

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Kalos

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2019.g.

OSNOVNI PODACI:

- Ustanova: Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Kalos,
- Adresa: Ulica 3 br. 3, 20270 Vela Luka
- Osnivač: Županija Dubrovačko-neretvanska, 019
- Ustanova 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: Damira Bojić, dr.med., spec.

Temelji za sastavljanje financijskih izvješća:

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Kalos 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 50/16).

U tom smislu, a u skladu s zakonskim propisima Bolnica ima ustrojeno knjigovodstvo za proračunske korisnike, te se izrada financijskih izvještaja vrši prema 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 kojim 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. Zbog niza specifičnosti javnog sektora u odnosu na privatni 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 2019. godini iznose 24.373.100,20 kn. U odnosu na 2018. godinu bilježe porast od 3,1%, a sastoji se od:

AOP 049 - Pomoći od međunarodnih organizacija (konto 632)

U 2019.godini ostvareni prihodi po osnovi tekućih pomoći od međunarodnih organizacija su primljena donacija UNICEF-a ukupne vrijednosti od 5.550,00 kn, a odnosi se na nastavak projekta iz 2018.g. tj. 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)

Ostvareni prihodi po osnovi tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose ukupno 180.043,35 kn, a odnose se na uplate HZZ-a po sklopljenim ugovorima o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa i uplata po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo) koja se financiraju iz izvora vlastitih sredstava HZZ-a.

AOP 066 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (konto 638)

Ovi prihodi u iznosu od 220.885,58 kn odnose se na priznate prihode od primljenih predujmova od EU-a tj. HZZ-a, a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo), u dijelu koji se financira iz sredstvima iz EU fondova.

AOP 075 - Prihodi od financijske imovine (konto 641)

Prihodi po ovoj osnovi iznose 35.951,31kn, a sastoji se od: pripisanih kamata na depozite po viđenju, kamata na oročena sredstva te prihode od pozitivnih tečajnih razlika. Zbog manje kamatne stope na oročena sredstva ukupno ostvareni prihodi po ovoj osnovi manji su od ostvarenih prihoda prethodne godine.

AOP 111 - Prihodi po posebnim propisima (konto 652)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	65264	Prihodi od naplaćenih participacija	257.533,56	312.976,80	121,5

2	65267	Prihodi s osnove osiguranja i ref. šteta	22.971,72	0,00	-
3	62569	Ostali nespom.prih. po poseb.propsima	1.435,00	5.020,55	349,9
4	652	Prihodi po posebnim propisima-ukupno	281.940,28	317.997,35	112,8

(1) Prihodi od participacije (sudjelovanja) u troškovima liječenja naplaćeni direktno od pacijenata i ostalih DZO osiguravatelja veći su za 21,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

(2) Za razliku od 2018.g., u 2019.g. nisu ostvareni prihodi s osnove osiguranja i refundacije šteta.

(3) Prihodi po ovoj osnovi odnose se na uplate HZZO-a za refundacije troškova prethodnih zdravstvenih pregleda radnika te za refundacije rashoda za doprinose i poreze na plaće temeljem izvršenih korektivnih obračuna koji su se odnosili na plaće iz prethodne godine.

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 386.394,34 kn što je povećanje za 5,5% u odnosu na prethodnu godinu.

-AOP 126 Prihode od pruženih usluga (konto 6615)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	66151	Naplaćene usluge pansiona, doplata i ostalo	3.889.248,68	3.784.011,44	97,3
2	66152	Naplaćene usluge fizikalne terapije	310.548,40	303.512,50	97,7
3	66153	Naplaćene medicinske usluge	8.825,00	10.095,86	114,4
4	6615	Prihodi od pruženih usluga	4.208.622,08	4.097.619,80	97,4

Ukupni prihodi od pruženih usluga u odnosu na 2018.g. manji su za 2,6 % . Naplaćene usluge pansiona i ostalo 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 127- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (konto 663)

U 2019.godini zabilježili smo i prihode po osnovi primljenih donacija od pravnih osoba i to: donaciju Zračne luke Dubrovnik u iznosu od 48.400,50 kn za sufinanciranje troškova projekta *Rana dijagnostika autističnih poremećaja*, (edukacija psihologa i logopeda), te donaciju dobavljača Fokus medical d.o.o., i to 6 komada pomagala za fizikalnu terapiju (balance pad) u ukupnoj vrijednosti 2.340,00 kn.

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	2018.	2019.	index
1	6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja-tekućeg i investicijskog održavanja	50.000,00	129.318,75	258,6

2	6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	742.013,00	627.354,25	84,5
---	------	---	------------	------------	------

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 2019 g. namijenila iznos od 756.673,00 kn, od čega je dio u iznosu od 627.354,25 kn utrošen za nabavu nove nefinancijske imovine, a preostali dio u iznosu od 129.318,75 kn utrošen je za pokriće dijela troškova informatizacije zdravstvene djelatnosti (održavanje BIS-a).

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

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	Index
1	67311	Naplaćeni prihodi - osnovno osig.	13.748.778,73	14.206.695,87	103,3
2	67312	Naplaćeni prihodi - dopunsko osig.	3.663.217,33	3.662.083,44	99,9
3	67317	Naplaćeni prihodi - ino osiguranici	292.934,04	273.912,52	93,5
4	67318	Naplaćeni prihodi – ozljeda na radu	42.478,76	43.025,82	101,3
5	6731	Prihodi HZZO-a na temelju ugovornih odnosa	17.747.408,96	18.185.717,65	102,5

U odnosu na 2018. godinu ukupno naplaćeni prihodi od HZZO-a veći su za 2,5%.

(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 2018.g. do 31.prosinca 2018.g., KLASA: 500-07/17-01/257, UR.BROJ:338-01-25-18-02 od 28.veljače 2018.g.,te dodacima Ugovoru I i II sa kojima se rok primjene navedenog Ugovora produljio sve do 31. prosinca 2019.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.

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.

AOP 147 - Ostali prihodi (konto 683)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	68311	Naplaćeni prihodi (topli obrok)	90.457,60	98.323,20	108,7
2	68319	Ostali navedeni -izvanredni prihodi	18.150,50	37.204,12	204,9
3	683	Ostali prihodi - ukupno	108.608,10	135.527,32	124,8

(1) U bolnici je organizirana prehrana-topli obrok zaposlenicima. Realizacija naplate obroka od zaposlenika iskazuje se u okviru ostalih prihoda na kontu 68311 te su isti zabilježili porast u odnosu na 2018.g.

(2) Ostali navedeni prihodi sastoje se od prihoda koji se ne vode pojedinačno, kao npr. prihodi od pranja rublja, najma ogrtača, povrata ambalaže, usklađenja i sl., a u 2019.g. bilježe porast u odnosu na 2018.g. budući je na ovom kontu knjižen i povrat naknade za zaštitu okoliša prema dostavljenim konačnim obračunima za 2016. i 2017.g. ukupno u iznosu od 14.981,50 kn.

AOP 148 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA (kl.3.)

Ukupni rashodi poslovanja u financijskim izvješćima prikazuju se po načelu nastanka događaja. U ovom izvještajnom razdoblju iznose 23.716.771,43 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 0,9%, a strukturu ukupnih rashoda dajemo u nastavku:

AOP 149- Rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156) :

AOP 150 - Plaće zaposlenih (konto 311)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	31111	Neto plaće zaposlenih	9.575.603,66	10.227.269,59	106,8
2	31114	Porez na dohodak	740.199,96	848.601,28	114,6
3	31115	Priraz na porez	62.073,49	72.179,74	116,3
4	311	UKUPNO PLAĆE (bruto dohodak):	10.377.877,11	11.148.050,61	107,4

U 2019.g. sukladno odlukama Vlade RH dva puta je povećana osnovica te od 01.09.2019.g. nadalje iznosi 5.695,87 kn. Iz tog razloga u ovom izvještajnom razdoblju izdaci za bruto plaće porasli su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za oko 7 %. Prosječna neto plaća bez poreza i prireza na dohodak u 2019.g. iznosila je 5.837,48 kn što je za cca. 5,35% više od prosječne neto plaće u 2018.g.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene (konto 312)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	31212	Jubilarne nagrade	117.907,86	98.543,97	83,6
2	31214	Otpremnine	47.364,46	11.900,94	25,1
3	31215	Naknade za bolest, invalidnost i sl.	81.604,36	45.865,83	56,2
4	31217	Dar za djecu	32.163,00	37.652,00	117,0
5	31218	Regres i božićnica	367.500,00	365.000,00	99,3
6	312	Ostali rashodi za zaposlene - ukupno	646.539,68	558.962,74	86,5

Ovi rashodi se isplaćuju sukladno pravima zaposlenika utvrđenima kolektivnim ugovorima. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 13,5%.

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

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	3131	Doprinosi za mirovinsko os. I. i II. stup	2.594.719,84	2.787.709,69	107,4
2	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.944.886,76	2.150.425,20	110,6
3	3133	Doprinos za zapošljavanje na plaću	213.255,59	-	-
4	313	Doprinosi IZ i NA bruto plaće i nadoknade- ukupno	4.752.862,19	4.938.134,89	103,9

Sukladno povećanoj osnovici i broju zaposlenih ukupni doprinosi IZ i NA na bruto plaću također bilježe porast od oko 3,9% u odnosu na prošlu godinu. Od 2019.g. ukinuti su doprinosi za zapošljavanje (1,2%) i zaštitu zdravlja na radu (0,5%), ali je zato povećan postotak doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje s 15 na 16,5 %. Prosječna bruto plaća u 2019.g. iznosila je 7.954,20 kn.

AOP 160 - Materijalni rashodi (konto grupe 32)

Ukupni materijalni rashodi u ovom poslovnom periodu iznose 7.006.473,00 kn, a strukturu istih dajemo u nastavku:

AOP 161 - Naknade troškova zaposlenima (konto 321)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	32111	Dnevnice za službena putovanja	21.556,00	39.660,00	183,9
2	32113	Smještaj na službenom putu	7.486,29	35.006,08	467,6
3	32115	Troškovi prijevoza na službenom putu	8.093,80	21.443,82	264,9
4	3211	Službena putovanja - ukupno	37.136,09	96.110,10	258,8
5	32121	Naknada troškova prijevoza na rad i s rada	145.380,72	183.395,88	334,2
6	32123	Odvojeni život	24.874,47	26.891,66	108,1
7	3212	Naknada za prijevoz i odvojeni život-ukupno	170.255,19	210.287,54	123,5
8	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	69.460,02	135.640,43	195,3
9	3214	Ostale naknade troškova zaposlenih	1.312,00	18.766,53	1430,4
10	321	Naknade troškova zaposlenima- ukupno	278.163,30	460.804,60	165,7

U okviru materijalnih rashoda, ukupni izdaci za naknade troškova zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe porast od 65,7%.

Od toga:

-Izdaci za službena putovanja bilježe porast od 58,8% 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 i ovi izdaci bilježe porast, kao i naknade za odvojeni život.

Izdaci za stručna usavršavanja zaposlenika su također veći u odnosu na prethodnu godinu, koja su se provodila temeljem plana stručnih usavršavanja za 2019.g. Najveći izdatak se odnosi na edukaciju psihologa i logopeda za projekt rane dijagnostike autističnih poremećaja koji je financiran 99% sa primljenom donacijom. Ostale naknade troškova zaposlenih odnose se manjim dijelom na naknade troškova korištenja privatnog automobila u službene svrhe, te većim dijelom na naknadu troškova školarine i specijalizacije, koje naši zaposlenici odrađuju u drugim ustanovama.

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

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	32211	Uredski materijal	88.428,49	96.873,32	109,6

2	32212	Stručna literatura	3.918,21	4.180,84	106,7
3	32214	Materijali i sred. za održavanje i čišćenje	199.173,03	206.726,60	103,8
4	3221	Uredski materijal i ost. mat.rashodi	291.519,73	307.780,76	105,6
5	32221	Lijekovi	53.262,55	63.476,66	119,2
6	32222	Pomoćni (medicinski/sanitetski) materijal	225.548,23	224.978,03	99,75
7	32223	Otpis – kalo , rasip, lom materijala	1.278,99	4.081,12	319,1
8	32224	Živežne namirnice	1.382.429,50	1.349.561,33	97,63
9	32225	Nabavna vrijednost trgovačke robe	115.170,36	122.980,55	106,79
10	3222	Materijal i sirovine- ukupno	1.777.689,63	1.765.077,69	99,3
11	32231	Električna energija	462.666,51	538.586,16	116,4
12	32233	Plin	8.084,45	10.987,22	135,9
13	32234	Motorni benzin i dizelsko gorivo	17.450,40	16.919,85	96,9
14	32239	Lož ulje	596.851,72	658.923,55	110,4
15	3223	Energija - ukupno	1.085.053,08	1.225.416,78	112,9
16	32241	Materijali .za tek.i invest.održ.građ.obj.	120.659,91	171.697,67	142,3
17	32242	Mat.i rez. dj.za .održ.postrojenja i opreme	104.028,14	79.951,14	76,86
18	32244	Ostali materijal za tekuće i invest.održ.	10.065,95	5.517,86	54,82
19	3224	Materijal i dijelovi za tek.i invest.održav.	234.754,00	256.166,67	109,1
20	3225	Izdaci za sitan inventar	258.452,85	167.423,67	64,8
21	3227	Službena i radna odjeća i obuća	31.274,33	45.980,34	147,0
22	322	UTROŠENI MATERIJAL I ENERGIJA	3.678.743,62	3.767.845,91	102,4

Nabava materijala i energije provodila se na temelju Plana nabave za 2019.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 nekih od rashoda za materijal i sirovine. Najviše povećanja je zabilježeno na rashodima za uredski materijal, lijekove, energiju te radnu odjeću i obuću, a najviše su smanjeni rashodi za nabavku sitnog inventara.

AOP 174 - Rashodi za usluge (konto 323)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	32311	Telefonski troškovi	26.606,67	28.159,10	105,8
2	32312	Internet	14.349,48	14.531,66	101,3
3	32313	Poštarina	16.538,06	12.775,86	77,3
4	32314	Mobilna telekomunikacija	21.127,52	24.000,08	113,6
5	32316	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	14.625,68	8.051,18	55,1
6	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	93.247,41	87.517,88	93,9
7	32321	Usluge tekućeg i inv.održ.građ.objekata	1.164.475,58	740.422,71	63,6
8	32322	Usluge tekućeg i invest.održ.postr.i opreme	500.460,17	381.651,26	76,3
9	32323	Tekuće održavanje voznog parka	1.326,07	9.828,05	741,2
10	32329	Ostale usluge tekućeg i invest. održavanja	89.023,81	40.396,20	45,4
11	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- ukupno	1.755.285,63	1.172.298,22	66,8
12	3233	Usluge promidžbe i informiranja	71.614,43	36.829,48	51,4

13	32341	Voda	237.028,88	232.368,38	98,1
14	32342	Odvoz smeća	186.035,20	215.686,00	115,9
15	32343	Deratizacija i dezinsekcija i eko. usluge	12.313,12	12.375,00	100,5
16	32349	Otpadne vode i ost. kom.usluge i naknade	217.597,83	229.212,64	105,3
17	3234	Komunalne usluge - ukupno	652.975,03	689.642,02	105,6
18	3235	Zakupnine i najamnine (licence i dr.)	1.666,17	24.767,28	1.486,6
19	32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi	15.492,68	11.355,00	73,3
20	32363	Laboratorijske usluge	17.859,55	26.172,27	146,5
21	32364	Usluge liječnika specijalista po uputnicama	4.147,35	9.867,94	237,9
22	32369	Ostale zdravstvene usluge	24.490,26	19.277,69	78,7
23	3236	Zdravstvene usluge-ukupno	61.989,84	66.672,90	107,6
24	32371	Autorski honorari	20.112,33	17.430,69	86,6
25	32372	Usluge za rad po ugovoru	55.119,83	53.909,25	97,8
26	32373	Odvjetničke usluge	14.237,50	24.976,25	175,4
27	32379	Intelektualne i srodne usluge	370.511,44	111.980,76	30,3
28	3237	Intelektualne i osobne usluge-ukupno	459.981,10	208.296,95	45,3
29	3238	Računalne usluge	252.712,49	184.804,39	73,1
30	32394	Cestarina i tehnički pregled vozila	1.636,29	2.434,22	148,8
31	32399	Ostale nespomenute usluge	16.891,62	14.385,30	85,2
32	3239	Ostale usluge	18.527,91	16.819,52	90,8
33	323	Ukupno rashodi za usluge	3.367.999,01	2.487.648,64	73,9

Ukupni rashodi za usluge u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni su za 26,1%. Povećanja su zabilježena na rashodima za komunalne i zdravstvene usluge te najamnine koje su povećane radi dodatne pohrane podataka na cloud backup te licence za antivirusnu zaštitu podataka, dok su rashodi za sve ostale vrste usluga manji nego u 2018.g. Najznačajniji su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme, a odnose se većinom na popravke i servisiranje postojeće opreme te završenu rekonstrukciju parkirališta Bolnice kao i rekonstrukcije prijemnog ureda, ureda za zdravstveni turizam i restorana, a dio ulaganja se odnosi i na zamjenu alu stolarije (gimnastička dvorana prizemlje, ulazna vrata – dječji odjel, ulazna vrata dvorana trauma 1.kat) te sanaciju dijela fasade balkona i stepeništa.

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

Ovi izdaci iznose 16.525,81 kn, a se odnose na trošak doprinosa za osobe koje su u našoj ustanovi bile na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa tijekom 2019.g.

AOP 185 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (konto 329)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	3291	Naknada za rad članova Upravnog vijeća	71.833,14	71.866,44	100,1
2	3292	Premije osiguranja -ukupno	86.143,50	85.128,05	98,8
3	3293	Reprezentacija	10.860,62	1.651,00	15,2
4	3294	Članarine i naknade	9.839,20	9.760,00	99,2
5	32952	Sudske i upravne pristojbe	1.195,00	170,00	14,2

6	32953	Javnobilježničke pristojbe i naknade	981,00	228,70	23,3
7	32956	Doprinosi za zaštitu voda - Opuzen	17.369,20	34.738,40	217,3
8	32957	Slivna vodna naknada - Split	33.629,47	9.388,70	27,9
9	32959	RTV pretplata i ZAMP	58.853,32	58.708,93	99,8
10	3295	Pristojbe i naknade - ukupno	115.074,67	103.234,73	89,7
11	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.067,71	2.008,35	99,1
12	329	Ostali rashodi poslovanja - UKUPNO	295.777,84	273.648,57	92,5

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.

AOP 207 - Financijski rashodi (konto 343)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2018.	2019.	index
1	3431	Bankovne usluge, provizije i naknade	62.226,74	64.793,94	104,1
2	3432	Negativne teč. razlike	2.508,13	348,16	13,9
3	3433	Zatezne kamate -ukupno	1,13	6,90	700,0
4	343	Ostali financijski rashodi	64.736,03	65.149,00	100,6

Financijski rashodi u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe porast od 0,6% .

AOP 282 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od redovnog poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2019.g. iskazana je kao višak prihoda poslovanja na (AOP 282), a iznosi **656.328,77 kn**. Iskazani višak obvezno treba korigirati tj. umanjiti ukupno za iznos od 627.354,25 kn budući su se prihodima od decentraliziranih funkcija (AOP 133) u navedenom iznosu financirale nabavke nefinancijske imovine tako da za 2019.g. ostvareni stvarni rezultat tj. razlika prihoda i rashoda od redovnog poslovanja nakon korekcije iznosi višak od 28.974,52 kn.

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

U ovom razdoblju nisu evidentirani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

AOP 341 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (kl.4)

AOP	konto iz rač. plana	OPIS	2018.	2019.	indeks
344	4111	Zemljište	77.302,23	-	-
361	4221	Uredska oprema i namještaj	106.529,00	67.695,62	63,5
362	4222	Komunikacijska oprema	-	7.520,04	-
363	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	500.650,54	517.831,88	103,4
364	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	275.549,47	233.219,63	84,6
367	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ost. namjene	47.443,29	159.748,97	336,7
370	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	-	3.949,16	-
	kl.4	Rashodi za nabavu nefin.imovine-ukupno	1.007.474,53	989.965,30	98,3

Ukupna ulaganja u nabavku nove nefinancijske imovine u ovoj poslovnoj godini iznose 989.965,30 kn (AOP 341) od čega je dio u iznosu od 362.61,05 kn financiran vlastitim sredstvima, a ostatak prihodima od decentraliziranih sredstava sukladno odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2019.godini (NN 2/19).

Ulaganja u nabavu nefinancijske imovine iz decentraliziranih sredstava u razdoblju siječanj-prosinac 2019.godine čine:

Rn iz rač. plana	<u>INVESTICIJSKO ULAGANJE</u>	Iznos:
4221	Uredska oprema i namještaj	
1	Stolice za čekaonice, (zanavljanje)	27.244,80
2	Računalo, 3 kom, (zanavljanje)	15.553,64
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	
1	Klima uređaji za bol.odjel (20 soba i hodnik)	218.097,00
2	Toplovodni kotao 800kw, (dio računa)	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	
1	Uređaj za pulsnu kratkovalnu dijatermiju, 1 kom	79.193,81
2	Prijenosni magnet, 1 kom	7.790,69
3	Prijenosni ultrazvuk, 2 kom	17.325,00
4	Bolesnički kreveti s ugrađenim motorom, 10 kom	69.176,25
5	Terapeutski hidroaerobni stol, 4 kom	38.610,00
6	Elektrostimulator mišića, 2 kom	9.384,80
7	Aspirator, 1 kom	3.132,02
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	
1	Ručna kolica za spremanje i čišćenje, 5 kom	43.244,77

2	Kolica za podjelu hrane, 1 kom	9.300,00
3	Kolica za odlaganje (čisto/nečisto), 1 kom	8.197,56
4	Hladnjak za bolničku kuhinju, 2 kom	24.472,80
	SVEUKUPNO:	627.354,25

AOP 399 - MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od nefinancijske imovine (AOP289 – AOP341) u razdoblju 01.01.-31.12.2019.g. iznosi **989.965,30 kn**, što je iskazno kao manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2019.g. na AOP 399. Iskazani manjak obvezno treba korigirati tj. umanjiti ukupno za iznos od 627.354,25 kn budući su se prihodima od decentraliziranih funkcija financirale nabavke nefinancijske imovine tako da stvarni manjak od nefinancijske imovine nakon korekcije iznosi 362.611,05kn.

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2019.g. Obrazac PR RAS

Iskazani rezultat u obrascu PRRAS za 2019.g. na AOP 632 je sveukupni manjak prihoda i primitaka od **333.636,53 kn**. (razlika između AOP 282 – AOP 399)

Akumulirani višak prihoda iz prethodnih godina na poziciji AOP 633 iskazan je u iznosu od **5.252.954. kn** i razlikuje se tj. manji je od iskazanog raspoloživog viška na poziciji AOP635 – prethodne godine za iznos od 400.000,00 kn i to iz razloga knjiženja povrata – uplate navedenog iznosa na žiro račun osnivača Dubrovačko-neretvanske županije temeljem Odluke o raspodjeli viška prihoda Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos od 18.12.2019.g. (KLASA: 500-01/19-01/98, URBROJ: 2117/1-01-19-1).

Upravno vijeće Bolnice treba prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2019.g. donijeti Odluku o načinu pokrića utvrđenog preostalog manjka prihoda od nefinancijske imovine te predložimo da se isti pokrije iz raspoloživog viška prihoda poslovanja.

Iz svega navedenog možemo utvrditi da će nakon pokrića ukupnog manjka iz 2019.g. Bolnica imati višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **4.919.318,25 kn**. (AOP 635).

Ostatak akumuliranog viška trebao bi se iskoristiti za energetska obnova Bolnice u narednim godinama sukladno Financijskom planu za 2020.g. s projekcijama za 2021. i 2022.g.

BILANCA – Obrazac BIL

AOP 001 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.

AOP 004 – Materijalna imovina , prirodna bogatstva (konto 011)

Tijekom 2019.g. nisu zabilježene promjene u vrijednosti imovine (zemljišta).

AOP 008 - Građevinski objekti (konta 021 i 02921)

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2019 g. manja je za 4,7% nego li 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 2019 g. veća je za 3% nego li je bila početkom godine, budući su tijekom godine realizirane nabave pojedine opreme (uredske opreme, opreme za održavanje i zaštitu, medicinske i ostale opreme). Nabavke nove opreme specificirane su u bilješci uz Obrazac PR-RAS. Rashodovan je dio imovine koja nije u upotrebi, a koja više nema ni knjigovodstvene vrijednosti te je ista propisno zbrinuta.

AOP 024 - Prijevozna sredstva (konta 023 i 02923)

U 2019.g. nabavljena je samo nova prikolica koja je knjiženja na kontu 02319- ostala prijevozna sredstva u cestovnom prometu te uz knjiženje ispravka vrijednosti na kraju godine sadašnja knjigovodstvena vrijednost prijevoznih sredstava je 196.283,73 kn i usklađena je sa analitičkom evidencijom dugotrajne nefinancijske imovine.

AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina (konta 026 i 02926)

-AOP 042 i AOP 045 Ulaganja u računalne programe konto 0262

Na kontu 0262 evidentirana su ulaganja u računalne programe koje Bolnica koristi te je s danom 31.12.2019. knjiženjem ispravka vrijednosti na kontu 02926 knjigovodstvena vrijednost je nula, međutim programi su i dalje u upotrebi te se isti neće rashodovati sve dok su u funkciji.

AOP 047 - Sitan inventar (konto 04)

Tijekom 2019.g. evidentiran je manji porast 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). Također je rashodovan dio sitnog inventara za koji se tokom godine ustanovilo da nije u funkciji.

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 projektnu 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 projektnu 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. U 2019.g. nije napravljena procjena stvarne vrijednosti navedene dokumentacije stoga nije bilo moguće knjižiti ispravak vrijednosti predmetne imovine, što znači da je stanje na ovom kontu i dalje nepromijenjeno.

AOP 059 - Zalihe za obavljanje djelatnosti (konto 061)

Vrijednost zaliha živežnih namirnica, lijekova, sanititskog i ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja manja je za 2,1 % u odnosu na početnu vrijednost te je u skladu sa zapisnikom o provedenoj inventuri na dan 31.12.2019.

AOP 062 - Zalihe robe za daljnu prodaju (konto 064)

Vrijednost zaliha robe za daljnu prodaju je također u skladu sa zapisnikom o provedenoj inventuri na dan 31.12.2019.

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 31.12.2019.g. Budući je oročenje isteklo 27.12.2019.g. sva novčana sredstva su raspoloživa na računu na dan 31.12.2019.g.

AOP 078 – Potraživanja od zaposlenih (konto 123)

Kontrolom obračuna plaća tijekom 2019.g. utvrdili smo da je za troje liječnika u periodu od 12/2018 do 08/2019.g. obračun naknade za prekovremeni rad izvršen po većem koeficijentu od pripadajućeg te smo do kraja 2019.g. napravili sve korektivne obračune za navedeno razdoblje i ispravili navedenu pogrešku. Slijedom navedenog utvrđeno je potraživanje od zaposlenih za više isplaćane neto plaće ukupno u iznosu od 14.594,78 kn. Povrat sredstava očekujemo tijekom 2020.g. Više plaćeni porezi i doprinosi na plaće nakon podnesenih zahtjeva za povrat Poreznoj upravi uredno su vraćeni na naš račun sve u 2019.g.

AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (konto 124)

Na ovoj poziciji evidentirali smo potraživanje od Porezne uprave sukladno zahtjevu za povrat više uplaćenih doprinosa temeljem izvršenog korektivnog obračuna plaće radi naknadno priznate otljeda na radu. Povrat sredstava očekujemo početkom 2020.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 60 do 90 dana od podnesenog zahtjeva i odnose se na obračunata i isplaćena bolovanja za razdoblje studeni – prosinac 2019.g. u iznosu od 31.268,82 kn, a ostala potraživanja u iznosu od 1.972,17 kn odnose se na potraživanja od dobavljača temeljem usklađenja stanja na dan 31.12.2019.g.

AOP 112 - Vrijednosni papiri (konto 14)

Ovdje su evidentirana obročna plaćanja korisnika usluga putem bankovnih kartica koja do 31.12.2019. nisu naplaćena, jer je dospijeće naplate u slijedećem razdoblju. Stanje na ovim računima je obuhvaćeno Elabormom o popisu i knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom iskazanom stanju na dan 31.12.2019. te je za 52,6 % veće 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 ukupno u iznosu od 134.862,92 kn (AOP 154) za koja je s danom 31.12.2019. izvršeno usklađenje sa HZZO-om, potpisan Konačni obračun izvršenja rada i usklađenje s bolničkim zdravstvenim ustanovama, KLASA:401-01/20-01/02, UR.BROJ:338-19-04-20-02 od 21. siječnja 2020.g., i Zapisnik o usklađenju otvorenih stavki na dan 31.prosinca 2019.godine KLASA:401-01/20-01/02, UR.BROJ:338-19-17-20-05 od 23.01.2020.g., temeljem kojih je utvrđen ukupni izvršeni rad bolnice u 2019.g. te stanje potraživanja i obveza HZZO-a na dan 31.12.2019.g., a koje dospijevaju u 2020.g.

Preostali iznos odnosi se na potraživanja od ostalih korisnika – kupaca pravnih ili fizičkih osoba (AOP 153). Od ukupnog iznosa nenaplaćenih potraživanja iskazanih na ovoj poziciji dospjelo je 12.978,25 kn, a sve ostalo dospijeva u 2020.g.

AOP 162 OBVEZE I VLASTITI IZVORI:

AOP165 - Obveze za zaposlene (konto 231)

Saldo koji je iskazan na kontima obveza za zaposlene odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2019.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 manje su nego na početku razdoblja i nisu starije od 60 dana jer se kod plaćanja poštuju ugovoreni rokovi dospelja.

AOP 174 - Ostale tekuće obveze (konto 239)

Ove obveze obuhvaćaju:

- obveze za PDV, porez na potrošnju koji dospijevaju na naplatu u slijedećem obračunskom razdoblju (bilješka uz obrazac OBVEZE),
- obveze za jamčevine (bilješka uz obrazac OBVEZE) i
- obveze za EU predujmove (bilješka uz obrazac OBVEZE).

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2019.g. Obrazac BIL

AOP 232 VIŠAK PRIHODA

Upravno vijeće Bolnice je dana 25. veljače 2019.g usvajanjem financijskih izvještaja za 2018.g. i Odlukom o pokriću manjka prihoda poslovanja u iznosu od 391.782,70 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 263.861,53 kn utvrdilo iznos prostalog raspoloživog viška prihoda poslovanja u iznosu od 5.652.953,78 kn. Međutim osnivač, Dubrovačko-neretvanska županija, je svojom Odlukom o raspodjeli viška prihoda Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos od 18. prosinca 2019.g. zatražila povrat sredstava u proračun Županije u

iznosu od 400.000,00 kn nakon čega je utvrđen preostali raspoloživi višak prihoda poslovanja u iznosu od **5.252.953,78** kn. Budući je u razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019. konačnim obračunom utvrđen višak prihoda poslovanja za 2019.g. nakon korekcije u iznosu od **28.974,52** kn (bilješka uz AOP 282 iz obrasca PR-RAS) tako je u obrascu BIL na poziciji (AOP 233) iskazan ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu od **5.281.928,30 kn** (zbroj viška iz prethodnih godina uvećan za ostavreni višak 2019.g.).

AOP 236 MANJAK PRIHODA

Utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2019.g. iskazan na ovoj poziciji rezultat je razlike prihoda i izdataka od nefinancijske imovine i obveznih korekcija rezultata. (bilješka uz AOP 399 uz obrazac PR RAS). Za knjiženje pokriva utvrđenog manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 362.611,05 kn (AOP 238). Upravno vijeće Bolnice treba donijeti odluku prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2019.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, iznos od 87.235,00 kn koji se odnosi na tužbu zaposlenice protiv Bolnice radi naplate troškova školovanja i iznosa od 500.000,00 kn koji se odnosi na tužbe 5 liječnika- zaposlenika Ustanove, a radi isplate temeljem pogrešnog obračuna prekovremenih sati u COP-u.

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 od 2018.g. i dalje 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,

te iste dajemo u tablicama kako slijedi:

Popis primljenih jamstva do 31.12.2019.

Rb.	Davatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum primanja	Rok važenja	iznos	namjena
1	Zidogradnja, Split	Mjenica	02.08.2018.	01.08.2020.	35.000,00	za jamstveni rok
2	Tijami, Lumbarda	Mjenica	06.11.2018.	05.11.2020.	47.910,42	za jamstveni rok
3	Duing, Viškovo	B. Garancija	23.11.2018.	31.12.2020.	37.603,00	za jamstveni rok
4	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	12.01.2017.	31.01.2020.	50.000,00	za izvršenje ugovora
5	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	29.11.2016.	31.01.2020.	10.000,00	za izvršenje ugovora
6	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	29.11.2016.	31.01.2020.	5.000,00	za izvršenje ugovora

7	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	28.11.2016.	31.01.2020.	10.000,00	za izvršenje ugovora
8	INA d.d., Zagreb	Zadužnica	02.01.2019.	31.01.2020.	39.750,00	za izvršenje ugovora
9	Industry Impex, Split	Zadužnica	25.09.2019.	16.09.2024.	17.624,00	za jamstveni rok
10	Termorad, Zagreb	B. Garancija	02.12.2019.	30.11.2021.	24.221,00	za jamstveni rok

Popis danih jamstva do 31.12.2019.

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	24.10.2013.	-	50.000,00	za osiguranje plaćanja

Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2019.

Rb.	Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Glavnica	Procijenjeno vrijeme priljeva ili odljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena / konto
1	Fizička osoba - bivši zaposlenik	-	Radi povrata troškova specijalizacije	688.381,41	2020 /2021 g	2016	99151 / 99651
2	-	Fizička osoba - zaposlenik	Radi isplate troškova sukladno Ugovoru o školovanju	87.235,00	2020/2021 g	2018	99151 / 99651
3	-	Fizička osoba - zaposlenik	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2020 /2021 g	2019	99151 / 99651
4	-	Fizička osoba - zaposlenik	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2020 /2021 g	2019	99151 / 99651
5	-	Fizička osoba - zaposlenik	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2020 /2021 g	2019	99151 / 99651
6	-	Fizička osoba - zaposlenik	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2020 /2021 g	2019	99151 / 99651
7	-	Fizička osoba - zaposlenik	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2020 /2021 g	2019	99151 / 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 31.12.2019. 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) te odgovara podacima iz obrasca PR- RAS.

OBRAZAC OBVEZE

Na dan 31.12.2019.godine bolnica je utvrdila stanje dospjelih i nedospjelih obveza kako slijedi:

Dospjele obveze ukupno u iznosu od 17.655,04 kn (AOP 037) uz prekoračenje istih do 60 dana. Razlog tome je što je dio računa od dobavljača za materijalne rashode zaprimljen nakon 31.12.2019., koji su se odnosili na razdoblje 2019.g. sa dospeljem do 31.12.2019.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 1.684.294,73 kn (AOP 090), a odnose se na:

-Obveze prema zaposlenima za plaću za mjesec prosinac 2019.g., u iznosu od 1.376.303,19 kn koje dospijevaju do 15.01.2020.g.

-Obveze za PDV u iznosu od 19.651,05 kn te porez na potrošnju 117,73 kn koje dospijevaju 31.01.2020.

-Obveze za jamčevine u ukupnom iznosu od 71.876,49 kn, odnosi se na uplate dobavljača za jamstva po Ugovorima sa rokom važenja 31.12.2019.g., za koje je povrat izvršen je početkom siječnja 2020.g., te obveze za jamčevine za postupak javne nabave koji završava u siječnju 2020.g.

-Obveze za EU predujmove u iznosu od 59.981,06 kn odnose se na sredstva primljena od HZZ-a po osnovi korištenja potpore za sufinanciranje plaća pripravnika i to u dijelu koji se financira sredstvima EU te će se iz istih priznavati prihodi prema isplaćenim pripravnicičkim plaćama u 2020.g.

Sve ostale nedospjele obveze prema dobavljačima za materijalne rashode iznose 156.365,21 kn, a iste dospijevaju unutar 15 do 60 dana od datuma računa ovisno o uvjetima iz sklopljenih ugovora.

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

Ravnateljica:

Ivana Šeparović dipl.oec.

dr.Damira Bojić, spec.fiz.

U Veloj Luci, 31.01.2020.