**OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA NAŠICE**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**Za razdoblje 1. siječanj 2019. – 31. prosinac 2019. 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: 01.01.2019. – 31.12.2019.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**1. PRIHODI POSLOVANJA:**

**AOP 001** – prihodi poslovanja povećali su se u odnosu na 2018. g. za 2,62% odnosno za 2.216.579. kn.

Obrazloženje povećanja odnosno smanjenja prihoda poslovanja:

**AOP 058** – prihodi od HZZ-a-u 2019.g. smanjenje iznosi 68,30% odnosno 698.053 kn. U 2018. g. Ustanovi su doznačena sredstva za sufinanciranje zapošljavanja pripravnika i osoba na stručnom usavršavanju u iznosu od 1.021.749 kn - državna potpora. U 2019. g. iz mjera državne potpore za zapošljavanje pripravnika doznačeno je 323.696 kn.

**AOP 063** – tekuće i kapitalne pomoći – u 2019. g. smanjenje iznosi 74,68% odnosno 1.599.078 kn. U 2018.g Ministarstvo zdravstva doznačilo je 1.924.461 kn za plaćanje dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala i 114.219. kn za kupnju medicinske opreme, te Grad Našice 102.486 kn za kupnju radne odjeće - AOP 064 i AOP 065. U 2019.g. Min. zdravstva doznačilo je 350.000. kn za kupnju medicinske opreme, a Grad Našice 177.088 kn za kupnju medicinske opreme, rezervnih dijelova za medicinsku opremu, posteljno rublje i zaštitnu odjeću, a Općina Feričanci 15.000 kn za posteljno rublje.

**AOP 066** - pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - u 2019.g. HZZ doznačio je novčana sredstva za sufinanciranje zapošljavanja 6 pripravnika i 3 osobe na stručnom osposobljavanju iz sredstava EU. Isti su počeli s radom u rujnu 2019. g. U 2018. g. imali smo 1 pripravnika financiranog iz istog izvora koji je počeo s radom u prosincu 2018.g. Od ukupno primljenih 491.956.kn prihod je iznosio 137.438 kn (troškovi istih u 2019.g.). Razlika od 354.518 kn evidentirana je na osnovnom računu 23957 - obveze za EU predujmove.

**AOP 116** - ostali nespomenuti prihodi - povećanje iznosi 6,10% odnosno 658.216 kn. Navedeno je rezultat više ostvarenih prihoda (858.216.kn): za dopunsko zdravstveno osiguranje, participaciju, refundaciju dežurstava naših specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama, preventivni pregledi, refundacija plaća pripravnika. Razlika od 200.000 kn odnosi se na prihode s naslova osiguranja ostvarene u 2018.g. - veza isplata troškova sudskog spora u istoj godini.

**AOP 126** - prihodi od pruženih usluga - smanjili su se za 10,88% odnosno 102.490 kn. Isto je vezano za naplatu početnog stanja od Ministarstva branitelja (u 2018.g. platili su studeni i prosinac 2017.g. a u 2019.g. prosinac 2018. g.), te manje ostvarenih prihoda od drugih zdravstvenih ustanova.

**AOP 127** - tekuće i kapitalne donacije su se smanjile za 43,72% odnosno za 149.550 kn. U 2018. g. donirano nam je više medicinske opreme, a u 2019.g. više namještaja za stacionar.

**AOP 131** - prihodi od osnivača, Osječko-baranjske županije - veći su za 54,90% ili 2.463.762 kn. Isto se odnosi na 1.198.690 kn doznačenih sredstava za plaćanje dospjelih obveza dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala (u 2018.g. 1.000.000 kn) zatim 2.187.315 kn za financiranje rashoda poslovanja te 77.757 kn za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

**AOP 135** - prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza - povećani su za 2,26% ili 1.474.908 kn. Povećanje proizlazi iz povećanja limita za 2.028.250 kn, te smanjenje usluge izvan ugovorenog limita u iznosu od 553.342 kn. Povećanje limita išlo je od 01.01.2019. i 01.10.2019. što iznosi 5,00% u odnosu na 2018. g. Smanjenje prihoda za usluge izvan ugovorenog limita odnosi se na prihode od posebno skupih lijekova (216.792 kn - Odluka upravnog vijeća HZZO-a - vezano za osnovnu listu lijekova), od mamografije i pokazatelja kvalitete i učinkovitosti. Od 01.05.2019.g. uvedena je nova izvanlimitna stavka – dodatna sredstva po određenim DTP-postupcima (veza dijagnostika).

**AOP 147** - ostali prihodi - povećanje prihoda - zbog prestanka ugovora o radu (povrat dijela troškova specijalizacije 64.430 kn) te prihodi proizašli iz realiziranih ovršnih postupaka (2014. i 2015.g.)

**RASHODI POSLOVANJA:**

**AOP 149** – rashodi za zaposlene povećali su se za 6,69% ili 4.118.173 kn. Na povećanje je utjecala primjena kolektivnog ugovora za zdravstvo.

**AOP 161** – naknade troškova zaposlenima - izdaci za prijevoz zaposlenika smanjili su se za 20,89% ili za 387.333 kn iz razloga što se razlika istog (od 2015.g.) isplaćivala još i u 2018.g. Stručno usavršavanje zaposlenika povećalo se za 44,18% ili 58.332 kn što se odrazilo na izdatke za službena putovanja.

**AOP 167** – uredski materijal i ostali materijalni rashodi - povećanje od 32,31% ili 192.836 kn odnosi se na rashode za materijal za održavanje čistoće. Na korištenje smo dobili dvije perilice rublja (evidentirane u vanbilančnoj evidenciji). Za iste nabavljamo posebna sredstva za pranje i dezinfekciju.

**AOP 168** **- 173** - rashodi prikazani na navedenim AOP –ima nemaju značajnih odstupanja pa ih nećemo obrazlagati.

**AOP 176** - usluge tekućeg i investicijskog održavanja - povećale su se za 109,56% ili za 834.637 kn. Za navedene usluge Osječko-baranjska županija u 2019.g. doznačila je 1.332.235 kn. Za obnovu podova i zamjenu unutarnje stolarije utrošeno je 608.992 kn, na popravke i servise medicinske opreme 782.710.kn, a ostatak na nemedicinsku opremu.

**AOP 178** - komunalne usluge - smanjile su se za 16,38% ili za 178.355 kn. Isto se odnosi na manju potrošnju vode i odvoz komunalnog otpada.

**AOP 179** - zakupnine i najamnine - u 2019. g. plaćamo najam vezan za boce za kisik i najam projektora.

**AOP 181** - intelektualne i osobne usluge - povećale su se za 60,12% ili za 564.149 kn. Povećanje se odnosi na usluge odvjetnika (provođenje sudskih postupaka vezano za tužbe djelatnika, provođenje žalbenih postupaka u postupcima prisilne naplate - veledrogerije) te na ugovore o djelu - iskazana potreba za radom većeg broja vanjskih liječnika.

**AOP 182** - računalne usluge - povećale su se za 23,31% ili za 171.311 kn. Osječko –baranjska županija doznačila je u 2019.g. 830.000 kn za iste. Povećanje u odnosu na 2018. g. odnosi se na veće troškove održavanja RIS-sustava.

**AOP 183** - ostale usluge - povećale su se za 51,38% ili za 382.014 kn. Najveće povećanje odnosi se na zaštitarske usluge (174.140.kn) koje nismo imali u 2018. g. Usluge čišćenja unutarnjih prostora od strane servisa za čišćenje veće su za 152.328. kn u odnosu na prošlu godinu. Razlika od 55.546.kn se odnosi na administrativne i ostale nespomenute usluge.

**AOP 184** - naknada troškova osobama izvan radnog odnosa - u 2019. smanjen broj osoba na stručnom usavršavanju.

**AOP 190** - pristojbe i naknade - povećale su se za 33,50% ili za 46.865. kn. Povećanje je rezultat većih javnobilježničkih pristojbi - rješenje o ovrsi i klauzula ovršnosti (za nenaplaćena potraživanja 2014. g. i 2015. g. - provođenje prisilne naplate).

**AOP 191** - troškovi sudskih postupaka - u 2018. g. isplaćeni troškovi sudskog spora (2.423.237 kn). U 2019. g nema navedenih troškova.

**AOP 193** – financijski rashodi - povećali su se za 279,11% ili za 877.216. kn. Razlog povećanja:

• AOP 208- usluge FINE-e-plaćanje naknada za provedbu ovršnog postupka (22.294.kn)

• AOP 210 - zatezne kamate (854.922.kn) - Phoenix Zagreb i Medical Intertrade Zagreb

**PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**AOP 289** - prihodi od prodaje nefinancijske imovine - u 2018. g. prihodi od prodaje nefinancijske imovine su bili veći za 60.489 kn (stanovi i oprema za ostale namjene). U 2019.g imamo evidentirane prihode od prodaje dostavnog vozila i stanova.

**AOP 341** - rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2019.g. veći su za 10,20% ili za 433.721 kn nego u 2018. g.

U 2019.g. nije ulagano u nematerijalnu imovinu i građevinske objekte. Manje je uloženo (za 318.163 kn) u dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Više je uloženo u postrojenja i opremu **AOP 360** – za 25,98% ili 782.843 kn. Isto tako nabavljeno je novo dostavno vozilo -**AOP 370** - 119.593 kn.

**AOP 386** - u izradu i dopunu projektne dokumentacije za (stanicu za medicinske plinove, energetska obnova zgrade bolnice, edukacijsko-rehabilitacijski centar) - u 2019. godini uloženo je 463.125 kn.

Izvori financiranja rashoda za nabavu nefinancijske imovine:

- Osječko-baranjska županija 3.565.304 kn

- Ministarstvo zdravstva 350.000 kn

- Kapitalne donacije 143.551 kn

- Vlastiti prihodi 484.998 kn

- Prihodi od prodaje nefin. imovine 27.097 kn

- Grad Našice 114.975 kn

**4. REZULTAT POSLOVANJA**

**AOP 632** – manjak prihoda i primitaka ostvaren u razdoblju 01.01.-31.12.2019. godine iznosi 10.248.805 kn. Za isti se povećava preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodnih godina, te možemo reći da raspolažemo s manjkom prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 37.750.124. kn.

Svojim poslovanjem Bolnica nije opravdala ugovoreni limit. Ispostavila je manje računa za ugovorena temeljna sredstava u iznosu od 513.204 kn.

Iz dugogodišnje analize vidljivo je također da je Opća županijska bolnica Našice redovito ostvarivala višak usluga odnosno višak računa, a koji nikada nisu naplaćeni već isknjižavani iz evidencije po konačnom zapisniku Zavoda.

U 2019.g. Zavod je Ustanovi doznačio dodatna novčana sredstva od 5.296.568 kn za plaćanje dospjelih obveza dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala. Prema Odluci njihovog UV bolničke zdravstvene ustanove su u obvezi ista pravdati ispostavljanjem računa za provedenu zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

**Bilješke uz obrazac BIL**

**1. UKUPNA IMOVINA**

Ukupna imovina bolnice iskazana na AOP 001 smanjila se u odnosu na početno stanje 2019. g. za 1,89% ili za 800.355 kn. Na smanjenje ukupne imovine utjecalo je smanjenje financijske imovine.

**2. NEFINANCIJSKA IMOVINA**

Ukupna nefinancijska imovina porasla je za 0,86% ili 328.922 kn. Ulaganja u 2019g. u odnosu na 2018.g. su veća u postrojenja i opremu. Nabavljeno je novo dostavno vozilo AOP-025, a staro je prodano, uloženo je u izradu i dopunu projektne dokumentacije (dopuna - stanica za med. plinove i energetsku obnovu zgrade, te izrada dokumentacije za edukacijsko rehabilitacijski centar - AOP 056). Manje je uloženo u dodatna ulaganja na građevinskim objektima, računalne programe, te nije ulagano u nematerijalnu imovinu i građevinske objekte. Iako je u 2019. godini došlo do povećanja vrijednosti postrojenja i opreme, njihova velika vrijednost i visoke stope otpisa dovele su do neznatnog povećanja iste za 0,39% ili 42.488.kn. Zalihe robe za obavljanje djelatnosti na dan 31.12.2019.g. povećale su se za 2,61%.

AOP 053 donacija namještaja za stacionar- pristigla u kuću 31.12.2019. istu nije bilo moguće razmjestiti po jedinicama. Evidentirali smo je na 052 - priprema i biti će stavljena u upotrebu u 2020 godini.

**3. FINANCIJSKA IMOVINA**

Financijska imovina smanjila se za 27,85% ili za 1.129.277 kn.

AOP 064 – novac u banci i blagajni - smanjenje od 20,60% ili 258.647 kn

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja su se smanjila 32,37% ili za 834.250 kn

Isto je uglavnom rezultat smanjenja na AOP 152 i povećanje vrijednosti AOP 156

AOP 152 – Potraživanje za upravne i adm. pristojbe i naknade po posebnim propisima - smanjenje potraživanja odnosi se na dopunsko zdravstveno osiguranje od HZZO i drugih osig. kuća. Stavke pod AOP-153, AOP-154 zadržale su isti nivo u obje godine.

AOP 156 - Ispravak vrijednosti potraživanja

Na dan 31.12.2019. postupili smo po pravilniku i izvršili ispravak vrijednosti potraživanja.

**4. OBVEZE**

AOP 163 – ukupne obveze povećale su se za 33,81% ili za 9.992.985 kn., a odnosi se na:

AOP 165 - obveze za zaposlene porasle su za 8,49% ili 444.189 kn, - primjena KUG, iste nisu dospjele.

AOP 166 - obveze za materijalne rashode porasle su za 12,02% ili za 2.869.260 kn, rast obveza je duplo manji gledajući odnos 2017. i 2018. godine. U 2018.godini imali smo isplatu troškova izgubljenog sudskog spora u iznosu od 2.423.237 kn, a taj odliv sredstava se odražava i na trenutno stanje, bez obzira što smo u 2019. godini od Osječko-baranjske županije i HZZO dobili više sredstava u iznosu od 3.568.797 kn nego u 2018. (vidi bilješke uz obrazac Obveze).

AOP 167- obveze za financijske rashode porasle su za 380,49% ili za 927.331.kn

- odnosi se na Phoenix farmaciju i Medical Intertrade Zagreb i ima poveznicu s AOP 166.

AOP 174 - ostale tekuće obveze sadrže obveze za EU predujmove (354.518 kn), obveze za jamčevine (30.350 kn), ostale tekuće (2.467 kn) i obveze za predujam HZZO (5.296.568 kn koji moramo opravdati ispostavljanjem računa za zdravstvene usluge), a isto je doznačeno za izmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima.

AOP 175 - obveze za nabavu nefinancijske imovine – od ukupno iskazane obveze, iznos od 156.751 kn je nedospjelo.

**5. MANJAK PRIHODA**

AOP 237 manjak prihoda poslovanja - sučeljavanjem prihod i rashoda od poslovanja, utvrdili smo manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 5.589.977 kn, a nakon sučeljavanja prihoda i rashoda od nefinancijske imovine te nakon provedene korekcije rezultata taj manjak smo povećali za 4.173.830 kn, pa možemo reći da smo u 2019. godini ostvarili manjak prihoda poslovanja u iznosu od 9.763.807 kn. Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2018. godine u iznosu od 276.777 kn pokrivamo u 2019. godini odlukom o raspodjeli rezultata vlastitim prihodima i za njega povećavamo manjak prihoda poslovanja prethodnih godina i evidentiramo manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 27.501.319 kn. Istog povećavamo za ostvareni manjak prihoda od poslovanja u 2019.g (9.763.807 kn) i prikazujemo korigirani manjak prihoda od poslovanja na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 37.265.126.kn.

AOP 238 manjak prihoda od nefinancijske imovine-sučeljavanjem prihoda i rashoda od nefinancijske imovine ostvarili smo manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.658.828 kn, nad istim smo proveli korekciju, odnosno pokrili smo ga sa:

350.000 kn - kapitalna pomoć Ministarstva zdravstva

114.975 kn - kapitalna pomoć grada Našice

143.551 kn - kapitalne donacije

3.565.304 kn - Osječko–baranjska županija

Te ostvarili manjak od nefinancijske imovine od 484.998 kn.

Na dan 31.12.2019. imamo evidentiran manjak prihoda u iznosu od 37.750.124 kn.

**6.** **IZVANBILANČNI ZAPISI**

**-** imovina HZHM – 129.823 kn

- Saponia Osijek - 2 perilice rublja - 158.400 kn

- potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova – 13.243.216 kn

Bilješke uz Bilancu za 2019. godinu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Broj spisa | Sažeti opis prirode spora | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava |
|
| 1 | Pr-225/15 | Naknada štete | 9.991.500,00 | 3 godine |
| 2 | Pr-231/15 | Naknada štete | 991.600,00 | 3 godine |
| 3 | Pr-294/18 | Tužba iz radnog odnosa | 40.000,00 | 3 godine |
| 4 | Pr-181/18 | Naknada štete | 26.500,00 | 30 dana |
| 5 | Pr-351/18 | Tužba iz radnog odnosa | 105.920,56 | 3 godine |
| 6 | Pr-359/18 | Tužba iz radnog odnosa | 135.609,33 | 3 godine |
| 7 | Pr-359/18 | Tužba iz radnog odnosa | 110.000,00 | 3 godine |
| 8 | Pr-394/18 | Tužba iz radnog odnosa | 140.000,00 | 3 godine |
| 9 | Pr-426/18 | Tužba iz radnog odnosa | 160.000,00 | 3 godine |
| 10 | Pr-445/18 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 11 | Pr-446/18 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 12 | Pr-457/18 | Tužba iz radnog odnosa | 101.000,00 | 3 godine |
| 13 | Pr-455/18 | Tužba iz radnog odnosa | 50.000,00 | 3 godine |
| 14 | Pr-464/18 | Tužba iz radnog odnosa | 101.000,00 | 3 godine |
| 15 | Pr-468/18 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 16 | Pr-456/19 | Tužba iz radnog odnosa | 101.000,00 | 3 godine |
| 17 | Pr-454/20 | Tužba iz radnog odnosa | 200.000,00 | 3 godine |
| 18 | Pr-395/21 | Tužba iz radnog odnosa | 200.000,00 | 3 godine |
| 19 | Pr-392/22 | Tužba iz radnog odnosa | 130.000,00 | 3 godine |
| 20 | Pr-473/23 | Tužba iz radnog odnosa | 203.085,78 | 3 godine |
| 21 | Pr-13/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 22 | Pr-2/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 23 | Pr-1/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 24 | Pr-8/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 25 | Pr-3/19 | Tužba iz radnog odnosa | 101.000,00 | 3 godine |
| 26 | Pr-15/19 | Tužba iz radnog odnosa | 20.000,00 | 3 godine |
| 27 | Pr-14/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 28 | Pr-7/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 29 | Pr-5/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 30 | Pr-12/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 31 | Pr-9/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 32 | Pr-10/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 33 | Pr-6/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 34 | Pr-11/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 35 | Pr-4/19 | Tužba iz radnog odnosa | 15.000,00 | 3 godine |
| 36 | Pr-18/19 | Tužba iz radnog odnosa | nije naznačen VPS | 3 godine |
| 37 | Pr-20/19 | Tužba iz radnog odnosa | nije naznačen VPS | 3 godine |
| 38 | Pr-23/19 | Tužba iz radnog odnosa | 60.000,00 | 3 godine |
| 39 | Pr-24/19 | Tužba iz radnog odnosa | 35.000,00 | 3 godine |
| UKUPNO: | | | 13.243.215,67 kn | |

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

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

Na povećanje vrijednosti i obujma imovine iskazanog na AOP 001 utjecao je primitak imovine bez naknade.

**AOP 023** - donacija sitnog inventara dobivenog od HZZO-a PU Osijek u iznosu od 2.600.kn.

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

Na AOP 021 - u 2019.g. iz poslovnih knjiga isknjižili smo proizvedenu dugotrajnu imovinu (Odluka komisije o uništenju i otuđenju iste) zbog uništenja i prodaje, a za istu nije proveden ispravak vrijednosti u cijelosti u iznosu od 40.290. kn.

Na AOP 032 iskazan je otpis nenaplaćenih potraživanja od građana za zdravstvene usluge u iznosu od 80.637. kn (Odluke Upravnog vijeća broj 01-225/2;4;6;7;8;10 od ožujka, svibnja, srpnja, kolovoza, rujna i prosinaca 2019.g. te Odluka 01-290/4- od prosinca 2019.g.).

**Bilješke uz obrazac OBVEZE**

**Bilješka 1. Stanje obveza**

AOP 036 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja veće je od stanja obveza na početku izvještajnog razdoblje prikazanog na AOP-001 za 9.992.985 kn ili za 33,81%. Na povećanje stanja obveza, utjecalo je povećanje obveza prema zaposlenicima (primjena KUG) - 444.189 kn, porasle su i obveze za materijalne rashode - 2.869.260 kn, obveze za nefinancijsku imovinu - 156.751 kn, financijske rashode - 927.331 kn, obveze za EU predujmove - 296.976 kn, obveze za jamčevine i ostale tekuće obveze - 1.910 kn. U iskazanom povećanju nalazi se i obveza prema HZZO od 5.296.568 kn - obveza za primljeni predujam i manje izvršen rad. Isti je doznačen za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala. Osim navedenih sredstava od HZZO, doznačena su nam i sredstva Osječko-baranjske županije u iznosu od 1.198.690 kn za istu namjenu, što je za 3.568.797 kn više nego u 2018.godini.

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

AOP 037 – na dan 31.12.2019. godine dospjelo je 60,92% obveza ili 24.093.620 kn. Dospjele obveze odnose se na materijalne, financijske i rashode za nefinancijsku imovinu, iste su u odnosu na dan 31.12.2018.g. veće za 3.371.543 kn.

AOP 053 i AOP 058 - najviše dospjelih a neplaćenih obveza nalazi se u prekoračenju preko 360 dana i iznose 10.020.403 kn, odnosno 41,59% svih dospjelih obveza na dan 31.12.2019. godine.

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

AOP 090 – stanje nedospjelih obveze iznose 15.458.333. kn, od toga se 15.303.440 kn obveza odnosi na obveze za materijalne rashode poslovanja, rashode zaposlenika, obveze za EU predujmove, obveze prema HZZO-e za primljeni avans, kojeg moramo opravdati ispostavljanjem računa za zdravstvene usluge, te obveza za uplatu u državni proračun od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i 154.893 kn za nabavu nefinancijske imovine.

U Našicama, 30.01.2020.g.

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.