|  |  |
| --- | --- |
| Naziv obveznika: | **THALASSOTHERAPIA OPATIJA** - 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE*

## *ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2024. 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 Ministarstva zdravlja RH za rehabilitaciju srčanih bolesnika
* Referentni centar za zdravstveni turizam i medicinski programirani odmor Ministarstva zdravlja RH
* Nastavna baza Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Rijeci
* Nastavna baza Medicinskog fakulteta Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku
* Nastavna baza Fakulteta za dentalnu medicinu i zdravstvo Osijek
* Katedra za rehabilitacijsku i sportsku medicinu Medicinskog fakulteta u Rijeci
* Katedra za fizikalnu medicinu Fakulteta zdravstvenih studija u Rijeci

Ustanova zapošljava 300 djelatnika od kojih medicinsko osoblje čini 165 zaposlenika te administrativno-tehničko osoblje 135 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 2024.god.**

1. Na poziciji 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, indeks 72,4, zbog manjeg broja pripravnika za koje nam HZZZ refundira bruto plaću i druge materijalne izdatke.
2. Na poziciji 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, indeks 115,9. Prihodi se odnose na pripis kamate banke po poslovnom računu Bolnice.
3. Na poziciji 6414 Prihodi od zateznih kamata, indeks 438,0 povećanje navedenih prihoda s osnove pokrenutih ovršnih postupaka nad dužnicima.

1. Na poziciji 6526, Ostali nespomenuti prihodi, odnose se na sufinanciranje cijene usluge, participacije te prihode s naslova osiguranja i refundacija šteta. U 2024.godini zbog povećanog obima pruženih usluga ostvareni su prihodi u iznosu od 2.126.257,29 € (u protekloj godini 1.649.197,79 €) indeks 128,9. Tokom 2024.godine više puta je došlo do povećanja osnovnog limita HZZO-a koji direktno utječe na prihode od participacija.
2. Na poziciji 663, Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima, odnose se na tekuće donacije za potrebe edukacije medicinskog osoblja i kapitalnu donaciju opreme.
3. Na poziciji 671, Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, indeks 117,8. Od ukupno primljenog iznosa od 834.445,86 € za financiranje rashoda poslovanja predviđeno je 238.375,54 € u svrhu sanacije fasade zgrade Europe II, sanacije bazena i ventilacije te popravka CT uređaja i angiografskog uređaja. Zatim 353.994,56 € predviđeno je za financiranje nabave nefinancijske imovine – nadogradnju telemetrijskog uređaja, nabavu stanice za elektrofiziološko testiranje srca, računala, lift u zgradi Fizijatrije te energetsku obnovu zgrade Fizijatrije. Za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova predviđeno je 242.075,76 €. Sredstva su u cijelosti utrošena namjenski i u skladu s planom.
4. Na poziciji 673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa, indeks 119,4, u odnosu na proteklu godinu ostvareni su veći prihodi u iznosu od 1.562.434,03 €. Tokom 2024.godine više puta je došlo do povećanja osnovnog limita HZZO-a što je utjecalo na povećanje prihoda.
5. Na poziciji 683 Ostali prihodi, indeks je 21,9. U odnosu na prethodnu godinu evidentirano je manje prihoda od refundacija za prekovremene sate, dežurstva liječnika koji su na specijalizaciji u drugim ustanovama.
6. Na poziciji 721, Prihodi od prodaje građevinskih objekata, indeks 17,9, koji ukupno iznose 64,39 € a odnose se na godišnju otplatu rata za stanove.
7. Na poziciji 8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora, bez indeksa. Primitak u iznosu 2.055.000,00 € se odnosi na dugoročno zaduživanje kod Privredne banke Zagreb za potrebe nabave MRI 3T uređaja.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tabela: Pregled prihoda i primitaka po izvorima za 2024. godinu** |   | postotak |
| PRIHODI PGŽ I DEC |   |   |   |   |   | 834.445,86 € | 4,94% |
| VLASTITI PRIHODI |   |   |   |   |   | 2.183.522,37 € | 12,92% |
| PRIHODI HZZO |   |   |   |   |   | 11.727.717,10 € | 69,40% |
| OSTALI PRIHODI |   |   |   |   |   | 2.153.636,90 € | 12,74% |
| **UKUPNO PRIHODI I PRIMICI** |  |  |  |  | **16.899.322,23 €** | **100,00%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
|  |

 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Na poziciji 3111 plaće za redovan rad, indeks 143,4.

**Povećanje minimalne plaće** – svota minimalne plaće utvrđena Uredbom o visini minimalne plaći (NN 125/2023) koja stupa na snagu 01. siječnja 2024. godine iznosi 840,00 € bruto što čini povećanje od 20% u odnosu na 2023. godinu.

**Povećanje najniže osnovice za obračun doprinosa** – od 01. siječnja 2024. povećava se najniža osnovica za obračun doprinosa sa prijašnjih 519,53 € na 592,80 € što je povećanje od 14,10%.

 Vlada Republike Hrvatske donosi “Uredbu o nazivima radnih mjesta, uvjetima za

 raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama” (NN 22/2024 od

 26.02.2024). što dovodi do daljnjeg povećanja rashoda zaposlenih u mjesecu travnju

 2024. godine za cca 14%.

1. Na poziciji 3113 Plaće za prekovremeni rad, indeks 144,8, redovno obračunati sati prekovremenog rada tokom 2024.godine, a povećanjem osnovice kako je opisano na prethodnoj poziciji i zbog zakonskih promjena u načinu obračuna plaće.
2. Na poziciji 3114 Plaće za posebne uvjete rada, indeks 27,7, rashodi ove pozicije manji su u odnosu na prethodnu godinu sukladno Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 26/2023 3.3.2023., NN 46/2023 28.04.2023., NN 22/2024 od 26.02.2024.).

1. Na poziciji 312 Ostali rashodi za zaposlene, indeks 130,5.

U veljači 2024. godine ravnatelj Ustanove donosi Odluku o povećanju neoporezivog iznosa za podmirivanje troškova prehrane radnika sa prijašnjih 39,82 € na 70,00 € što čini povećanje od 75,79%.

Povećanje rashoda za zaposlene uslijedilo je i isplatom nagrade za uskršnje blagdane u iznosu od 100,00 eura, propisano Temeljnim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u javnim službama (NN 155/23 od 22.12.2023.).

Temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak (NN 156/2022) i članka 41. Statuta „Thalassotherapije“ - 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 u prosincu 2024.godine donosi Odluku o dodjeli novčanih nagrada za radne rezultate i drugih oblika dodatnog nagrađivanja radnika u neoporezivom iznosu od 200, 00 eura.

1. Na poziciji 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje, indeks 130,8, slijedom povećanja osnovice za obračun doprinosa i povećanje iznosa minimalne plaće došlo je i do povećanja troškova za obvezno zdravstveno osiguranje.
2. Na poziciji 3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, bez indeksa. U 2024.godini nije bilo evidentiranih korekcija u odnosu na prethodnu godinu u kojoj su bile evidentirane korekcije obračuna za 2015. i 2017. godinu.
3. Na poziciji 321 Naknade troškova zaposlenima - Službena putovanja, indeks 138,1. Tokom 2024.godine medicinski djelatnici Bolnice sudjelovali su na brojnim kongresima i edukacijama na kojima su usvajali nova znanja i vještine koje će primjenjivati u svom profesionalnom radu i time pridonositi boljitku Bolnice. Iako su rashodi pozicije Stručno usavršavanje zaposlenika, indeks 68,7 manji u odnosu na prethodnu godinu ulaganje u edukaciju naših zaposlenika nastavilo se i tijekom 2024.g.
4. Na poziciji 3223 Energija, indeks 87,6, Rashodi za električnu energije temeljem Uredbe Vlade RH značajno su smanjeni. Osim toga ugradnjom suvremenih postrojenja i uređaja, kao i ljudskim faktorom, odnosno stručnim rukovanjem i korištenjem tehnoloških mogućnosti rezultiralo je racionalnom i ekonomiziranom potrošnjom energenata.
5. Na poziciji 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, indeks 65,6. Nabava je tekla prema realnim potrebama.
6. Na poziciji 3233 Usluge promidžbe i informiranja, indeks 113,1. Rashodi ove pozicije odnose na objavu natječaja za radna mjesta, natječaja za javnu nabavu te ostala razna oglašavanja.
7. Na poziciji 3234 Komunalne usluge, indeks 115,2, povećani rashodi ove skupine odnose se na zbrinjavanje infektivnog otpada, zbrinjavanje bio otpada.
8. Na poziciji 3235 Zakupnine i najamnine, indeks 163,2. Zbog širenja postojećih djelatnosti kao i nužnog dodatnog prostora za bolničku ljekarnu Ustanovi su potrebni dodatni prostori te zbog najma istih rashodi veći u odnosu na prethodnu godinu. Također, za potrebe održavanja manifestacije „Dani srca“ unajmila se potrebna oprema.
9. Na poziciji 3238 Računalne usluge, indeks 128,4 povećanje cijena održavanja informatičkog sustava rezultirao je većim rashodima ove pozicije u odnosu na prethodnu godinu.
10. Na poziciji 3239 Ostale usluge, indeks 117,4, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći zbog povećanja cijena usluga čišćenja.
11. Na poziciji 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, indeks 124,7 odnosi se na naknadu putnih troškova pacijentima koji sudjeluju u kliničkim ispitivanjima Bolnice.
12. Na poziciji 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, indeks 116,9. Rashodi su povećani zbog isplate putnih troškova članu upravnog vijeća Bolnice.
13. Na poziciji 3294 Članarine i norme, indeks 117,6. Članarina Udruge poslodavaca u zdravstvu obračunava se na temelju broja zaposlenih te se sukladno tome svake godine formira cijena mjesečne članarine za tekuću godinu.
14. Na poziciji 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, indeks 180,7 povećanje rashoda ove pozicije najvećim dijelom se odnosi na ispravak pretporeza po konačnom obračunu pro-rate za 2024.godinu koja je smanjena sa 6% na 5% a iznosi 2.747,80 €.
15. Na poziciji 342 Kamate za primljene kredite i zajmove, indeks 497,4, odnosi se na povrat primljenog kredita iz 2020.godine za nabavu angiografskog uređaja te novog kredita iz tekuće godine za nabavu MRI 3T uređaja.
16. Na poziciji 343, Ostali financijski rashodi, indeks 119,5, 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.
17. Na poziciji 383 Kazne, penali, naknade šteta, bez indeksa, u 2024. godini nije bilo evidentiranih rashoda na ovoj poziciji dok su u 2023. godini evidentirani troškovi žalbenog postupka u javnoj nabavi i kazna Državnog inspektorata.
18. Na poziciji 4123 Licence, indeks 18,0, manji rashodi u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo potrebe za nabavom.
19. Na poziciji 422 Postrojenja i oprema, indeks 330,9, evidentirani su rashodi uredskog namještaja u iznosu od 5.033,00 € za potrebe bolničkih prostora. Računalna oprema u vrijednosti 17.631,27 €, komunikacijska oprema 116.526,02 € koja se najvećim dijelom odnosi na audio i video opremu za potrebe opremanja Edukativnog multimedijalnog centra Ville Dubrava. Oprema za grijanje,ventilaciju i hlađenje u minimalnom iznosu 349,74 €. Medicinska i laboratorijska oprema u iznosu 2.164.086,46 € gdje možemo izdvojiti vrijednosno najznačajnije predmete nabave: MRI 3T uređaj za odjel radiologije u iznosu 2.055.000,00 €, stanicu za elektrofiziološko testiranje srca za potrebe odjela invazivne kardiologije u iznosu 81.250,00 € te nadogradnju telemetrijskog sustava za potrebe odjela kardiologije u iznosu 29.420,00 €. Na poziciji Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene rashod iznosi 235.030,76 € i veći je u odnosu na prethodnu godinu s obzirom na nabavu dizala u zgradi Fizijatrije u iznosu 113.361,25 € te opremu za spa zonu Thalasso Wellness Centra.
20. Na poziciji 426 Nematerijalna proizvedena imovina, indeks 11,4, rashodi ove pozicije su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog manje potrebe za nabavom.
21. Na poziciji 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima, indeks 111,0. Radi se o troškovima energetske obnove zgrade Fizijatrije – zamjena dotrajale stolarije i nadogradnje sustava daljinskog očitanja potrošnje energenata u iznosu 115.166,06 €.
22. Na poziciji 452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi, bez indeksa. Rashodi u iznosu od 29.420,00 € odnose se na nadogradnju telemetrijskog sustava na odjelu kardiologije.
23. Na poziciji 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora, indeks 173,7. Razlog povećanju izdataka u 2024.godini je dugoročno zaduživanje zbog nabave MRI 3T uređaja (poveznica pozicija 8443).
24. Na poziciji 19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda, indeks 126,2 odnose se na rashode za zaposlene za prosinac 2024.godine te ostale rashode koji se evidentiraju po principu aktivnih vremenskih razgraničenja.

.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tabela: Pregled rashoda i izdataka po vrstama za 2024. godinu** |   | postotak |
| RASHODI ZA ZAPOSLENE |   |   |   |   | 9.265.203,24 € | 55,18% |
| MATERIJALNI RASHODI |   |   |   |   | 4.547.212,93 € | 27,08% |
| FINANCIJSKI RASHODI |   |   |   |   | 45.478,31 € | 0,27% |
| RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU |   |   |   | 2.691.734,04 € | 16,03% |
| IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA |   |   |   |   | 242.075,76 € | 1,44% |
| **UKUPNO RASHODI I IZDACI** |  |  |  |  | **16.791.704,28 €** | **100,00%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
|  |

 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 2023.godine, pozicija 11K i Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja 2024.godine, pozicija 11P je jednako i iznosi 678.845,05 €.

 **Obrazloženje rezultata poslovanja za 2024.godinu**

 Tokom 2024.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 22,49% 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.

**Ukupni prihodi i primici poslovanja** (pozicija X678) **u 2024. godini iznose 16.899.322,23 € (prethodne godine 12.728.839,29 €),** indeks 132,8, a **rashodi i izdaci** (pozicija Y345) **16.791.704,28 €, (prethodne godine 12.702.769,30 €)**  indeks 132,2.

 Na poziciji X005 evidentiran je višak prihoda i primitaka kao razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u iznosu od **107.617,95 €.** S obzirom je u 2023.godini ostvaren višak prihoda i primitaka evidentiran na poziciji 9221-9222 u iznosu **350.424,30 €** (početno stanje viška prihoda poslovanja na 01.01.2024. bilo je 350.819,24 € te su tokom godine na kontu rezultata poslovanja evidentirani povrati neiskorištenog dijela sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje dodijeljenih kao potpora za pripravništvo u javnim službama u ukupnom iznosu 394,94 €) iz navedenog proizlazi ukupan Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju na poziciji X006 u iznosu **458.042,25 €**.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC - BILANCA na dan 31. prosinca 2024.god.**

1. Na poziciji 022 i 02922 Postrojenja i oprema, u tekućoj godini vrijednosno najznačajnije nabave provele su se za:
* medicinsku opremu - MRI 3T uređaj za potrebe odjela radiologije u iznosu 2.055.000.00 €, stanica za elektrofiziološko testiranje srca za potrebe odjela invazivne kardiologije u iznosu 81.250,00 € te nadogradnja telemetrijskog sustava za potrebe odjela kardiologije u iznosu 29.420,00 €.
* komunikacijsku opremu - audio i video oprema za potrebe opremanja Edukativnog multimedijalnog centra Ville Dubrava u iznosu 112.388,57 €.
* uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – dizalo u zgradi Fizijatrije u iznosu 113.361,25 €.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme sadrži redovan otpis rashodovane imovine.

1. Na poziciji 052 Postrojenja i oprema u pripremi, indeks 3.350,1. U 2024. godini imali smo nabavu opreme za potrebe spa zone Thalasso Wellness Centra u iznosu 104.690,20 €.
2. Na poziciji 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade, indeks 149,3, na ovoj poziciji prikazana su potraživanja od dopunskog osiguranja. Povećanje ove pozicije je u korelaciji sa ukupno više odrađenim uslugama prema HZZO.
3. Na poziciji 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima, indeks 140,0. U odnosu na prethodnu godinu potraživanja su veća zbog povećanja cijena pruženih usluga kao i obima pruženih usluga.
4. Na poziciji 167 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza, indeks 61,3. U tekućoj poslovnoj godini uspjeli smo odraditi više od ugovorenog limita sa HZZO-om te su i potraživanja zbog toga manja u odnosu na prethodnu godinu..
5. Na poziciji 168 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode, indeks 187,2 odnosi se na potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova.
6. Na poziciji 191 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja, radi se o plaćenim ratama kredita budući je ugovoren kvartalni obračun povrata glavnice kao i rashodi osiguranja, preplate na stručnu literaturu i sl.
7. Na poziciji 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za zaposlene.
8. Na poziciji 231 Obveze za zaposlene, indeks 127,5, veće su u odnosu na prethodnu godinu zbog zakonskih promjena kod obračuna plaća tokom 2024.godine.
9. Na poziciji 234 Obveze za financijske rashode, indeks 122,2, razlika u odnosu na prethodnu godinu nominalno iznosi 73,52 €.
10. Na poziciji 239 Ostale tekuće obveze, indeks 71,5, obveze su smanjene s obzirom smo tokom godine imali izvršenje preko ukupnog limita te smo uprihodili dio avansnih sredstava od HZZO-a.
11. Na poziciji 24, Obveze za nabavu nefinancijske imovine, indeks 0,0 sve obveze ove skupine prema dobavljačima su podmirene.
12. Na poziciji 2643, Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora, indeks 1141,0, obveza za povrat kredita veća je u odnosu na prethodnu godinu zbog novog dugoročnog zaduživanja za nabavku MRI 3T uređaja. Otplata glavnice kredita za angiografski uređaj iz 2021. godine se uspješno izvršava.
13. Na poziciji 292, Neplaćeni prihodi budućih razdoblja, indeks 14,3, sporazum o povratu troškova školarine na razdoblje od 2 godine za poslijediplomski sveučilišni studij.
14. Na poziciji 911, Vlastiti izvori, indeks 178,2, povećanje zbog nabavki nefinancijske imovine u 2024.godini.
15. Na poziciji 912, Ispravak vlastitih izvora za obveze, indeks 1141,0 - poveznica na poziciju 2643.
16. Na poziciji 23951 Obveze za predujmove, indeks 58,1 izvršenje iznad osnovnog limita HZZO-a rezultiralo je smanjenjem avansa HZZO-a za manje izvršen rad.
17. Na poziciji 23953 Obveze za jamčevine, indeks 4713,3, doznačena jamstvena sredstva za uredno ispunjenje ugovorne obveze.
18. Na poziciji 23955 Obveze za tuđe prihode evidentirane su boravišne pristojbe za usluge smještaja u Villi Dubravi.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

 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 354.244,56 € te za prihode od prodaje nefinancijske imovine koji su korišteni za financiranje rashoda za održavanje nefinancijske imovine u iznosu od 64,39 €.

 Stanje u Bilanci za 2024.godinu nakon provedenih korekcija rezultata je slijedeće:

* Pozicija 92211 Višak prihoda poslovanja u iznosu 982.607,49 €
* Pozicija 92213 Višak primitaka od financijske imovine u iznosu 1.812.924,24 €
* Pozicija 92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 2.337.489,48 €

što daje ukupni **Višak prihoda** u iznosu od **458.042,25 €**.

**Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina,**

**na dan 31. prosinca 2024. godine**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Vrsta jamstva / instrumenta osiguranja** | **Iznos(u EUR)** | **Namjena** |
| 1. | Zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 31.01.2025.  | 3.710,40 | Održavanje BIS-a, IN2 d.o.o. |
| 2. | Zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 31.01.2025.  | 1.767,60 | Održavanje PIS-a, IN2 d.o.o. |
| 3. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 13.03.2025.  | 19.355,65 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Mark Medical d.o.o. |
| 4. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 3.044,64 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Sonimed d.o.o. |
| 5. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 7.932,90 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Medic d.o.o. |
| 6. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 8.318,20 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Bio Adria d.o.o. |
| 7. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 5.128,75 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, B. Braun Adria d.o.o. |
| 8. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 9.099,80 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Kefo d.o.o. |
| 9. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 6.045,58 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Pharm-lab d.o.o. |
| 10. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 4.626,19 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Sonimed d.o.o. |
| 11. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 2.737,00 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Iceberg International Trading d.o.o. |
| 12. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 2.812,05 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Medical Intertrade d.o.o. |
| 13. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 620,00 | Potrošni i ugradbeni materijal za invazivnu i intervencijsku kardiologiju, Sanyko d.o.o. |
| 14. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 7.415,30 | Elektrostimulatori srca (pacemakeri), Bio Adria d.o.o. |
| 15. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 7.232,93 | Elektrostimulatori srca (pacemakeri), Sonimed d.o.o. |
| 16. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 8.145,70 | Elektrostimulatori srca (pacemakeri), Medic d.o.o. |
| 17. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 10.03.2025.  | 4.733,00 | Elektrostimulatori srca (pacemakeri), Pharm-lab d.o.o. |
| 18. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 19.09.2024.  | 164.400,00 | Magnetska rezonancija 3 T sa uređenjem prostora „ključ u ruke“, Eksa grupa d.o.o. |
| 20. | Uplata jamstva za uredno izvršenje ugovora na račun TTO, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 20.05.2025. | 103,28 | Nabava reagensa, DiaHem d.o.o. |
| 21. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 20.05.2025.  | 738,73 | Nabava reagensa, Biomax d.o.o. |
| 22. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 20.05.2025.  | 971,00 | Nabava reagensa, MES d.o.o. |
| 23. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 20.05.2025.  | 1.367,25 | Nabava reagensa, Mark Medical d.o.o. |
| 24. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 20.05.2025.  | 1.191,47 | Nabava reagensa, H.K.O. d.o.o. |
| 25. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 20.05.2025.  | 1.488,20 | Nabava reagensa, Medical intertrade d.o.o. |
| 26. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 02.06.2025.  | 2.517,38 | Kontrastna sredstva, Phoenix farmacija d.o.o. |
| 28. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 28.05.2025.  | 6.248,57 | Kontrastna sredstva, Medical intertrade d.o.o. |
| 29. | Uplata jamstva za uredno izvršenje ugovora na račun TTO, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 02.06.2025. | 238,35 | Kontrastna sredstva, Biovit d.o.o. |
| 30. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 28.05.2025.  | 5.803,92 | Kontrastna sredstva, Mark medical d.o.o. |
| 31. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 28.05.2025.  | 3.973,06 | Kontrastna sredstva, Medika d.d. |
| 32. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 31.07.2025.  | 9.291,22 | Lijekovi, Medika d.d. |
| 33. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 31.07.2025.  | 1.214,51 | Lijekovi, Oktal pharma d.o.o. |
| 34. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 03.07.2025.  | 836,99 | Skupi biološki lijekovi, Phoenix farmacija d.o.o. |
| 35. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 03.07.2025.  | 4.104,24 | Skupi biološki lijekovi, Medika d.d. |
| 36. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 03.07.2025.  | 1.298,00 | Skupi biološki lijekovi, Oktal pharma d.o.o. |
| 37. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 29.09.2025.  | 5.478,79 | Sterilni setovi, Meditex d.o.o. |
| 39. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 28.10.2025.  | 3.062,28 | Meso, Produkt komerc d.o.o. |
| 40. | Uplata jamstva za uredno izvršenje ugovora na račun TTO, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 28.10.2025. | 1.173,35 | Meso, Vindija d.d. |
| 41. | Uplata jamstva za uredno izvršenje ugovora na račun TTO, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 09.09.2025. | 3.353,34 | Usluga osiguranja, Triglav osiguranje d.d. |
| 42. | Zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 01.11.2025.  | 16.100,00 | Lož ulje, INA d.d. |
| 43. | Bankovna garancija, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 25.03.2025.  | 25.898,45 | Sanacija fasade na zfradi Europa 2 |
| 44. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 26.12.2025.  | 14.730,52 | Reagensi uz najam uređaja, Medical intertrade d.o.o. |
| 45. | Bjanko zadužnica, u vrijednosti 10% ugovora bez PDV-a, nije naplaćena, traje do 31.12.2025.  | 14.185,80 | Usluga čišćenja TWC, Usluge imperial d.o.o. |

**Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza,**

**na dan 31. prosinca 2024. godine**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Vrsta jamstva / instrumenta osiguranja** | **Iznos (u EUR )** | **Namjena** |
| 1. | Zadužnica | 696.628,84 | osiguranje po dugoročnom kreditu kod PBZ |
| 2. | Zadužnica | 28.956,60 | Grad Opatija - zakup poslovnog prostora |
| 3. | Zadužnica | 2.055.000,00 | osiguranje po dugoročnom kreditu kod PBZ |

**Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. prosinca 2024. godine**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Tužitelj** | **Sažeti opis prirode spora** | **Procjena financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina (u EUR)** | **Početak sudskog spora** |
| 1. | Državni inspektorat | prekršaj iz članka 229. stavka 1. i stavka 2. Zakona o radu | iznos se određuje sukladno Prekršajnom zakonu | 14.10.2024. |
| 2. | Državni inspektorat | prekršaj iz članka 228. stavka 1. točke 16. Zakona o radu | iznos se određuje sukladno Prekršajnom zakonu | 14.10.2024. |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC - P-VRIO na dan 31. prosinca 2024.god.**

 Smanjenje na poziciji P018 u iznosu od 2.604,52 € odnosi se na razlike od neamortizirane vrijednosti osnovnih sredstava - isknjiženje dugotrajne imovine temeljem Odluke o rashodovanju nefinancijske proizvedene dugotrajne imovine . Smanjenje na poziciji P021 u iznosu 115.166,06 € odnosi se na dodatna ulaganja na zgradi Fizijatrije - energetska obnova zgrade a koja je u vlasništvu Primorsko-goranske županije. Sukladno Odluci o otpisu nenaplativih potraživanja na poziciji P029 evidentirano je smanjenje u iznosu od 965,91 € .

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC - OBVEZE na dan 31. prosinca 2024.god.**

V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **3.476.489,90 €**, odnosi se na :

V007 - **Dospjele obveze 818,67 €**

M001- Međusobne obveze subjekata općeg proračuna 23,00 €

 D232 - Obveze za materijalne rashode 795,67 €

V009 - **Nedospjele obveze 3.475.671,23 €**

 V010 – Međusobne obveze subjekata općeg proračuna 32.790,76 €

 ND23 - Obveze za rashode poslovanja 1.455.799,01 €

ND24 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine 0,00 €

ND dio 25,26-Obveze za financijsku imovinu 1.987.081,46 €

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **O P I S** | **Ukupne obveze na dan 31.12.2024.** | **Ukupno dospjele obveze** | **Ukupno nedospjele obveze** |
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| Za lijekove | 47.087,18 | 0,00 | 47.087,18 |
| Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl. | 206.864,35 | 599,38 | 206.264,97 |
| Za živežne namirnice | 46.435,93 | 0,03 | 46.435,90 |
| Za energiju | 70.617,20 | 0,00 | 70.617,20 |
| Za ostale materijale i reprodukcijski materijal | 23.593,57 | 0,00 | 23.593,57 |
| Za proizvodne i neproizvodne usluge | 127.622,38 | 196,26 | 127.426,12 |
| Za opremu ( osnovna sredstva) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obveze prema zaposlenicima | 804.283,85 | 0,00 | 804.283,85 |
| Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova  | 13.905,69 | 23,00 | 13.882,69 |
| Obveze prema komitentnim bankama za kredite | 1.987.081,46 | 0,00 | 1.987.081,46 |
| Ostale nespomenute obveze | 70.636,24 | 0,00 | 70.636,24 |
| Obveze prema HZZO za manje izvršen rad | 78.362,05 | 0,00 | 78.362,05 |
|  **SVEUKUPNE OBVEZE**: | **3.476.489,90** | **818,67** | **3.475.671,23** |

 Na početku proračunske 2024. godine ukupne obveze iznosile su 1.588.032,48 €, a na kraju izvještajnog razdoblja 3.476.489,90 €. Ukupno dospjele obveze na dan 31.12.2024. iznose 818,67 € a zbog kašnjenja u dostavi računa od strane dobavljača. Međusobne obveze subjekata općeg proračuna u prekoračenju od 1-60 dana iznose 23,00 €. Obveze za materijalne rashode u prekoračenju od 1-60 dana iznose 599,41 €, a u prekoračenju 61-180 dana 196,26 €. 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 1.947,31 €. 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.

Pomoćnica ravnatelja za financijsko

 računovodstvene poslove

 Suzana Žiganto, mag.oec.

Ur.Br: 01-000-00/25/127

Opatija, 31. siječnja 2025. godine