

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2022.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, 32/21 i 37/22), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20) te okružnicama i uputama Ministarstva financija.

OBRAZAC PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA (kl.6.)

Ukupni prihodi poslovanja bolnice u 2022. godini iznose 25.243.916,85 kn. U odnosu na 2021. godinu bilježe porast od 32,9%, a sastoje se od:

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (konto 634)

Ukupno ostvareni prihodi po osnovi tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 152.225,16 kn, a odnose se na uplate od HZZ-a po osnovi sklopljenih ugovora o dodjeli državne

potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva pripravništvo (plaće za 2 zaposlenika).

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (konto 636)

Na kontu 6361 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S evidentirano je ukupno 330.031,48 kn, iznos isplaćen temeljem Zahtjeva za plaćanje – refundaciju utrošenih sredstava isplaćenih po pravomoćnim sudskim presudama do 31. prosinca 2022.g., a sve prema Odluci vlade RH o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja (NN 101/21).

Na kontu 6362 – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S evidentirano je ukupno 156.953,93 kn, iznos isplaćen po Ugovoru o dodjeli potpore male vrijednosti sklopljenim sa Ministarstvom zdravstva, a na temelju provedenog Javnog poziva na dostavu projektnih prijedloga za Ulaganje u medicinsko-rehabilitacijsku opremu u svrhu unapređenja i podizanja kvalitete pružanja zdravstvenih usluga u zdravstvenom turizmu u 2022.g.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (konto 638)

Za razliku od prethodne godine u 2022.g. nisu ostvareni prihodi od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Prihodi od imovine (konto 64)

U 2022.g. iznose ukupno 7.566,95 kn, a odnose se na pripisane kamate na depozite po viđenju, pozitivne tečajne razlike te ostale prihode od nefinancijske imovine – uplaćene rate za otkup stanova.

Prihodi po posebnim propisima (konto 652)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	65264	Prihodi od naplaćenih participacija	257.048	385.215,18	
2	65267	Prihodi s osnove osiguranja i ref. šteta	3.390	21.167,00	
3	62569	Ostali nespom.prih. po poseb.propisima	2.357	2.300,40	
4	652	Prihodi po posebnim propisima-ukupno	262.795	408.682,58	155,5

Ukupno naplaćeni prihodi po posebnim propisima veći su ukupno za 55,5% od prethodne godine. Ostali prihodi po posebnim propisima odnose se na refundacije prethodnih zdravstvenih pregleda radnika te refundacije COVID nagrade isplaćene radnicima.

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

- Prihode od prodaje proizvoda i robe (konto 6614)

Na ovoj poziciji evidentiraju se prihodi od prodaje napitaka i kolača, a iznose 378.770,56 kn što je povećanje za 54,4% u odnosu na prethodnu godinu.

- Prihode od pruženih usluga (konto 6615)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
----------	------------	---------	-------	-------	-------

1	66151	Naplaćene usluge pansiona, doplata i ostalo	2.238.902	2.830.148,10	
2	66152	Naplaćene usluge fizikalne terapije	211.500	220.942,75	
3	66153	Naplaćene medicinske usluge	6.725	7.178,30	
4	6615	Prihodi od pruženih usluga - ukupno	2.457.127	3.058.269,15	124,5

Ukupni prihodi od pruženih usluga u odnosu na 2021.g. veći su za 24,5 % iako se još uvijek radi u otežanim uvjetima poradi epidemije COVID-19. Naplaćene usluge pansiona i sl. sačinjavaju preko 92% ukupnih prihoda od pruženih usluga, dok se ostatak odnosi na usluge fizikalne terapije i ostale medicinske usluge (naplaćeni specijalistički pregledi, lijekovi i sl. usluge).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (konto 671)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja-tekućeg i investicijskog održavanja	152.548	414.311,51	
2	6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	566.045	479.906,49	
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna - ukupno	718.593	894.218,00	124,4

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 2022.g. namijenila iznos od 678.593 kn, od čega je dio u iznosu od 414.311,51 kn utrošen za pokriće dijela troškova informatizacije zdravstvene djelatnosti (održavanje BIS-a) te tekućeg i investicijskog održavanja objekta, a dio u iznosu od 264.281,49 kn utrošen je za nabavu nove nefinancijske imovine. Pored navedenog dodatno nam je od strane Županije uplaćen i iznos od 215.625,00 kn za dodatna ulaganja na imovini, čime je financiran dio rashoda za projekt **Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma.**

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

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	Index
1	67311	Naplaćeni prihodi - osnovno osig.	11.851.930	16.433.516,59	
2	67312	Naplaćeni prihodi - dopunsko osig.	2.375.960	2.878.894,25	
3	67317	Naplaćeni prihodi - ino osiguranici	238.687	360.963,22	
4	67318	Naplaćeni prihodi – ozljeda na radu	71.604	67.299,06	
5	6731	Prihodi HZZO-a na temelju ugovornih odnosa	14.538.181	19.740.673,12	135,8

U odnosu na 2021. godinu ukupno naplaćeni prihodi od HZZO-a veći su za 35,8%. 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. , Dodatku II. od 30.rujna 2021.g. kojim se rok primjene

navedenog Ugovora produljuje do 31.prosinca 2021.g. i Dodatku III. od 27.prosinca 2021.g. kojim se rok primjene navedenog Ugovora produljuje do 31.prosinca 2022.g.

Tijekom 2022.g. HZZO je redovno uplaćivao mjesečni ugovoreni iznos za 2022.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 31.12.2022.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 31.12.2022.g.

Ostali prihodi (konto 683)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	68311	Naplaćeni prihodi (topli obrok)	97.833	98.321,60	
2	68319	Ostali navedeni -izvanredni prihodi	36.306	18.204,32	
3	683	Ostali prihodi - ukupno	134.139	116.525,92	86,9

U bolnici je organizirana prehrana-topli obrok zaposlenicima, a realizacija naplate obroka od zaposlenika iskazuje se u okviru ostalih prihoda na kontu 68311.

Ostali navedeni prihodi sastoje se od prihoda koji se ne vode pojedinačno, kao npr. prihodi od pranja rublja, najma ogrtača, usklađenja i sl., a u 2022.g. nije bilo drugih izvanrednih prihoda tako da isti bilježe pad u odnosu na 2021.g.

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA (kl.3.)

Ukupni rashodi poslovanja u financijskim izvješćima prikazuju se po načelu nastanka događaja. U ovom izvještajnom razdoblju iznose ukupno 24.447.355,78 kn. U odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 7,2%, a specifikaciju istih dajemo u nastavku:

Rashodi za zaposlene :

- Plaće zaposlenih (konto 311)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	31111	Neto plaće zaposlenih	10.542.018	11.108.002,61	
2	31111	Neto place po sudskim presudama	199.437	83.921,85	
3	31111	Doprinosi za MIO I. i MIO II. stup	2.916.544	3.049.025,67	
4	31114	Porez na dohodak	851.006	927.894,37	
5	31115	Prerez na porez	73.480	76.276,20	
6	311	UKUPNO PLAĆE (bruto dohodak):	14.582.485	15.245.120,70	104,5

U 2022.g. sukladno odlukama Vlade RH dva puta je povećavana osnovica za obračun plaća te od 01.10.2022.g. nadalje iznosi 6.663,47 kn. Prosječna mjesečna neto plaća bez poreza i prireza na dohodak u 2022.g. iznosila je 6.808 kn što je za cca 4,2% više od prosječne neto plaće u 2021.g

– Ostali rashodi za zaposlene (konto 312)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	31212	Jubilarnе nagrade	116.990	117.647,84	
2	31213	Darovi za djecu	39.000	46.713,90	
3	31214	Otpremnine	31.230	78.401,62	
4	31215	Naknade za bolest, invalidnost i sl.	56.782	104.882,87	
5	31216	Regres i božićnica	414.000	440.500,00	
6	312	Ostali rashodi za zaposlene - ukupno	658.002	788.146,23	119,8

Ovi rashodi se isplaćuju sukladno pravima zaposlenika po kolektivnom ugovoru, a odnosu na prethodnu godinu veći su za 19,2%.

– Doprinosi NA plaće (konto 313)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	3132	Doprinosi na plaće (ZO, ZZR)	2.182.741	2.303.595,30	
2	3133	Doprinosi na plaće (ZO, ZZR, ZAP)	4.795	2.249.83	
3	313	Doprinosi IZ i NA bruto plaće i nadoknade- ukupno	2.187.536	2.305.845,13	105,4

Ukupni doprinosi NA bruto plaću veći su za 5,4%, a prosječna mjesečna bruto plaća u 2022.g. iznosila je 9.273 kn.

Materijalni rashodi (konta grupe 32)

Ukupni materijalni rashodi iznose 6.004.460,16 kn što je za 15 % više od prethodne godine, a strukturu istih dajemo u nastavku:

- Naknade troškova zaposlenima (konto 321)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	32111	Dnevnice za službena putovanja	1.000	3.000,00	
2	32113	Smještaj na službenom putu	0	0	
3	32115	Troškovi prijevoza na službenom putu	1.427	2.001,09	
4	3211	Službena putovanja - ukupno	2.427	5.001,09	206,1
5	32121	Naknada troškova prijevoza na rad i s rada	166.995	187.688,09	

6	32123	Odvojeni život	57.344	78.806,39	
7	3212	Naknada za prijevoz i odvojeni život- ukupno	224.339	266.494,48	118,8
8	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	26.214	16.305,49	62,2
9	3214	Ostale naknade troškova zaposlenih	0	976,00	
10	321	Naknade troškova zaposlenima- ukupno	252.980	288.777,06	114,2

U okviru materijalnih rashoda, ukupni izdaci za naknade troškova zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe ukupni porast od 14,2%, a najviše su porasli izdaci za naknade za odvojeni život budući imamo 1 liječnika više na specijalizaciji nego u prethodnoj godini.

- Rashodi za materijal i energiju (konto 322)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	32211	Uredski materijal	69.348	88.370,76	
2	32212	Stručna literatura	2.677	4.426,28	
3	32214	Materijali i sred. za održavanje i čišćenje	144.266	159.065,11	
4	32219	Ostali razni materijali za održavanje	3.800	8.828,67	
5	3221	Uredski materijal i ost. mat.rashodi	220.091	260.690,82	118,4
6	32221	Lijekovi	69.676	49.602,52	
7	32222	Pomoćni (medicinski/sanitetski) materijal	193.881	172.582,23	
8	32223	Otpis – kalo, rasip, lom materijala	1.308	4.552,89	
9	32224	Živežne namirnice	1.148.242	1.437.554,56	
10	32225	Nabavna vrijednost trgovačke robe	88.619	124.577,98	
11	3222	Materijal i sirovine- ukupno	1.501.726	1.788.870,18	119,1
12	32231	Električna energija	501.636	493.656,25	
13	32233	Plin	9.343	12.573,00	
14	32234	Motorni benzin i dizelsko gorivo	7.262	10.801,35	
15	32239	Lož ulje	478.455	702.156,24	
16	3223	Energija - ukupno	996.696	1.219.186,84	122,3
17	32241	Materijali .za tek.i invest.održ.građ.obj.	78.443	137.602,25	
18	32242	Mat.i rez. dj.za .održ.postrojenja i opreme	55.798	140.363,47	
19	32244	Ostali materijal za tekuće i invest.održ.	5.277	920,36	
20	3224	Materijal i dijelovi za tek.i invest.održav.	139.518	278.886,08	199,9
21	3225	Izdaci za sitan inventar	62.447	46.791,78	74,9
22	3227	Službena i radna odjeća i obuća	29.537	62.905,45	213,0
23	322	UTROŠENI MATERIJAL I ENERGIJA	2.950.015	3.657.331,15	124,0

Nabava materijala i energije provodila se na temelju Plana nabave za 2022.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, međutim zbog velike inflacije su značajno porasli troškovi za dio robe i energenata za koje nije bilo moguće ugovoriti nepromjenjivost cijene te ukupno povećanje ovih rashoda iznosi 24%. Također u 2022.g. imali smo i veći broj pacijenata tako da su naručivane veće količine robe nego u prethodnoj godini.

- Rashodi za usluge (konto 323)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	32311	Telefonski troškovi	26.185	26.425,75	
2	32312	Internet	14.346	14.334,87	
3	32313	Poštarina	5.369	4.168,10	
4	32314	Mobilna telekomunikacija	15.523	15.824,78	
5	32316	Prijevozne usluge u cestovnom prometu	4.917	1.069,20	
6	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	66.340	61.822,70	93,2
7	32321	Usluge tekućeg i inv.održ.građ.objekata	243.744	303.189,96	
8	32322	Usluge tekućeg i invest.održ.postr.i opreme	147.713	164.447,65	
9	32323	Tekuće održavanje voznog parka	3.707	140,00	
10	32329	Ostale usluge tekućeg i invest. održavanja	68.904	0	
11	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- ukupno	464.068	467.777,61	100,8
12	3233	Usluge promidžbe i informiranja	13.229	13.321,29	100,7
13	32341	Voda	147.466	210.994,33	
14	32342	Odvoz smeća	191.793	212.131,11	
15	32343	Deratizacija i dezinfekcija i eko. usluge	34.588	12.375,00	
16	32349	Otpadne vode i ost. kom.usluge i naknade	188.472	193.716,22	
17	3234	Komunalne usluge - ukupno	562.319	629.216,66	111,9
18	3235	Zakupnine i najamnine (licence i dr.)	21.693	21.163,83	97,6
19	32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi	13.370	15.435,00	
20	32363	Laboratorijske usluge	36.822	24.934,21	
21	32364	Usluge liječnika specijalista po uputnicama	9.707	12.735,82	
22	32369	Ostale zdravstvene usluge (ZZJZ)	16.111	41.538,18	
23	3236	Zdravstvene usluge-ukupno	76.010	94.643,21	124,5
24	32371	Autorski honorari	0	0	
25	32372	Usluge za rad po ugovoru	123.398	126.379,77	
26	32373	Odvjetničke usluge	7.174	19.746,25	
27	32379	Intelektualne i srodne usluge	161.049	94.089,78	
28	3237	Intelektualne i osobne usluge-ukupno	291.621	240.215,80	82,4
29	3238	Računalne usluge	216.380	199.149,23	92,0
30	32394	Cestarina i tehnički pregled vozila	1.940	2.300,97	
31	32399	Ostale nespomenute usluge	200	0	
32	3239	Ostale usluge	2.140	2.300,97	107,5
33	323	Ukupno rashodi za usluge	1.713.800	1.729.611,30	100,9

Ukupni rashodi za usluge ostali su na razini prethodne godine, dok povećanje bilježimo samo na rashodima za komunalne te zdravstvene usluge.

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (konto 329)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	3291	Naknada za rad članova Upravnog vijeća	84.536	93.362,76	110,4
2	3292	Premije osiguranja -ukupno	83.263	80.246,89	96,4
3	3293	Reprezentacija	1.728	1.313,00	76,0
4	3294	Članarine i naknade	0	0	-
5	32952	Sudske i upravne pristojbe	2.240	12.240,00	
6	32953	Javnobilježničke pristojbe i naknade	563	2.041,41	
7	32956	Naknada za uređenje voda	26.054	26.053,80	
8	32957	Naknada za zaštitu voda	18.184	0	
9	32959	RTV pretplata i ZAMP	57.832	58.802,36	
10	3295	Pristojbe i naknade - ukupno	104.873	99.137,57	94,5
11	3296	Troškovi sudskih postupaka	21.731	47.062,43	216,6
12	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.599	7.618,00	100,3
13	329	Ostali rashodi poslovanja - UKUPNO	303.730	328.740,65	108,2

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.53. st.8. ZZZ (NN121/03), a promjenom Zakona br. članova Upravnog vijeća se povećao sa 5 na 7.

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 8,2% 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.

Financijski rashodi (konta grupe 34)

Red. br.	Broj konta	O P I S	2021.	2022.	index
1	3431	Bankovne usluge, provizije i naknade	51.269	64.848,12	
2	3432	Negativne teč. razlike	0	495,86	
3	3433	Zatezne kamate -ukupno	98.765	38.439,58	
4	343	Ostali financijski rashodi	150.034	103.783,56	69,2

Financijski rashodi su manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda od redovnog poslovanja u razdoblju 01.01.-31.12.2022.g. iskazana je kao **višak prihoda poslovanja i iznosi 796.561,07 kn**. Međutim, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu iskazani višak prihoda poslovanja ostvaren u 2022.g. obvezno treba korigirati tj. umanjiti ukupno za iznos od 636.860,42 kn. budući su se prihodima od redovnog poslovanja (prihodi s računa 6362 i 6712) u navedenom iznosu financirale nabavke nefinancijske imovine tako da ostvarena razlika prihoda i rashoda od redovnog poslovanja tj. **stvarni višak prihoda poslovanja nakon korekcije iznosi 159.700,65 kn**.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (kl.7.)

U ovom razdoblju nisu evidentirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (kl.4)

konto iz rač. plana	OPIS	2021.	2022.	indeks
4111	Zemljište	0	0	
4221	Uredski namještaj i oprema	0	18.040,12	
4222	Komunikacijska oprema	4.707	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	6.583	26.213,42	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	572.056	428.731,13	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	39.892,50	
4262		0	7.425,00	
4511		0	284.748,75	
kl.4	Rashodi za nabavu nefin.imovine-ukupno	583.346	805.050,92	138,0

Ukupna ulaganja u nabavku nefinancijske imovine u ovoj poslovnoj godini iznose 805.050,92 kn od čega je dio financiran vlastitim sredstvima, dio prihodima iz nadležnog proračuna (DNŽ) te dio prihodima tj. kapitalnim pomoćima proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (potpora Ministarstva zdravstva).

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.-31.12.2022.g. iznosi **805.050,92 kn, što je iskazano kao manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2022.g.** Međutim za iskazani manjak je korigiran, sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, tj. umanjen ukupno za iznos od 636.860,42 kn budući su se prihodima od redovnog poslovanja u navedenom iznosu financirale nabavke nefinancijske imovine tako da **stvarni manjak od nefinancijske imovine nakon korekcije za 2022.g. iznosi 168.190,50kn**.

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2022.g. Obrazac PR RAS

Iskazani rezultat u obrascu PRRAS za 2022.g. je **sveukupni manjak prihoda i primitaka u iznosu od 8.489,85 kn.**

Također iskazan je ukupni preneseni manjak prihoda i primitaka (rezultat iz 2021.g.) u iznosu od **5.695.972,91 kn** što zajedno daje sveukupni rezultat manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od **5.704.462,76 kn.**

Iako se i tijekom 2022.g. i dalje radilo u otežanim uvjetima poradi epidemije COVID-19 i porasta inflacije što je uzrokovalo poremećaje na tržištu i porast cijena, završni rezultat je u konačnici minimalan manjak od očekivanog.

Upravno vijeće Bolnice je dana 14.11.2022.g. nakon usvajanja Financijskog plana za razdoblje 2023.-2025.g. donjelo i akcijski plan sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih godina (višegodišnji plan uravnoteženja) provedbom kojeg se kroz naredno razdoblje namjerava pokriti ukupno ostvareni manjak te postignuti uravnoteženje prihoda i rashoda.

BILANCA – Obrazac BIL

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.

– Materijalna imovina , prirodna bogatstva (konto 011)

Tijekom 2022.g. nije bilo povećanja vrijednosti materijalne imovine.

- Građevinski objekti (konta 021 i 02921)

Sadašnja knjigovodstvena vrijednost građevinskih objekata na kraju 2022 g. manja je za 4,8% od stanja na početku razdoblja, što je posljedica knjiženja ispravka vrijednosti na kraju godine budući tijekom 2022.g. nije bilo povećanja nabavne vrijednosti građevinskih objekata.

- Postrojenja i oprema (konta 022 i 02922)

Sadašnja knjigovodstvena vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2022 g. manja je za 12,2% od stanja na početku razdoblja s obzirom da smo u 2022.g. imali manje ukupno ulaganje u novu opremu od ukupnog ispravka vrijednosti postrojenja i opreme. Vrijednosti nabavke nove opreme specificirane su u bilješci uz Obrazac PR-RAS. 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.

- Prijevozna sredstva (konta 023 i 02923)

U 2022.g nije bilo nabava novih prijevoznih sredstava te nakon knjiženja ispravka vrijednosti na kraju godine sadašnja knjigovodstvena vrijednost prijevoznih sredstava iznosi 41.449,02 kn i usklađena je sa analitičkom evidencijom dugotrajne nefinancijske imovine.

– Nematerijalna proizvedena imovina (konta 026 i 02926):

- Ulaganja u računalne programe konto 0262

Na kontu 0262 evidentirana su ulaganja u računalne programe koje Bolnica koristi te je s danom 31.12.2022. knjigovodstvena vrijednost istih 7.270,31 kn budući je bolnica krajem godine nabavila novi program DIAR (digitalni urudžbeni zapisnik sa arhivom) poradi nove zakonske obveze koja je u primjeni od 01.01.2023., dok su ostali programi knjigovodstvene vrijednosti 0,00 kn, ali su i dalje u upotrebi te se isti neće rashodovati sve dok su u upotrebi.

- Sitan inventar (konto 04)

Tijekom 2022.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 (oštećen i /ili istrošen).

Budući se vrijednost sitnog inventara otpisuje jednokratno prilikom nabave u 100% iznosu ukupna vrijednost sitnog inventara u bilanci je nula.

- Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (konto 05)

Početno stanje na kontu 051 – **Građevinski objekti u pripremi** iznosi 542.900,00 kn. Radi se o knjiženju investicije započete 2002.g. u iznosu od 439.200,00 kn za projektnu dokumentaciju za uređenje "starog" dijela kompleksa Bolnice te povećanju vrijednosti ulaganja u 2004.g. za 103.700,00 kn koje se također odnosi na projektnu dokumentaciju 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 još 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, a što bi svakako trebalo u skorije vrijeme riješiti.

Tijekom 2022.g. započele su pripreme za prijavu novog projekta pod nazivom **Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma**, te je na ovom kontu knjiženo ukupno povećanje vrijednosti u iznosu od 284.748,75 kn za izradu projektne dokumentacije, a s obzirom je prijava projekta u 2023.g. tako će se svi rashodi kako budu nastajali do završetka projekta privremeno knjižiti na ovom kontu.

- 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 7,7 % u odnosu na početnu vrijednost te je u skladu sa zapisnikom o provedenoj inventuri na dan 31.12.2022.

- 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 31.12.2022.g, a u odnosu na početno stanje veće je za 17,9%.

- 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.

- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (konto 124)

Više plaćeni porezi i doprinosi po godišnjem obračunu iskazuju se na ovoj poziciji, a isti su usklađeni sa evidencijama porezne uprave za koje će se temeljem podnesenog obrasca SNU dobiti povrat u 2023.g.

- 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 studeni i prosinac sveukupno u iznosu od 37.365,42 kn što je usklađeno sa HZZO-om.

- Vrijednosni papiri (konto 14)

Ovdje su evidentirana obročna plaćanja korisnika usluga putem bankovnih kartica koja do 31.12.2022. nisu naplaćena, jer je dospijeće naplate od banaka u slijedećem razdoblju. Stanje na ovim računima obuhvaćeno je Elaboratom o popisu te knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom iskazanom stanju na dan 31.12.2022.g.

- 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 486.136,41 kn za koja je s danom 31.12.2022.g. izvršeno usklađenje sa HZZO-om, potpisan Konačni obračun izvršenja rada i usklađenje s bolničkim zdravstvenim ustanovama, KLASA:401-01/23-01/02, UR.BROJ:338-19-04-23-06 od 20. siječnja 2023.g. i Zapisnik o usklađenju otvorenih stavki na dan 31.prosinca 2022.godine KLASA:401-01/23-01/02, UR.BROJ:338-19-04-23-05 od 20. siječnja 2023.g., temeljem kojih je utvrđen ukupni izvršeni rad bolnice u 2022.g. te stanje potraživanja i obveza prema HZZO-u na dan 31.12.2022.g., a koje dospijevaju u 2023.g. Predmetni obračun i zapisnik privitak su ovim bilješkama.

Preostali iznos od 37.251,18 kn odnosi se na potraživanja od ostalih korisnika – kupaca pravnih ili fizičkih osoba. Također, napravljen je i ispravak vrijednosti potraživanja koja su dospjela preko 1 godine te je isto zabilježeno na kontu 169, ukupno u iznosu od 3.307,50 kn.

Od ukupnog iznosa nenaplaćenih potraživanja iskazanih na ovoj poziciji dospjelo je 10.551,42 kn za koje se poduzimaju mjere naplate prema proceduri za naplatu prihoda Bolnice, a ostatak dospijeva u 2023.g.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI:

- Obveze za zaposlene (konto 231)

Saldo koji je iskazan na kontima obveza za zaposlene odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2022.g. koja dospijeva u siječnju 2023.g. Porez i prirez na dohodak, doprinosi iz i na plaće usklađeni su sa evidencijama Porezne uprave.

- 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 iznose 373.966,63kn, s time da je od toga dospjelo samo 2.125,75 kn ,a ostatak obveza je nedospjelo (bilješka uz obrazac OBVEZE).

- Ostale tekuće obveze (konto 239)

U 2022.g. ove obveze porasle su za 3,3 %, 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 2022.g. Obrazac BIL

VIŠAK / MANJAK PRIHODA

Kako je navedeno u obrascu PR-RAS u 2022.g. ostvaren je **višak prihoda poslovanja**, a koji nakon provedene obvezne korekcije iznosi **159.700,65 kn**. Istovremeno **ukupni preneseni manjak prihoda poslovanja** iz prethodne godine iznosio je **3.234.828.kn** te sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama utvrđuje se završni rezultat **na dan 31.12.2022.g.** tako da **ukupni manjak prihoda poslovanja iznosi 3.075.127,29 kn**.

Također je ostvaren i **manjak prihoda od nefinancijske imovine**, a koji nakon provedene obvezne korekcije iznosi **168.190,50 kn**, te je isti je pridodan **prenesenom manjku prihoda od nefinancijske imovine iz prethodne godine** koji je iznosio **2.461.145 kn**, tako da je ukupan završni rezultat **na dan 31.12.2022.g. i manjak prihoda od nefinancijske imovine** u iznosu od **2.629.335,47 kn**.

Slijedom navedenog na dan 31.12.2022.g. utvrđen je sveukupan manjak (zbroj manjka prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine) koji iznosi -5.704.462,76kn.

IZVANBILANIČNI ZAPISI

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.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku na dan 31.12.2022.g. knjiženo je sveukupno 1.633.798,55 kn, dok su primljena i dana jamstva ukupno knjižena u iznosu od 711.702,67 kn te ostali izvanbilanični zapisi u iznosu od 74.779,91 kn, a koji se odnose na knjiženje obveza po Ugovoru o posrednoj predopskrbi novčanica i kovanica eura.

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 31.12.2022.

Rb.	Davatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum primanja	Rok važenja	iznos	namjena
1	HEP Opskrba d.o.o.	Bjanko zadužnica	12.01.2017.	01.03.2023.	50.000,00	za izvršenje ugovora
2	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	04.03.2021.	02.03.2023.	45.000,00	za izvršenje ugovora
3	Industry Impex, Split	Zadužnica	25.09.2019.	16.09.2024.	17.624,00	za jamstveni rok
4	Korčula Inženjering	Zadužnica	29.10.2020.	29.10.2023.	18.737,00	za jamstveni rok
5	Fokus Medical	Bjanko zadužnica	08.09.2021..	04.10.2023.	50.000,00	za jamstveni rok
6	PETASON	Bjanko zadužnica	25.04.2022.	28.02.2024.	100.000,00	za izvršenje ugovora
7	Medical Intertrade	Bjanko zadužnica	08.02.2022.	31.01.2023.	5.000,00	za izvršenje ugovora
8	Medical Intertrade	Bjanko zadužnica	09.03.2022.	28.02.2023.	20.000,00	za izvršenje ugovora
9	Bross trade	Bjanko zadužnica	26.04.2022.	31.03.2023.	20.000,00	za izvršenje ugovora
10	Alca Zagreb	Zadužnica	09.03.2022.	28.02.2023.	6.173,97	za izvršenje ugovora
11	PI Vindija	Mjenica	31.03.2022.	31.03.2023.	6.760,00	za izvršenje ugovora
12	Konzum plus	Zadužnica	05.04.2022.	31.03.2023.	45.325,40	za izvršenje ugovora
13	Mariner Commerce	Bjanko zadužnica	06.04.2022.	31.03.2023.	10.000,00	za izvršenje ugovora
14	SAPONIA	Bjanko zadužnica	11.03.2022.	28.02.2023.	10.000,00	za izvršenje ugovora
15	NARODNE NOVINE	Zadužnica	10.03.2022.	28.02.2023.	7.082,30	za izvršenje ugovora

Popis danih jamstva do 31.12.2022.

Rb.	Primatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum izdavanja	Rok važenja	iznos	namjena
1	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	10.07.2013.	do isteka ugovora	50.000,00	za osiguranje plaćanja
2	INA d.d., Zagreb	Bjanko zadužnica	24.10.2013.	do isteka ugovora	50.000,00	za osiguranje plaćanja
3	MIZ	Bjanko zadužnica	16.11.2022.	31.12.2024.	100.000,00	za osiguranje plaćanja

Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2022.

Rb.	Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Glavnica	Procijenjeno vrijeme priljeva ili odljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena / konto
1.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba V.B. Ref 29P: P-3086/2020-2	Naknada zbog štetnog događaja prouzročnog padom	150.500,00 kn	2023./2024.g	2020.g	99151 / 99651

2.	Fizička osoba – zaposlenik (A.V.) Pr-47/2020 5Gž 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	2023	2020	
3.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (A.M.) Usvojena žalba u 7/21 te je predmet vraćen na ponovno suđenje 32 P-1153/2021	Radi isplate troškova sukladno Ugovoru o školovanju,	87.235,00 kn	2023/2024 g	2021.g	99151 / 99651
4.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (Ž.M.), Pr-116/2021	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP	759,87 kn (100,85 Eur)	2023.g	2021.g	99151 / 99651
5.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (T.K.), Pr-118/2021	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP	1.408,95 kn (187,00 Eur)	2023.g	2021.g	99151 / 99651
6.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (F.Č.), Pr-119/2021	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP	447,04 kn (59,33 Eur)	2023.g	2021.g	99151 / 99651
7.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (F.A.V.), Pr-121/2021	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP	3.534,54 kn (469,11 Eur)	2023.g	2021.g	99151 / 99651
8.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (J.A.), Pr-122/2021	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP	1.307,81 kn (148,05 Eur)	2023.g	2021.g	99151 / 99651
9.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (M.J.), Pr-123/2021	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP	2.085,80 kn (276,83 Eur)	2023.g	2021.g	99151 / 99651
10.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (E.S.), Pr-125/2021	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP	1.202,30 kn (159,57 Eur)	2023.g	2021.g	99151 / 99651

11.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba – zaposlenik (G.B.P), Pr-174/2022, usvojena žalba po sporu Pr-253/2018 u 6/22 te je predmet vraćen na ponovno suđenje	Radi isplate zbog pogrešnog obračuna sati prekovremenog rada u COP-u	13.154,14 kn	2023.g	2022.g	99151 / 99651
12.	1. Croatia osiguranje d.d. Zagreb; <u>2. Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS</u>	Fizička osoba T.B., L.B. Pn-209/2022	Tužba radi naknade štete	640.000,00 kn	2024./2025.g	2022.g	99151 / 99651
13.	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS	Fizička osoba N.P. Povrv-710/2022	Radi isplate spornog potraživanja – nenaplaćene ovrhe	525,00 kn	2023.g	2022.g	99151 / 99651

OBRAZAC P-VRIO

Odlukom ravnatelja br. 747/2022 od 30.11.2022. proveden je sveobuhvatni popis imovine, potraživanja i obveza s danom 31.12.2022.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 i odgovara podacima iz obrasca PR- RAS.

OBRAZAC OBVEZE

Na dan 31.12.2022.godine bolnica je utvrdila stanje ukupnih obveza u iznosu od 10.027.028,04 kn te stanje dospjelih i nedospjelih obveza kako slijedi:

Dospjele obveze ukupno u iznosu od 2.125,75 kn uz prekoračenje istih od 1 do 60 dana. Razlog tome je što je dio računa od dobavljača za materijalne rashode zaprimljen u siječnju 2023.g., a koji su se odnosili na razdoblje 2022.g. sa dospeljem do 31.12.2022.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 10.024.902,29 kn , a odnose se na:

- Obveze prema zaposlenima za plaću za mjesec prosinac 2022.g., u iznosu od 1.573.624,48 kn koje dospijevaju do 15.01.2023.g.
- Obveze za PDV u iznosu od 51.901,14 kn koje dospijevaju 31.01.2023.

- Obveze za jamčevine u ukupnom iznosu od 24.170,75 kn, odnosi se na uplate dobavljača za jamstva po Ugovorima sklopljenima u 2022.g., a koje dospijevaju do 31.03.2023.g.
- Obveze prema HZZO-u ukupno u iznosu od 8.003.365,04 kn odnose se na više isplaćena sredstva po Ugovoru koja su bolnici isplaćena tijekom 2020.g. (4.148.951 kn), 2021.g.(3.604.064,02 kn) te 2022.g. (214.350,02 kn), što je potvrđeno Zapisnikom o usklađenju sa HZZO-om. Tijekom 2023.godine očekujemo daljnje upute HZZO-a za postupanje sa sredstvima iz obveze.

Sve ostale nedospjele obveze su prema dobavljačima za materijalne rashode koje iznose 371.840,88 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:

Ivana Šeparović dipl.oec.

Ravnateljica:

Damira Bojić, dr.med., spec.

U Veloj Luci, 31.01.2023.g