

**«KALOS» Specijalna bolnica
za medicinsku rehabilitaciju
V E L A L U K A**

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2018.g.

OSNOVNI PODACI:

- «KALOS» Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju,
- Ulica 3 br. 3, 20270 Vela Luka
- Osnivač: Županija Dubrovačko-neretvanska, 019
- SB „Kalos“ je upisana u Trgovački sud u Dubrovniku pod MB: 090005991
- Djelatnost: Liječenje i medicinska rehabilitacija svih oblika; brojčana oznaka djelatnosti 8610
- RKP 40699
- OIB 42161312093,
- RAZINA 31,
- razdjel: 000
- Ravnateljica SB „Kalos“: dr. Damira Bojić, spec.fizijatar

Temelji za sastavljanje financijskih izvješća:

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju «KALOS» Vela Luka je ustanova od općeg društvenog interesa čiji krajnji cilj nije ostvarivanje profita, pa je kao takva svrstana u proračunske korisnike, te se vodi u Registru proračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave pod brojem 40699 (NN 50/2016).

U tom smislu, a u skladu s zakonskim propisima bolnica ima ustrojeno knjigovodstvo za proračunske korisnike, te se izrada financijskih izvještaja vrši prema Uredbi o računovodstvu proračuna i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 84/17 i 3/18) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18).

Proračunsko računovodstvo dio je računovodstvenog sustava kojime se uređuje prikupljanje, analiziranje i izvještavanje o poslovnim događajima proračunskih i izvan proračunskih korisnika, te se temelji na opće prihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih promjena.

Računovodstvena osnova definira trenutak priznavanja poslovnih događaja, tj. definira trenutak priznavanja prihoda, primitaka, rashoda i izdataka, imovine, obveza u financijskim izvještajima, odnosno određuje razdoblje u kojemu ćemo ih prikazati. Primjenjena računovodstvena osnova izravno određuje kvantitativni i kvalitativni sadržaj financijskih izvještaja. Teži se osnovi koja će odražavati cjelokupnu ekonomsku stvarnost. Zbog niza specifičnosti javnog sektora u odnosu na profitni primjenjuje se obračunski koncept u modificiranom obliku od početka 2002. godine, kada je napuštena novčana osnova.

Specifičnosti modificirane računovodstvene osnove nastanka događaja su sljedeće:

- Priznavanje prihoda temeljeno je na stvarnoj naplati u novcu ili novčanim ekvivalentima,
- Poslovni rashodi priznavaju se prema obračunskom konceptu u trenutku nastanka,
- Rashodi za nabavku dugotrajne nefinancijske imovine se ne kapitaliziraju, nego se iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem je nabava izvršena, a trošenje te imovine se ne iskazuje u sustavnoj osnovi kao rashod amortizacije,

- Donacije nefinancijske imovine u okviru proračunskog sustava ne iskazuju se kao prihod (rashod) već utječu na vlastite izvore,
- Napuštanjem novčane osnove i uvođenjem modificirane računovodstvene osnove nastanka događaja omogućeno je postupno približavanje potpunoj primjeni Međunarodnih računovodstvenih standarda za javni sektor.

Prema spomenutoj metodi struktura ukupnih prihoda i rashoda bolnice u ovom poslovnom razdoblju je slijedeća:

Obrazac PR-RAS

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA (kl.6.)

Ukupni prihodi poslovanja bolnice u 2018.godini iznose 23.638.231,48 kn. U odnosu na 2017. godinu bilježe porast od 1,5%.

AOP 049 Pomoći od međunarodnih organizacija (konto 632)

U 2018.godini ostvareni prihodi po osnovi tekućih pomoći od međunarodnih organizacija su primljena donacija UNICEF-a ukupne vrijednosti od 14.910,16 kn, a odnosi se na opremu za potpomognutu komunikaciju u okviru projekta *"Izgradnja nacionalnih kapaciteta za primjenu potpomognute komunikacije (PK) kao metode rane intervencije za djecu od 0 do 8 godina s razvojnim odstupanjima/teškoćama"*.

AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika (konto 634)

U 2018.godini ostvareni prihodi po osnovi tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na uplate HZZ-a po sklopljenim ugovorima o međusobnim pravima i obvezama u svezi stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 25.965,60 kn i uplata HZZ-a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo) u iznosu od: 21.668,48 kn, a koja se financiraju iz izvora vlastitih sredstava HZZ-a.

AOP 066 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (konto 638)

Ovi prihodi u iznosu od 17.473,00 kn odnose se na primljena sredstva od HZZ-a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo), u dijelu koji se financira sredstvima EU. Iako su nam uplaćena sveukupna sredstva za financiranje jednogodišnjih plaća za 3 primljena pripravnika u prihode za 2018.g. sukladno zakonu priznat je samo dio u vrijednosti isplaćenih pripravnčkih plaća u 2018.g. Preostali dio primljenih sredstava knjižen je na kontu obveza za EU predujmove te će se u 2019.g. priznavati u prihode mjesečno i to proporcionalno ostvarenim rashodima za isplaćene pripravnčke plaće.

AOP 075 Prihodi od financijske imovine (konto 641)

Prihodi po ovoj osnovi iznose 53.219,61 kn, a sastoje se od: pripisanih kamata na depozite po viđenju, kamata na oročena sredstva te prihode od pozitivnih tečajnih razlika i zateznih kamata.

Zbog nešto manje kamate na oročena sredstva ukupno ostvareni prihodi po ovoj osnovi manji su od ostvarenih prihoda prethodne godine.

AOP 083 Prihodi od nefinancijske imovine imovine (konto 642)

Ovi prihodi iznose 11.000,00 kn, a odnose se na prihode po Ugovoru o najmu poslovnog prostora sa prodavateljem ortopedskih pomagala – STEP doo.

AOP 111 Prihodi po posebnim propisima (konto 652)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	65264	Prihodi od naplaćenih participacija	242.407,78	257.533,56	106,24
2	65267	Prihodi s osnove osiguranja i ref. šteta	0	22.971,72	-
3	62569	Ostali nespom.prih. po poseb.propsima	54.405,19	1.435,00	2,64
4	652	Prihodi po posebnim propisima-ukupno	296.812,97	281.940,28	95,0

(1) Prihodi od participacije (sudjelovanja) u troškovima liječenja naplaćeni direktno od pacijenata i ostalih DZO osiguravatelja veći su za 6,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

(2) Za razliku od 2017.g., u 2018.g.ostvareni su prihodi s osnove osiguranja i refundacije šteta.

(3) Prihodi po ovoj osnovi odnose se samo na uplate HZZO-a za refundacije troškova prethodnih zdravstvenih pregleda radnika te za razliku od prethodne godine nismo imali drugih prihoda po posebnim propisima.

AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (konto 661) **dijele se na :**

-AOP 125 Prihode od prodaje robe (konto 6614)

Prihodi od prodaje napitaka i kolača na šanku iznose 366.402,62 kn što je povećanje za 6,2% u odnosu na prethodnu godinu.

-AOP 126 Prihode od pruženih usluga (konto 6615)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	66151	Naplaćene usluge pansiona, doplata i sl.	3.955.872,10	3.878.248,68	98,04
2	66152	Naplaćene usluge fizikalne terapije	317.671,00	310.548,40	97,76
3	66153	Naplaćene medicinske usluge	5.429,06	8.825,00	162,56
4	6615	Prihodi od pruženih usluga	4.278.972,16	4.197.622,68	98,10

Ukupni prihodi od pruženih usluga u odnosu na 2017.g. manji su za 2 % .Usluge pansiona sačinjavaju preko 92% ukupnih prihoda od pruženih usluga, a od usluga fizikalne terapije najveći udio odnosi se na naplaćene manualne masaže i vježbe SMI. Medicinske usluge se odnose na naplaćene specijalističke preglede, te manjim dijelom naplaćene lijekove i laboratorijske usluge.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (konto 671 - AOP 132, 133)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
----------	------------	---------	-------	-------	-------

1	6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja-tekućeg i investicijskog održavanja	50.000,00	50.000,00	100,00
2	6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	342.013,00	742.013,00	217,00

U ovoj poslovnoj godini, kao i u prethodnoj temeljem odluke Vlade RH uvedeni su financijski standardi za decentralizirane funkcije. Planom prioriteta ulaganja Županija je bolnici u 2018 g. za ulaganje u nabavku nefinancijske imovine namijenila 742.013,00 kn što je za 54% više nego u 2017.g dok za ulaganje u tekuće i investicijsko održavanje nisu odobrena sredstva iz decentraliziranih funkcija. Međutim od Županije je i ove godine dobiven iznos od 50.000,00 kn namijenjen za financiranje investicijskog održavanja i to kao prijenos sredstava od Ministarstva hrvatskih branitelja temeljem Odluke o financiranju Projekta rješavanja pristupačnosti objektima osoba s invaliditetom, čime su sufinancirani troškovi prilagodbe - preuređenja bolničkih soba (228, 330 i 424).

AOP.135 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa (konto 673)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	Index
1	67311	Naplaćeni prihodi - osnovno osig.	13.777.262,63	13.748.778,73	99,80
2	67312	Naplaćeni prihodi - dopunsko osig.	3.601.532,24	3.663.217,33	101,72
3	67317	Naplaćeni prihodi - ino osiguranici	279.882,52	292.934,04	104,67
4	67318	Naplaćeni prihodi – ozljeda na radu	18.787,62	42.478,76	226,10
5	6731	Prihodi HZZO-a na temelju ugovornih odnosa	17.677.465,01	17.747.408,96	100,40

U odnosu na 2017. godinu ukupno naplaćeni prihodi od HZZO-a veći su za cca 0,4%.

(1) Naplaćeni prihodi od HZZO po osnovi osnovnog osiguranja temelje se na Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2018.g., KLASA: 500-07/17-01/257, UR.BROJ:338-01-25-18-02 od 28.veljače 2018.g.

Prihodi od dopunskog osiguranja temelje se na Ugovoru sa HZZO-om. Ovi prihodi nisu ograničeni i refundiraju se po izvršenim i fakturiranim uslugama, ali su usko vezani za visinu prihoda po osnovi osnovnog osiguranja. U 2018. godini bilježe porast od 1,7% u odnosu na 2017.g.

Prihodi od HZZO-a po osnovi pruženih usluga ino-osiguranicima i ozljede na radu nisu limitirani niti su predmet Ugovora te se refundiraju po izvršenim i fakturiranim uslugama.

U odnosu na prethodnu godinu evidentiran je porast prihoda i po osnovi pruženih usluga ino osiguranicima kao i od ozljeda na radu.

AOP 147 Ostali prihodi (konto 683)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	68311	Naplaćeni prijevoz bolesnika- DZ	52.919,13	-	-

2	68316	Prihodi od toplog obroka	59.000,00	90.457,60	153,32
3	68319	Ostali navedeni -izvanredni prihodi	53.053,21	18.150,50	34,22
4	683	Ostali prihodi - ukupno	164.972,34	108.608,10	65,84

(1) Budući je Dom zdravlja dr.A.Franulović podmirio svoje zaostale obveze prema Bolnici u 2017.g., a obzirom da Bolnica više ne pruža ove vrste usluga isti prihodi nisu ostvareni u 2018.g., niti će se iskazivati u budućnosti.

(2) U bolnici je organizirana prehrana-topli obrok zaposlenicima. Realizacija naplate obroka od zaposlenika iskazuje se u okviru ostalih prihoda na kontu 68316 te su isti zabilježili porast u odnosu na 2017.g. radi porasta cijene obroka.

(3) Ostali navedeni prihodi sastoje se od prihoda koji se ne vode pojedinačno, kao npr. prihodi od usklađenja, prihodi od pranja rublja, najma ogrtača, povrat ambalaže i sl., a u 2018. bilježe pad u odnosu na 2017.g., budući nije bilo nikakvih dodatnih izvanrednih prihoda kakvi su zabilježeni u 2017.g.

AOP 148 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA (kl.3.)

Ukupni rashodi poslovanja u financijskim izvješćima prikazuju se po načelu nastanka događaja. U ovom izvještajnom razdoblju iznose 23.506.363,73 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 4,6%.

Rashodi za zaposlene

AOP 150 Plaće zaposlenika (konto 311)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	31111	Neto plaće zaposlenih	8.940.758,01	9.575.603,66	107,10
2	31114	Porez na dohodak	647.247,65	740.199,96	114,37
3	31115	Prirez na porez	55.388,89	62.073,49	112,07
4	311	UKUPNO BRUTO PLAĆE:	9.643.394,55	10.377.877,11	107,60

U 2017.g. sukladno odlukama Vlade RH tri puta je povećana osnovica te od 01.12.2017.g. nadalje iznosi 5.421,54 kn. Iz tog razloga u ovom izvještajnom razdoblju izdaci za bruto plaće porasli su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za oko 7 %. Pored navedenog na porast troškova plaće utjecao je i veći broj zaposlenih nego u 2017.g. Najniža pojedinačna bruto plaća je iznad zakonom utvrđene po kojoj se obračunavaju doprinosi za mirovinsko i zdravstveno osiguranje.

Prosječna neto plaća bez poreza i prireza na dohodak u 2018.g. iznosila je 5.541,44 kn.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene (konto 312)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	31212	Jubilarne nagrade	108.896,46	117.907,86	108,28
2	31214	Otpremnine	47.007,88	47.364,46	100,76
3	31215	Naknade za bolest, invalidnost i sl.	65.721,83	81.604,36	124,17
4	31217	Dar za djecu i potpore za novorođenčad	36.652,00	32.163,00	87,76
5	31218	Regres i božićnica	352.500,00	367.500,00	104,26

6	312	Ostali rashodi za zaposlene -ukupno	610.778,17	646.539,68	105,90
----------	------------	--	-------------------	-------------------	---------------

Ovi rashodi se isplaćuju sukladno pravima zaposlenika utvrđenima Temeljnim kolektivnim ugovorom. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 5,9%.

AOP 156 – Doprinosi IZ i NA plaće (konto 313)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	3131	Doprinosi za mirovinsko os. I. i II. stup	2.410.846,66	2.594.719,84	107,60
2	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.823.854,92	1.944.886,76	106,60
3	3133	Doprinos za zapošljavanje na plaću	200.035,94	213.255,59	106,60
4	313	Doprinosi IZ i NA bruto plaće i nadoknade- ukupno	4.434.737,52	4.752.862,19	107,20

Sukladno povećanoj osnovici i broju zaposlenih ukupni doprinosi IZ i NA na bruto plaću također bilježe porast od 7,2% u odnosu na prošlu godinu. Prosječna bruto plaća u 2018.g. iznosila je 7.507,29 kn.

AOP 160 - Materijalni rashodi (konto grupe 32)

Ukupni materijalni rashodi u ovom poslovnom periodu iznose 7.664.348,72 kn, a strukturu istih dajemo u nastavku:

AOP 161 - Naknade troškova zaposlenima (konto 321)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	32111	Dnevnice za službena putovanja	28.770,00	21.556,00	74,93
2	32113	Smještaj na službenom putu	19.525,15	7.486,29	38,35
3	32115	Troškovi prijevoza na službenom putu	12.986,25	8.093,80	62,33
4	3211	Službena putovanja - ukupno	61.281,40	37.136,09	60,60
5	32121	Naknada troškova prijevoza na rad i s rada	111.345,34	145.380,72	130,57
6	32123	Odvojeni život	2.843,28	24.874,47	1001,7
7	3212	Naknada za prijevoz i odvojeni život- ukupno	114.188,62	170.255,19	149,10
8	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	75.580,58	69.460,02	91,90
9	3214	Naknada za korišt.osob. auta u sl.svrhe	822,22	1.312,00	159,60
10	321	Naknade troškova zaposlenika- ukupno	251.872,60	278.163,30	110,40

U okviru materijalnih rashoda, ukupni izdaci za naknade troškova zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe porast od 10,4%.

Od toga:

-Izdaci za službena putovanja bilježe pad od 39,4% u odnosu na prethodnu godinu.

-Izdaci za prijevoz na posao i s posla od isplaćuju se temeljem čl.67. Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama (NN 141/12 i 128/17) te u odnosu na prošlu godinu ovi izdaci bilježe porast, kao i naknade za odvojeni život budući smo tijekom 2018.g. imali dvoje zaposlenika na specijalizaciji izvan mjesta prebivališta.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju (konto 322)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	32211	Uredski materijal	84.117,54	88.428,49	105,13
2	32212	Stručna literatura	3.681,48	3.918,21	106,43
3	32214	Materijali i sred. za održavanje i čišćenje	191.376,68	199.173,03	104,08
4	3221	Uredski materijal i ost. mat.rashodi	279.175,70	291.519,73	104,40
5	32221	Lijekovi	53.499,35	53.262,55	99,56
6	32222	Higijensko tehnički materijal	169.564,21	225.548,23	133,02
7	32223	Otpis – kalo , rasip, lom materijala	15.856,95	1.278,99	8,07
8	32224	Živežne namirnice	1.557.864,92	1.382.429,50	88,74
9	32225	Nabavna vrijednost trgovačke robe	125.342,71	115.170,36	91,89
10	3222	Materijal i sirovine- ukupno	1.922.128,14	1.777.689,63	92,50
11	32231	Električna energija	449.545,67	462.666,51	102,92
12	32233	Plin	13.868,04	8.084,45	58,30
13	32234	Gorivo za vozni park i agregat	16.628,16	85.995,71	517,17
14	32239	Lož ulje	571.816,74	528.306,41	92,39
15	3223	Energija - ukupno	1.051.858,61	1.085.053,08	103,20
16	32241	Materijali .za tek.i invest.održ.građ.obj.	135.961,19	130.725,86	96,15
17	32242	Mat.i rez. dj.za .održ.postrojenja i opreme	115.148,54	103.185,67	89,61
18	32243	Mat. i rez. dj. za održavanje voznog parka	6.901,97	842,47	12,21
19	3224	Materijal i dijelovi za tek.i invest.održav.	258.011,70	234.754,00	91,00
20	3225	Izdaci za sitan inventar	259.518,63	258.452,85	99,60
21	3227	Službena i radna odjeća i obuća	66.745,35	31.274,33	46,90
22	322	UTROŠENI MATERIJAL I ENERGIJA	3.837.438,13	3.678.743,62	95,90

Nabava materijala i energije provodila se na temelju Plana nabave za 2018.godinu i provedenih postupaka javne nabave malih vrijednosti te postupaka jednostavne nabave. S odabranim ponuditeljima sklopljeni su ugovori o kupoprodaji s klauzulom o nepromjenjivosti cijene tijekom ugovorenog razdoblja, što je djelomično utjecalo na smanjenje rashoda za materijal i sirovine. Povećanje je zabilježeno kod rashoda za uredski materijal i sredstava za čišćenje, a najveće povećanje je kod troškova goriva i to iz razloga nabavke novog diesel agregata za nužno napajanje.

AOP 174 - Rashodi za usluge (konto 323)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	32311	Telefonski troškovi	24.835,43	26.606,67	107,14
2	32312	Internet	14.088,62	14.349,48	101,86
3	32313	Poštarina	14.602,08	16.538,06	113,26

4	32314	Mobilna telekomunikacija	21.260,68	21.127,52	99,38
5	32316	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	16.125,92	14.625,68	90,70
6	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	90.912,73	93.247,41	102,60
7	32321	Usluge tekućeg i inv.održ.građ.objekata	1.284.016,76	1.164.475,58	90,69
8	32322	Usluge tekućeg i invest.održ.postr.i opreme	487.012,55	500.460,17	102,77
9	32323	Tekuće održavanje voznog parka	1.924,14	1.326,07	68,92
10	32329	Ostale usluge tekućeg i invest. održavanja	77.703,07	89.023,81	114,57
11	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- ukupno	1.850.656,52	1.755.285,63	94,80
12	3233	Usluge reklame i promidžbe	100.137,38	71.614,43	71,50
13	32341	Voda	251.731,42	237.028,88	94,16
14	32342	Odvoz smeća	160.603,64	186.035,20	115,84
15	32343	Deratizacija i dezinsekcija	18.565,60	12.313,12	66,33
16	32344	Dimnjačarske i ekološke usluge	11.758,34	0	-
17	32348	Otpadne vode i ost. kom.usluge i naknade	98.894,14	217.597,83	220,04
18	3234	Komunalne usluge - ukupno	541.553,34	652.975,03	120,60
19	3235	Najamnina za opremu	8.335,31	1.666,17	20,00
20	32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi	26.382,50	15.492,68	58,73
21	32363	Laboratorijske usluge	14.443,14	17.859,55	123,66
22	32364	Usluge liječnika specijalista po uputnicama	5.534,07	4.147,35	74,95
23	32369	Ostale zdravstvene usluge	19.196,19	24.490,26	127,58
24	3236	Zdravstvene usluge-ukupno	65.555,90	61.989,84	94,60
25	32371	Autorski honorari	32.849,80	20.112,33	61,23
26	32372	Usluge za rad po ugovoru	29.372,02	55.119,83	187,67
27	32373	Odvjetničke usluge	45.599,58	14.237,50	31,23
28	32379	Intelektualne i srodne usluge	101.227,47	370.511,44	366,02
29	3237	Intelektualne i osobne usluge-ukupno	209.048,87	459.981,10	220,00
30	3238	Računalne usluge	193.677,80	252.712,49	130,50
31	32394	Cestarina i tehnički pregled vozila	3.394,17	1.636,29	48,21
32	32399	Ostale nespomenute usluge	12.486,10	16.891,62	135,29
33	3239	Ostale usluge	15.880,27	18.527,91	116,70
34	323	Ukupno troškovi usluga	3.075.758,12	3.367.999,01	109,50

Ukupni izdaci za usluge u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe porast od 9,5%. Najveća povećanja zabilježena su na: kontu 32348 – stavka 17 iz razloga što smo od 01.01.2018. na ovom kontu osim izdataka za otpadne vode knjižili i izdatke za komunalne naknade koje smo u prethodnim godinama evidentirali u grupi konta 329 – Ostali rashodi poslovanja, zatim na kontu 32379 – stavka 28 budući je pored redovnih izdataka ove vrste realiziran i planirani izdatak za izradu projektne dokumentacije za energetska obnovu Bolnice u iznosu od 238.064,06 kn. Također je veći porast izdataka zabilježen i na kontu 3238- stavka 30 budući je pored redovnih izdataka ove vrste u 2018.g. dodatno investirani iznos od 55.440,00 kn za elektroničku dostavu računa HZZO-u.

AOP 184 - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (konto 324)

Ovi izdaci se odnose na trošak doprinosa za osobe koje su u našoj ustanovi bile na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa tijekom 2018.g., a budući smo 2018.g. imali manji broj polaznika SOR-a nego u 2017.g. zbog smanjenja kvote, isti izdaci bilježe pad od 20,80 %.

AOP 185 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (konto 329)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	3291	Naknada za članove Upravnog vijeća	76.681,80	71.833,14	93,70
2	3292	Premije osiguranja -ukupno	95.242,09	86.143,50	90,40
3	3293	Reprezentacija	1.910,96	10.860,62	568,30
4	3294	Članarine i naknade	9.760,00	9.839,20	100,80
5	32952	Sudske i upravne pristojbe	15.795,00	1.195,00	7,57
6	32953	Javnobilježničke pristojbe i naknade	3.424,76	981,00	28,65
7	32954	Komunalna naknada Općini Vela Luka	119.943,00	knjiženo na konto 32348	-
8	32955	Novčana nakn. posl.zbog nezapošlj.osoba s inv.	12.776,40	3.046,68	23,85
9	32956	Doprinosi za zaštitu voda - Opuzen	24.897,00	17.369,20	69,77
10	32957	Slivna vodna naknada - Split	13.752,29	33.629,47	170,62
11	32958	Doprinos za zaštitu okoliša	5.279,25	0	-
12	32959	RTV pretplata i ZAMP	58.851,39	58.853,32	100,01
13	3295	Pristojbe i naknade	254.719,09	115.074,67	45,20
14	3296	Troškovi sudskih postupaka	11.756,28	0	-
15	3299	Ostali nespomenuti rashodi	1.397,98	2.067,71	145,0
16	329	Ostali rashodi poslovanja	451.468,20	295.777,84	65,50

Obračun izdataka za članove Upravnog vijeće vrši se temeljem Odluke o utvrđivanju visine naknade za rad predsjednika i članova Upravnog vijeća zdravstvene ustanove K1.080-01/04-01/61 Urbroj: 534-06-01/7-04-1 od 30.rujna 2004.godine koju je donio Ministar zdravstva temeljem čl.53st.8.ZZZ (NN121/03).

Izdaci za premije osiguranja odnose se na ugovorene godišnje police osiguranja imovine za slučaj požara i drugih rizika, loma stroja, loma stakla, provale i profesionalne odgovornosti zdravstvenih djelatnika, osiguranje prometnih sredstava te osiguranja od posljedica nezgode za korisnike usluga pansiona, polupansiona i noćenja. Police su ugovorene s Croatia osiguranjem.

Izdaci za vodne i ostale naknade temelje se na propisima na nivou RH i na njih ne možemo direktno utjecati. Visina ovih izdataka na godišnjoj razini ovisi o zaprimljenim rješenjima od nadležnih institucija. Od travnja 2018.g. ne plaćamo novčanu naknadu zbog nedovoljnog zapošljavanja osoba s invaliditetom budući smo sa danom 31.03.2018. ispunili zakonsku kvotu od 3%, te smo oslobođeni plaćanja iste sve dok je ispunjen navedeni uvjet.

U 2018.g. nije okončan ni jedan sudski spor pa tako nisu zabilježeni izdaci za troškove sudskih postupaka.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su rashodi protokola (vijenci, cvijeće i sl.,)

AOP 207 - Financijski rashodi (konto 343)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2017.	2018.	index
1	34311	Bankovne usluge, provizije i naknade	65.858,52	62.226,74	94,49
2	34321	Negativne teč. razlike	173,21	2.508,13	14,48
3	34331	Zatezne kamate -ukupno	40.447,43	1,13	0,01
4	343	Ostali financijski rashodi	106.479,16	64.736,03	60,80

Financijski rashodi u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe pad od 40% .

AOP 266 - Ostali rashodi -kazne penali i naknade šteta (konto 383)

U 2018.g nisu evidentirani rashodi po ovoj osnovi.

AOP 282 - Višak prihoda poslovanja

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od redovnog poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2018.g. iskazan je kao višak prihoda poslovanja, a iznosi **131.867,75 kn**, (AOP 282). Iskazani višak obvezno treba korigirati tj. umanjiti ukupno za iznos od 742.013,00 kn budući su se prihodima od decentraliziranih funkcija (AOP 133) u navedenom iznosu financirale nabavke nefinancijske imovine tako da za 2018.g. ostvareni rezultat tj. razlika prihoda i rashoda od redovnog poslovanja nakon korekcije iznosi manjak od -610.145,25 kn.

AOP 289 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (kl.7.)

U ovom razdoblju evidentirani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od **1.600,00 kn** i to na kontu 7231- AOP 318. Radi se o prodaji starog kombi vozila iz 2000.g. koji više nije bio u upotrebi.

AOP 341 - Rashodi za nabavku nefinancijske imovine (kl.4)

AOP	Rn iz rač. plana	Opis	Ukupna vrijednost nabave
344	4111	Zemljište	77.302,23
361	4221	Uredska oprema i namještaj	106.529,00
363	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	500.650,54
364	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	275.549,47
367	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost. namjene	47.443,29
	kl.4	Rashodi za nabavu nefin.imovine-ukupno	1.007.474,53

Ukupna ulaganja u nabavku nove nefinancijske imovine u ovoj poslovnoj godini iznose 1.007.474,53 kn i povećana su za 61,3% u odnosu na prethodnu godinu, od čega je dio u iznosu od 265.461,53 kn financiran vlastitim sredstvima, a ostatak prihodima od decentraliziranih sredstava sukladno odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2018.godini (NN 7/18).

Ulaganja u nabavu nefinancijske imovine iz decentraliziranih sredstava u razdoblju siječanj-prosinac 2018.godine čine:

Rn iz rač. plana	Plan 2018.g.	<u>INVESTICIJSKO ULAGANJE</u>	Realizirani iznos:
4221	66.302,38	Uredska oprema i namještaj	66.302,38
1	5.353,15	Komunikacijski ormar za server	5.353,15

2	32.116,72	Računalo, 5 kom	32.116,72
3	28.832,51	Server, komplet s mrežnim diskom, 1 kom	28.832,51
4223	376.030,00	Oprema za održavanje i zaštitu	376.030,00
1	376.030,00	Generatorski agregat, 1 kom (dio vrijednosti)	376.030,00
4224	275.549,47	Medicinska i laboratorijska oprema	275.549,47
1	42.017,58	Magnet (veliki bubanj), 1 kom	42.017,58
2	53.212,50	Krioterapija, 1 kom	53.212,50
3	37.094,06	Biofeedback, 1 kom	37.094,06
4	29.113,42	Interferentne struje - vakum, 1 kom	29.113,42
5	4.878,36	Visoka hodalica za odrasle s fiksacijom, 1 kom	4.878,36
6	9.603,00	Frgobicikl, 1 kom	9.603,00
7	37.692,86	Bolnički kreveti s ugrađenim motorom, 6 kom	37.692,86
8	10.097,28	Ležeća kolica za pacijente, 2 kom	10.097,28
9	12.339,11	EKG 12 kanala, 1 kom	12.339,11
10	15.475,56	Ultrazvuk sonopuls, 1 kom	15.475,56
11	5.969,59	Elektromišićni stimulator, 1 kom	5.969,59
12	3.855,84	Kofer za reanimaciju, 1 kom	3.855,84
13	14.200,31	Mini tensor, 1 kom	14.200,31
4227	24.131,15	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	24.131,15
1	19.787,63	Perač tvrdih podova, 1 kom	19.787,63
2	4.343,52	Kolica za prijevoz rublja, 1 kom	4.343,52
		SVEUKUPNO:	742.013,00

AOP 399 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od nefinancijske imovine u razdoblju 01.01.-31.12.2018.g. iznosi **-1.005.874,53** kn, što je iskazno kao manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2018.g. na AOP 399. Iskazani manjak obvezno treba korigirati tj. umanjiti ukupno za iznos od 742.013,00 kn budući su se prihodima od decentraliziranih funkcija financirale nabavke nefinancijske imovine tako da stvarni manjak od nefinancijske imovine nakon korekcije iznosi -263.861,53 kn.

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2018.g. Obrazac PR RAS

Nakon provedenih gore navedenih obveznih korekcija viškova i manjkova iskazan je rezultat u obrascu PRRAS za 2018.g. na AOP 631 i to sveukupni manjak prihoda od 874.006,78 kn.

Akumulirani višak prihoda iz prethodnih godina na poziciji AOP 633 u iznosu od 6.526.960,56 kn sastoji se od rezeviranog viška iz prethodnih godina ostvaren do 31.12.2016. u iznosu od 6.308.598,01 i ostvarenog viška prihoda poslovanja u 2017.g. u iznosu od 218.362,55kn.

Upravno vijeće Bolnice je na sjednici 26.02.2018.g. prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2017.g. donjelo odluku o korištenju viška prihoda poslovanja ostvarenog u 2017.g. i to za financiranje tekućeg i investicijskog održavanja u 2018.g. Slijedom navedenog viškom prihoda poslovanja iz 2017.g. u ukupnom iznosu od 218.362,55 kn pokriva se dio manjka prihoda poslovanja ostvaren u 2018.g. tako da nakon provedenih knjiženja ostaje nepokriveni manjak prihoda poslovanja utvrđen za 2018.g. u iznosu od -391.782,70 kn i nepokriveni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 263.861,53kn, tj. sveukupni manjak prihoda u iznosu od 655.644,23 kn.

Upravno vijeće Bolnice bi trebalo prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2018.g. donijeti Odluku o načinu pokrića utvrđenog preostalog manjka u 2018.g. te predlažemo da se isti pokrije iz rezerviranog viška prihoda iz prethodnih godina.

Iz svega navedenog možemo zaključiti da nakon pokrića ukupnog manjka Bolnica sveukupno na dan 31.12.2018.g. ima višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 5.652.953,78 kn. (AOP 635).

Ostatak akumuliranog viška trebao bi se iskoristiti za energetske obnovu Bolnice u narednim godinama sukladno Financijskom planu za 2019.g. s projekcijama za 2020. i 2021.g.

BILANCA – Obrazac BIL

IMOVINA:

Dugotrajna materijalna imovina nabavljena je kupnjom od dobavljača i u bilanci se iskazuje u vrijednosti po kojoj je nabavljena. Prilikom nabave imovine evidentirano je povećanje izvora vlasništva pa se za ispravak vrijednosti imovine umanjuju vlastiti izvori. Ispravak vrijednosti i vijek uporabe utvrđen je Pravilnikom. Nužno je ulaganje u modernizaciju kapaciteta jer je uočena istrošenost postojeće imovine.

AOP 004 – Materijalna imovina (prirodna bogatstva) konto 011

Bolnica je rješavajući imovinsko-pravne odnose tijekom 2018.g. kupila zemljište tj. 7/8 čestice br.2330/2 od koje je 1/8 već bila u posjedu Bolnice, a radi objedinjavanja zemljišta oko same zgrade Bolnice uz napomenu da je na navedenoj čestici bio postavljen spremnik ukapnog plina za potrebe bolničke kuhinje. Slijedom navedenog povećana je vrijednost imovine za 77.302,23 kn u odnosu na 2017.g.

AOP 008 - Građevinski objekti konta 021 i 02921

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2018 g. manja je za 4,5% negoli je bila početkom godine, što je posljedica knjiženja ispravka vrijednosti na kraju godine.

AOP 014 - Postrojenja i oprema konta 022 i 02922

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2018 g. veća je za 6,2% negoli je bila početkom godine, budući je tijekom godine bilo povećanja nabavne vrijednosti pojedine opreme (uredske, medicinske i ost.), a najveća promjena je na poziciji AOP 017 tj. nabavka diesel agregata za nužno napajanje Bolnice kod nestanka el.energije. Ujedno je rashodovan i dio imovine koja više nema knjigovodstvene vrijednosti te je ista propisno zbrinuta.

AOP 024 - Prijevozna sredstva konta 023 i 02923

U 2018.g. nije bilo novih nabavki, ali je i iz imovine isknjiženo prodano prijevozno sredstvo koje više nije bilo u upotrebi. Pored navedenog prodano prijevozno sredstvo iz 2017.g.greškom nije bilo isknjiženo u 2017.g., što je i navedeno u izjavi o fiskalnoj odgovornosti za 2017.g. Uz ispravak greške i knjiženje ispravka vrijednosti na kraju godine sadašnja knjigovodstvena vrijednost prijevoznih sredstava je 251.609,47 kn i usklađena je sa analitičkom evidencijom dugotrajne nefinancijske imovine.

Izostanak navedenog knjiženja u 2017.g. i ispravak knjiženja u 2018.g. nije utjecao na iskazane rezultate poslovanja za 2017.g i 2018.g.

AOP 047 - Sitan inventar konto 04

Tijekom 2018.g. evidentiran je porast od 20% na AOP 049, koji se odnosi na nabavku sitnog inventara, ali budući se njegova vrijednost otpisuje jednokratno prilikom nabave u 100% iznosu na AOP 050, vrijednost sitnog inventara u bilanci je nula (AOP 047).

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi konto 05

Na ovoj poziciji nema promjena već dugi niz godina. Radi se o knjiženju investicije započete 2002.g. u iznosu od 439.200,00 kn za projektну dokumentaciju za uređenje "starog" dijela kompleksa SB Kalos te povećanju vrijednosti ulaganja u 2004.g. za 103.700,00 kn koje se također odnosi na projektну dokumentaciju što je potvrdilo i povjerenstvo za popis dugotrajne imovine u svom izvještaju o provedenoj inventuri na dan 31.12.2018.g. S obzirom da su daljnja ulaganja evidentno izostala (građevinski i sl.radovi sukladno projektnoj dokumentaciji), a uzimajući u obzir i vremenski odmak, povjerenstvo je dalo prijedlog da se utvrdi (procijeni) sadašnja stvarna vrijednost navedene dokumentacije te ista uskladi sa knjigovodstvenim stanjem.

AOP 059 - Zalihe za obavljanje djelatnosti konto 061

Vrijednost zaliha živežnih namirnica, lijekova, sanititskog i ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja povećana je za 13,8 % u odnosu na početnu vrijednost te je u skladu sa zapisnikom o provedenoj inventuri na dan 31.12.2018.

AOP 062 - Zalihe robe za daljnju prodaju konto 064

Vrijednost zaliha robe za daljnju prodaju je također u skladu sa zapisnikom o provedenoj inventuri na dan 31.12.2018.

AOP 064 - Novac u banci i blagajni konto 11

Iskazano stanje na ovoj poziciji odnosi se na novčana sredstva na žiro računu i u blagajni na dan 31.12.2018.g. HZZO-o je podmirio obvezu iz 2017.g., a pored redovitih uplata limita za 2018.g. uplaćena su nam i dodatna sredstva sukladno odluci UV HZZO-a od 20.12.2018.g. Županija je također uplatila sva sredstva za decentralizirane funkcije koje su nam odobrene rasporedom prioriteta za 2018 g. Budući je oročenje isteklo 28.12.2018.g. i sva novčana sredstva su raspoloživa na računu na dan 31.12.2018.g.

AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 124

Na ovoj poziciji evidentirali smo potraživanje od Porezne uprave temeljem zahtjeva za povrat više uplaćenih doprinosa za novo zaposlenu osobu mlađu od 30 g., budući imamo pravo na korištenje olakšice po toj osnovi. Povrat sredstava je primljen početkom 2019.g.

AOP 080 - Ostala potraživanja konto 129

Ova pozicija Bilance obuhvaća potraživanja od HZZO-a za bolovanja duža od 42 dana koja se refundiraju u roku od 90 dana od podnesenog zahtjeva i odnose se na obračunata i isplaćena bolovanja za razdoblje listopad – prosinac 2018.g. u iznosu od 67.032,30 kn, a ostala potraživanja u iznosu od 1.189,04 odnose se na potraživanja od dobavljača temeljem usklađenja stanja na dan 31.12.2018.g.

AOP 112 - Vrijednosni papiri konto 14

Ovdje su evidentirana obročna plaćanja korisnika usluga putem bankovnih kartica koja do 31.12.2018. nisu naplaćena, jer je dospijeće naplate u slijedećem razdoblju. Stanje na ovim računima je obuhvaćeno Elaboratom o popisu i knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom iskazanom stanju na dan 31.12.2018. te je za 36,9 % manje od početnog stanja.

AOP 140 - Potraživanja za prihode poslovanja konto 16

Ova potraživanja odnose se na nenaplaćena potraživanja od HZZO-a po osnovu pružanja zdravstvene zaštite u iznosu od 421.594,47kn (AOP 154) za koja je s danom 31.12.2018. izvršeno usklađenje sa HZZO-om po svim prihodima od strane HZZO-a, potpisan Konačni obračun izvršenja rada i usklađenje s bolničkom zdravstvenim ustanovama, KLASA: 401-01/19-01/04, UR.BROJ: 338-19-17-19-02 i Zapisnik o usklađenju otvorenih stavki na dan 31.prosinca 2018.godine od 18.01.2019.g., temeljem kojih je utvrđen ukupni izvršeni rad bolnice u 2018.g. te stanje potraživanja i obveza HZZO-a na dan 31.12.2018.g., a koje dospijevaju u 2019.g.

Preostali iznos odnosi se na potraživanja od ostalih korisnika – kupaca pravnih ili fizičkih osoba (AOP 153). Od ukupnog iznosa nenaplaćenih potraživanja dospjelo je samo 2.138,00 kn, a sve ostalo dospijeva u 2019.g.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI:

AOP165 - Obveze za zaposlene konto 231

Salda koja su iskazana na kontima obveza odnose se na obračunatu bruto plaću za prosinac 2018.g. koja dospijeva u slijedećem obračunskom razdoblju. Porez i prirez na dohodak, doprinosi iz i na plaću usklađeni su sa evidencijama Porezne uprave.

AOP 166 - Obveze za materijalne rashode konto 232

Na ovoj poziciji bilježe se obveze prema dobavljačima za nabavu opreme, sanitetskog materijala, živežnih namirnica, raznih materijala, energiju te ostale proizvodne i neproizvodne usluge.

Sveukupne obveze prema dobavljačima su veće nego na početku razdoblja, ali nisu starije od 60 dana jer se kod plaćanja poštuju ugovoreni rokovi dospijeća.

AOP 174 - Ostale tekuće obveze konto 239

Ove obveze obuhvaćaju:

- obveze za PDV, porez na potrošnju i boravišnu pristojbu koji dospijevaju na naplatu u slijedećem obračunskom razdoblju (bilješka uz obrazac OBVEZE),
- obveze za primljene predujmove od HZZO-a u iznosu od 40.775,83 kn na temelju Zapisnika o usklađenju (bilješka uz AOP 066 za Obrazac PR RAS i bilješka uz AOP 140 za Obrazac BIL i bilješke uz obrazac OBVEZE),
- obveze za jamčevine (bilješka uz obrazac OBVEZE) i
- obveze za EU predujmove (bilješka uz obrazac OBVEZE).

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2018.G. Obrazac BIL

AOP 232 Višak prihoda poslovanja

Budući je Odlukom Upravnog vijeća Bolnice od dana 26.02.2018.g. viškom prihoda poslovanja iz 2017.g. knjiženo pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od -247.206,76 kn, a rezultat utvrđen za razdoblje 01.01.-31.12.2018.g. je manjak prihoda poslovanja u iznosu od -610.145,24 kn (bilješka uz AOP 282 za Obrazac PR RAS), tako je u Bilanci na ovoj poziciji iskazan stvarno raspoloživi višak prihoda poslovanja nakon pokrića i cjelokupnog manjka prihoda poslovanja iz 2018.g. Prema gore navedenoj odluci s danom 31.12.2018.g. je proknjiženo pokriće dijela manjka prihoda poslovanja preostalim viškom prihoda poslovanja iz 2017.g. u iznosu od 218.362,55 kn, a za knjiženje pokrića ostatka manjka prihoda poslovanja u iznosu od -391.782,69 kn Upravno vijeće bolnice treba donjeti odluku kod usvajanja financijskih izvještaja za 2018.g. kako je već navedeno u obrazloženju rezultata uz Obrazac PR RAS.

AOP 236 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2018.g. iskazan na ovoj poziciji rezultat je razlike prihoda i izdataka od nefinancijske imovine i obveznih korekcija rezultata. (bilješka uz AOP 399 za obrazac PR RAS). Za knjiženje pokrića utvrđenog manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od -263.861,53 kn Upravno vijeće bolnice treba donjeti odluku kod usvajanja financijskih izvještaja za 2018.g. kako je već navedeno u obrazloženju rezultata uz Obrazac PR RAS.

IZVANBILANČNI ZAPISI AOP 244-245

Na ovoj poziciji evidentira se potencijalna imovina - obveze u budućim razdobljima po sudskim sporovima u tijeku. Sastoji se od iznosa 688.381,41.kn koji se odnosi na još uvijek neokončan spor sa bivšom zaposlenicom, a radi naknade štete temeljem neispunjenja Ugovora o međusobnim pravima i obvezama za vrijeme i nakon specijalizacije, te na iznos od 87.235,00 kn koji se odnosi na tužbu protiv Bolnice radi naplate troškova školovanja zaposlenice.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

Pravilnikom o izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 112/18) u cijelosti se briše obveza sastavljanja Tablica obveznih bilješki uz bilancu koje su se sastavljale do 31.12.2017.g. Umjesto navedenih tablica u 2018.g. obvezne bilješke uz bilancu su:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina i
2. Popis sudskih sporova u tijeku, a iste dajemo u tablicama kako slijedi:

Popis primljenih jamstva do 31.12.2018.

Rb.	Davatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum primanja	Rok važenja	iznos	namjena
1	Čerin, Blato	Mjenica	11.09.2017.	10.09.2019.	33.994,80	za jamstveni rok
2	Zidogradnja, Split	Zadužnica	20.12.2017.	19.12.2019.	10.000,00	za jamstveni rok
3	Zidogradnja, Split	Mjenica	21.12.2017.	20.12.2019.	34.330,00	za jamstveni rok
4	Zidogradnja, Split	Mjenica	21.12.2017.	20.12.2019.	14.699,00	za jamstveni rok
5	Zidogradnja, Split	Mjenica	02.08.2018.	01.08.2020.	35.000,00	za jamstveni rok
6	Tijami, Lumbarda	Mjenica	06.11.2018.	05.11.2020.	47.910,42	za jamstveni rok
7	Duing, Viškovo	B. Garancija	23.11.2018.	31.12.2020.	37.603,00	za jamstveni rok
8	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	12.01.2017.	31.01.2019.	50.000,00	za izvršenje ugovora
9	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	28.11.2016.	31.01.2019.	65.000,00	za izvršenje ugovora

Popis danih jamstva do 31.12.2018.

Rb.	Primatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum izdavanja	Rok važenja	iznos	namjena
1	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	10.07.2013.	-	50.000,00	za osiguranje plaćanja
2	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	29.08.2013.	-	50.000,00	za osiguranje plaćanja
3	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	24.10.2013.	-	50.000,00	za osiguranje plaćanja

Popis sudskih sporova u tijeku

Rb.	Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Glavnica	Procijenjeno vrijeme priljeva ili odljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena konto
1	Fizička osoba - bivši zaposlenik	-	Naknada troškova iz radnog odnosa	688.381,41	2020 g	2016	99151
2	-	Fizička osoba - zaposlenik	Naknada troškova iz radnog odnosa	87.235,00	2020 g	2018	99651

OBRAZAC P-VRIO

Tijekom proračunske godine bolnica nije zabilježila promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza što je i zabilježeno Elaboratom o popisu na dan 31.12.2018. Iz tog razloga dostavljamo obrazac prazan.

OBRAZAC RAS- FUNKCIJSKI

SB Kalos pripada djelatnosti zdravstva: 0732- Usluge specijalističkih bolnica te je obrazac RAS – funkcijski ispunjen u skladu s uputama na poziciji (AOP 097) i u skladu je sa podacima iz obrasca PR- RAS.

OBRAZAC OBVEZE

Na dan 31.12.2018.godine bolnica je utvrdila stanje dospjelih i nedospjelih obveza kako slijedi:
Dospjele obveze ukupno u iznosu od 26.898,86 kn (AOP 037) uz prekoračenje istih do 60 dana. Razlog tome je što je dio računa od dobavljača za materijalne rashode zaprimljen nakon 31.12.2018., a isti su se odnosili na razdoblje 2018.g. sa dospjećem do 31.12.2018.g. te su tako i

knjiženi, no međutim poradi kašnjenja u dostavi računa nisu ni mogli biti podmireni u navedenom roku.

Nedospjele obveze iznose ukupno 2.027.295,92 kn (AOP 090), a odnose se na:

-Obveze prema zaposlenima za plaću za mjesec prosinac 2018.g., u iznosu od 1.315.535,09 kn koje dospijevaju do 15.01.2019.g.

-Obveze za PDV u iznosu od 7.811,51 kn, porez na potrošnju 101,09 kn i obveze za boravišnu pristojbu u iznosu od 174,00 kn koje dospijevaju 31.01.2019.

-Obveze za predujmove primljene od HZZO-a u iznosu od 40.775,83 kn. Sukladno odluci UV HZZO-a od 20.prosinca 2018.g. uplaćena su nam dodatna sredstva u iznosu od 50.000,00 kn, te nam je time prihvaćeno 9.224,17 kn računa iznad Ugovorenog maksimalnog iznosa sredstava za 2018.g. koji su podmireni dijelom navedene uplate, a preostali iznos knjižen je na kontu primljenih predujmova od HZZO-a jer će isti biti potrošen po ispostavljenim računima u 2019.g.

-Obveze za jamčevine u ukupnom iznosu od 60.377,39 kn, odnosi se na uplate dobavljača za jamstva po Ugovorima sa rokom važenja 31.12.2018.g., a povrat istih izvršen je početkom siječnja 2019.g.

-Obveze za EU predujmove u iznosu od 155.689,73 kn odnose se na sredstva primljena od HZZ-a po osnovi korištenja potpore za zapošljavanje pripravnika i to u dijelu koji se financira sredstvima EU. Od ukupno dobivenih sredstava dio koji se odnosi na plaće pripravnika isplaćene u 2018.g. priznat je kao prihod temeljem prijenosa EU sredstava u 2018.g., a preostali iznos knjižen je na konto obveze za EU predujmove te će se po istom priznavati prihodi prema isplaćenim pripravnničkim plaćama u 2019.g.

Sve ostale nedospjele obveze prema dobavljačima za materijalne rashode iznose 446.831,28 kn, a iste dospijevaju unutar 15 do 60 dana od datuma računa ovisno o uvjetima iz sklopljenih ugovora.

U Veloj Luci, 31.01.2019.

Voditelj odjela za ek.financ.poslove
i javnu nabavu:

Ravnateljica:

Ivana Šeparović dipl.oec.

dr.Damira Bojić, spec.fiz.