

RKP broj	24711
Naziv obveznika	SPECIJALNA BOLNICA ZA KRONIČNE BOLESTI DJEČJE DOBI GORNJA BISTRA
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	4.900.274,47	5.154.539,94	105,2
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	4.023.206,03	4.524.686,09	112,5
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	877.068,44	629.853,85	71,8
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	42.787,36	37.309,06	87,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	42.787,36	37.309,06	87,2
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	2.800.000,00	0,00	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	2.800.000,00	0,00	0
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	834.281,08	592.544,79	71,0

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.154.539,94 EUR. Najznačajnije stavke povećanja prihoda poslovanja ostvarena su od prihoda od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (ostvareno za bolničko liječenje), tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan tj. sredstva od Ministarstva zdravstva zaprimljena za pokriće bolničkog liječenja pacijenata iz Ukrajine i

Sirije, prihodi od tekućih donacija (financijske i materijalne donacije od pravnih i fizičkih osoba) te također povećanje prihoda iz nadležnog proračuna (Javni natječaj - Projekt Sanacija zidnih oslika u Ovalnoj dvorani nakon potresa, financiran od Zagrebačke županije iz Upravnog odjel za kulturu, sport, tehničku kulturu i civilno društvo i te određeno povećanje prihoda iz decentraliziranih sredstava. Također nešto su povećani prihodi od pruženih usluga, a odnosi se na najam prostora. U ovom izvještajnom razdoblju nije bilo prihoda od izvanproračunskih korisnika, konkretno HZZ-a.

Rashodi poslovanja u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. ostvareni su u iznosu od 4.524.686,09 EUR. Najznačajnije povećanje rashoda evidentirano je na rashodima za zaposlene uslijed povećanja plaća, povećanje na materijalnim rashodima (uključuje lijekove, potrošni materijal, živežne namirnice i ostalo što se nabavlja za redovno poslovanje, a zbog povećanih cijena) te rashodi za usluge (rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i rashodi po ugovorima o djelu za vanjske liječnike).

U navedenom izvještajnom razdoblju nema ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 37.309,06 EUR. Ti rashodi odnose se najviše na nabavu medicinske opreme te ostalo na uredsku opremu, komunikacijsku, opremu za održavanje i zaštitu i uređaje.

U navedenom izvještajnom razdoblju nije bilo ostvarenih primitaka i izdataka od financijske imovine i zaduživanja.

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 629.853,85 EUR te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 37.309,06 EUR, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan višak prihoda i primitaka u iznosu od 592.544,79 EUR.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	31.631,08	124.683,21	394,2

Povećanje se odnosi na zaprimljena sredstva od Ministarstva zdravstva za pokriće bolničkog liječenja pacijenata iz Ukrajine i Sirije.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	3.256,50	13.496,71	414,5

Povećanje prihoda ostvarenih zbog najma prostora.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	663	161.085,15	263.343,50	163,5

Odnosi se na više zaprimljenih materijalnih i financijskih donacija.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	13.272,00	37.330,00	281,3

Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna Zagrebačke županije iz Upravnog odjel za kulturu, sport, tehničku kulturu i civilno društvo za dobiveni Javni natječaj - Projekt Sanacija zidnih oslika u Ovalnoj dvorani nakon potresa u iznosu 17.400,00 EUR te povećanje prihoda decentraliziranih sredstava na 20.000,00 EUR u odnosu na prethodno razdoblje 13.272 EUR.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	673	4.443.719,56	4.567.630,76	102,8

Povećanje prihoda od HZZO na temelju bolničkog liječenja.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	2.970.756,72	3.337.311,76	112,3

Povećanje na rashodima za zaposlene zbog povećanja plaća. (plaće u državnim i javnim službama u 2025. godini rastu kroz povećanje osnovice u dva navrata te određenog porasta materijalnih prava)

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	181.944,50	238.462,90	131,1

Porast zbog rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i rashodi po ugovorima o djelu za vanjske liječnike.

Bilanca

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	8.908.128,70	9.178.581,86	103,0

Ukupna imovina iznosi 9.178.581,86 EUR. Od toga nefinancijska imovina iznosi 1.653.638,40 EUR te financijska imovina iznosi 7.524.943,46 EUR.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	1.699.484,42	1.653.638,40	97,3

Smanjenje nefinancijske imovine bilo je za 2,7%, a odnosi se na ispravak vrijednosti imovine.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	7.208.644,28	7.524.943,46	104,4

Financijska imovina iznosi 7.524.943,46 EUR te je ostvareno povećanje za 4,4%, a odnosi se na povećanje novca zbog uplata HZZO-a, donacija i ostvarenjem sredstava od kamata i dividende. Također potraživanja su povećana za prihode poslovanja za 81,1 % te se odnosi na potraživanje za prihode na osnovu bolničkog liječenja stranih pacijenata.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9)	B003	8.908.128,70	9.178.581,86	103,0

Obveze i vlastiti izvori povećani su ukupno iznose 9.178.581,86 EUR.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	762.857,62	1.363.313,38	178,7

Obveze su povećane za 78,7 % u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, a odnose se prvenstveno na povećanje obveze za primljene predujmove od HZZO-a.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	8.145.271,08	7.815.268,48	95,9

Vlastiti izvori smanjeni su za 4,1 % zbog smanjenja vrijednosti dionica.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	159.400,16	149.127,58	93,6

Radi praćenja potencijalnih obveza uspostavljena je izvanbilančna evidencija koja uključuje tuđu imovinu zaprimljenu na korištenje u iznosu 8.385,42 EUR, instrumente osiguranja plaćanja za nabave u iznosu 54.472,31 EUR te potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.

Uspostavljena je evidencija popisa svih sporova, a procijenjena ukupna vrijednost svih predmeta spora (bez kamata i troškova postupka) na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 86.269,85 EUR.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
0732	Usluge specijalističkih bolnica	0732	4.065.993,39	4.561.995,15	112,2

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) te su evidentirani pod brojčanu oznaku funkcijske klasifikacije 0732 usluge specijalističkih bolnica u iznosu od 4.561.995,15 eura.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	9.488,60	906.794,00	9556,7

U izvještaju iskazano je povećanje u obujmu imovine na pozicijama proizvedena dugotrajna imovina i sitan inventar i autogume, a odnosi se na prijenose i donacije koji tijekom godine donatori doniraju za potrebe korisnika ove ustanove.

U izvještaju je iskazana i promjena vrijednosti financijskih instrumenata - smanjenje vrijednosti dionica.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	94,45	-

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 94,45 EUR, a nastale su jer su dobavljači poslali račune nakon roka dospijeca. Navedene obveze podmirene su tijekom siječnja prilikom redovnih plaćanja obveza.