

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

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
31. PROSINCA 2025.**

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvješće neovisnog revizora	2
Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. godine	4
Bilanca na 31.12.2025. godine	5
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	6
Prilog:	
Obrazac PR-RAS-NPF	23
Obrazac BIL-NPF	27

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE 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 14. travnja 2026. 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, 30. lipnja 2026. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Osnivaču neprofitne organizacije Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

MIŠLJENJE

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja neprofitne organizacije Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac, Strmac, Naselje 4, Šumetlica (u daljnjem tekstu „Neprofitna organizacija“) za 2025. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2025. 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 neprofitne organizacije Sveti Rafael Strmac, Strmac, Naselje 4, Šumetlica za godinu završenu 31. prosinca 2025. godine 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 s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem Izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Neprofitne organizacije 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), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u *Republici Hrvatskoj* i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

ODGOVORNOSTI NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije je odgovoran za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja u skladu s 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 Neprofitnom organizacijom su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

ODGOVORNOSTI REVIZORA ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

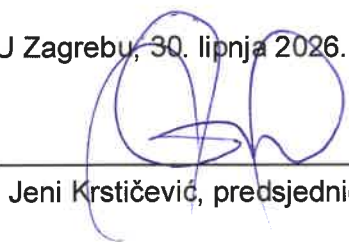
Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će 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:

- identificiramo i procjenjujemo rizike značajnih pogrešnih prikazivanja 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 prikazivanja nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti dosluh, krivotvorenje, namjerno izostavljanje, 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 Nefitne organizacije;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Nefitne organizacije 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 pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 30. lipnja 2026. godine



Jeni Krstičević, predsjednica uprave

PKF FACT revizija d.o.o.
ZAGREB, OIB: 65538066056



Jeni Krstičević, ovlaštenu revizora

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

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025.

Opis	Bilješka	AOP	2024.	2025.
			EUR	EUR
PRIHODI	3.	001	4.696.902,71	5.481.864,64
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga		002	12.690,17	18.060,48
Prihodi po posebnim propisima		008	4.644.851,30	5.401.674,48
Prihodi od imovine		011	3.099,78	4.599,97
Prihodi od donacija		024	14.561,38	27.263,75
Ostali prihodi		040	21.700,08	30.265,96
RASHODI	4.	054	(4.393.979,80)	(4.924.227,46)
Rashodi za radnike		055	(3.058.282,53)	(3.418.529,08)
Materijalni rashodi		067	(1.237.837,24)	(1.390.001,60)
Rashodi amortizacije		108	(31.200,67)	(56.459,86)
Financijski rashodi		109	(66.379,34)	(59.167,66)
Ostali rashodi		128	(280,02)	(69,26)
VIŠAK PRIHODA	5.	149	302.922,91	557.637,18
Manjak prihoda – preneseni	<i>6. i 10.</i>	152	(582.306,13)	(279.383,22)
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	6.	155	(279.383,22)	278.253,96

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja.

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILANCA na dan 31.12.2025.

Opis	Bilješka	AOP	31.12.2024.	31.12.2025.
			EUR	EUR
IMOVINA		001	1.665.195,59	2.092.116,97
Nefinancijska imovina	7.	002	622.246,35	928.818,44
Neproizvedena dugotrajna imovina		003	273.131,65	351.934,96
Proizvedena dugotrajna imovina		018	290.935,99	428.045,89
Nefinancijska imovina u pripremi		055	28.667,50	114.113,96
Proizvedena kratkotrajna imovina		064	29.511,21	34.723,63
Financijska imovina	8.	074	1.042.949,24	1.163.298,53
OBVEZE I VLASTITI IZVORI		145	1.665.195,59	2.092.116,97
Obveze	9.	146	1.944.578,81	1.813.863,01
Obveze za rashode	/i/	147	553.808,37	621.636,05
Obveze za radnike		148	274.298,87	319.871,87
Obveze za materijalne rashode		156	113.846,30	124.651,76
Obveze za financijske rashode		164	5.394,55	4.503,08
Ostale obveze		170	160.268,65	172.609,34
Obveze za kredite i zajmove	/ii/	182	1.371.137,32	1.184.164,12
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja		192	19.633,12	8.062,84
Vlastiti izvori	10.	195	(279.383,22)	278.253,96
Višak prihoda		199	0,00	278.253,96
Manjak prihoda		200	279.383,22	0,00

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja.

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:

Ivica Lapić, predsjednik Upravnog vijeća od 30. svibnja 2022. godine

Janusz Geimula, zamjenik predsjednika od 30. svibnja 2022. godine

Franco Fabello, član od 30. svibnja 2022.

Antonio Salvatore, član od 30. svibnja 2022.

Lea Kulundžić, član od 10. srpnja 2023.

Ustanova na dan 31. prosinca 2025. godine zapošljava 127 djelatnika, a na dan 31. prosinca 2024. godine 124 djelatnika.

Planiranje

Program rada i financijski plan za 2025. godinu Ustanova je usvojila na 36. sjednici Upravnog vijeća održanoj 23. prosinca 2024. godine.

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 4.899.130,00 eura, ukupni rashodi 4.851.630 eura te višak prihoda nad rashodima u iznosu 47.500,00 eura.

2. Sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja

Ustanova vodi poslovne knjige i sastavlja godišnje financijske izvještaje sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22). Za 2025. 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. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

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

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 umanjeње 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.

2.6. Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina (nastavak)

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 izloženih 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 665,00 eura 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:

Opis	2024.	2025.
	%	%
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.

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.

2.8. Financijska imovina (nastavak)

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 proslijedi 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.

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.

Odgođeno 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 nadoknativog iznosa.

2.12. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u godišnjim financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz godišnje financijske izvještaje. Potencijalna imovina se ne priznaje u godišnjim 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 GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

3. Prihodi AOP 001 Izvještaja o prihodima i rashodima

Tijekom 2025. godine Ustanova je ostvarila prihode od osnovne djelatnosti (prihodi od HZZO po posebnim propisima), prihode od prodaje roba i usluga, prihode od imovine, prihode od donacija, te od ostale prihode. Pregled ostvarenja prihoda u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu i u odnosu na plan, prikazan je kako slijedi:

Opis	Ostvareno u 2024. godini	Plan 2025. godine	Ostvareno u 2025. godini	Indeks	Indeks
	EUR	EUR	EUR	2025/2024	2025/Plan
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	12.690,17	10.000,00	18.060,48	142,32	180,60
Prihodi po posebnim propisima (od HZZO-a)	4.644.851,30	4.859.280,00	5.401.674,48	116,29	111,16
Prihodi od imovine	3.099,78	5.000,00	4.599,97	148,40	92,00
Prihodi od donacija	14.561,38	10.000,00	27.263,75	187,23	272,64
Ostali prihodi	21.700,08	14.850,00	30.265,96	139,47	203,81
UKUPNO	4.696.902,71	4.899.130,00	5.481.864,64	116,71	111,89

U 2025. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 5.481.864,64 eura, dok su u 2024. ostvareni u iznosu od 4.696.902,71 eura, što predstavlja povećanje od 16,71%. Povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu je rezultat povećanja mjesečnog ugovorenog limita od strane HZZO-a.

4. Rashodi AOP 054 Izvještaja o prihodima i rashodima

Rashodi u 2025. godini nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti Ustanove. Rashode Ustanove sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi i ostali rashodi. Pregled ostvarenja rashoda u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu i u odnosu na plan, prikazan je kako slijedi:

Opis	Ostvareno u 2024. godini	Plan 2025. godine	Ostvareno u 2025. godini	Indeks	Indeks
	EUR	EUR	EUR	2025/2024	2025/Plan
Rashodi za radnike	3.058.282,53	3.590.000,00	3.418.529,08	111,78	95,22
Materijalni rashodi	1.237.837,24	1.166.630,00	1.390.001,60	112,29	119,15
Amortizacija	31.200,67	25.000,00	56.459,86	180,96	225,84
Financijski rashodi	66.379,34	65.000,00	59.167,66	89,14	91,03
Donacije	0,00	5.000,00	0,00	/	/
Ostali rashodi	280,02	0,00	69,26	24,73	/
UKUPNO	4.393.979,80	4.851.630,00	4.924.227,46	112,07	101,50

U 2025. godini ostvareni su rashodi u iznosu od 4.924.227,46 eura, dok su u 2024. godini ostvareni u iznosu od 4.393.979,80 eura, što predstavlja povećanje od 12,07%. U 2025. godini najviše su porasli rashodi za radnike i to za 11,78% u odnosu na prethodnu godinu, materijalni rashodi za 12,29% i amortizacija za 80,96%.

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

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

Rashodi se odnose na:

Opis	2024.	2025.
	EUR	EUR
Rashodi za radnike	3.058.282,53	3.418.529,08
Plaće za redovan rad	2.588.047,44	2.883.690,49
Ostali rashodi za radnike	105.487,50	128.470,00
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	358.699,59	398.098,89
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	6.048,00	8.269,70
Materijalni rashodi	1.237.837,24	1.390.001,60
Naknade troškova radnicima	173.962,47	186.054,52
<i>Službena putovanja</i>	<i>2.038,03</i>	<i>3.052,35</i>
<i>Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život</i>	<i>162.626,78</i>	<i>167.143,79</i>
<i>Stručno usavršavanje radnika</i>	<i>9.297,66</i>	<i>15.858,38</i>
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	58.048,79	88.301,48
Rashodi za usluge	278.440,02	326.971,17
<i>Usluge telefona, pošte i prijevoza</i>	<i>29.749,69</i>	<i>29.758,20</i>
<i>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja</i>	<i>28.976,73</i>	<i>42.559,85</i>
<i>Usluge promidžbe i informiranja</i>	<i>2.400,30</i>	<i>3.854,95</i>
<i>Komunalne usluge</i>	<i>123.969,94</i>	<i>139.596,36</i>
<i>Zakupnine i najamnine</i>	<i>8.080,21</i>	<i>8.322,39</i>
<i>Zdravstvene i veterinarske usluge</i>	<i>3.315,60</i>	<i>7.129,21</i>
<i>Intelektualne i osobne usluge</i>	<i>15.437,00</i>	<i>27.982,50</i>
<i>Računalne usluge</i>	<i>25.356,16</i>	<i>28.931,16</i>
<i>Ostale usluge</i>	<i>41.154,39</i>	<i>38.836,55</i>
Rashodi za materijal i energiju	705.256,30	761.533,61
<i>Uredski materijal i ostali materijalni rashodi</i>	<i>324.294,57</i>	<i>351.529,89</i>
<i>Materijal i sirovine</i>	<i>217.027,09</i>	<i>232.462,06</i>
<i>Energija</i>	<i>133.688,91</i>	<i>147.607,32</i>
<i>Sitan inventar i auto gume</i>	<i>30.245,73</i>	<i>29.934,34</i>
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	22.129,66	27.140,82
<i>Premije osiguranja</i>	<i>16.409,66</i>	<i>16.773,70</i>
<i>Reprezentacija</i>	<i>3.255,44</i>	<i>7.009,02</i>
<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	<i>2.464,56</i>	<i>3.358,10</i>
Rashodi amortizacije	31.200,67	56.459,86
Financijski rashodi	66.379,34	59.167,66
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	63.282,70	55.234,51
Ostali financijski rashodi	3.096,64	3.933,15
<i>Bankarske usluge i usluge platnog prometa</i>	<i>3.045,88</i>	<i>3.296,57</i>
<i>Zatezne kamate</i>	<i>8,98</i>	<i>40,17</i>
<i>Ostali nespomenuti financijski rashodi</i>	<i>41,78</i>	<i>596,41</i>
Ostali rashodi	280,02	69,26
UKUPNI RASHODI	4.393.979,80	4.924.227,46

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

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

Višak prihoda u 2025. godini u odnosu na prethodnu godinu, prikazan je kako slijedi:

Opis	Ostvareno u 2024. godini	Plan 2025. godine	Ostvareno u 2025. godini	Indeks	Indeks
	EUR	EUR	EUR	2025./2024.	2025./Plan
Ukupni prihodi	4.696.902,71	4.899.130,00	5.481.864,64	116,71	111,89
Ukupni rashodi	(4.393.979,80)	(4.851.630,00)	(4.924.227,46)	112,07	101,50
Višak prihoda	302.922,91	47.500,00	557.637,18	184,09	1173,97

U 2025. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu 557.637,18 eura, što je 84,09% više u odnosu na prethodnu godinu, kad je iznosio 302.922,91 eura. Također je ostvaren višak prihoda u odnosu na plan.

6. Manjak/višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP 154 i 155 Izvještaja o prihodima i rashodima

Opis	2024.	2025.
	EUR	EUR
Višak prihoda	302.922,91	557.637,18
Manjak prihoda - preneseni	(582.306,13)	(279.383,22)
Manjak/višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	(279.383,22)	278.253,96

U 2025. godini ostvaren je višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 278.253,96 eura dok je u 2024. godini ostvaren manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 279.383,22 eura.

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

BILJEŠKE UZ BILANCU

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Balance

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Neproizvedena dugotrajna imovina /i/	273.131,65	351.934,96
Proizvedena dugotrajna imovina /ii/	290.935,99	428.045,89
Sitan inventar u upotrebi	281.487,53	310.961,87
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(281.487,53)	(310.961,87)
Nefinancijska imovina u pripremi /iii/	28.667,50	114.113,96
Proizvedena kratkotrajna imovina /iv/	29.511,21	34.723,63
Ukupno	622.246,35	928.818,44

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Balance (nastavak)

/ii/ Neproizvedena dugotrajna imovina AOP 003 Balance

Opis	Nematerijalna imovina	Zemljište	Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina
	EUR	EUR	EUR
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2024.	184.411,33	29.226,60	213.637,93
Povećanje	72.188,61	0,00	72.188,61
Stanje 31. prosinca 2024.	256.599,94	29.226,60	285.826,54
Povećanje	98.324,90	9.560,00	107.884,90
Stanje 31. prosinca 2025.	354.924,84	38.786,60	393.711,44
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2024.	12.694,89	0,00	12.694,89
Usklađenje	0,00	0,00	0,00
Amortizacija za 2024.	0,00	0,00	0,00
Stanje 31. prosinca 2024.	12.694,89	0,00	12.694,89
Usklađenje	12.251,06	0,00	12.251,06
Amortizacija za 2025.	16.830,53	0,00	16.831,53
Stanje 31. prosinca 2025.	41.776,48	0,00	41.776,48
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2024.	243.905,05	29.226,60	273.131,65
Stanje 31. prosinca 2025.	313.148,36	38.786,60	351.934,96

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Balance (nastavak)

/ii/ Proizvedena dugotrajna imovina AOP 018 Balance

Opis	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno proizvedena dugotrajna imovina
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2024.	215.375,80	645.473,02	81.751,14	72.519,41	1.015.119,37
Povećanje	0,00	66.778,69	0,00	0,00	66.778,69
Prijenos s pripreme	7.397,87	0,00	0,00	0,00	7.397,87
Stanje 31. prosinca 2024.	222.773,67	712.251,71	81.751,14	72.519,41	1.089.295,93
Povećanje	0,00	105.578,27	20.903,72	2.050,00	128.531,99
Prijenos s pripreme	0,00	18.780,00	0,00	0,00	18.780,00
Stanje 31. prosinca 2025.	222.773,67	836.609,98	102.654,86	74.569,41	1.236.607,92
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 1. siječnja 2024.	4.608,07	614.819,25	76.456,82	71.275,13	767.159,27
Amortizacija za 2024.	12.541,37	14.080,58	3.583,30	995,42	31.200,67
Stanje 31. prosinca 2024.	17.149,44	628.899,83	80.040,12	72.270,55	798.359,94
Usklađenje	(12.251,06)	0,00	0,00	0,00	(12.251,06)
Smanjenje	0,00	0,00	(17.176,18)	0,00	(17.176,18)
Amortizacija za 2025.	4.646,58	28.853,72	5.410,39	718,64	39.629,33
Stanje 31. prosinca 2025.	9.544,96	657.753,55	68.274,33	72.989,19	808.562,03
SADAŠNJA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2024.	205.624,23	83.351,88	1.711,02	248,86	290.935,99
Stanje 31. prosinca 2025.	213.228,71	178.856,43	34.380,53	1.580,22	428.045,89

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Balance (nastavak)

/iii/ Nefinancijska imovina u pripremi AOP 055 Balance

Opis	Građevinski objekti u pripremi	Postrojena i oprema u pripremi	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	Ukupno nefinancijska imovina u pripremi
	EUR	EUR	EUR	EUR
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje 1. siječnja 2024.	7.397,87	0,00	54.506,56	61.904,43
Povećanje	0,00	13.092,50	120.050,92	133.143,42
Prijenos s pripreme	(7.397,87)	0,00	(158.982,48)	(166.380,35)
Stanje 31. prosinca 2024.	0,00	13.092,50	15.575,00	28.667,50
Povećanje	18.662,00	5.687,50	326.741,97	351.091,47
Prijenos s pripreme	0,00	(18.780,00)	(246.865,01)	(265.645,01)
Stanje 31. prosinca 2025.	18.662,00	0,00	95.451,96	114.113,96
SADAŠNJA VRIJEDNOST				
Stanje 31. prosinca 2024.	0,00	13.092,50	15.575,00	28.667,50
Stanje 31. prosinca 2025.	18.662,00	0,00	95.451,96	114.113,96

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Balance (nastavak)

/iv/ Proizvedena kratkotrajna imovina AOP 064 Balance

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

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Zalihe materijala za redovne potrebe	29.511,21	34.723,63
Ukupno	29.511,21	34.723,63

8. Financijska imovina AOP 074 Balance

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Novac u banci i blagajni /i/	800.711,59	555.849,91
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo /ii/	26.111,21	45.299,85
Zajmovi ostalim subjektima /iii/	188.059,78	152.270,46
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka /iv/	0,00	303.130,31
Potraživanja za prihode /v/	28.066,66	106.748,00
Ukupno	1.042.949,24	1.163.298,53

/i/ Novac u banci i blagajni

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Novac u banci	800.475,99	555.353,56
Blagajna	235,6	496,35
Ukupno	800.711,59	555.849,91

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

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	8.820,54	9.293,87
Ostala potraživanja	17.290,67	36.005,98
<i>potraživanja za naknade koje se refundiraju – od HZZO-a</i>	<i>7.231,84</i>	<i>15.905,68</i>
<i>potraživanja za predujmove i ostalo</i>	<i>10.058,83</i>	<i>20.100,30</i>
Ukupno	26.111,21	45.299,85

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

8. Financijska imovina AOP 074 Balance (nastavak)

/iii/ Zajmovi ostalim subjektima

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Dani zajam osnivaču	188.059,78	152.270,46
Ukupno	188.059,78	152.270,46

Dani zajam osnivaču, Bolnički red svetog Ivana od Boga, na iznos od 199.944,65 eura uz obročno plaćanje od 286 mjesečnih rata po 699,11 eura. Tijekom 2025. godine uredno je naplaćeno 12 mjesečnih obroka, u ukupnom iznosu od 8.389,32 eura. Sukladno ugovoru o kupoprodaji nekretnine, izvršeno je umanjeње potraživanja po osnovi danog zajma za 27.400,00 eura.

/iv/ Potraživanja za prihode odnose se na:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Potraživanja od kupaca	1.630,74	1.558,85
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	26.154,93	103.947,17
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	200,00	200,00
Ostala nespomenuta potraživanja	80,99	1041,98
Ukupno	28.066,66	106.748,00

9. Obveze AOP 146 Balance

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Obveze za rashode /i/	553.808,37	621.636,05
Obveze za kredite i zajmove /ii/	1.371.137,32	1.184.164,12
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	19.633,12	8.062,84
Ukupno	1.944.578,81	1.813.863,01

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

9. Obveze AOP 146 Bilance (nastavak)

/i/ Obveze za rashode odnose se na:

Opis	31.12.2024. EUR	31.12.2025. EUR
Obveze za radnike	274.298,87	319.871,87
<i>Neto plaće radnika</i>	<i>167.397,56</i>	<i>181.337,13</i>
<i>Naknade plaće</i>	<i>1.883,73</i>	<i>2.047,37</i>
<i>Porez i prirez na dohodak iz plaće</i>	<i>23.120,97</i>	<i>24.295,03</i>
<i>Doprinosi iz plaća</i>	<i>47.725,91</i>	<i>51.493,64</i>
<i>Doprinosi na plaće</i>	<i>33.350,70</i>	<i>38.228,70</i>
<i>Ostale obveze za radnike</i>	<i>820,00</i>	<i>22.470,00</i>
Obveze za materijalne rashode	113.846,30	124.651,76
<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima</i>	<i>14.127,45</i>	<i>15.168,54</i>
<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>	<i>92,91</i>	<i>0,00</i>
<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>	<i>1.078,66</i>	<i>6.920,16</i>
<i>Prema dobavljačima u zemlji</i>	<i>98.547,28</i>	<i>102.563,06</i>
<i>Prema dobavljačima u inozemstvu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Obveze za financijske rashode	5.394,55	4.503,08
<i>Obveze za kamate za primljene kredite</i>	<i>5.048,69</i>	<i>4.379,69</i>
<i>Obveze za ostale financijske rashode</i>	<i>345,86</i>	<i>123,39</i>
Ostale obveze	160.268,65	172.609,34
<i>Obveze za predujam od HZZO</i>	<i>160.268,65</i>	<i>172.609,34</i>
<i>Obveze za financijski leasing</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Ukupno	553.808,37	621.636,05

/ii/ Obveze za kredite i zajmove odnose se na obveze za kredite u zemlji, prikazane kako slijedi:

Opis	31.12.2024. EUR	31.12.2025. EUR
Primljeni dugoročni kredit	1.371.137,32	1.184.164,12
Kratkoročno dospijeće obveze po kreditu	(186.973,20)	(186.973,20)
Ukupno	1.184.164,12	997.190,92

Primljeni dugoročni kredit od Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 28.000.000,00 kuna/3.716.238,63 eura, 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. 5.2032. godine. Sklopljen je IX. dodatak Ugovoru 06.12.2023. godine sukladno kojem je definirana fiksna kamatna stopa 4,30 % godišnje.

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. (nastavak)

10. Vlastiti izvori AOP 195 Balance

Vlastiti izvori se sastoje od:

Opis	31.12.2024.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Vlastiti izvori	0,00	0,00
Višak prihoda	0,00	278.253,96
Manjak prihoda	(279.383,22)	0,00
Ukupno	(279.383,22)	278.253,96

Višak prihoda u iznosu 278.253,96 eura na dan 31. prosinca 2025. godine rezultat je viška prihoda ostvarenog u 2025. godini u iznosu 557.637,18 eura i prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina u iznosu 279.383,22 eura.

11. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/balance

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

Nakon kraja poslovne 2025. godine do dana donošenja ovog izvještaja nije bilo značajnijih događaja unutar Ustanove.

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 20. siječnja 2026. godine, a ovi godišnji financijski izvještaji pripremljeni su 30. lipnja 2026. 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 01.01.2025. do 31.12.2025.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.696.902,71	5.481.864,64	116,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.690,17	18.060,48	142,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	12.690,17	18.060,48	142,3
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	4.644.851,30	5.401.674,48	116,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	4.644.851,30	5.400.283,79	116,3
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		1.390,69	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	3.099,78	4.599,97	148,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	699,78	2.199,97	314,4
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			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	459,52	69,66	15,2
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	240,26	2.130,31	886,7
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	2.400,00	2.400,00	100,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	2.400,00	2.400,00	100,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	14.561,38	27.263,75	187,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0,00	13.300,00	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		13.300,00	-
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	8.000,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		8.000,00	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	3.150,00	3.300,00	104,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	3.150,00	3.300,00	104,8
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	50,00	450,00	900,0
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	11.361,38	2.213,75	19,5
3551	Ostali prihodi od donacija	038	11.361,38	2.213,75	19,5

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
Prilog: Obrazac PR-RAS-NPF

3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	21.700,08	30.265,96	139,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		12.000,00	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	21.700,08	18.265,96	84,2
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	21.700,08	18.265,96	84,2
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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.393.979,80	4.924.227,46	112,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.058.282,53	3.418.529,08	111,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.588.047,44	2.883.690,49	111,4
4111	Plaće za redovan rad	057	2.588.047,44	2.883.690,49	111,4
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	105.487,50	128.470,00	121,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	364.747,59	406.368,59	111,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	358.699,59	398.098,89	111,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	6.048,00	8.269,70	136,7
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.237.837,24	1.390.001,60	112,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	173.962,47	186.054,52	107,0
4211	Službena putovanja	069	2.038,03	3.052,35	149,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	162.626,78	167.143,79	102,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	9.297,66	15.858,38	170,6
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	-
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	58.048,79	88.301,48	152,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	58.048,79	88.301,48	152,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
Prilog: Obrazac PR-RAS-NPF

4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	278.440,02	326.971,17	117,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	29.749,69	29.758,20	100,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	28.976,73	42.559,85	146,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	2.400,30	3.854,95	160,6
4254	Komunalne usluge	091	123.969,94	139.596,36	112,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	8.080,21	8.322,39	103,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	3.315,60	7.129,21	215,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	15.437,00	27.982,50	181,3
4258	Računalne usluge	095	25.356,16	28.931,16	114,1
4259	Ostale usluge	096	41.154,39	38.836,55	94,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	705.256,30	761.533,61	108,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	324.294,57	351.529,89	108,4
4262	Materijal i sirovine	099	217.027,09	232.462,06	107,1
4263	Energija	100	133.688,91	147.607,32	110,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	30.245,73	29.934,34	99,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	22.129,66	27.140,82	122,6
4291	Premije osiguranja	103	16.409,66	16.773,70	102,2
4292	Reprezentacija	104	3.255,44	7.009,02	215,3
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	2.464,56	3.358,10	136,3
43	Rashodi amortizacije	108	31.200,67	56.459,86	181,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	66.379,34	59.167,66	89,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	63.282,70	55.234,51	87,3
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	63.282,70	55.234,51	87,3
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	3.096,64	3.933,15	127,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	3.045,88	3.296,57	108,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118	8,98	40,17	447,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	41,78	596,41	1.427,5
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0,00	0,00	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
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	280,02	69,26	24,7
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	280,02	69,26	24,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
Prilog: Obrazac PR-RAS-NPF

4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	280,02	69,26	24,7
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	4.393.979,80	4.924.227,46	112,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	302.922,91	557.637,18	184,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	582.306,13	279.383,22	48,0
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0,00	278.253,96	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	279.383,22	0,00	0,0
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	703.399,81	800.711,59	113,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	4.750.492,63	5.443.045,63	114,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	4.653.180,85	5.687.907,31	122,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	800.711,59	555.849,91	69,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	124	126	101,6
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	92	112	121,7
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
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	29.511,21	34.723,63	117,7
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	29.727,21	34.961,63	117,6

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2025.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.665.195,59	2.092.116,97	125,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	622.246,35	928.818,44	149,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	273.131,65	351.934,96	128,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	29.226,60	38.786,60	132,7
0111	Zemljište	005	29.226,60	38.786,60	132,7
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	256.599,94	354.924,84	138,3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	256.599,94	354.924,84	138,3
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	12.694,89	41.776,48	329,1
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	290.935,99	428.045,89	147,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	222.773,67	222.773,67	100,0
0211	Stambeni objekti	020	207.116,87	207.116,87	100,0
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	15.656,80	15.656,80	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	712.251,71	836.609,98	117,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	43.125,96	60.635,10	140,6
0222	Komunikacijska oprema	025	144.097,44	157.522,05	109,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	44.946,90	47.706,64	106,1
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	351.534,14	418.334,14	119,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	6.377,64	6.377,64	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	9.846,05	11.408,55	115,9
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	112.323,58	134.625,86	119,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	81.751,14	102.654,86	125,6
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	81.751,14	102.654,86	125,6
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci 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	-

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
Prilog: Obrazac BIL-NPF

0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	72.519,41	74.569,41	102,8
0261	Ulaganja u računalne programe	043	72.519,41	74.569,41	102,8
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	798.359,94	808.562,03	101,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	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			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	281.487,53	310.961,87	110,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	281.487,53	310.961,87	110,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	28.667,50	114.113,96	398,1
051	Građevinski objekti u pripremi	056		18.662,00	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	13.092,50		0,0
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	15.575,00	95.451,96	612,9
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	29.511,21	34.723,63	117,7
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	29.511,21	34.723,63	117,7
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	29.511,21	34.723,63	117,7
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			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.042.949,24	1.163.298,53	111,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	800.711,59	555.849,91	69,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	800.475,99	555.353,56	69,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	800.475,99	555.353,56	69,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	235,60	496,35	210,7
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	26.111,21	45.299,85	173,5
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			-

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
Prilog: Obrazac BIL-NPF

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	8.820,54	9.293,87	105,4
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	5.970,65	6.036,16	101,1
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	2.849,89	3.257,71	114,3
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	17.290,67	36.005,98	208,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	7.231,84	15.905,68	219,9
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	9.995,51	20.036,98	200,5
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	63,32	63,32	100,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	188.059,78	152.270,46	81,0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	188.059,78	152.270,46	81,0
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	-
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	303.130,31	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	303.130,31	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127		303.130,31	-
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			-

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
Prilog: Obrazac BIL-NPF

16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	28.066,66	106.748,00	380,3
161	Potraživanja od kupaca	134	1.630,74	1.558,85	95,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	26.154,93	103.947,17	397,4
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	200,00	200,00	100,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	200,00	200,00	100,0
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	80,99	1.041,98	1.286,6
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			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.665.195,59	2.092.116,97	125,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.944.578,81	1.813.863,01	93,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	553.808,37	621.636,05	112,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	274.298,87	319.871,87	116,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	167.397,56	181.337,13	108,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	1.883,73	2.047,37	108,7
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	23.120,97	24.295,03	105,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	47.725,91	51.493,64	107,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	33.350,70	38.228,70	114,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	820,00	22.470,00	2.740,2
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	113.846,30	124.651,76	109,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	14.127,45	15.168,54	107,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	92,91		0,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	1.078,66	6.920,16	641,6
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	98.547,28	102.563,06	104,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	5.394,55	4.503,08	83,5
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	5.048,69	4.379,69	86,7
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	345,86	123,39	35,7
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	160.268,65	172.609,34	107,7
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	160.268,65	172.609,34	107,7
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	-

Specijalna bolnica za psihijatriju i palijativnu skrb Sveti Rafael Strmac
Prilog: Obrazac BIL-NPF

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	1.371.137,32	1.184.164,12	86,4
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.371.137,32	1.184.164,12	86,4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.371.137,32	1.184.164,12	86,4
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	19.633,12	8.062,84	41,1
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	19.633,12	8.062,84	41,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	19.633,12	8.062,84	41,1
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-279.383,22	278.253,96	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199		278.253,96	-
5222	Manjak prihoda	200	279.383,22		0,0
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-