

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb  
Sveti Rafael Strmac  
Strmac, Naselje 4, Šumetlica**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I  
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
31. PROSINCA 2023.**

## SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 3
Izveštaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine	4
Bilanca na dan 31.12.2023. godine	5
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	6 - 20
Prilog:	
Obrazac PR-RAS-NPF	21 - 25
Obrazac BIL-NPF	26 - 30

# ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ravnateljica Ustanove Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac, Strmac, Naselje 4, Šumetlica (u nastavku Ustanova) je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku godinu budu sastavljeni sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije za navedeno razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, ravnateljica opravdano očekuje da Ustanova ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, ravnateljica je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Ustanove.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja, ravnateljica je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih okvira financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u godišnjim financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Ravnateljica neprofitne organizacije je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Ustanove, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ravnateljica je također odgovorna za čuvanje imovine Ustanove, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Sukladno članku 3. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Ustanova je obvezna provoditi samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola te je sukladno članku 5. ovog Pravilnika popunila Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrole dana 15.03.2024. godine.

Potpisano u ime: Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac



Maristela Šakić, ravnateljica

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac,

Strmac, Naselje 4,

Šumetlica

Šumetlica, 14. svibnja 2024. godine

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Osnivaču Ustanove Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac

### MIŠLJENJE

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac, Strmac, Naselje 4, Šumetlica (u nastavku Ustanova) za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. Neprofitne organizacije Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac, Strmac, Naselje 4, Šumetlica sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22).

### OSNOVA ZA MIŠLJENJE

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Neprofitne organizacije Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac, Strmac, Naselje 4, Šumetlica u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### ODGOVORNOSTI ZAKONSKOG ZASTUPNIKA I ONIH KOJI SU ZADUŽENI ZA UPRAVLJANJE ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Ravnateljica Ustanove Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac odgovorna je za godišnje financijskih izvještaje koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Ustanovom Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Ustanova.

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### ODGOVORNOSTI REVIZORA ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

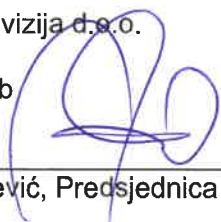
Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarama može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola;
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Ustanove;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Ustanove i s tim povezanih objava;

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

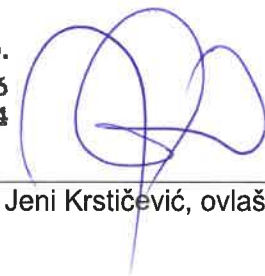
U Zagrebu, 14. svibnja 2024. godine

PKF FACT revizija d.o.o.  
Zadarska 80,  
10 000 Zagreb



Jeni Krstičević, Predsjednica uprave

PKF FACT revizija d.o.o.  
ZAGREB, OIB: 66538066056  
4



Jeni Krstičević, ovlaštenu revizora

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**  
**Za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023.**

O P I S	Bilješka	AOP	Ostvareno	Ostvareno
			prethodne godine	u tekućem razdoblju
			EUR	EUR
<b>PRIHODI</b>	3	001	<b>3.231.832,51</b>	<b>3.899.388,57</b>
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga		002	9.128,94	13.817,46
Prihodi po posebnim propisima		008	3.197.699,12	3.834.134,43
Prihodi od imovine		011	4.065,17	2.927,60
Prihodi od donacija		024	12.652,33	22.730,14
Ostali prihodi		040	8.286,95	25.778,94
<b>RASHODI</b>	4	054	<b>(2.875.878,00)</b>	<b>(3.311.300,68)</b>
Rashodi za radnike		055	(1.636.917,11)	(2.000.251,52)
Materijalni rashodi		067	(1.129.154,53)	(1.206.596,13)
Rashodi amortizacije		108	(20.458,03)	(19.963,99)
Financijski rashodi		109	(79.526,84)	(84.489,04)
Donacije		120	(9.821,49)	0,00
<b>VIŠAK PRIHODA</b>	5	149	<b>355.954,51</b>	<b>588.087,89</b>
Manjak prihoda – preneseni	6. i 10.	152	(1.526.348,53)	(1.170.394,02)
<b>Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju</b>	6	<b>155</b>	<b>(1.170.394,02)</b>	<b>(582.306,13)</b>

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja.

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.**

O P I S	Bilješka	AOP	01.01.2023.	31.12.2023.
			EUR	EUR
<b>IMOVINA</b>		001	<b>1.089.660,10</b>	<b>1.504.743,79</b>
<b>Nefinancijska imovina</b>	7	002	<b>235.519,55</b>	<b>539.950,62</b>
Neproizvedena dugotrajna imovina		003	166.149,31	200.943,04
Proizvedena dugotrajna imovina		018	39.759,91	247.960,10
Nefinancijska imovina u pripremi		055	0,00	61.904,43
Proizvedena kratkotrajna imovina		064	29.610,33	29.143,05
<b>Financijska imovina</b>	8	074	<b>854.140,55</b>	<b>964.793,17</b>
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>		145	<b>1.089.660,10</b>	<b>1.504.743,79</b>
<b>Obveze</b>	9	146	<b>2.260.054,15</b>	<b>2.087.049,92</b>
Obveze za rashode	/i/	147	499.389,34	506.619,24
<i>Obveze za radnike</i>		148	<i>139.844,45</i>	<i>198.660,03</i>
<i>Obveze za materijalne rashode</i>		156	<i>101.309,44</i>	<i>109.486,85</i>
<i>Obveze za financijske rashode</i>		164	<i>6.428,83</i>	<i>7.910,49</i>
<i>Ostale obveze</i>		170	<i>251.806,62</i>	<i>190.561,87</i>
Obveze za kredite i zajmove	/ii/	182	1.760.664,81	1.573.691,62
<b>Naplaćeni prihodi budućih razdoblja</b>		192	<b>0,00</b>	<b>6.739,06</b>
<b>Vlastiti izvori</b>	10	195	<b>(1.170.394,05)</b>	<b>(582.306,13)</b>
Manjak prihoda		200	1.170.394,05	582.306,13

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja.

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.**

---

**1. Opće informacije**

**Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo**

Ustanova **Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac, Strmac, Naselje 4, Šumetlica** (u daljnjem tekstu Ustanova) je osnovana Odlukom osnivača BOLNIČKOG REDA SVETOG IVANA OD BOGA, provincijalno sjedište - Provincije Svetog Ambrozija 2010. godine, a u registar Trgovačkog suda u Osijeku - Stalna služba u Slavonskom Brodu je upisana pod brojem 050049139, u registar neprofitnih organizacija pod brojem 0196659 dana 10. siječnja 2012. godine, OIB 34177692639, matični broj je 02692384.

Osnovna djelatnost Ustanove je specijalističko-konzilijarno i bolničko liječenje iz područja psihijatrije i palijativne skrbi te dnevna bolnica.

Ustanovu predstavlja i zastupa ravnateljica Maristela Šakić.

Ustrojstvo Ustanove propisano je Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu.

Tijelo upravljanja Ustanovom je Upravno vijeće koje imenuje osnivač, a ima 5 (pet) članova i mandat mu traje 4 (četiri) godine.

Članovi Upravnog vijeća su:

Članovi	u 2022.	u 2023.
Kristijan Sinković	predsjednik do 13.06.2022.	
Ivica Lapić	predsjednik imenovan od 30.05.2022.	predsjednik imenovan od 30.05.2022.
Janusz Giemula	zamjenik predsjednika 30.05.2022.	zamjenik predsjednika od 30.05.2022.
Maja Marčević	član ponovo imenovana 30.05.2022.	član razriješen 10.07.2023.
Franco Fabello	član imenovan 30.05.2022.	član imenovan 30.05.2022.
Antonio Salvatore	član imenovan 30.05.2022.	član imenovan 30.05.2022.
Lea Kulundžić		član imenovan 10.07.2023.

Ustanova na dan 31. prosinca 2023. godine zapošljava 123 djelatnika, a na dan 31. prosinca 2022. godine 114 djelatnika.

**Planiranje**

Program rada i financijski plan za 2023. godinu Ustanova je usvojila na sjednici održanoj 27.02.2023. i rebalans financijskog plana 25.05.2023.

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 3.405.778,00 EUR, ukupni rashodi 3.395.991,00 EUR te višak prihoda nad rashodima u iznosu 9.787,00 EUR.



## **2. Sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja**

Ustanova vodi poslovne knjige i sastavlja godišnje financijske izvještaje sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/2014, 114/2022). Za 2023. godinu sastavljeni su godišnji financijski izvještaji sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija i internom Pravilniku o materijalno - financijskom poslovanju ("Standardni godišnji financijski izvještaji").

Financijske informacije iznijete u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima Ustanove u skladu su sa informacijama iznijetim u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnji financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška i načela vremenske neograničenosti poslovanja.

### **2.1. Izvještajna valuta**

Godišnji financijski izvještaji Ustanove sastavljeni su u eurima kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Ustanove.

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Ustanova je za potrebe pripreme godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi put pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Ustanove (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna). Povezano s tim prepravljena su početna stanja i prevedena u novu funkcionalnu valutu prema tečaju na datum bilance. Tečaj na datum bilance usporedne godine bio je tečaj konverzije 7,53450 kuna za jedan euro.

### **2.2. Priznavanje prihoda**

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine. Prihodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati,
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje,
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti),
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

### **2.3. Priznavanje rashoda**

Rashod je umanjene ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Rashodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

### **2.4. Priznavanje primitaka i izdataka**

Primici i izdaci priznaju se uz primjenu novčanog računovodstvenog načela.

Primici i izdaci jesu priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata.

### **2.5. Imovina**

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti, a iskazuje se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovina može biti:

Nefinancijska imovina koja obuhvaća:

- Neproizvedenu dugotrajnu imovinu
- Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- Plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti
- Sitni inventar
- Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- Proizvedenu kratkotrajnu imovinu

Financijska imovina koja obuhvaća:

- Novac u banci i blagajni
- Depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo
- Zajmove
- Vrijednosne papire
- Dionice i udjele u glavnici
- Potraživanja za prihode poslovanja
- Rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

## **2.6. Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina**

Dugotrajna imovina je imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Revalorizacija dugotrajne imovine obavlja se primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Amortizacija se obračunava po stopama amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine propisanih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i to kako slijedi:

	Stopa amortizacije (od - do %)	
	2022.	2023.
Zgrade i ostali građevinski objekti	1,25	1,25
Postrojenja i oprema	12,50 - 25	12,50 - 25
Prijevozna sredstva	20	20
Ulaganja u računalne programe	25	25

## **2.7. Proizvedena kratkotrajna imovina**

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

## **2.8. Financijska imovina**

Financijsku imovinu predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda. Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

## **2.8. Financijska imovina (nastavak)**

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo sadrži: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja.

Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija.

Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

Zajmovi, obuhvaćaju dane zajmove klasificirane prema primateljima i to:

- građanima i kućanstvima,
- pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i
- ostalim subjektima.

Vrijednosni papiri, sadrže vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata. Dionice i udjeli u glavnici, sastoje se od dionica i udjela u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija te trgovačkih društava.

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrže potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrže:

- unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i
- prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

## **2.9. Obveze**

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Obveze se sastoje od:

- Obveza za rashode
- Obveza za vrijednosne papire
- Obveza za kredite i zajmove
- Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Obveze za rashode su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći prosljedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Obveze za vrijednosne papire, obuhvaćaju obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata. Obveze za kamate po izdanim vrijednosnim papirima iskazuju se na računima obveza za rashode poslovanja.

#### **2.9. Obveze (nastavak)**

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaćaju obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove. Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži:

- rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te
- prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

#### **2.10. Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Vlastiti izvori se sastoje od:

- Vlastitih izvora i
- Rezultata poslovanja.

#### **2.11. Umanjenja**

Na svaki datum bilance, neprofitna organizacija provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstava da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknadivog iznosa.

#### **2.12. Potencijalne obveze i imovina**

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje. Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**3. Prihodi AOP 001 Izvještaja o prihodima i rashodima**

Tijekom 2023. godine Ustanova je ostvarila prihode od osnovne djelatnosti (prihodi od HZZO po posebnim propisima), prodaje roba i usluga, od imovine.

Prikaz ostvarenja prihoda u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu i u odnosu na plan (rebalans plana):

Naziv	Ostvarenje 2022.	Plan 2023.	Ostvarenje 2023.	2023./2022.	2023./Plan
	EUR	EUR	EUR	%	%
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
Prihodi od prodaje roba i usluga	9.128,94	10.000,00	13.817,46	151,36	138,27
Prihodi po posebnim propisima (od HZZO)	3.197.699,12	3.353.255,00	3.834.134,43	119,90	114,34
Prihodi od imovine	4.065,17	2.500,00	2.927,60	72,02	117,10
Prihodi od donacija	12.652,33	0	22.730,14	179,65	
Ostali prihodi	8.286,95	40.023,00	25.778,94	311,08	64,41
<b>UKUPNO</b>	<b>3.231.832,51</b>	<b>3.405.778,00</b>	<b>3.899.388,57</b>	<b>120,66</b>	<b>114,49</b>

U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su veći ukupni prihodi i veći od planiranih, a što je rezultat utjecaja prestanka mjera suzbijanja širenja virusa COVID-19.

**4. Rashodi AOP 054 Izvještaja o prihodima i rashodima**

Rashodi u 2023. godini nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti Ustanove. Prikaz ostvarenja rashoda u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu i u odnosu na plan:

Naziv	Ostvarenje 2022.	Plan 2023.	Ostvarenje 2023.	2023./2022.	2023./Plan
	EUR	EUR	EUR	%	%
1	2	3	4	5(4/2)	6(4/3)
Rashodi za radnike	1.636.917,11	2.151.949,00	2.000.251,52	122,20	92,95
Materijalni rashodi	1.129.154,53	1.123.042,00	1.206.596,13	106,86	107,44
Amortizacija	20.458,03	20.000,00	19.963,99	97,59	99,82
Financijski rashodi	79.526,84	91.000,00	84.489,04	106,24	92,85
Donacije	9.821,49	10.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>2.875.878,00</b>	<b>3.395.991,00</b>	<b>3.311.300,68</b>	<b>115,14</b>	<b>97,51</b>

U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su znatno veći ukupni prihodi, a ukupni rashodi su veći za 15,14 % u odnosu na prethodnu godinu.

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)**

**4. Rashodi AOP 054 Izvještaja o prihodima i rashodima (nastavak)**

Rashodi se odnose na:

OPIS	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
	EUR	EUR
<b>Rashodi za radnike</b>	<b>1.636.917,11</b>	<b>2.000.251,52</b>
Plaće za redovan rad	1.401.252,90	1.664.408,51
Ostali rashodi za radnike	46.218,33	98.960,58
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	186.439,71	233.522,43
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	3.006,17	3.360,00
<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.129.154,53</b>	<b>1.206.596,13</b>
Naknade troškova radnicima	139.023,96	162.557,38
<i>Službena putovanja</i>	<i>721,61</i>	<i>2.593,24</i>
<i>Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život</i>	<i>133.637,14</i>	<i>152.721,52</i>
<i>Stručno usavršavanje radnika</i>	<i>4.665,21</i>	<i>7.242,62</i>
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	67.264,00	62.154,33
Rashodi za usluge	282.995,70	289.785,25
<i>Usluge telefona, pošte i prijevoza</i>	<i>29.822,55</i>	<i>30.253,65</i>
<i>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja</i>	<i>20.690,56</i>	<i>31.766,18</i>
<i>Usluge promidžbe i informiranja</i>	<i>0,27</i>	<i>2.638,59</i>
<i>Komunalne usluge</i>	<i>152.897,74</i>	<i>134.451,42</i>
<i>Zakupnine i najamnine</i>	<i>7.003,65</i>	<i>8.910,50</i>
<i>Zdravstvene i veterinarske usluge</i>	<i>2.398,30</i>	<i>6.352,64</i>
<i>Intelektualne i osobne usluge</i>	<i>19.331,08</i>	<i>12.396,65</i>
<i>Računalne usluge</i>	<i>19.266,57</i>	<i>22.296,26</i>
<i>Ostale usluge</i>	<i>31.584,98</i>	<i>40.719,36</i>
Rashodi za materijal i energiju	622.380,12	672.229,88
<i>Uredski materijal i ostali materijalni rashodi</i>	<i>272.797,53</i>	<i>287.754,40</i>
<i>Materijal i sirovine</i>	<i>167.366,91</i>	<i>203.317,55</i>
<i>Energija</i>	<i>174.619,02</i>	<i>136.088,09</i>
<i>Sitan inventar i auto gume</i>	<i>7.596,66</i>	<i>45.069,84</i>
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	17.490,75	19.869,29
<i>Premije osiguranja</i>	<i>15.540,12</i>	<i>15.674,11</i>
<i>Reprezentacija</i>	<i>342,96</i>	<i>2.570,14</i>
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	<i>1.607,67</i>	<i>1.625,04</i>
<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>20.458,03</b>	<b>19.963,99</b>

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)

**4. Rashodi AOP 054 Izvještaja o prihodima i rashodima (nastavak)**

Rashodi se odnose na:

OPIS	Prethodna godina	Tekuće razdoblje
	EUR	EUR
<b>Financijski rashodi</b>	<b>79.526,84</b>	<b>84.489,04</b>
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	76.585,84	81.423,91
Ostali financijski rashodi	2.941,00	3.065,13
<i>Bankarske usluge i usluge platnog prometa</i>	<i>2.519,74</i>	<i>2.747,51</i>
<i>Zatezne kamate</i>	<i>38,89</i>	<i>42,62</i>
<i>Ostali nespomenuti financijski rashodi</i>	<i>382,37</i>	<i>275,00</i>
<b>Donacije</b>	<b>9.821,49</b>	<b>0,00</b>
<i>Tekuće donacije</i>	<i>9.821,49</i>	<i>0,00</i>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.875.878,00</b>	<b>3.311.300,68</b>

**5. Višak/manjak prihoda nad rashodima AOP 149 Izvještaja o prihodima i rashodima**

Evidentno je da je u 2023. godini ostvaren višak prihoda u iznosu 588.087,89 EUR, koji je u odnosu na 2022. godinu veći za 65,21%.

Naziv	Ostvarenje 2022.	Plan 2023.	Ostvarenje 2023.	2023./2022.	2023./Plan
	EUR	EUR	EUR	%	%
VIŠAK PRIHODA	355.954,51	9.787,00	588.087,89	165,21	6.008,87

U odnosu na prethodnu godinu, ostvareni je višak prihoda nad rashodima.

**6. Manjak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju AOP 155 Izvještaja o prihodima i rashodima**

Opis	prethodna godina	tekuće razdoblje
	EUR	EUR
VIŠAK PRIHODA	355.954,51	588.087,89
MANJAK PRIHODA - PRENESENI	(1.526.348,53)	(1.170.394,02)
MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	(1.170.394,02)	(582.306,13)



Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac  
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)

---

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**7. Nefinancijska imovina AOP 002 Bilance**

Opis	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Neproizvedena dugotrajna imovina /i/	166.149,31	200.943,04
Proizvedena dugotrajna imovina /i/	39.759,91	247.960,10
Sitan inventar u upotrebi	206.210,63	251.966,10
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(206.210,63)	(251.966,10)
Nefinancijska imovina u pripremi /i/	0,00	61.904,43
Proizvedena kratkotrajna imovina /ii/	29.610,33	29.143,05
Ukupno	235.519,55	539.950,62

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)

**7. Nefinancijska imovina AOP 002 Bilance (nastavak)**  
 /i/ **Neproizvedena dugotrajna imovina AOP 003, Proizvedena dugotrajna imovina AOP 018 i Nefinancijska imovina u pripremi AOP 055**

OPIS	Neproizvedena dugotrajna imovina		Proizvedena dugotrajna imovina					Nefinancijska imovina u pripremi
	Nematerijalna imovina	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno proizvedena	
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>								
Stanje 31. prosinca 2021.	95.204,72	0,00	3.281.031,65	614.215,81	75.433,54	72.519,48	4.043.200,48	3.749,42
Povećanje				5.754,60	6.317,61		12.072,20	
Usklađenje	83.247,33		(3.281.031,65)				(3.281.031,65)	(3.749,42)
Stanje 31. prosinca 2022.	178.452,05	0,00	0,00	619.970,41	81.751,14	72.519,48	774.241,03	0,00
Povećanje	5.959,28	29.226,60	215.375,80	25.502,61		(0,07)	240.878,41	61.904,43
Usklađenje							(0,07)	
Stanje 31. prosinca 2023.	184.411,33	29.226,60	215.375,80	645.473,02	81.751,14	72.519,41	1.015.119,37	61.904,43
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>								
Stanje 31. prosinca 2021.	0,00	0,00	0,00	590.891,40	66.559,19	69.284,29	726.734,88	0,00
Usklađenje	8.625,26		(9.034,29)				(9.034,29)	0,00
Amortizacija za 2022.	3.677,48		10.902,12	4.883,00	995,42		16.780,54	
Stanje 31. prosinca 2022.	12.302,74	0,00	0,00	592.759,22	71.442,19	70.279,71	734.481,12	0,00
Povećanje /Usklađenje	392,15			12.714,16			12.714,16	
Amortizacija za 2023.		0,00	4.608,07	9.345,87	5.014,63	995,42	19.963,99	
Stanje 31. prosinca 2023.	12.694,89	0,00	4.608,07	614.819,25	76.456,82	71.275,13	767.159,27	0,00
<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>								
31.prosinca 2022.	166.149,31	0,00	0,00	27.211,19	10.308,95	2.239,77	39.759,91	0,00
31. prosinca 2023.	171.716,44	29.226,60	210.767,73	30.653,77	5.294,32	1.244,28	247.960,10	61.904,43

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)**

**7. Nefinancijska imovina AOP 002 Bilance (nastavak)**

**/ii/ Proizvedena kratkotrajna imovina AOP 064 Bilance**

Zalihe za obavljanje djelatnosti se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti. Za obračun utroška korištena je metoda prosječnih ponderiranih cijena.

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Zalihe materijala za redovne potrebe	29.610,33	29.143,05
Ukupno	29.610,33	29.143,05

**8. Financijska imovina AOP 074 Bilance**

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Novac u banci i blagajni /i/	395.728,18	703.399,81
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo /ii/	23.840,72	25.829,59
Zajmovi ostalim subjektima /iii/	433.024,65	196.449,10
Potraživanja za prihode /iv/	1.547,00	39.114,67
Ukupno	854.140,55	964.793,17

**/i/ Novac u banci i blagajni**

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Novac u banci	395.582,72	703.335,39
Blagajna	145,46	64,42
Ukupno	395.728,18	703.399,81

**/ii/ Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo odnose se na:**

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	7.216,53	9.145,79
Ostala potraživanja	16.624,19	16.683,80
<i>potraživanja za naknade koje se refundiraju – od HZZO</i>	<i>16.209,70</i>	<i>15.731,78</i>
<i>potraživanja za predujmove i ostalo</i>	<i>414,49</i>	<i>952,02</i>
Ukupno	23.840,72	25.829,59

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)**

**8. Financijska imovina AOP 074 Bilance (nastavak)**

/iii/ Zajmovi ostalim subjektima

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Dani zajam osnivaču BOLNIČKOM REDU SVETOG IVANA OD BOGA		
- u 2023. godini potraživanje za dani zajam je kompenzirano sa obvezom po osnovu kupljenih nekretnina neophodnih za poslovanje od osnivača u iznosu 233.080,00 EUR , a ostatak u iznosu 199.944,65 EUR je ugovorena otplata uz obročno plaćanje od 286 mjesečnih rata po 699,11 EUR, u 2023. otplaćeno je 5 rata	433.024,65	196.449,10
<b>Ukupno</b>	<b>433.024,65</b>	<b>196.449,10</b>

/iv/ Potraživanja za prihode odnose se na:

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Potraživanja od kupaca	171,74	1.656,75
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	166,17	37.176,93
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	265,45	200,00
Ostala nespomenuta potraživanja	943,64	80,99
<b>Ukupno</b>	<b>1.547,00</b>	<b>39.114,67</b>

**9. Obveze AOP 146 Bilance**

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Obveze za rashode /i/	499.389,34	506.619,24
Obveze za kredite i zajmove /ii/	1.760.664,81	1.573.691,62
Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	0,00	6.739,06
<b>Ukupno</b>	<b>2.260.054,15</b>	<b>2.087.049,92</b>

/i/ Obveze za rashode odnose se na:

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Obveze za radnike za:	139.844,45	198.660,03
<i>neto plaće radnika</i>	90.007,03	126.179,67
<i>naknade plaća</i>	811,87	1.086,72
<i>porez i prirez na dohodak iz plaće</i>	7.568,25	13.171,96
<i>doprinosi iz plaća</i>	24.548,15	34.115,90
<i>doprinosi na plaće</i>	16.774,17	23.375,78
<i>ostale obveze za radnike</i>	134,98	730,00

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)

**9. Obveze AOP 146 Bilance (nastavak)**

/i/ Obveze za rashode odnose se na:

OPIS	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Obveze za materijalne rashode	101.309,45	109.486,85
<i>naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima</i>	<i>12.654,59</i>	<i>12.989,14</i>
<i>naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>		<i>557,46</i>
<i>naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>	<i>5.276,53</i>	<i>5.417,03</i>
<i>prema dobavljačima u zemlji</i>	<i>82.314,69</i>	<i>89.402,16</i>
<i>prema dobavljačima u inozemstvu</i>	<i>1.063,64</i>	<i>1.121,06</i>
Obveze za financijske rashode	6.428,82	7.910,49
<i>obveze za kamate za primljene kredite</i>	<i>6.203,99</i>	<i>7.615,95</i>
<i>obveze za ostale financijske rashode</i>	<i>224,83</i>	<i>294,54</i>
Ostale obveze	251.806,62	190.561,87
<i>obveze za predujam od HZZO</i>	<i>246.895,12</i>	<i>188.591,86</i>
<i>obveze za financijski leasing</i>	<i>4.911,50</i>	<i>1.970,01</i>
<b>Ukupno</b>	<b>499.389,34</b>	<b>506.619,24</b>

/ii/ Obveze za kredite i zajmove odnose se na obveze za kredite u zemlji za:

Opis	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Primljeni dugoročni kredit od Privredne banke Zagreb d.d. , kamatna stopa fiksna 5,5% do 31.05.2015. a poslije tog datuma u visini prinosa na trezorske zapise MF na bazi 182 dana uvećano za najmanje 2,50 postotna poena kamatne marže, minimalno 5,5%, promjenjiva, rok otplate 31.05.2032. godine (primljeno 28.000.000 HRK)	1.760.664,81	1.573.691,62
Kratkoročno dospjeće obveze po kreditu	(186.973,19)	(202.554,30)
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>	<b>1.573.691,62</b>	<b>1.371.137,32</b>

**10. Vlastiti izvori AOP 195 Bilance**

Vlastiti izvori se sastoje od:

Opis	01.01.2023.	31.12.2023.
	EUR	EUR
vlastiti izvori	0	0
manjak prihoda	(1.170.394,02)	(582.306,13)
<b>Ukupno vlastiti izvori</b>	<b>(1.170.394,02)</b>	<b>(582.306,13)</b>

Manjak prihoda u iznosu 582.306,13 EUR na dan 31. prosinca 2023. godine rezultat je viška prihoda ostvarenog u 2023. godini u iznosu 588.087,89 EUR i prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina u iznosu 1.170.394,02 EUR.

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. (nastavak)**

---

**11. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju / bilance**

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje godišnjih financijskih izvještaja.

Nakon kraja poslovne 2023. godine do dana donošenja ovog izvještaja nije bilo značajnijih događaja unutar Ustanove, dok u globalnom kontekstu treba spomenuti nastavak ratnih operacija u Ukrajini i energetska krizu.

**12. Sastavljanje i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja**

Za godišnje financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama odgovorna je ravnateljica Ustanove. Izvještaje prikazane u prilogu usvojilo je Upravno vijeće 27. veljače 2024. godine, a ovi godišnji financijski izvještaji pripremljeni su 14. svibnja 2024. godine.

Potpisano u ime Ustanove:



Maristela Šakić, ravnateljica

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac  
Strmac, Naselje 4,  
Šumetlica

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.231.832,51	3.899.388,57	120,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	9.128,94	13.817,46	151,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	9.128,94	13.817,46	151,4
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.197.699,12	3.834.134,43	119,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	3.197.695,80	3.834.134,43	119,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	3,32		0,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4.065,17	2.927,60	72,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	879,82	396,72	45,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	3,45		0,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	875,44		0,0
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0,93	396,72	100
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	3.185,35	2.530,88	79,5
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	3.185,35	2.530,88	79,5
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	12.652,33	22.730,14	179,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	8.626,98	13.300,00	154,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	8.626,98	13.300,00	154,2
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	3.220,92	2.012,00	62,5
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	3.220,92	2.012,00	62,5

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**

**Prilog**

3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	804,43	425,74	52,9
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	6.992,40	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		6.992,40	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	8.286,95	25.778,94	311,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	1.963,08	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		1.963,08	-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	8.286,95	23.815,86	287,4
3631	Otpis obveza	046	34,91		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	8.252,04	23.815,86	288,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.875.878,00	3.311.300,68	115,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.636.917,11	2.000.251,52	122,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.401.252,90	1.664.408,51	118,8
4111	Plaće za redovan rad	057	1.401.252,90	1.664.408,51	118,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	46.218,33	98.960,58	214,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	189.445,88	236.882,43	125,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	186.439,71	233.522,43	125,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	3.006,17	3.360,00	111,8
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.129.154,53	1.206.596,13	106,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	139.023,96	162.557,38	116,9
4211	Službena putovanja	069	721,61	2.593,24	359,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	133.637,14	152.721,52	114,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	4.665,21	7.242,62	155,2
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-



**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**

**Prilog**

4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	67.264,00	62.154,33	92,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	67.264,00	62.154,33	92,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	282.995,70	289.785,25	102,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	29.822,55	30.253,65	101,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	20.690,56	31.766,18	153,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	0,27	2.638,59	>>100
4254	Komunalne usluge	091	152.897,74	134.451,42	87,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	7.003,65	8.910,50	127,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	2.398,30	6.352,64	264,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	19.331,08	12.396,65	64,1
4258	Računalne usluge	095	19.266,57	22.296,26	115,7
4259	Ostale usluge	096	31.584,98	40.719,36	128,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	622.380,12	672.229,88	108,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	272.797,53	287.754,40	105,5
4262	Materijal i sirovine	099	167.366,91	203.317,55	121,5
4263	Energija	100	174.619,02	136.088,09	77,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	7.596,66	45.069,84	593,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	17.490,75	19.869,29	113,6
4291	Premije osiguranja	103	15.540,12	15.674,11	100,9
4292	Reprezentacija	104	342,96	2.570,14	749,4
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.607,67	1.625,04	101,1
43	Rashodi amortizacije	108	20.458,03	19.963,99	97,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	79.526,84	84.489,04	106,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	76.585,84	81.423,91	106,3
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	76.585,84	81.423,91	106,3
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	2.941,00	3.065,13	104,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	2.519,74	2.747,51	109,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118	38,89	42,62	109,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	382,37	275,00	71,9
45	Donacije (AOP 121+125)	120	9.821,49	0,00	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	9.821,49	0,00	0,0
4511	Tekuće donacije	122	9.821,49		0,0
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**

**Prilog**

452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0,00	0,00	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0,00	0,00	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.875.878,00	3.311.300,68	115,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	355.954,51	588.087,89	165,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	1.526.348,53	1.170.394,02	76,7
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0,00	0,00	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	1.170.394,02	582.306,13	49,8
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	360.251,30	395.728,24	109,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.251.785,12	4.223.355,08	129,9
11-potražn	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.216.308,18	3.915.683,51	121,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	395.728,24	703.399,81	177,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	115	118	102,6
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	97	99	102,1
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
	AOP		Ostvarena vrijednost		

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**  
**Prilog**

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	29.610,33	29.143,05	98,4
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	29.822,33	29.360,05	98,4

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	1.089.660,10	1.504.743,7 <sub>9</sub>	138,1
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	235.519,55	539.950,62	229,3
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	166.149,31	200.943,04	120,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	29.226,60	-
0111	Zemljište	005		29.226,60	-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	178.452,05	184.411,33	103,3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	178.452,05	184.411,33	103,3
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	12.302,74	12.694,89	103,2
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	39.759,91	247.960,10	623,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	215.375,80	-
0211	Stambeni objekti	020		199.719,00	-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022		15.656,80	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	619.970,41	645.473,02	104,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	39.085,01	43.125,96	110,3
0222	Komunikacijska oprema	025	144.097,42	144.097,44	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	25.227,82	44.946,90	178,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	300.462,94	302.205,45	100,6
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	6.377,60	6.377,64	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	339,77	339,80	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	104.379,85	104.379,83	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	81.751,14	81.751,14	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	81.751,14	81.751,14	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**

**Prilog**

0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	72.519,48	72.519,41	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	72.519,48	72.519,41	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	734.481,12	767.159,27	104,4
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	206.210,63	251.966,10	122,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	206.210,63	251.966,10	122,2
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	0,00	61.904,43	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056		7.397,87	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		54.506,56	-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	29.610,33	29.143,05	98,4
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	29.610,33	29.143,05	98,4
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	29.610,33	29.143,05	98,4
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	854.140,55	964.793,17	113,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	395.728,18	703.399,81	177,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	395.582,72	703.335,39	177,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	395.582,72	703.335,39	177,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**

**Prilog**

1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	145,46	64,42	44,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	23.840,72	25.829,59	108,3
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	7.216,53	9.145,79	126,7
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	4.639,72	5.672,48	122,3
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	2.576,81	3.473,31	134,8
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	16.624,19	16.683,80	100,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	16.209,70	15.731,78	97,1
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	414,49	911,93	220,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		40,09	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	433.024,62	196.449,10	45,4
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	433.024,62	196.449,10	45,4
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**

**Prilog**

1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.547,03	39.114,67	2.528,4
161	Potraživanja od kupaca	134	171,74	1.656,75	964,7
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	166,17	37.176,93	>>100
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	265,45	200,00	75,3
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	265,45	200,00	75,3
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	943,67	80,99	8,6
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00	0,00	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	1.089.660,13	1.504.743,74	138,1
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	2.260.054,15	2.087.049,92	92,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	499.389,34	506.619,24	101,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	139.844,45	198.660,03	142,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	90.007,03	126.179,67	140,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	811,87	1.086,72	133,9
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	7.568,25	13.171,96	174,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	24.548,15	34.115,90	139,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	16.774,17	23.375,78	139,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	134,98	730,00	540,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	101.309,45	109.486,85	108,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	12.654,59	12.989,14	102,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		557,46	-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	5.276,53	5.417,03	102,7
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	82.314,69	89.402,16	108,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	1.063,64	1.121,06	105,4
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-

**Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac**

**Prilog**

244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	6.428,82	7.910,49	123,0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	6.203,99	7.615,95	122,8
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	224,83	294,54	131,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	251.806,62	190.561,87	75,7
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	251.806,62	190.561,87	75,7
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	1.760.664,81	1.573.691,62	89,4
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.760.664,81	1.573.691,62	89,4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.760.664,81	1.573.691,62	89,4
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0,00	6.739,06	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	6.739,06	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194		6.739,06	-
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>-1.170.394,02</b>	<b>-582.306,18</b>	<b>-</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200	1.170.394,02	582.306,18	49,8
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-