

RKP broj 40699
Naziv obveznika SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU
KALOS
Razina 31

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2025.**

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	2.275.657,47	2.097.001,31	92,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.400.499,01	2.436.503,76	101,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	124.841,54	339.502,45	271,9
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	6.033,79	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	15.089,45	2.342.850,39	>>100
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	15.089,45	2.336.816,60	>>100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	139.930,99	2.676.319,05	1912,6

1. Ukupni prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju bilježe pad od 7,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, uglavnom iz razloga manjeg broja korisnika usluga. Istovremeno ukupni rashodi poslovanja porasli su za 1,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, s time da su jedino rashodi za zaposlene povećani dok su svi ostali materijalni rashodi smanjeni isto iz razloga manjeg broja korisnika usluga. Razlog tome je početak izvođenja radova na projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma zbog čega je dio kapaciteta koji su bili namijenjeni tržišnom poslovanju stavljen van funkcije. 2. Također za razliku od prethodne godine ostvareni su i prihodi od prodaje nefinancijske imovine budući je u

navedenom projektu predviđeno uređenje prostora restorana, šanka, kuhinje i dijela smještajnih kapaciteta stoga se namještaj i oprema trebala ukloniti, te se prodao dio imovine čija vrijednost je u cijelosti ispravljena i od koje nema buduće koristi. Istovremeno ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su također zbog početka izvođenja radova na navedenom projektu te su u skladu s tim do 30.06. proknjižene obračunske situacije za izvršene radove sukladno Ugovoru. Rezultat poslovanja na dan 30.06.2025. je sveukupan manjak prihoda u iznosu od 2.676.319,05 eura, dok ukupni preneseni manjak prihoda iznosi 250.897,89 eura što daje ukupan manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.927.216,94 eura.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6341	75.364,93	0,00	0

U prethodnoj godini evidentirani su prihodi i to od HZZO po osnovi isplaćenog privremenog dodatka u iznosu od 56.235,73 eura - isplata privremenog dodatka u razdoblju od 01.01.2024. do 31.03.2024. sukladno odluci Vlade RH (Odluka o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama, NN 65/23) te iznos od 19.129,20 eura a koji odnose se na sufinanciranje plaća pripravnika iz programa za poticanje zapošljavanja od strane HZZ-a, dok u ovom razdoblju isti nisu ostvareni.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6382	0,00	23.314,92	-

Odnosi se na primljena sredstva iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za projekt Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma, a po odobrenim i isplaćenim ZNS-ovima u skladu sa Ugovorom o dodjeli bespovratnih sredstava.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615)	661	263.210,71	130.157,77	49,5

Smanjeni su prihodi u odnosu na prethodnu godinu iz razloga započetih radova na projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma, a zbog čega je smanjen opseg pružanja usluga.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	1.859.838,83	2.001.028,12	107,6

Ukupni rashodi za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani su za 7,6 %. iz razloga novog Zakona o plaćama u državnim i javnim službama (NN 155/23) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2024.g., ali tek sa početkom primjene od plaće za ožujak 2024.g. Uz to je 1. ožujka 2024.g. između Vlade RH i sindikata javnih službi sklopljen novi Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama (NN 29/14) kojim se proširuju materijalna prava zaposlenih. Pored navedenog, od veljače 2025.g. primjenjuje se i nova povećana osnovica za obračun plaće.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	319.671,59	228.831,06	71,6

Ukupni rashodi za materijal i energiju manji su za 28,4 %, a najviše iz razloga manjeg broja korisnika usluga, budući su početkom veljače započeli radovi po projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	159.319,44	117.347,12	73,7

Ukupni rashodi za usluge u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe smanjenje za 26,3%. Smanjeni su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja djelomično iz razloga započetih radova na projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma. Zatim rashodi za intelektualne usluge, a najviše zdravstvene usluge s obzirom da u ovom razdoblju nije bilo provođenja preventivnih sistematskih pregleda zaposlenika.

Povećani su samo rashodi za usluge promidžbe i informiranja radi većeg broja objavljenih postupaka javne nabave na EOJN-u te usluga oglašavanja u medijima - sukladno planu nabave za projekt pod nazivom Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješca. Povećanje ostalih usluga odnosi se na usluge pripremanja obroka budući je zbog radova na projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma bilo potrebno privremeno premjestiti bolničku kuhinju te smo u tom razdoblju morali osigurati prehranu pacijenata korištenjem vanjskih usluga.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
325	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova (šifre 3251 do 3254)	325	0,00	11.115,35	-

Od 01.01.2025.g. sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23) rashodi za utrošak lijekova i potrošnog medicinskog materijala evidentiraju se na računu rashoda 325 umjesto u okviru materijalnih rashoda – račun 322 gdje su se evidentirali do 31.12.2024.g.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 3691 do 3694)	369	0,00	23.314,92	-

Ostvareni rashodi odnose se na isplaćene troškove DNŽ-u po projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma, a temeljem ugovora o dodijeli bespovratnih sredstava, udio partnera u projektu.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme (šifre 7221 do 7228)	722	0,00	6.033,79	-

Projektom Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma predviđeno je uređenje prostora restorana, šanka, kuhinje i dijela smještajnih kapaciteta stoga se namještaj i oprema trebala ukloniti te se prodao dio imovine čija vrijednost je u cijelosti ispravljena i od koje nema buduće koristi.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454)	45	0,00	2.331.060,98	-

Zbog početka izvođenja radova na projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma do 30.06. proknjižene su obračunske situacije za izvršene radove sukladno Ugovoru.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	750,22	-

Na dan 30.06. dospjele obveze iznose ukupno 750,22 eura , a odnose se na primljene račune za živežne namirnice te ostale materijale koji su plaćeni nakon roka dospeljeća u mjesecu srpnju.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	ND24	654.410,79	-

Odnosi se na obveze prema dobavljaču - izvođaču radova za projekt Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma za izvršene radove do 30.06. prema obračunskim situacijama koje dospijevaju na naplatu sukladno Ugovoru.

