

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

I - III 2026.

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	918.110,16	2.674.553,17	291,3
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.219.202,41	1.334.191,46	109,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	0,00	1.340.361,71	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	2.688,95	0,00	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	1.210.000,67	702.984,65	58,1
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	1.207.311,72	702.984,65	58,2
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 FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	637.377,06	-

Ukupni prihodi i rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju bilježe porast u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te je na dan 31.03.2026.g. iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.340.361,71 eur.

Zbog izvođenja radova na projektu "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness

turizma" oznake NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0011 tržišni kapaciteti stavljeni su van funkcije te su vlastiti prihodi smanjeni, ali su značajno povećani prihodi od kapitalnih pomoći temeljem prijena EU sredstava kojima se financiraju rashodi navedenog projekta.

Također u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni prihodi od prodaje nefinancijske imovine, a ostvareni ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu isto razdoblje prethodne godine, budući se radovi na navedenom projektu izvršavaju sporije od planiranog. Ujedno su tek započete i aktivnosti na projektu "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" oznake IP.3.2.05.0001. Do 31.03.2026. g. proknjižene su sve obračunske situacije za izvršene radove sukladno sklopljenim ugovorima, a na dan 31.03.2026. g. iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 702.984,65 eur.

Sljedom navedenog na dan 31.03.2026. ostvaren je sveukupan višak prihoda u iznosu od 637.377,06 eura, dok ukupni preneseni manjak prihoda iznosi 2.532.205,29 eura te je iskazan ukupan manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 1.849.828,23 eura.

Bilješka 2.

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	918.110,16	2.674.553,17	291,3

Za razliku od prethodne godine značajno povećanje ukupnih prihoda nastalo je budući su ostvareni prihodi od kapitalnih pomoći temeljem prijena EU sredstava u iznosu od 1.693.444,14 eur, a kojima se financiraju rashodi za EU projekte, sukladno sklopljenim Ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava.

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 prijena EU sredstava	6382	17.249,06	1.693.444,14	9817,6

Ostvareni prihodi odnose se na odobrene zahtjeve za nadoknadu sredstava br. 7. za projekt oznake NPOO.C1.6.R1-I1.01-V30011 te br. 1. , 2. i 3. za projekt oznake IP.3.2.05.0001

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	77.467,52	24.565,09	31,7

Zbog radova na projektu "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma" dio tržišnih kapaciteta nije u funkciji što je dovelo do smanjenja obima pružanja usluga i nemogućnosti ostvarenja navedenih prihoda.

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	974.734,88	963.282,72	98,8

Ukupni rashodi za zaposlene malo su manji budući je i broj zaposlenih u ovom razdoblju manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s time da su samo ostali rashodi za zaposlene povećani što se odnosi na isplaćene otpremnine, pomoći, nagrade i sl.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	225.277,98	199.995,87	88,8

Ukupni materijalni rashodi također su manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, iako se na pojedinim rashodima bilježe povećanja.

Bilješka 7.

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	10.745,55	13.538,59	126,0

Naknade troškova zaposlenima povećana su budući je bilo više stručnih usavršavanja i službenih putovanja.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	787,44	3.756,05	477,0

Povećanje se odnosi na izvršenu recertifikaciju ISO 9001 standarda.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	9.541,23	12.557,67	131,6

Računalne usluge povećane su zbog prilagodbe bolničkog informatičkog sustava fiskalizaciji 2.0

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	2.615,97	5.833,30	223,0

Odlukom Ministarstva zdravstva od 01. veljače 2026.g. povećane su naknade za rad predsjednika i članova upravnog vijeća zdravstvene ustanove.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	3694	17.249,06	139.444,20	808,4

Sukladno sklopljenim ugovorima o partnerstvu na EU projektima "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma" oznake NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0011 i "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" oznake IP.3.2.05.0001 isplaćena su sredstva osnivaču po odobrenim ZNS-ovima.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	3821	0,00	30.616,31	-

Sukladno sklopljenom ugovoru o partnerstvu na EU projektu "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" oznake IP.3.2.05.0001 isplaćena su sredstva partneru Hrvatski Crveni križ - Zajednica udruga Društva Crvenog križa Dubrovačko-neretvanske županije po odobrenim ZNS-ovima.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426)	42	10.402,42	596,11	5,7

Sukladno planu nabave u ovom izvještajnom razdoblju nabavljen je samo jedan novi klima uređaj.

Bilješka 14.

EU izvještaj

U 2025.g. započeti su projekti "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma" oznake NPOO.C1.6.R1-I1.01-V30011, koji se financira iz EU sredstava (92,43 %) izvor 581 i "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" oznake IP.3.2.05.0001 koji se financira iz EU sredstva (84,99%), izvor 563, a koji se nastavljaju i u 2026.g.

Sukladno uputama u obrascu EU izvještaja za razdoblje do 31.03.2026. g. iskazani su podaci o ostvarenim prihodima i rashodima te stanju potraživanja, obveza i vanbilančnih zapisa za oba projekta.