

# Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS

## BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2021.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, 23/19 i 83/21), Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), 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, 145/20 i 32/21), 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 2021. godini iznose 18.997.826 kn. U odnosu na 2020. godinu bilježe porast od 11,9%, a sastoje se od:

### AOP 057- Pomoći od izvanproračunskih korisnika (konto 634)

Ukupno ostvareni prihodi po osnovi tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika sastoje se od 157.339 kn koje se odnose na uplate od HZZ-a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo za 2

zaposlenika) koji se financiraju iz sredstava državnog proračuna te uplate HZZO-a u iznosu od 30.000 kn za refundaciju troškova nadogradnje BIS-a za povezivanje na modul evidencije medicinske i dijagnostičke opreme Centralnog upravljačkog sustava (CUS).

#### **AOP 063 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (konto 636)**

Vlada RH je dana 16. rujna 2021.g. donjela Odluku o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja (NN 101/21) te je provedbom navedene Odluke bolnici isplaćen iznos od 224.589 kn, temeljem Zahtjeva za plaćanje – refundaciju utrošenih sredstava isplaćenih po pravomoćnim sudskim presudama do 31. kolovoza 2021.g., dok će se ostatak isplaćenih sredstava refundirati u 2022.g.

#### **AOP 069 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (konto 638)**

Ukupno ostvareni prihodi od tekućih pomoći u iznosu od 226.319 kn odnose se na uplate HZZ-a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva (pripravništvo za 3 zaposlenika), ali koji se financiraju sredstvima EU iz fondova ESF.

#### **AOP 077 - Prihodi od imovine (konto 64)**

U 2021.g. iznose ukupno 3.485 kn, a odnose se na pripisane kamate na depozite po viđenju i ostale prihode od nefinancijske imovine – uplaćene rate za otkup stanova.

#### **AOP 107 - Prihodi po posebnim propisima (konto 652)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	65264	Prihodi od naplaćenih participacija	276.041	257.048	
2	65267	Prihodi s osnove osiguranja i ref. šteta	37.225	3.390	
3	62569	Ostali nespom.prih. po poseb.propisima	1.010	2.357	
<b>4</b>	<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima-ukupno</b>	<b>314.276</b>	<b>262.795</b>	<b>83,6</b>

Ukupno naplaćeni prihodi po posebnim propisima manji su za 16,4% od prethodne godine s obzirom da je bilo manje pacijenata koji plaćaju participaciju sami ili preko neke od ostalih osigurateljskih kuća mimo HZZO-a, a također je i manja naplata šteta po osnovi osiguranja imovine. Ostali prihodi po posebnim propisima odnose se na refundacije prethodnih zdravstvenih pregleda radnika.

#### **AOP 120 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (konto 661)** **dijele se na :**

- **AOP 121) Prihode od prodaje proizvoda i robe (konto 6614)**

Na ovoj poziciji evidentiraju se prihodi od prodaje napitaka i kolača, a iznose 245.259 kn što je povećanje za 2,9 % u odnosu na prethodnu godinu.

- **AOP 122 ) Prihode od pruženih usluga (konto 6615)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
----------	------------	---------	-------	-------	-------

1	66151	Naplaćene usluge pansiona, doplata i ostalo	1.652.494	2.238.902	
2	66152	Naplaćene usluge fizikalne terapije	132.657	211.500	
3	66153	Naplaćene medicinske usluge	2.615	6.725	
<b>4</b>	<b>6615</b>	<b>Prihodi od pruženih usluga - ukupno</b>	<b>1.787.766</b>	<b>2.457.127</b>	<b>137,4</b>

Ukupni prihodi od pruženih usluga u odnosu na 2020.g. veći su za 37,4 % iako se još uvijek radi u otežanim uvjetima poradi epidemije COVID-19. Naplaćene usluge pansiona i sl. sačinjavaju preko 91% ukupnih prihoda od pruženih usluga, dok se ostatak odnosi na usluge fizikalne terapije i ostale medicinske usluge (naplaćeni specijalistički pregledi, lijekovi i sl. usluge).

**AOP 129 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (konto 671 - AOP 130 do 132)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja-tekućeg i investicijskog održavanja	339.721	152.548	
2	6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	838.873	566.045	
	<b>671</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna - ukupno</b>	<b>1.178.594</b>	<b>718.593</b>	<b>61,0</b>

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 2021.g. namijenila iznos od 678.593 kn, od čega je dio u iznosu od 152.548 kn utrošen za pokriće dijela troškova informatizacije zdravstvene djelatnosti (održavanje BIS-a) te tekućeg i investicijskog održavanja objekta, a dio u iznosu od 526.045 kn utrošen je za nabavu nove nefinancijske imovine. Pored navedenog dodatno nam je od strane Županije uplaćen i iznos od 40.000 kn koji je ostvaren prijavom na natječaj Ministarstva hrvatskih branitelja za projekt rješavanja pristupačnosti objektima osoba s invaliditetom te smo dobivenim iznosom sufinancirali nabavku dizalice za stavljanje teško pokretnih i nepokretnih pacijenata u kade za FT.

**AOP 133 - Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa (konto 673)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	Index
1	67311	Naplaćeni prihodi - osnovno osig.	10.521.609	11.851.930	
2	67312	Naplaćeni prihodi - dopunsko osig.	2.201.371	2.375.960	
3	67317	Naplaćeni prihodi - ino osiguranici	245.538	238.687	
4	67318	Naplaćeni prihodi – ozljeda na radu	54.439	71.604	
<b>5</b>	<b>6731</b>	<b>Prihodi HZZO-a na temelju ugovornih odnosa</b>	<b>13.022.957</b>	<b>14.538.181</b>	<b>111,6</b>

U odnosu na 2020. godinu ukupno naplaćeni prihodi od HZZO-a veći su za 11,6%.

(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.travnja 2020.g. do 31.prosinca 2020.g., KLASA: 500-07/20-01/214, UR.BROJ:338-01-04-01-20-03 od 15.lipnja 2020.g. te Dodatku I. Ugovoru od 08.veljače 2021.g. kojim se rok primjene navedenog Ugovora produljuje do 30. lipnja 2021.g. i Dodatku II. od 30.rujna 2021.g. kojim se rok primjene

navedenog Ugovora produljuje do 31.prosinca 2021.g. Tijekom 2021.g. HZZO je redovno uplaćivao mjesečni ugovoreni iznos za 2021.g., ali poradi epidemije COVID-19 bolnica i ove godine nije ispunila ugovornu obvezu prema HZZO-u. Po dostavi konačnog obračuna izvršenja rada i zapisniku o usklađenju s bolničkim zdravstvenim ustanovama na dan 31.12.2021.g. provedeno je storniranje više uplaćenih prihoda te 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-fakturiranim uslugama te također bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu.

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-fakturiranim uslugama.

Privitak ovim bilješkama navedeni je obračun i Zapisnik o usklađenju na dan 31.12.2021.g.

### **AOP 145 - Ostali prihodi (konto 683)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	68311	Naplaćeni prihodi (topli obrok)	92.806	97.833	
2	68319	Ostali navedeni -izvanredni prihodi	110.802	36.306	
<b>3</b>	<b>683</b>	<b>Ostali prihodi - ukupno</b>	<b>203.608</b>	<b>134.139</b>	<b>65,9</b>

(1) U bolnici je organizirana prehrana-topli obrok zaposlenicima, a realizacija naplate obroka od zaposlenika iskazuje se u okviru ostalih prihoda na kontu 68311. (2) Ostali navedeni prihodi sastoje se od prihoda koji se ne vode pojedinačno, kao npr. prihodi od pranja rublja, najma ogrtača, povrat više uplaćene naknade za zaštitu voda po rješenju, usklađenja i sl., a u 2021.g. nije bilo drugih izvanrednih prihoda tako da isti bilježe pad u odnosu na 2020.g.

### **AOP 146 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA (kl.3.)**

Ukupni rashodi poslovanja u financijskim izvješćima prikazuju se po načelu nastanka događaja. U ovom izvještajnom razdoblju iznose ukupno 22.798.699 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 3,3%, a specifikaciju istih dajemo u nastavku:

### **AOP 147- Rashodi za zaposlene ( AOP 148+153+154) :**

#### **AOP 148 - Plaće zaposlenih (konto 311)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	31111	Neto plaće zaposlenih	10.250.512	10.542.018	
2	31113	Neto plaće po sudskim presudama	0	199.437	
3	31114	Porez na dohodak	823.251	851.006	
4	31115	Prirez na porez	70.731	73.480	
<b>5</b>	<b>311</b>	<b>UKUPNO PLAĆE (bruto dohodak):</b>	<b>11.144.494</b>	<b>11.665.941</b>	<b>104,7</b>

U 2021.g. sukladno odlukom Vlade RH povećana je osnovica te od 01.01.2021.g. nadalje iznosi 6.044,51 kn. Prosječna mjesečna neto plaća bez poreza i prireza na dohodak u 2021.g. iznosila je 6.534 kn što je za cca 7% više od prosječne neto plaće u 2020.g. Od 01.01.2021. stopa poreza na dohodak je smanjena s 24% na 20% što je također utjecalo na povećanje neto dohotka.

### AOP 153 – Ostali rashodi za zaposlene (konto 312)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	31212	Jubilarne nagrade	115.899	116.990	
2	31214	Otpremnine	131.603	31.230	
3	31215	Naknade za bolest, invalidnost i sl.	86.119	56.782	
4	31217	Dar za djecu	35.400	39.000	
5	31218	Regres i božićnica	425.250	414.000	
<b>6</b>	<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene - ukupno</b>	<b>794.271</b>	<b>658.002</b>	<b>82,8</b>

Ovi rashodi se isplaćuju sukladno pravima zaposlenika po kolektivnom ugovoru. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 17,2%.

### AOP 154 – Doprinosi IZ i NA plaće (konto 313)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	3131	Doprinosi iz place (MIO I. i II. Stup)	2.786.663	2.916.544	
2	3132/3	Doprinosi na place ( ZO, ZZR, ZAP)	2.100.681	2.187.536	
<b>3</b>	<b>313</b>	<b>Doprinosi IZ i NA bruto plaće i nadoknade- ukupno</b>	<b>4.887.344</b>	<b>5.104.080</b>	<b>104,4</b>

Ukupni doprinosi IZ i NA na bruto plaću veći su za 4,4%, a prosječna mjesečna bruto plaća u 2021.g. iznosila je 8.870 kn.

### AOP 158 - Materijalni rashodi (konta grupe 32)

Ukupni materijalni rashodi iznose 5.220.642 kn što je na razini prethodne godine, a strukturu istih dajemo u nastavku:

### AOP 159 - Naknade troškova zaposlenima (konto 321)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	32111	Dnevnice za službena putovanja	6.700	1.000	
2	32113	Smještaj na službenom putu	5.005	0	
3	32115	Troškovi prijevoza na službenom putu	2.270	1.427	
4	3211	<b>Službena putovanja - ukupno</b>	<b>13.975</b>	<b>2.427</b>	<b>17,4</b>
5	32121	Naknada troškova prijevoza na rad i s rada	164.231	166.995	
6	32123	Odvojeni život	33.085	57.344	
7	3212	<b>Naknada za prijevoz i odvojeni život- ukupno</b>	<b>197.316</b>	<b>224.339</b>	<b>113,7</b>
8	3213	<b>Stručno usavršavanje zaposlenika</b>	<b>22.890</b>	<b>26.214</b>	<b>114,5</b>
9	3214	<b>Ostale naknade troškova zaposlenih</b>	<b>12.964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>10</b>	<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima- ukupno</b>	<b>247.145</b>	<b>252.980</b>	<b>102,4</b>
-----------	------------	---	----------------	----------------	--------------

U okviru materijalnih rashoda, ukupni izdaci za naknade troškova zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe ukupni porast od 2,4%, a najviše su porasli izdaci za naknade za odvojeni život budući imamo 2 liječnika više na specijalizaciji nego u prethodnoj godini.

#### **AOP 164 - Rashodi za materijal i energiju (konto 322)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	32211	Uredski materijal	81.820	69.348	
2	32212	Stručna literatura	1.540	2.677	
3	32214	Materijali i sred. za održavanje i čišćenje	147.453	144.266	
4	32219	Ostali razni materijali za održavanje	18.824	3.800	
<b>5</b>	<b>3221</b>	<b>Uredski materijal i ost. mat.rashodi</b>	<b>249.637</b>	<b>220.091</b>	<b>88,2</b>
6	32221	Lijekovi	46.365	69.676	
7	32222	Pomoćni (medicinski/sanitetski) materijal	237.654	193.881	
8	32223	Otpis – kalo, rasip, lom materijala	75	1.308	
9	32224	Živežne namirnice	938.879	1.148.242	
10	32225	Nabavna vrijednost trgovačke robe	76.820	88.619	
<b>11</b>	<b>3222</b>	<b>Materijal i sirovine- ukupno</b>	<b>1.299.793</b>	<b>1.501.726</b>	<b>115,5</b>
12	32231	Električna energija	465.760	501.636	
13	32233	Plin	12.902	9.343	
14	32234	Motorni benzin i dizelsko gorivo	9.056	7.262	
15	32239	Lož ulje	470.698	478.455	
<b>16</b>	<b>3223</b>	<b>Energija - ukupno</b>	<b>958.416</b>	<b>996.696</b>	<b>104</b>
17	32241	Materijali .za tek.i invest.održ.građ.obj.	157.973	78.443	
18	32242	Mat.i rez. dj.za .održ.postrojenja i opreme	51.741	55.798	
19	32244	Ostali materijal za tekuće i invest.održ.	15.252	5.277	
<b>20</b>	<b>3224</b>	<b>Materijal i dijelovi za tek.i invest.održav.</b>	<b>224.966</b>	<b>139.518</b>	<b>62</b>
<b>21</b>	<b>3225</b>	<b>Izdaci za sitan inventar</b>	<b>114.669</b>	<b>62.447</b>	<b>54,5</b>
<b>22</b>	<b>3227</b>	<b>Službena i radna odjeća i obuća</b>	<b>46.106</b>	<b>29.537</b>	<b>64,1</b>
<b>23</b>	<b>322</b>	<b>UTROŠENI MATERIJAL I ENERGIJA</b>	<b>2.893.587</b>	<b>2.950.015</b>	<b>102,0</b>

Nabava materijala i energije provodila se na temelju Plana nabave za 2021.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. Ukupno povećanje ovih rashoda iznosi 2%, a od toga najviše su porasli troškovi materijala i sirovina s time da smo imali i veći broj pacijenata nego u prethodnoj godini.

#### **AOP 172 - Rashodi za usluge (konto 323)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	32311	Telefonski troškovi	25.991	26.185	
2	32312	Internet	14.339	14.346	

3	32313	Poštarina	9.009	5.369	
4	32314	Mobilna telekomunikacija	26.426	15.523	
5	32316	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	9.539	4.917	
<b>6</b>	<b>3231</b>	<b>Usluge telefona, pošte i prijevoza</b>	<b>86.204</b>	<b>66.340</b>	<b>77</b>
7	32321	Usluge tekućeg i inv.održ.građ.objekata	264.521	243.744	
8	32322	Usluge tekućeg i invest.održ.postr.i opreme	251.212	147.713	
9	32323	Tekuće održavanje voznog parka	0	3.707	
10	32329	Ostale usluge tekućeg i invest. održavanja	29.655	68.904	
<b>11</b>	<b>3232</b>	<b>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- ukupno</b>	<b>545.388</b>	<b>464.068</b>	<b>85,1</b>
<b>12</b>	<b>3233</b>	<b>Usluge promidžbe i informiranja</b>	<b>22.498</b>	<b>13.229</b>	<b>58,8</b>
13	32341	Voda	164.628	147.466	
14	32342	Odvoz smeća	205.277	191.793	
15	32343	Deratizacija i dezinfekcija i eko. usluge	24.131	34.588	
16	32349	Otpadne vode i ost. kom.usluge i naknade	192.004	188.472	
<b>17</b>	<b>3234</b>	<b>Komunalne usluge - ukupno</b>	<b>586.040</b>	<b>562.319</b>	<b>96</b>
<b>18</b>	<b>3235</b>	<b>Zakupnine i najamnine ( licence i dr.)</b>	<b>20.627</b>	<b>21.693</b>	<b>105,2</b>
19	32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi	9.735	13.370	
20	32363	Laboratorijske usluge	39.854	36.822	
21	32364	Usluge liječnika specijalista po uputnicama	9.662	9.707	
22	32369	Ostale zdravstvene usluge	8.477	16.111	
<b>23</b>	<b>3236</b>	<b>Zdravstvene usluge-ukupno</b>	<b>67.728</b>	<b>76.010</b>	<b>112,2</b>
24	32371	Autorski honorari	0	0	
25	32372	Usluge za rad po ugovoru	98.145	123.398	
26	32373	Odvjetničke usluge	16.780	7.174	
27	32379	Intelektualne i srodne usluge	54.886	161.049	
<b>28</b>	<b>3237</b>	<b>Intelektualne i osobne usluge-ukupno</b>	<b>169.811</b>	<b>291.621</b>	<b>171,7</b>
<b>29</b>	<b>3238</b>	<b>Računalne usluge</b>	<b>283.138</b>	<b>216.380</b>	<b>76,4</b>
30	32394	Cestarina i tehnički pregled vozila	1.926	1.940	
31	32399	Ostale nespomenute usluge	1.438	200	
<b>32</b>	<b>3239</b>	<b>Ostale usluge</b>	<b>3.364</b>	<b>2.140</b>	<b>63,6</b>
<b>33</b>	<b>323</b>	<b>Ukupno rashodi za usluge</b>	<b>1.784.798</b>	<b>1.713.800</b>	<b>96</b>

Ukupni rashodi za usluge u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjeni su za 4%, a značajnije povećanje bilježimo samo na rashodima za zdravstvene usluge te najviše za intelektualne usluge, porast kojih je uzrokovan potrebom usluga vještačenja u procesima isplate plaća prema zaprimljenim tužbama zaposlenika.

#### **AOP 182 - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (konto 324)**

Ovi izdaci iznose 117 kn, a se odnose na trošak doprinosa za osobu kojoj je stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa završilo u prosincu 2020.g. te su pripadajući doprinosi plaćeni u siječnju 2021.g.

#### **AOP 183 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (konto 329)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	3291	Naknada za rad članova Upravnog vijeća	57.932	84.536	145,9
2	3292	Premije osiguranja -ukupno	84.123	83.263	99
3	3293	Reprezentacija	1.415	1.728	122,1
4	3294	Članarine i naknade	0	0	
5	32952	Sudske i upravne pristojbe	2.826	2.240	
6	32953	Javnobilježničke pristojbe i naknade	2.733	563	
7	32956	Naknada za uređenje voda	26.054	26.054	
8	32957	Naknada za zaštitu voda	27.520	18.184	
9	32959	RTV pretplata i ZAMP	57.922	57.832	
10	3295	Pristojbe i naknade - ukupno	116.785	104.873	89,8
11	3296	Troškovi sudskih postupaka	1.453	21.731	1.495,6
12	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13.250	7.599	57,4
13	329	Ostali rashodi poslovanja - UKUPNO	274.958	303.730	110,5

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

Ostali rashodi poslovanja ukupno su porasli za 10% u odnosu na prethodnu godinu, a najveći porast odnosi se na troškove sudskih postupaka po osnovi zaprimljenih tužbi zaposlenika za isplatu razlike u plaći radi krivog obračuna prekoveremenih sati za razdoblje 01/2014- 03/2020 i osnovice za razdoblje 12/2015 – 01/2017.

### **AOP 205 - Financijski rashodi (konto 343)**

Red. br.	Broj konta	O P I S	2020.	2021.	index
1	3431	Bankovne usluge, provizije i naknade	32.504	51.269	
2	3432	Negativne teč. razlike	0	0	
3	3433	Zatezne kamate -ukupno	0	98.765	

4	343	Ostali financijski rashodi	32.504	150.034	461,6
---	-----	----------------------------	--------	---------	-------

Financijski rashodi u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe značajan porast koji je također posljedica isplate plaća po sudskim presudama i tužbama zaposlenika zaprimljenim u 2021.g.

#### **AOP 286 - MANJAK PRIHODA POSLOVANJA**

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od redovnog poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2021.g. iskazana je kao **manjak prihoda poslovanja na (AOP 286), a iznosi 3.800.873 kn.** Sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu iskazani manjak prihoda poslovanja ostvaren u 2021.g. obvezno treba korigirati tj. umanjiti ukupno za iznos od 566.045 kn. Navedeni iznos odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazani na poziciji AOP 131 tako da ostvarena razlika prihoda i rashoda od redovnog poslovanja tj. **stvarni manjak prihoda poslovanja nakon korekcije iznosi 3.234.828 kn.**

#### **AOP 292 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (kl.7.)**

U ovom razdoblju nisu evidentirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

#### **AOP 344 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (kl.4)**

AOP	konto iz rač. plana	OPIS	2020.	2021.	indeks
344	4111	Zemljište	69.300	0	
361	4221	Uredski namještaj i oprema	29.000	0	
362	4222	Komunikacijska oprema	10.391	4.707	
363	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	268.129	6.583	
364	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	604.059	572.056	
367	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	164.656	0	
370	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0	
	<b>kl.4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefin.imovine-ukupno</b>	<b>1.145.535</b>	<b>583.346</b>	<b>54,2</b>

Ukupna ulaganja u nabavku nove nefinancijske imovine u ovoj poslovnoj godini iznose 583.346 kn (AOP 344) od čega je dio u iznosu od 17.301 kn financiran vlastitim sredstvima, a ostatak prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (od toga decentralizirana sredstva u iznosu 526.045 kn i 40.000 kn dobivenih od projekta rješavanja pristupačnosti objektima osoba s invaliditetom).

#### **AOP 402 - MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Budući nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine razlika između ukupnih prihoda i rashoda od nefinancijske imovine u razdoblju 01.01.-31.12.2021.g. iznosi **583.346 kn, što je iskazno kao manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2021.g. na AOP 402.** Iskazani manjak obvezno treba korigirati, sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i

računskom planu, tj. uvećati ukupno za iznos od 566.045 kn budući su se prihodima od redovnog poslovanja (prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine) u navedenom iznosu financirale nabavke nefinancijske imovine tako da **stvarni manjak od nefinancijske imovine nakon korekcije za 2021.g. iznosi 1.149.391 kn.**

### **REZULTAT POSLOVANJA ZA 2021.g. Obrazac PR RAS**

Iskazani rezultat u obrascu PRRAS za 2021.g. **na AOP 635 je sveukupni manjak prihoda i primitaka od 4.384.219 kn.** (razlika između AOP 632 – AOP 633).

Također na poziciji **AOP 637** iskazan je ukupni preneseni manjak prihoda i primitaka (rezultat iz 2020.g.) u iznosu od **1.311.755 kn** tako da na poziciji **AOP 639** imamo iskazan zbroj tj. sveukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od **5.695.973 kn.** Upravno vijeće Bolnice je dana 23.veljače 2021.g. prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2020.g. donijelo Odluku o pokriću dijela utvrđenog manjka prihoda od nefinancijske imovine iz preostalog raspoloživog viška prihoda poslovanja za 2020.g. u iznosu od 675.497 kn, s time da se ostatak manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.311.755 kn trebao pokriti pozitivnim poslovanjem u 2021.g., međutim epidemija COVID-19 i dalje traje što je razlog da je Bolnica u 2021.g. nastavila sa negativnim poslovanjem, a zbog toga Bolnica ima iskazanu obvezu prema HZZO-u u bilanci u ukupnom iznosu od 7.789.015 kn koja se odnosi na uplaćene, a potom stornirane prihode radi nemogućnosti izvršenja ugovorne obveze u 2020. i 2021.g., što je potvrđeno od HZZO-a Zapisnikom o usklađenju s bolničkim zdravstvenim ustanovama na dan 31.12.2021.g. Tijekom 2021.g. nismo dobili daljnje upute od HZZO-a za postupanje sa sredstvima iz obveze, a jedino ukoliko ne budu potraživali ova sredstva tj. naknadnim priznavanjem istih u prihode Bolnica bi mogla pokriti sveukupni manjak i nastaviti sa pozitivnim poslovanjem kakvo je bilo do pojave epidemije COVID-19.

### **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 2021.g. nije bilo povećanja vrijednosti materijalne imovine.

#### **AOP 008 - Građevinski objekti (konta 021 i 02921)**

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2021 g. manja je za 5,1% od stanja na početku razdoblja, što je posljedica knjiženja ispravka vrijednosti na kraju godine, a budući tijekom 2021.g. nije bilo povećanja nabavne vrijednosti građevinskih objekata.

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

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2021 g. manja je za 9,8% od stanja na početku razdoblja s obzirom da smo u 2021.g. imali manje ukupno ulaganje u novu opremu od ukupnog ispravka vrijednosti postrojenja i opreme. Vrijednosti nabavke nove opreme specificirane su u

bilješki uz Obrazac PR-RAS, a povećana je jedino sadašnja vrijednost medicinske opreme – AOP 018 dok je sadašnja vrijednost ostale opreme nakon knjiženja rashoda i ispravka vrijednosti smanjena. Tijekom godine rashodovan je i otpisan dio opreme koja je neispravna i nije u upotrebi, a koja više nema knjigovodstvene vrijednosti te je ista propisno zbrinuta.

#### **AOP 024 - Prijevozna sredstva (konta 023 i 02923)**

U 2021.g nije bilo nabava novih prijevoznih sredstava te nakon knjiženja ispravka vrijednosti na kraju godine sadašnja knjigovodstvena vrijednost prijevoznih sredstava iznosi 76.746 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 31.12.2021. knjigovodstvena vrijednost nula, međutim programi su i dalje u upotrebi te se isti neće rashodovati sve dok su u funkciji. Manje nadogradnje postojećih programa tijekom 2021.g. evidentirane su na kontu rashoda za računalne usluge.

#### **AOP 047 - Sitan inventar (konto 04)**

Tijekom 2021.g. nabavljen je dio sitnog inventara iz plana nabave sukladno potrebama, a rashodovan je i otpisan 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 31.12.2021.g. S obzirom da su daljnja ulaganja evidentno izostala (građevinski i sl.radovi sukladno projektnoj dokumentaciji), a uzimajući u obzir i vremenski odmak, povjerenstvo za popis imovine je u svom izvještaju od 31.12.2018.g. dalo prijedlog da se utvrdi (procijeni) sadašnja stvarna vrijednost navedene dokumentacije te ista uskladi sa knjigovodstvenim stanjem. Međutim još uvijek 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 manja je za 40,3 % u odnosu na početnu vrijednost te je u skladu sa zapisnikom o provedenoj inventuri na dan 31.12.2021. Najviše su smanjene zalihe lijekova i pomoćnog – sanitetskog materijala budući se poradi smanjenja rashoda tijekom 2021.g. nastojalo trošiti zalihe te nabavljati samo nužno neophodno, a isto tako se postupalo i sa robom za daljnju prodaju.

#### **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 31.12.2021.g, a u odnosu na početno stanje manje je za 16,2%.

#### **AOP 078 – Potraživanja od zaposlenih (konto 123)**

S obzirom da je navedeno potraživanje po korektivnom obračunu za jednog zaposlenika dospjelo do 30.09.2020.g., a nije naplaćeno za isto je pokrenut sudski spor. Isto je popisano u bilješci – sudski sporovi u tijeku.

#### **AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (konto 124)**

Nakon priznate ozljede na radu za jednog zaposlenika u mjesecu studenom napravljen je korektivni obračun plaće te se više plaćeni porezi i doprinosi iskazuju na ovoj poziciji, a isti su usklađeni sa evidencijama porezne uprave za koje će se temeljem podnesenog obrasca SNU dobiti povrat u 2022.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 dana od podnesenog zahtjeva, a odnose se na obračunata i isplaćena bolovanja za razdoblje listopad, studeni i prosinac sveukupno u iznosu od 55.541 kn što je usklađeno sa HZZO-om.

#### **AOP 113 - Vrijednosni papiri (konto 14)**

Ovdje su evidentirana obročna plaćanja korisnika usluga putem bankovnih kartica koja do 31.12.2021. nisu naplaćena, jer je dospjeće naplate od banaka u slijedećem razdoblju. Stanje na ovim računima obuhvaćeno je Elaboratom o popisu te knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom iskazanom stanju na dan 31.12.2021.g.

#### **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 212.251 kn (AOP 156) za koja je s danom 31.12.2021.g. izvršeno usklađenje sa HZZO-om, potpisan Konačni obračun izvršenja rada i usklađenje s bolničkim zdravstvenim ustanovama, KLASA:401-01/22-01/03, UR.BROJ:338-19-04-22-01 od 20. siječnja 2022.g. i Zapisnik o usklađenju otvorenih stavki na dan 31.prosinca 2021.godine KLASA:401-01/22-01/03, UR.BROJ:338-19-04-22-02 od 20. siječnja 2022.g., temeljem kojih je utvrđen ukupni izvršeni rad bolnice u 2021.g. te stanje potraživanja i obveza prema HZZO-u na dan 31.12.2021.g., a koje dopijevaju u 2022.g. Predmetni obračun i zapisnik privitak su ovim bilješkama.

Preostali iznos od 49.724 kn odnosi se na potraživanja od ostalih korisnika – kupaca pravnih ili fizičkih osoba (AOP 155). Od ukupnog iznosa nenaplaćenih potraživanja iskazanih na ovoj poziciji dospjelo je 14.947 kn za koje se poduzimaju mjere naplate prema proceduri za naplatu prihoda Bolnice, a ostatak dopijeva u 2022.g.

#### **AOP 169 OBVEZE I VLASTITI IZVORI:**

#### **AOP 172 - Obveze za zaposlene (konto 231)**

Saldo koji je iskazan na kontima obveza za zaposlene odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2021.g. koja dopijeva u siječnju 2022.g. Porez i prirez na dohodak, doprinosi iz i na plaće usklađeni su sa evidencijama Porezne uprave.

#### **AOP 173 - Obveze za materijalne rashode (konto 232)**

Na ovoj poziciji bilježe se obveze prema dobavljačima za nabavu opreme, sanitetskog materijala, živežnih namirnica, raznih materijala, energije te ostale proizvodne i neproizvodne usluge. Sveukupne obveze prema dobavljačima manje su za 25,6% od stanja na početku razdoblja i nisu starije od 60 dana jer se kod plaćanja poštuju ugovoreni rokovi dospelja.

#### **AOP 182 - Ostale tekuće obveze (konto 239)**

U 2021.g. ove obveze porasle su za 86,6 %, a 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 2021.g. Obrazac BIL**

#### **AOP 239 VIŠAK / MANJAK PRIHODA**

Upravno vijeće Bolnice je dana 23.veljače 2021.g. prilikom usvajanja financijskih izvještaja za 2020.g. donijelo Odluku o pokriću dijela utvrđenog manjka prihoda od nefinancijske imovine iz preostalog raspoloživog viška prihoda poslovanja za 2020.g. u iznosu od 675.498 kn tako da nakon provedenog knjiženja stanje viška prihoda poslovanja iznosi 0 (nula) kn, a utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2020.g. u iznosu od 1.987.252 kn se smanjio i **iznosi 1.311.754 kn** što je stanje prije knjiženja ostvarenog rezultata za 2021.g.

Kako je navedeno u obrascu PR-RAS u 2021.g. ostvaren je **manjak prihoda poslovanja** i nakon provedene obvezne korekcije iznosi **3.234.828 kn, AOP 245.**

Također je ostvaren i **manjak prihoda od nefinancijske imovine** koji nakon provedene obvezne korekcije iznosi **1.149.391 kn**, a isti je pridodan već knjiženom stanju od 1.311.754 kn te ukupno iznosi **2.461.145 kn, AOP 246.**

**Slijedom navedenog na poziciji AOP 239 iskazan je zbroj manjka prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine koji sveukupno iznosi -5.695.973 kn.**

Razlog negativnog poslovanja Bolnice je epidemija COVID-19 te unatoč svim mjerama racionalizacije poslovanja ne uspijevamo izvršiti obvezu prema HZZO-u zbog smanjenog broja prijema pacijenata (ukidanje hladnog operativnog programa, smanjeni broj hospitalizacija i dr.).

#### **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 31.12.2021.**

Rb.	Davatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum primanja	Rok važenja	iznos	namjena
1	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	12.01.2017.	01.03.2022.	50.000,00	za izvršenje ugovora
2	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	04.03.2021.	02.03.2022.	45.000,00	za izvršenje ugovora
3	Industry Impex, Split	Zadužnica	25.09.2019.	16.09.2024.	17.624,00	za jamstveni rok
4	Step d.o.o.	Bjanko zadužnica	28.09.2020.	28.09.2022.	50.000,00	za jamstveni rok
5	Medis Adria d.o.o.	Bjanko zadužnica	01.10.2020.	01.10.2022.	20.000,00	za jamstveni rok
6	Korčula Inženjering	Zadužnica	29.10.2020.	29.10.2023.	18.737,00	za jamstveni rok
7	MI PIVAC	Bjanko zadužnica	15.01.2020.	28.02.2022.	50.000,00	za izvršenje ugovora
8	Medical Intertrade	Bjanko zadužnica	16.02.2021.	31.01.2022.	10.000,00	za izvršenje ugovora
9	Medical Intertrade	Bjanko zadužnica	22.01.2018.	28.02.2022.	50.000,00	za izvršenje ugovora
10	Bross trade	Mjenica	02.01.2020.	31.03.2022.	28.847,25	za izvršenje ugovora
11	Alca Zagreb	Zadužnica	11.01.2020.	28.02.2022.	6.602,54	za izvršenje ugovora
12	Konzum plus	Zadužnica	19.02.2020.	31.03.2022.	27.165,93	za izvršenje ugovora
13	Dukat d.d.	Bjanko zadužnica	02.01.2020.	31.03.2022.	20.000,00	za izvršenje ugovora
14	Obrt Bage	B.Mjenica	02.01.2020.	28.02.2022.	2.523,92	za izvršenje ugovora
15	Intergros	Bjanko zadužnica	08.03.2021.	28.02.2022.	5.000,00	za izvršenje ugovora
16	Mariner Commerce	Bjanko zadužnica	06.04.2021.	31.03.2022.	10.000,00	za izvršenje ugovora
17	Lohmann & Rauscher	B.Garancija	02.03.2021.	28.02.2022.	7.791,25	za izvršenje ugovora
18	Fokus Medical	Bjanko zadužnica	08.09.2021.	04.10.2023.	50.000,00	za jamstveni rok

#### **Popis danih jamstva do 31.12.2021.**

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 31.12.2021.**

<b>Rb.</b>	<b>Tuženik</b>	<b>Tužitelj</b>	<b>Opis prirode spora</b>	<b>Glavnica</b>	<b>Procijenjeno vrijeme priljeva ili odljeva sredstava</b>	<b>Početak sudskog spora</b>	<b>Napomena / konto</b>
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. pravomoćna drugostupanjska presuda 05.01.2021. ovršna (upućen ovrha, 2. u redu za isplatu)	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 kn	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 kn	2021/2022 g	2019	99151 / 99651
4	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 kn	2021/2022 g	2019	99151 / 99651
5	Fizička osoba – zaposlenik (A.V.) Pr-47/2020 5 Gž R-7/2021-2	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Radi povrata naplate stečeno bez osnove, 10.05.2021.g. odbijena žalba na presudu od 13.11.2020.g, 06.08.2021. g. uloženi prijedlog za dopuštenje revizije	5.412,27 kn	2021/2022 g	2020	99151 / 99651
6	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

Tijekom 2021.g. okončana su 3 sudska spora koja su započeta u 2019.g. te su sve obveze prema pravomoćnim sudskim presudama podmirene.

## OBRAZAC P-VRIO

Odlukom ravnatelja br. 604/2021 od 30.11.2021. proveden je sveobuhvatni popis imovine, potraživanja i obveza s danom 31.12.2021.g., a Bolnica tijekom godine 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 namjeni pa ovaj obrazac uključuje sve rashode poslovanja (klasa 3) i sve rashode za nabavu nefinancijske imovine (klasa 4), Bolnica 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 31.12.2021.godine bolnica je utvrdila stanje ukupnih obveza u iznosu od 9.405.290 kn – AOP 038 te stanje dospjelih i nedospjelih obveza kako slijedi:

**Dospjele obveze** ukupno u iznosu od 14.776 kn (AOP 03) uz prekoračenje istih od 1 do 60 dana. Razlog tome je što je dio računa od dobavljača za materijalne rashode zaprimljen u siječnju 2022.g., a koji su se odnosili na razdoblje 2021.g. sa dospelom do 31.12.2021.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 9.390.514 kn (AOP 097), a odnose se na:

- Obveze prema zaposlenima za plaću za mjesec prosinac 2021.g., u iznosu od 1.449.965 kn koje dospijevaju do 15.01.2022.g.
- Obveze za PDV u iznosu od 12.284 kn te porez na potrošnju 134 kn koje dospijevaju 31.01.2022.
- Obveze za jamčevine u ukupnom iznosu od 20.888 kn, odnosi se na uplate dobavljača za jamstva po Ugovorima sklopljenima u 2021.g., a koje dospijevaju do 31.03.2022.g.
- Obveze za naplaćene tuđe prihode – boravišnu pristojbu u iznosu od 21 kn, dospijevaju do 15.01.2022.
- Obveze prema HZZO-u u iznosu od 7.789.015 kn odnose se na više isplaćena sredstva po Ugovoru koja su bolnici isplaćena tijekom 2020.g. (4.148.951 kn) i u 2021.g.(3.604.064 kn) tako da je i ovaj dio nakon usklađenja obračuna izvršenja rada za 2021.g. preknjižen na obvezu. Tijekom 2022.godine očekujemo daljnje upute HZZO-a za postupanje sa sredstvima iz obveze. Sve ostale nedospjele obveze su prema dobavljačima za materijalne rashode koje iznose 118.207 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.

\_\_\_\_\_  
Damira Bojić, dr.med., spec.

U Veloj Luci, 31.01.2022.g