|  |  |
| --- | --- |
| logo_novi_300**specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju**10310 Ivanić-Grad, Omladinska 23a, HRVATSKA, p.p. 47 Tel.: ++385 1 2834 555, Fax.: ++385 1 2881 481, www.naftalan.hr, e-mail: naftalan@naftalan.hrMB 3186342, OIB 43511228502IBAN:HR7023600001101716186 |  |

Ivanić-Grad, 31. siječnja 2022. godine

RKP: 40703

Razina:31

Razdjel:000

Djelatnost:8610 Djelatnosti bolnica

Šifra grada: 158: Zagrebačka županija, Ivanić-Grad

 NAFTALAN, specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju, Ivanić-Grad, Omladinska 23a, poslovala je kao proračunski korisnik sukladno Uredbi o računovodstvu proračuna i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

### BILJEŠKE

### UZ BILANCU NA DAN 31.12.2021. GODINE

 **IMOVINA - AOP 001**

 Sadašnja vrijednost ukupne imovine (AOP 001) Naftalan-a na dan 31.12.2021. godine iznosi 120.215.983 kn, od čega sadašnja vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) iznosi 116.462.330 kn, a financijska imovina (AOP 063) iznosi 3.753.653 kn.

**1.) NEFINANCIJSKA IMOVINA - AOP 002**

Nefinancijska imovina Naftalan-a koja iznosi 116.462.330 kn bilježi povećanje na dan 31.12.2021. godine u odnosu na 01.01.2021. godine za 611.825 kn.

Povećanje nefinancijske imovine najvećim dijelom se odnosi na :

* AOP 014 Postrojenja i oprema bilježi povećanje od 24,1 % od odnosu na stanje 1.1.2021. god., nabavljeno je uredskog namještaja za stari i novi dio zgrade Naftalan-a u iznosu 461.999 kn, računala u iznosu od 52.623 kn, telefoni i ostali komunikacijski uređaji nabavljeni u iznosu od 25.405 kn, klima uređaja nabavljeno u 2021. godini u vrijednosti od 74.507 kn, nabavljena oprema za održavanje prostorija vrijednosti 207.770 kn, medicinske opreme nabavljeno u iznosu od 218.281 kn, za uređenje restorana i kuhinje u Naftalan 2 nabavljeno opreme u iznosu od 301.457 kn
* AOP 040 Nematerijalna proizvedena imovina bilježi smanjenje od 29% u odnosu na 1.1.2021. godine zbog provedenog ispravka vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine.
* AOP 051 Građevinski objekti u pripremi i AOP 053 Postrojenje i oprema u pripremi odnose se na razvojni projekt ˝Naftalan 2 s unutarnjim i vanjskim bazenima¨, početak investicije bio je kraj 2017. godine, početkom 2022. godine očekuje se aktiviranje imovine, odnosno potpisivanje primopredajnog zapisnika, te puštanje imovine u upotrebu.

Strukturu nefinancijske imovine čine:

1.) Sadašnja vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine AOP 003 koja

 iznosi 3.450.511 kn

2.) Sadašnja vrijednost proizvedene dugotrajne imovine AOP 007 koja

 Iznosi 42.505.095 kn.

3.) Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi AOP 051 - u iznosu 69.790.714 kn

4.) Proizvedena kratkotrajna imovina AOP 058 - zalihe medija naftalana, lijekova, namirnica i ostale zalihe, u iznosu 716.010 kn.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | OPIS | Stanje1.siječnja 2021. | Stanje 31. siječnja 2021. | Indeks(5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. | Zaliha lijekova i potrošnog med. materijala | 691.069 | 164.664 | 23,83 |
| 3. | Zaliha naftalana | 542.699 | 483.077 | 98,43 |
| 4. | Zaliha namirnica | 11.198 | 24.902 | 89,01 |
| 5. | Ostale zalihe | 28.468 | 30.257 | 106,28 |

Stanje zaliha za lijekove i potrošnog medicinskog materijala na kraju godine manje za 76,17% u odnosu na početno stanje, otpisana stelara zbog isteka roka (lijek iz donacije) Namirnice na kraju godine veće za 112 % u odnosu na početak godine (ovise o broju pacijenata u stacionaru), ostale zalihe bilježe veće stanje na kraju godine za 6,28 % od početka godine zbog nabavke materijala za caffe bar (otvoren 01.06.2021.).

**FINANCIJSKA IMOVINA AOP 063**

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 3.753.653 kn i bilježi na dan 31.12.2021. godine smanjenje od 23 % u odnosu na 01.01.2021. a sastoji se:

* AOP 065 Novac u banci u iznosu od 2.535.335 kn
* AOP 071 Novac u blagajni u iznosu od 8.117 kn
* AOP 073 Depoziti, jamč. polozi i potraživanja od zaposli. u iznosu od 124.813 kn
* AOP 129 Dionice i udjeli u glavnici u iznosu od 436.305 kn
* AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 619.404 kn
* AOP 165 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

u iznosu od 37.796 kn

AOP 064 Novac u banci i blagajni – novčana sredstva na računima i blagajni manja za 36 % u odnosu na početak godine ( razlog smanjeni prihodi, plaćanje obaveza).

AOP 081 Ostala potraživanja bilježe povećanje od 16,6 % sastoje se od potraživanja za bolovanja od HZZO-a u iznosu 38.014 kn, potraživanje od kartičara u iznosu od 44.127 kn, potraživanja za predujmove u iznosu 40.520 kn ( odnosi se na najam leasing automobila), potraživanja za više plaćene doprinose 799 kn, ostala potraživanja 1.140 kn.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja iznose 619.404 kn povećana za 91,3 % u odnosu na početak 2021. godine, sastoje se od:

* Potraživanja za prihode po posebnim propisima 288.937 kn
* Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga 278.883 kn
* Potraživanja za prihode iz proračuna 54.759 kn
* Ispravak vrijednosti potraživanja 3.175 kn

AOP 158 Ispravak vrijednosti potraživanja, u 2021. god proveden ispravak vrijednosti potraživanja prema tablici:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | DOSPIJEĆE POTRAŽIVANJA |
| KUPAC | DOSPIJEĆE | POTRAŽIVANJE NA DAN 31.12.2021. | cto | DO 90 DANA | PREKO 360 DANA | PREKO 2 GODINE | PREKO 3 GODINE | Ispravak 2017. | Ispravak 2018. | Ispravak 2019. | Ispravak 2020. | Ispravak 2021. |
| FIZIČKA OSOBA | 25.07.2017 | 2.000,00 | 1652640 |  |  |  | 2.000,00 |  | 1.000,00 |  | 1.000,00 |  |
| FIZIČKA OSOBA | 05.03.2021 | 27,31 | 1652640 | 27,31 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| FIZIČKA OSOBA | 11.06.2019 | 400,00 | 1652640 |  |  | 400,00 |  |  |  |  | 200,00 |  |
| FIZIČKA OSOBA | 14.11.2020 | 375,00 | 1652640 |  | 375,00 |  |  |  |  |  |  | 187,50 |
| FIZIČKA OSOBA | 05.04.2020 | 500,00 | 1652640 |  | 500,00 |  |  |  |  |  |  | 250,00 |
| UKUPNO: |  | 3.302,31 |  | 27,31 | 875,00 | 400,00 | 2.000,00 |  | 1.000,00 |  | 1.200,00 | 437,50 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
|  DOSPIJEĆE POTRAŽIVANJA |
| KUPAC  | DOSPIJEĆE | POTRAŽIVANJE NA DAN 31.12.2021. | cto | PDV | DO 90 DANA | 90-360 DANA | PREKO 360 DANA | PREKO 2 GODINE  | ISPRAVAK 2020. | ISPRAVAK 2021. |
| FIZIČKA OSOBA | 11.03.2019 | 700,00 | 16615161 | 140,00 |   |   |  | 375,00 | 350,00 |  |
| T.O.MARKO,KARLO,DOMAGOJ, OBRT |  | 375,00 | 166151664 | 75,00 |  |  |  | 375,00 | 187,50 |  |
| UKUPNO: |  | 1.075,00 |  | 215,00 |  |  | 1,075,00 | 750,00 | 537,50 |  |

AOP 165 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda na 31.12.2021. godine bilježi stanje 37.796 kn što se odnosi na najam automobila ( ugovor na 7 god.)

AOP 170 Obveze iznose 34.563.726 kn

Struktura obveza:

AOP 169 Obveze za rashode poslovanja 6.127.913 kn

* AOP 172 Obveze za zaposlene 1.507.388 kn
* AOP 173 Obveze za materijalne rashode 1.755.278 kn
* AOP 174 Obveze za financijske rashode 114.265 kn.
* AOP 176 Obveze za kamate na primljene kredite i zajmove 107.779 kn
* AOP 177 Obveze za ostale financijske rashode 6.486 kn
* AOP 182 Ostale tekuće obveze 2.750.982 kn
* AOP 183 Obveze za nabavu nefinancijske imovine 1.876.535 kn
* AOP 201 Obveze za kredite i zajmove-tuzemne 26.515.151 kn
* AOP 228 Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 44.127 kn

 AOP 240 Višak prihoda - evidentiran je višak prihoda u iznosu od 1.138.300 kn koji je nastao kao rezultat prenesenog viška prihoda poslovanja Naftalana u visini 1.128.773 kn uvećanog za ostvareni višak prihoda poslovanja tekuće godine po PR-RAS obrascu AOP 285 u visini 2.235.422. kn te umanjen za korekciju rezultata za kapitalna ulaganja u iznosu od 2.225.894 kn.

Korekcija rezultata evidentirana u korist manjka prihoda nefinancijske imovine u visini 2.225.894 kn sastoji se od kapitalnih ulaganja iz decentraliziranih sredstava Zagrebačke županije u iznosu 1.593.384 kn i 632.510 kn Zagrebačke županije za pokriće gubitka. (zaključak Zagrebačke županije o isplati dijela sredstava, u iznosu od 632.510 kn, SB Naftalanu za pokriće gubitka klasa: 022-01/21-01/60 od 25.10.2021. godine.)

AOP 244 – Manjak prihoda u visini 4.789.363 kn rezultat je sučeljavanja manjka prihoda nefinancijske imovine tekuće godine u visini 2.694.070 kn obrazac PR-RAS AOP 402, te AOP 404 PR-RAS manjak prihoda nefinancijske imovine preneseni u iznosu od 4.321.187 kn, umanjenog za korekciju rezultata za kapitalna ulaganja u iznosu 2.225.894 kn.

**POPIS UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE I SLIČNO)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.Br.** | **Datum izdavanja /primanja jamstva** | **Instrumentosiguranja** | **Iznos danog /primljenog jamstva** | **Primatelj / davatelj jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Napomena** |
| 1. | 18.04.2016 | Zadužnica | 200.000,00 | Zagrebačka banka d.d. |   | OV-3800/2016 | Izdano |
| 2. | 02.03.2017 | Zadužnica | 28.000.000,00 | Zagrebačka banka d.d. | Podizanje kredita | Ugovor 00-D574/17 | Izdano |
| 3. | 14.11.2017 | Zadužnica | 3.980.048,99 | Projektgradnja d.o.o. | Izgradnja Naftalana 2 | Ugovor 2662-4/17 | Primljeno |
| 4. | 14.11.2019 | Garancija za uredno ispunjenj | 9.560,00 | Promes Cvanciger d.o.o. | Nabava junećeg mesa | Ugovor 12-1859/19 | Primljeno |
| 5. | 30.03.2020 | zadužnica | 50.000,00 | Agram leasing d.o.o. | najam- leasing auto | ugovor 47/071/20 | izdano |
| 6. | 30.03.2020 | Zadužnica | 100.000,00 | Agram leasing d.o.o. | najam- leasing auto | ugovor 47/071/21 | izdano |
| 7. | 31.03.2020 | Zadužnica | 100.000,00 | Agram leasing d.o.o. | najam- leasing auto | ugovor 47/071/22 | izdano |
| 8. | 23.07.2020 | Zadužnica | 50.000,00 | Sportski život d.o.o. | nabave opreme sport. Dvorana | ugovor 23/10-111-774/20 | Primljeno |
| 9. | 23.10.2020 | Zadužnica | 50.000,00 | Hep opskrba d.o.o. | nabava elekt. Ener. | ugovor ov 14538 | Primljeno |
| 10. | 03.12.2020 | Zadužnica | 6.630,00 | Pert d.o.o. | nabava junećeg mesa | Ugovor 238/10-111-1354/20 | Primljeno |
| 11. | 03.12.2020 | Zadužnica | 5.932,00 | Pert d.o.o. | nabava mesnih prerađevina  | Ugovor 238/10-111-1355/21 | Primljeno |
| 12. | 27.11.2020 | Zadužnica | 8.665,00 | Vindija prehrambena industrija d.d. | nabava mesa puretine i prerađevina puretine | ugovor 238/10-111-1356/20 | Primljeno |
| 13. | 27.11.2020 | Zadužnica | 5.095,00 | Vindija prehrambena industrija d.d. | nabava mesa piletine i mes. Prerađ. | ugovor 238/10-111-1357/20 | Primljeno |
| 14. | 23.08.2021 | Bjanko zadužnica | 50.000,00 | Medical intertrade d.o.o. | nabava potroš.materijala | ugovor 238/10-111-1064/21 | Primljeno |

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | Tužitelj | Tuženik | Opis | Iznos | Početak sudskog spora | Napomena |
| 1. | Fizička osoba  | Naftalan, specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju | Naknada plaće | 121.781,77 | 04.04.2017. | Očekivani završetak spora: kraj 2022. |
| 2. | Radnici bolnice | Naftalan, specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju | Naknade plaće- razlika osnovice 6% | 1.280.016,31 | 2021. | Očekivani završetak sporova u 2022. god. |

Rukovoditelj odjela za financije i računovodstvo: Ravnatelj:

Petra Sočan Novaković Goran Maričić, dr. med