

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

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

Izveštaj 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	3.782.105,26	3.225.494,11	85,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.648.224,23	3.629.795,82	99,5
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	404.301,71	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	6.080,99	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	17.046,51	5.027.924,42	>>100
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	17.046,51	5.021.843,43	>>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	0,00	5.426.145,14	-

Ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) u izvještajnom razdoblju bilježe pad od 14,7 % dok ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) bilježe pad od 0,5 %u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s time da su jedino rashodi za zaposlene povećani dok su svi ostali materijalni rashodi smanjeni. Razlog tome je manji broj korisnika usluga te 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. Također za razliku od prethodne godine ostvareni su i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) 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 (šifra 4) povećani su također zbog početka izvođenja radova na navedenom projektu te su u skladu s tim do 30.09. proknjižene obračunske situacije za izvršene radove sukladno Ugovoru. Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifra 8) te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (šifra 5) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni. Shodno tome, rezultat poslovanja na dan 30.09.2025. je sveukupan manjak prihoda u iznosu od 5.426.145,14 eura, dok ukupni preneseni manjak prihoda iznosi 250.897,89 eura što daje ukupan manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 5.677.043,03 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 ostvareni 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 koji se odnosi na sufinanciranje plaća pripravnika iz programa za poticanje zapošljavanja od strane HZZ-a. U 2025.g. nismo imali novih pripravnika pa tako ovi prihodi 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	34.313,32	60.120,82	175,2

Ostvareni prihodi odnose 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 (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	622.731,47	484.452,87	77,8

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja (sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl), u iznosu od 482.102,87 eur koji su manji u

odnosu na isto razdoblje prethodne godine poradi manjeg broja korisnika usluga te prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 2.350,00 eur, a temeljem ispostavljenog zahtjeva za naknadu štete na imovini prema sklopljenoj polici osiguranja.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	6614	65.222,39	27.461,61	42,1

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 odnosili su se na prihode od caffe bar-a KALOS koji je od lipnja 2025.g. zatvoren.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	354.692,72	139.523,47	39,3

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 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	46.362,22	31.149,81	67,2

Ovi prihodi ostvaruju se temeljem zahtjeva za isplatu, a sukladno planu prioriteta za raspored iz decentraliziranih sredstava za zdravstvene ustanove.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	311	2.421.111,99	2.542.631,76	105,0

Ukupni rashodi za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani su za 5 %. 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 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	91.102,13	81.256,93	89,2

Ovi rashodi realiziraju se temeljem ostvarenih materijalnih prava zaposlenika u skladu sa KU za zaposlene u javnim službama.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	41.848,51	44.651,75	106,7

Ovi rashodi obuhvaćaju izdatke za službena putovanja, naknade za prijevoz i odvojeni život te stručno usavršavanje zaposlenika, a u ovom razdoblju se povećani su budući je za više zaposlenika odobreno i realizirano stručno usavršavanje sukladno planu usavršavanja za 2025.g.

Bilješka 11.

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	466.086,25	309.214,28	66,3

Ukupni rashodi za materijal i energiju manji su za 33,7 %, 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 12.

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	218.370,04	159.320,29	73,0

Ukupni rashodi za usluge u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe smanjenje za 27 %. Značajno su 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. Manji su i rashodi za intelektualne usluge, a najviše su smanjeni rashodi za

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, a povećanje rashoda za ostale usluge 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 13.

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	17.686,06	-

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 14.

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	6.049,97	60.120,82	993,7

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 i odobrenim ZNS-ovima za udio partnera u projektu.

Bilješka 15.

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	6.080,99	-

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 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	17.046,51	47.466,09	278,5

Sukladno planu nabave za 2025.g. ostvoreni su rashodi za nabavu nove nefinancijske imovine.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	4.980.458,33	-

Budući su u tijeku radovi na projektu Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma do 30.09. proknjižene su obračunske situacije za izvršene radove sukladno sklopljenom Ugovoru.

Šu

