

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2020.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
- Djelatnosti: Bolnica; brojčana oznaka djelatnosti 8610
- RKP: 40699
- Matični broj: 03080943
- OIB: 42161312093
- RAZINA: 31
- razdjel: 000
- Ravnateljica: Damira Bojić, dr.med., spec.

Temelji za sastavljanje financijskih izvješća:

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS ustanova je od općeg društvenog interesa čiji krajnji cilj nije ostvarivanje profita, te je kao takva svrstana u proračunske korisnike i vodi se 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 utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09, 142/14 i 23/19), Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20) te okružnicama i uputama Ministarstva financija.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA (kl.6.)

Ukupni prihodi poslovanja bolnice u 2020. godini iznose 16.982.008 kn. U odnosu na 2019. godinu bilježe pad od 30,3 %, a sastoje se od:

AOP 049 - Pomoći od međunarodnih organizacija (konto 632)

Ostvareni prihodi u iznosu od 21.032 kn po osnovi tekućih i kapitalnih pomoći od međunarodnih organizacija (AOP050+AOP051) odnose se na donacije UNICEF-a po projektu „Komunikacija

za svako dijete – Primjena tehnologije 21. stoljeća za promociju komunikacije, obrazovanja i socijalnog uključivanja djece rane dobi s kašnjenjima i teškoćama u razvoju“, a donirana je oprema za kabinet radne terapije u navedenoj vrijednosti.

AOP 057- Pomoći od izvanproračunskih korisnika (konto 634)

Ukupno ostvareni prihodi po osnovi tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika sastoje se od 73.074 kn koje se odnose na uplate HZZ-a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo) koji se financiraju iz državnog proračuna, uplate HZZO-a u iznosu od 15.000 kn za refundaciju troškova za implementaciju novog modela ugovaranja po postupcima i e-Naručivanja te 60.000 kn za sufinanciranje nadogradnje BIS-a za priključivanje na CUS (centralni upravljački sustav).

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

Ovi prihodi u iznosu od 59.981 kn odnose se na naknadno priznate prihode zatvaranjem obveze za primljene predujmove od EU-a koji su isplaćeni u prethodnoj godini preko HZZ-a, a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo) koje je započeto u 2019. godini, a završeno u 2020. g.

AOP 075 - Prihodi od financijske imovine (konto 641)

Prihodi po ovoj osnovi iznose 477 kn, a odnose se na pripisane kamate na depozite po viđenju. U 2020.g. novčana sredstva nisu bila oročena pa su iz tog razloga ovi prihodi značajno niži od prethodne godine.

AOP 111 - Prihodi po posebnim propisima (konto 652)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	65264	Prihodi od naplaćenih participacija	312.976	276.041	88,2
2	65267	Prihodi s osnove osiguranja i ref. šteta	0	37.225	-
3	62569	Ostali nespom.prih. po poseb.propisima	5.020	1.010	20,1
4	652	Prihodi po posebnim propisima-ukupno	317.997	314.276	98,8

(1) Prihodi od participacije (sudjelovanja) u troškovima liječenja naplaćeni direktno od pacijenata i ostalih DZO osiguravatelja manji su za 11,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

(2) Za razliku od 2019. g., u 2020.g. ostvareni su i 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.

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

-AOP 125 Prihode od prodaje proizvoda i robe (konto 6614)

Na ovoj poziciji evidentiraju se prihodi od prodaje napitaka i kolača na šanku, a iznose 238.460 kn što je smanjenje za 38,3% u odnosu na prethodnu godinu.

-AOP 126 Prihode od pruženih usluga (konto 6615)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	66151	Naplaćene usluge pansiona, doplata i ostalo	3.784.011	1.652.494	43,7
2	66152	Naplaćene usluge fizikalne terapije	303.511	132.657	43,7
3	66153	Naplaćene medicinske usluge	10.098	2.615	24,9
4	6615	Prihodi od pruženih usluga	4.097.620	1.787.766	43,6

Ukupni prihodi od pruženih usluga u odnosu na 2019.g. manji su za 56,4 %. 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. Glavni uzrok velikom smanjenju ovih prihoda je epidemija COVID-19.

AOP 127- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (konto 663)

U 2020. godini zabilježili smo i prihode po osnovi primljenih donacija od pravnih osoba tj. donaciju društva Karl Dietz Kijevo d.o.o., i to 4 komada antidekubitalnih madraca u ukupnoj vrijednosti 6.783,00 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	2019.	2020.	index
1	6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja-tekućeg i investicijskog održavanja	129.319	339.721	262,7
2	6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	627.354	838.873	133,7

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 2020.g. namijenila iznos od 1.178.594 kn, od čega je dio u iznosu od 838.873 kn utrošen za nabavu nove nefinancijske imovine, a preostali dio u iznosu od 339.721 kn utrošen je za pokriće dijela troškova informatizacije zdravstvene djelatnosti (održavanje BIS-a) te tekućeg i investicijskog održavanja objekta. Dobivena sredstva veća su u odnosu na prethodnu godinu budući smo krajem 2019.g. po odluci osnivača bili dužni uplatiti u županijski proračun iznos od 400.000 kn koje su nam u 2020.g. na ovaj način vraćene.

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

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	Index
1	67311	Naplaćeni prihodi - osnovno osig.	14.206.696	10.521.609	74,1
2	67312	Naplaćeni prihodi - dopunsko osig.	3.662.083	2.201.371	60,1
3	67317	Naplaćeni prihodi - ino osiguranici	273.913	245.538	89,6
4	67318	Naplaćeni prihodi – ozljeda na radu	43.026	54.439	126,5
5	6731	Prihodi HZZO-a na temelju ugovornih odnosa	18.185.718	13.022.957	71,6

U odnosu na 2019. godinu ukupno naplaćeni prihodi od HZZO-a manji su za 28,4%.

(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 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 dodatku IV Ugovoru kojim se rok primjene navedenog Ugovora produljio do 31. ožujka 2020.g. i Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31.12.2020.g., KLASA: 500-07/20-01/214, UR.BROJ:338-01-04-01-20-03 od 15.lipnja 2020.g. Tijekom 2020.g. HZZO je isplatio cjelokupan ugovoreni iznos za 2020.g., a poradi epidemije COVID-19 bolnica nije ispunila ugovornu obvezu prema HZZO-u. Po dostavi konačnog obračuna izvršenja rada i zapisniku o usklađenju s bolničkim zdravstvenim ustanovama na dan 31.12.2020.g. provedeno je storniranje više isplaćenih prihoda i evidentiranje obveze prema HZZO-u za manje izvršeni rad.

Prihodi od dopunskog osiguranja temelje se na Ugovoru sa HZZO-om, ali ovi prihodi nisu ograničeni i refundiraju se po izvršenim i fakturiranim uslugama.

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.

Privitak ovim bilješkama navedeni je obračun i Zapisnik o usklađenju.

AOP 147 - Ostali prihodi (konto 683)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	68311	Naplaćeni prihodi (topli obrok)	98.323	92.806	94,4
2	68319	Ostali navedeni -izvanredni prihodi	37.204	110.802	297,8
3	683	Ostali prihodi - ukupno	135.527	203.608	150,2

(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 manji pad u odnosu na 2019.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 2020.g. bilježe veći porast u odnosu na 2019.g. budući je na ovom kontu knjižen i povrat troškova dijela specijalizacije temeljem sporazuma sa bivšom zaposlenicom (dr.I.B.) u iznosu od 96.862 kn.

Napomena:

Od početka epidemije COVID-19 Stožer civilne zaštite DNŽ nam je u više navrata donirao zaštinu opremu i sredstva, sveukupno: rukavice 3000 kom, maske 6.200 kom, dezificijensi -10L, zaštitna odijela 30 kom i nazuvci 200 kom, za što smo krajem godine zatražili pismeno očitovanje tj. uputu za knjiženje od osnivača, međutim do dana sastavljanja financijskih izvještaja nismo dobili nijednu uputu o evidentiranju primljenih donacija niti izračun novčane protuvrijednosti istih te iz tog razloga u 2020.g. novčana vrijednost primljene zaštitne opreme nije evidentirana u poslovnim knjigama bolnice.

AOP 148 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA (kl.3.)

Ukupni rashodi poslovanja u financijskim izvješćima prikazuju se po načelu nastanka događaja. U ovom izvještajnom razdoblju iznose ukupno 22.074.585 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježe pad od 6,9%, 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	2019.	2020.	index
1	31111	Neto plaće zaposlenih	10.227.269	10.250.512	100
2	31114	Porez na dohodak	848.601	823.251	97
3	31115	Prizez na porez	72.179	70.731	98
4	311	UKUPNO PLAĆE (bruto dohodak):	11.148.051	11.144.494	99,97

U 2020.g. sukladno odlukom Vlade RH povećana je osnovica te od 01.01.2020.g. nadalje iznosi 5.809,79 kn. Planirana druga povećanja osnovice odgođena su za 2021.g. radi otežanih uvjeta poslovanja u uvjetima epidemije COVID-19. Tijekom 2020.g. smanjivan je broj zaposlenih radi odlazaka u mirovinu, ali ukupni troškovi plaća se nisu smanjili. Prosječna neto plaća bez poreza i prireza na dohodak u 2020.g. iznosila je 6.120 kn što je za cca. 4,8% više od prosječne neto plaće u 2019.g.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene (konto 312)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	31212	Jubilarnе nagrade	98.543	115.899	117,6
2	31214	Otpremnine	11.901	131.603	1105,8
3	31215	Naknade za bolest, invalidnost i sl.	47.519	86.119	181,2
4	31217	Dar za djecu	36.000	35.400	98,3
5	31218	Regres i božićnica	365.000	425.250	116,5
6	312	Ostali rashodi za zaposlene - ukupno	558.963	794.271	142,1

Ovi rashodi se isplaćuju sukladno pravima zaposlenika utvrđenima kolektivnim ugovorima. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 42%.

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

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	3131	Doprinosi za mirovinsko os. I. i II. stup	2.787.710	2.786.663	100
2	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	2.150.425	2.100.681	97,7
3	313	Doprinosi IZ i NA bruto plaće i nadoknade- ukupno	4.938.135	4.887.344	99

Ukupni doprinosi IZ i NA na bruto plaću također su ostali na razini prethodne godine, a prosječna bruto plaća u 2020.g. iznosila je 8.292 kn.

AOP 160 - Materijalni rashodi (konta grupe 32)

Ukupni materijalni rashodi u ovom poslovnom periodu iznose 5.215.972 kn što je za 25,6 % manje nego u istom razdoblju prethodne godine, a glavni uzrok velikom smanjenju ovih rashoda je epidemija COVID-19.

Strukturu istih dajemo u nastavku:

AOP 161 - Naknade troškova zaposlenima (konto 321)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	32111	Dnevnice za službena putovanja	39.660	6.700	
2	32113	Smještaj na službenom putu	35.006	5.005	
3	32115	Troškovi prijevoza na službenom putu	21.444	2.270	
4	3211	Službena putovanja - ukupno	96.110	13.975	14,5
5	32121	Naknada troškova prijevoza na rad i s rada	183.395	164.231	
6	32123	Odvojeni život	26.892	33.085	
7	3212	Naknada za prijevoz i odvojeni život- ukupno	210.287	197.316	93,8
8	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	135.640	22.890	16,9
9	3214	Ostale naknade troškova zaposlenih	18.767	12.964	69,1
10	321	Naknade troškova zaposlenima- ukupno	460.804	247.145	53,6

U okviru materijalnih rashoda, ukupni izdaci za naknade troškova zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe pad od 46,4%.

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

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	32211	Uredski materijal	96.873	81.820	
2	32212	Stručna literatura	4.181	1.540	
3	32214	Materijali i sred. za održavanje i čišćenje	194.265	147.453	
4	32219	Ostali razni materijali za održavanje	12.462	18.824	
5	3221	Uredski materijal i ost. mat.rashodi	307.781	249.637	81,1
6	32221	Lijekovi	63.477	46.365	
7	32222	Pomoćni (medicinski/sanitetski) materijal	224.978	237.654	
8	32223	Otpis – kalo , rasip, lom materijala	4.081	75	
9	32224	Živežne namirnice	1.349.561	938.879	
10	32225	Nabavna vrijednost trgovačke robe	122.981	76.820	
11	3222	Materijal i sirovine- ukupno	1.765.078	1.299.793	73,6
12	32231	Električna energija	538.586	465.760	
13	32233	Plin	10.987	12.902	
14	32234	Motorni benzin i dizelsko gorivo	16.920	9.056	
15	32239	Lož ulje	658.924	470.698	
16	3223	Energija - ukupno	1.225.417	958.416	78,2
17	32241	Materijali .za tek.i invest.održ.građ.obj.	171.698	157.973	
18	32242	Mat.i rez. dj.za .održ.postrojenja i opreme	79.951	51.741	
19	32244	Ostali materijal za tekuće i invest.održ.	5.518	15.252	

20	3224	Materijal i dijelovi za tek.i invest.održav.	256.167	224.966	87,8
21	3225	Izdaci za sitan inventar	167.424	114.669	68,5
22	3227	Službena i radna odjeća i obuća	45.980	46.106	100,3
23	322	UTROŠENI MATERIJAL I ENERGIJA	3.767.847	2.893.587	76,8

Nabava materijala i energije provodila se na temelju Plana nabave za 2020.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. Povećani su samo rashodi za sanitetske – pomoćne materijale iz razloga potrebe nabave veće količine zaštitne opreme.

AOP 174 - Rashodi za usluge (konto 323)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	32311	Telefonski troškovi	28.159	25.991	
2	32312	Internet	14.532	14.339	
3	32313	Poštarina	12.776	9.009	
4	32314	Mobilna telekomunikacija	24.000	26.426	
5	32316	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	8.051	9.539	
6	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	87.518	86.204	98,5
7	32321	Usluge tekućeg i inv.održ.građ.objekata	740.423	264.521	
8	32322	Usluge tekućeg i invest.održ.postr.i opreme	381.651	251.212	
9	32323	Tekuće održavanje voznog parka	9.828	0	
10	32329	Ostale usluge tekućeg i invest. održavanja	40.396	29.655	
11	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- ukupno	1.172.298	545.388	46,5
12	3233	Usluge promidžbe i informiranja	36.829	22.498	61,1
13	32341	Voda	232.368	164.628	
14	32342	Odvoz smeća	215.686	205.277	
15	32343	Deratizacija i dezinfekcija i eko. usluge	12.375	24.131	
16	32349	Otpadne vode i ost. kom.usluge i naknade	229.213	192.004	
17	3234	Komunalne usluge - ukupno	689.642	586.040	85
18	3235	Zakupnine i najamnine (licence i dr.)	24.767	20.627	83,3
19	32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi	11.355	9.735	
20	32363	Laboratorijske usluge	26.172	39.854	
21	32364	Usluge liječnika specijalista po uputnicama	9.868	9.662	
22	32369	Ostale zdravstvene usluge	19.278	8.477	
23	3236	Zdravstvene usluge-ukupno	66.673	67.728	101,6
24	32371	Autorski honorari	17.431	0	
25	32372	Usluge za rad po ugovoru	53.909	98.145	
26	32373	Odvjetničke usluge	24.976	16.780	
27	32379	Intelektualne i srodne usluge	111.981	54.886	
28	3237	Intelektualne i osobne usluge-ukupno	208.297	169.811	81,5
29	3238	Računalne usluge	184.804	283.138	153,2

30	32394	Cestarina i tehnički pregled vozila	2.435	1.926	
31	32399	Ostale nespomenute usluge	14.385	1.438	
32	3239	Ostale usluge	16.820	3.364	20
33	323	Ukupno rashodi za usluge	2.487.648	1.784.798	71,7

Ukupni rashodi za usluge u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni su za 28,3%. Povećani su jedino rashodi za računalne usluge radi dodatnih zahtjeva za prilagodbu BIS-a sa sustavom HZZO-a, ali su isti refundirani od HZZO-a.

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

Ovi izdaci iznose 15.484 kn, a se odnose na trošak doprinosa za osobu koja je u našoj ustanovi bila na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa tijekom 2020.g. Ovaj rashod financiran je iz dobivenih sredstava od HZZ-a.

AOP 185 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (konto 329)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2019.	2020.	index
1	3291	Naknada za rad članova Upravnog vijeća	71.866	57.932	80,6
2	3292	Premije osiguranja -ukupno	85.128	84.123	98,8
3	3293	Reprezentacija	1.651	1.415	85,7
4	3294	Članarine i naknade	9.760	0	-
5	32952	Sudske i upravne pristojbe	170	2.826	
6	32953	Javnobilježničke pristojbe i naknade	229	2.733	
7	32956	Naknada za uređenje voda	34.738	26.054	
8	32957	Naknada za zaštitu voda	9.389	27.520	
9	32959	RTV pretplata i ZAMP	58.709	57.922	
10	3295	Pristojbe i naknade - ukupno	103.235	116.785	113,1
11	3296	Troškovi sudskih postupaka	0	1.453	-
12	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.008	13.250	659,9
13	329	Ostali rashodi poslovanja - UKUPNO	273.648	274.958	100,5

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). Rješenjem Vlade RH KLASA: 080-02/19-01/178, URBROJ: 50301-15/07-20-02 od 09.01.2020.g. imenuje se dodatni član Upravnog vijeća kao predstavnik države te Rješenjem Župana DNŽ KLASA: 500-01/05-01/82, URBROJ: 2117/1-01-20-15 od 23.01.2020.g., imenuje se dodatni član Upravnog vijeća kao predstavnik osnivača tako da Upravno vijeće sadrži ukupno 7 članova, čime se izdaci za naknadu rada Upravnog vijeća povećavaju. Obzirom na epidemiološku situaciju uslijed epidemije COVID-19 Upravno vijeće je 20.04.2020.g. donijelo Odluku o privremenoj obustavi isplate naknade za rad članova vijeća, a temeljem Upute Župana DNŽ KLASA: 406-01/20-01-66, URBROJ: 2117/1-01-20 od 31.03.2020.g. Navedena Odluka je stavljena van snage na sjednici Upravnog vijeća održanoj 25.09.2020.g. (BR. 01-43/2020), te se od tada nastavlja sa isplatom naknade.

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	2019.	2020.	index
1	3431	Bankovne usluge, provizije i naknade	64.794	32.504	50,2
2	3432	Negativne teč. razlike	348	0	-
3	3433	Zatezne kamate -ukupno	7	0	-
4	343	Ostali financijski rashodi	65.149	32.504	49,9

Financijski rashodi u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe pad od 50% , što je posljedica manjeg prometa po računu.

AOP 283 - MANJAK PRIHODA POSLOVANJA

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od redovnog poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2020.g. iskazana je kao **manjak prihoda poslovanja na (AOP 283), a iznosi 5.092.577 kn.**, dok je istovremeno na poziciji AOP 284 iskazan raspoloživi- **preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu od 4.919.317 kn.** Iskazani manjak prihoda poslovanja na AOP 283 ostvaren u 2020.g. obvezno treba korigirati tj. umanjiti ukupno za iznos od 848.757 kn. Navedeni iznos odnosi se na prihode od decentraliziranih funkcija iskazani na AOP 133 i prihode od kapitalnih pomoći od međunarodnih organizacija iskazani na AOP 051 budući su se tim prihodima financirale nabavke nefinancijske imovine tako da u 2020.g. ostvarena razlika prihoda i rashoda od redovnog poslovanja tj. **manjak nakon korekcije iznosi 4.243.820 kn.** Navedeni manjak nakon obveznih korekcija prebija se sa iskazanim raspoloživim prenesenim viškom prihoda poslovanja te nakon tog knjiženja ostaje u bilanci evidentiran višak prihoda poslovanja u iznosu od 675.497 kn.

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

U ovom razdoblju evidentirani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.040 kn, a odnose se na prihode od prodanog namještaja (otpisanih stolica i stolova).

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

AOP	konto iz rač. plana	OPIS	2019.	2020.	indeks
344	4111	Zemljište	-	69.300	
361	4221	Uredski namještaj i oprema	67.696	29.000	

362	4222	Komunikacijska oprema	7.520	10.391	
363	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	517.832	268.129	
364	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	233.220	604.059	
367	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	159.749	164.656	
370	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	3.949	0	
	kl.4	Rashodi za nabavu nefin.imovine-ukupno	989.966	1.145.535	115,7

Ukupna ulaganja u nabavku nove nefinancijske imovine u ovoj poslovnoj godini iznose 1.145.535 kn (AOP 341) od čega je dio u iznosu od 296.778 kn financiran vlastitim sredstvima, iznos od 9.884 kn sredstvima kapitalnih pomoći od međunarodnih organizacija, a ostatak prihoda od decentraliziranih sredstava sukladno odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2020.godini (NN 128/19).

Ulaganja u nabavu nefinancijske imovine iz decentraliziranih sredstava u razdoblju siječanj-prosinac 2020.godine čine:

Rn iz rač. plana	<u>INVESTICIJSKO ULAGANJE</u>	Iznos:
4221	Uredska oprema i namještaj	
1	Ormar za ekološko skladištenje, 1 kom	9.572
2	Računalo, 2 kom, (zanavljanje)	14.199
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	
1	Klima uređaji za bol.odjel (20 kom), dio računa	185.025
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	
1	Vakum UZV, samostojeći, 1 kom	15.587
2	Aparat za limfnu drenažu, 1 komplet	34.833
3	Magnetna induktivna terapija, 1 kom	221.389
4	Bolesnički kreveti s ugrađenim el.motorom, 20 kom	142.362
5	Pablo sustav+ALL in one PC, 1 kom	106.437
6	Fiksni dvosekcijski stol za elektroterapiju, 10 kom	45.144
7	EN-CAR stalak, 6 kom	28.735
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	
1	Plinski kotao, 150L, 1 kom	35.590
	SVEUKUPNO:	838.873

AOP 399 - MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od nefinancijske imovine (AOP289 – AOP341) u razdoblju 01.01.-31.12.2020.g. iznosi **1.138.495 kn, što je iskazno kao manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2020.g. na AOP 399.** Iskazani manjak obvezno treba korigirati tj. uvećati ukupno za iznos od 848.757 kn budući su se prihodi od redovnog poslovanja (od decentraliziranih funkcija i kapitalnih pomoći od međunarodnih organizacija) u navedenom

iznosu financirale nabavke nefinancijske imovine tako da **ukupni manjak od nefinancijske imovine nakon korekcije iznosi 1.987.252 kn.**

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2020.g. Obrazac PR RAS

Iskazani rezultat u obrascu PRRAS za 2020.g. **na AOP 632 je sveukupni manjak prihoda i primitaka od 6.231.072 kn.** (razlika između AOP 630 – AOP 629).

Raspoloživi - preneseni višak prihoda iz prethodnih godina na poziciji AOP 633 iskazan je u iznosu od **4.919.317 kn**, a na poziciji AOP 636 iskazan je ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od **1.311.755 kn**. Budući je već provedeno obvezno prebijanje viškova i manjkova po istovrsnoj kategoriji – višak i manjak prihoda od redovnog poslovanja, nakon čega je utvrđen ostatak viška prihoda poslovanja u iznosu od 675.497 kn, istovremeno je utvrđen i konačni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.987.252 kn.

Upravno vijeće Bolnice treba prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2020.g. donijeti Odluku o načinu pokrića utvrđenog manjka prihoda od nefinancijske imovine te predložimo da se isti djelomično pokrije iz preostalog raspoloživog viška prihoda poslovanja u iznosu od 675.497 kn, dok se za ostatak manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.311.755 kn treba donijeti plan pokrića u sljedeće 3 godine.

Budući je epidemija COVID-19 značajno utjecala na negativno poslovanje bolnice u 2020.g. s obzirom na novonastale okolnosti nužno je revidirati usvojeni financijski plan za razdoblje 2021 - 2023.g.

BILANCA – Obrazac BIL

AOP 001 IMOVINA:

Dugotrajna materijalna imovina 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 2020.g. povećana je vrijednost materijalne imovine – prirodna bogatstva, a odnosi se na kupovinu čestice zemlje u vrijednosti od 69.300kn, a radi objedinjavanja sveobuhvatnosti zemljišta bolnice.

AOP 008 - Građevinski objekti (konta 021 i 02921)

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2020 g. manja je za 4,9% nego li je bila početkom godine, što je posljedica knjiženja ispravka vrijednosti na kraju godine budući tijekom 2020.g. nije bilo povećanja nabavne vrijednosti građevinskih objekata.

AOP 014 - Postrojenja i oprema (konta 022 i 02922)

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2020 g. veća je za 14,5% 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 knjigovodstvene vrijednosti te je ista propisno zbrinuta, a s danom 31.12. knjižen je i ispravak vrijednosti postrojenja i opreme.

AOP 024 - Prijevozna sredstva (konto 023 i 02923)

U 2020.g nije bilo nabava novih prijevoznih sredstava te nakon knjiženja ispravka vrijednosti na kraju godine sadašnja knjigovodstvena vrijednost prijevoznih sredstava iznosi 136.515kn i usklađena je sa analitičkom evidencijom dugotrajne nefinancijske imovine.

AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina (konto 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 31.12.2020. knjigovodstvena vrijednost nula, međutim programi su i dalje u upotrebi te se isti neće rashodovati sve dok su u funkciji. Nadogradnje postojećih programa tijekom 2020.g. evidentirane su na kontu rashoda za računalne usluge.

AOP 047 - Sitan inventar (konto 04)

Tijekom 2020.g. nabavljen je dio sitnog inventara iz plana nabave sukladno potrebama, a rashodovan je dio sitnog inventara za koji je tokom godine Povjerenstvo za rashod imovine ustanovilo da je neispravan.

Budući se vrijednost sitnog inventara otpisuje jednokratno prilikom nabave u 100% iznosu na pozicijama AOP 049 i 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 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 2020.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 058 – Proizvedena kratkotrajna imovina (konto 06)

Sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i robe za daljnju prodaju.

Ukupna vrijednost proizvedene kratkotrajne imovine veća je za 53,9 % u odnosu na početnu vrijednost te je u skladu sa zapisnikom o provedenoj inventuri na dan 31.12.2020. Najviše su porasle zalihe pomoćnog – sanitetskog materijala budući su radi epidemije COVID-19 značajno porasle potrebe za nabavkom zaštitne medicinske opreme.

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 31.12.2020.g, a u odnosu na početno stanje manje je za 36,3%.

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. Budući je tijekom 2020.g. za dvoje od troje zaposlenika radni odnos zaključen dio tih potraživanja u iznosu od 9.183 kn preknjižena su na konto 129 -ostala potraživanja. Budući navedena potraživanja nisu naplaćena do 30.09.2020.g., za ista je pokrenut sudski spor te se naplata očekuje nakon okončanja postupka tijekom 2021.g.

AOP 081 - 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 u iznosu od 9.522 kn te prosinac u iznosu od 9.123 kn, zatim potraživanja u iznosu od 2.794 kn koji se odnose na potraživanja od dobavljača temeljem usklađenja stanja na dan 31.12.2020.g. i već spomenuta potraživanja od sada bivših zaposlenika u iznosu od 9.183 kn.

AOP 113 - Vrijednosni papiri (konto 14)

Ovdje su evidentirana obročna plaćanja korisnika usluga putem bankovnih kartica koja do 31.12.2020. 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 31.12.2020. te je za 80 % manje od početnog stanja.

AOP 141 - 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 69.440 kn (AOP 155) za koja je s danom 31.12.2020. izvršeno usklađenje sa HZZO-om, potpisan Konačni obračun izvršenja rada i usklađenje s bolničkim zdravstvenim ustanovama, KLASA:401-01/21-01/02, UR.BROJ:338-19-04-21-04 od 21. siječnja 2021.g. i Zapisnik o usklađenju otvorenih stavki na dan 31.prosinca 2020.godine KLASA:401-01/21-01/02, UR.BROJ:338-19-04-21-05 od 21.01.2021.g., temeljem kojih je utvrđen ukupni izvršeni rad bolnice u 2020.g. te stanje potraživanja i obveza HZZO-a na dan 31.12.2020.g., a koje dospijevaju u 2021.g. Predmetni obračun i zapisnik privitak su ovim bilješkama.

Preostali iznos odnosi se na potraživanja od ostalih korisnika – kupaca pravnih ili fizičkih osoba (AOP 154). Od ukupnog iznosa nenaplaćenih potraživanja iskazanih na ovoj poziciji dospjelo je 6.242 kn za koje se poduzimaju mjere naplate prema proceduri za naplatu prihoda bolnice, a ostatak dospijeva u 2021.g.

AOP 168 OBVEZE I VLASTITI IZVORI:

AOP 171 - Obveze za zaposlene (konto 231)

Saldo koji je iskazan na kontima obveza za zaposlene odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2020.g. koja dopijeva u slijedećem obračunskom razdoblju. Porez i prirez na dohodak, doprinosi iz i na plaću usklađeni su sa evidencijama Porezne uprave.

AOP 172 - 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 veće su za 4,7% od stanja na početku razdoblja i nisu starije od 60 dana jer se kod plaćanja poštuju ugovoreni rokovi dospijea.

AOP 180 - Ostale tekuće obveze (konto 239)

Ove obveze obuhvaćaju:

- obveze za PDV i porez na potrošnju koji dopijevaju na naplatu u slijedećem obračunskom razdoblju (bilješka uz obrazac OBVEZE),
- obveze za jamčevine (bilješka uz obrazac OBVEZE)
- obveze na naplaćene tuđe prihode (bilješka uz obrazac OBVEZE) i
- obveze prema HZZO-u (bilješka uz obrazac OBVEZE).

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2020.g. Obrazac BIL

AOP 239 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Upravno vijeće Bolnice je dana 24. veljače 2020.g usvajanjem financijskih izvještaja za 2019.g. i Odlukom o pokriću manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 362.611 kn utvrdilo iznos prostalog raspoloživog viška prihoda poslovanja u iznosu od 4.919.317 kn. Kako je na dan 31.12.2020.g. utvrđen manjak prihoda poslovanja nakon obveznih korekcija u iznosu od 4.243.820 kn prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama (čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu) evidentiran je preostali raspoloživi višak prihoda poslovanja u iznosu od 675.498 kn.

AOP 244 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2020.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 ukupno u iznosu od 1.987.252 kn Upravno vijeće Bolnice treba donijeti odluku prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2020.g. kako je već navedeno u obrazloženju rezultata uz Obrazac PR RAS.

IZVANBILANČNI ZAPISI AOP 244-245

Prema čl.85 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, izvanbilanični zapisi sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilanične kategorije.

Na ovoj poziciji evidentira se potencijalna imovina / obveze u budućim razdobljima.

Po sudskim sporovima u tijeku na dan 31.12.2020.g. knjiženo je sveukupno 1.478.555,61 kn, dok su primljena i dana jamstva ukupno knjižena u iznosu od 547.769,79 kn. Analitički prikaz dan je u nastavku.

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 31.12.2020.

Rb.	Davatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum primanja	Rok važenja	iznos	namjena
1	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	12.01.2017.	28.02.2021.	50.000,00	za izvršenje ugovora
2	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	29.11.2016.	28.02.2021.	10.000,00	za izvršenje ugovora
3	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	29.11.2016.	28.02.2021.	5.000,00	za izvršenje ugovora
4	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	28.11.2016.	01.03.2021.	10.000,00	za izvršenje ugovora
5	INA d.d., Zagreb	Zadužnica	02.01.2019.	01.03.2021.	39.750,00	za izvršenje ugovora
6	Industry Impex, Split	Zadužnica	25.09.2019.	16.09.2024.	17.624,00	za jamstveni rok
7	Termorad, Zagreb	B. Garancija	02.12.2019.	30.11.2021.	24.221,00	za jamstveni rok
8	Narodne novine d.d.	Zadužnica	14.01.2020.	28.02.2021.	7.847,05	za izvršenje ugovora
9	Intertekstil Stanić	Mjenica	02.01.2020.	31.03.2021.	5.078,94	za izvršenje ugovora
10	MI PIVAC	Bjanko zadužnica	15.01.2020.	31.12.2021.	50.000,00	za izvršenje ugovora
11	Medical Intertrade	Bjanko zadužnica	02.01.2020.	31.01.2021.	50.000,00	za izvršenje ugovora
12	Bross trade	Mjenica	02.01.2020.	31.03.2021.	20.222,46	za izvršenje ugovora
13	Alca Zagreb	Zadužnica	11.01.2020.	28.02.2021.	6.903,91	za izvršenje ugovora
14	Konzum plus	Zadužnica	19.02.2020.	31.03.2021.	31.373,71	za izvršenje ugovora
15	Dukat d.d.	Bjanko zadužnica	02.01.2020.	31.03.2021.	20.000,00	za izvršenje ugovora
16	Step d.o.o.	Bjanko zadužnica	28.09.2020.	28.09.2022.	50.000,00	za jamstveni rok
17	Medis Adria d.o.o.	Bjanko zadužnica	01.10.2020.	01.10.2022.	20.000,00	za jamstveni rok
18	Korčula Inženjering	Zadužnica	29.10.2020.	29.10.2023.	18.737,00	za jamstveni rok
19	Obrt Bage	Mjenica	02.01.2020.	28.02.2021.	2.628,72	za izvršenje ugovora
20	Škanjakta d.o.o.	Mjenica	02.01.2020.	31.03.2021.	8.383,00	za izvršenje ugovora

Popis danih jamstva do 31.12.2020.

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 31.12.2020.

Rb.	Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Glavnica	Procijenjeno vrijeme priljeva ili odljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena / konto
1	Fizička osoba - bivši zaposlenik (S.S.O), Gž R-883/2019-2	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Radi povrata troškova specijalizacije, (688.381,41kn) 08.10.2020. nepravomoćna drugostupanjska presuda	Dosuđeni iznos: 672.975,83 kn plus zatezne kamate, plus parnični troškovi u iznosu od 53.250,00 kn	2021 g	2016	99151 / 99651
2	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (A.M), P-826/2015	Radi isplate troškova sukladno Ugovoru o školovanju, Žalba uložena 14.01.2020.g.	87.235,00	2021/2022 g	2018	99151 / 99651
3	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (G.B.P), Pr-253/2018, uložena žalba na presudu od 03.08.2020.	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2021/2022 g	2019	99151 / 99651
4	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (A.V.) Pr-278/2018	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2021/2022 g	2019	99151 / 99651
5	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (A.G.K) Pr-270/2018	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2021/2022 g	2019	99151 / 99651
6	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – bivši zaposlenik (M.V.P) Pr-277/2018	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2021/2022 g	2019	99151 / 99651
7	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – bivši zaposlenik (J.S), Pr-19-2019	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	100.000,00	2021/2022 g	2019	99151 / 99651
8	Fizička osoba – zaposlenik (A.V.) Pr-47/2020	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Radi povrata naplate stečeno bez osnove, žalba na presudu od 13.11.2020.	5.412,27 kn	2021/2022 g	2020	99151 / 99651

9	Fizička osoba – bivši zaposlenik (M.V.P) Pr-48/2020	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Radi povrata naplate stečeno bez osnove, , žalba na presudu od 13.11.2020.	4.663,52 kn	2021/2022 g	2020	99151 / 99651
10	Fizička osoba – bivši zaposlenik (J.S), 20Pr-56/2020-7	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Radi povrata naplate stečeno bez osnove,	4.518,99 kn	2021/2022 g	2020	99151 / 99651
11	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	V.B., Ref 29P: P-3086/2020-2	Naknada zbog štetnog događaja prouzročenog padom	150.500,00 kn	2022/2023 g	2020	99151 / 99651

OBRAZAC P-VRIO

Odlukom ravnatelja br. 664/2020 od 30.11.2020. proveden je sveobuhvatni popis imovine, potraživanja i obveza s danom 31.12.2020.g. te bolnica nije zabilježila promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje bi bilo potrebno evidentirati na kontima 915. Iz tog razloga dostavljamo obrazac prazan.

OBRAZAC RAS- FUNKCIJSKI

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode prema njihovoj namjenici pa ovaj obrazac uključuje sve rashode poslovanja (klasa 3) i sve rashode za nabavu nefinancijske imovine (klasa 4). SB Kalos pripada djelatnosti zdravstva: 0732- Usluge specijalističkih bolnica te je obrazac RAS – funkcijski ispunjen u skladu s uputama na poziciji (AOP 097) i odgovara podacima iz obrasca PR- RAS.

OBRAZAC OBVEZE

Na dan 31.12.2020.godine bolnica je utvrdila stanje dospjelih i nedospjelih obveza kako slijedi: **Dospjele obveze** ukupno u iznosu od 47.975 kn (AOP 037) uz prekoračenje istih do 60 dana. Razlog tome je što je dio računa od dobavljača za materijalne rashode zaprimljen u siječnju 2021.g., a koji su se odnosili na razdoblje 2020.g. sa dospeljem do 31.12.2020.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 5.619.177 kn (AOP 090), a odnose se na:

- Obveze prema zaposlenima za plaću za mjesec prosinac 2020.g., u iznosu od 1.296.240 kn koje dospijevaju do 15.01.2021.g.
- Obveze za PDV u iznosu od 7.082 kn te porez na potrošnju 52 kn koje dospijevaju 31.01.2021.
- Obveze za jamčevine u ukupnom iznosu od 36.143 kn, odnosi se na uplate dobavljača za jamstva po Ugovorima sklopljenima u 2020.g.
- Obveze za naplaćene tuđe prihode – za boravišnu pristojbu u iznosu od 42 kn
- Obveze prema HZZO-u u iznosu od 4.148.951 kn odnose se na više isplaćena sredstva po Ugovoru koja su bolnici isplaćena do 31.12.2020.g. te nakon usklađenja obračuna izvršenja rada za 2020.g. ista su stornirana iz prihoda i knjižena na obvezu. Tijekom 2021.godine očekujemo daljnje upute HZZO-a za postupanje sa sredstvima iz obveze.

Sve ostale nedospjele obveze prema dobavljačima za materijalne rashode iznose 130.667 kn, a iste dospjevaju unutar 15 do 60 dana od datuma računa ovisno o uvjetima iz sklopljenih ugovora.

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

Ivana Šeparović dipl.oec.

Ravnateljica:

Damira Bojić, dr.med., spec.

U Veloj Luci, 29.01.2021.