.Br: 01-000-00/24/111

Opatija, 31. siječnja 2024. godine