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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - VI 2026.

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	2.097.001,31	3.827.244,26	182,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.436.503,76	2.537.308,01	104,1
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	**X001**	**0,00**	**1.289.936,25**	**-**
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	6.033,79	0,00	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	2.342.850,39	2.828.870,74	120,7
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	**Y002**	**2.336.816,60**	**2.828.870,74**	**121,1**
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**	**-**
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	**Y005**	**2.676.319,05**	**1.538.934,49**	**57,5**

Ukupni prihodi i rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju bilježe porast u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te je na dan 30.06.2026.g. iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.289.936,25 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 prijenosa EU sredstava kojima se financiraju rashodi navedenog projekta.

U ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni prihodi od prodaje nefinancijske imovine, a ostvareni ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su budući je ukupna vrijednost izvršenih radova na navedenom projektu veća nego u istom razdoblju prethodne godine. Ujedno su tek započete i aktivnosti na projektu "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" oznake IP.3.2.05.0001. Do 30.06.2026. g. proknjižene su sve obračunske situacije za izvršene radove sukladno sklopljenim ugovorima te na dan 30.06.2026. g. iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine ukupno u iznosu od 2.828.870,74 eur.

Slijedom navedenog na dan 30.06.2026. ostvaren je sveukupan manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.538.934,49 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 4.071.139,78 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	2.097.001,31	3.827.244,26	182,5

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine značajno povećanje ukupnih prihoda nastalo je budući su ostvareni prihodi od kapitalnih pomoći temeljem prijenosa 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 i odobrenim ZNS-ovima.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	330,00	2.630,00	797,0

Kao i u prethodnoj godini navedeni prihodi ostvaruju se temeljem Ugovora o sufinanciranju troškova podstanarstva za zaposlenog liječnika u Specijalnoj bolnici za medicinsku rehabilitaciju KALOS, a koje Bolnici isplaćuje Općina Vela Luka.

Bilješka 4.

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	23.314,92	1.693.444,14	7263,3

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 5.

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	130.157,77	50.763,02	39,0

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 6.

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	22.708,07	43.548,02	191,8

Sukladno financijskom planu navedeni prihodi ostvareni su jednim dijelom iz izvora 4.4.1- Decentralizirana sredstva kojima se financiraju rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i rashodi za nabavku nove nefinancijske imovine, a drugim dijelom iz izvora 1.1.1- Opći prihodi i primici, kojima se financiraju rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Bilješka 7.

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	31.824,10	51.724,30	162,5

Ostali rashodi za zaposlene isplaćuju se temeljem ostvarenih materijalnih prava zaposlenika po TKU, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine porasli su najviše iz razloga više isplaćenih otpremnina radi odlazaka u mirovinu, jubilarnih nagrada te pomoći zaposlenima.

Bilješka 8.

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	228.831,06	182.576,61	79,8

Ukupni rashodi za materijal i energiju manji su za 20 %, a najviše iz razloga smanjenja broja korisnika usluga tj. smanjena radne površine Bolnice zbog izvođenja radova na projektu "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma".

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	37.180,08	8.441,51	22,7

Smanjeni su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja budući se u ovom razdoblju nisu provodili planirani radovi već se isti planiraju izvršiti u drugom polugodištu.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	37.897,92	48.419,44	127,8

Razlog povećanja rashoda za komunalne usluge je zbog poskupljenja usluga odvoza otpada, vode i odvodnje te komunalne naknade.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	1.317,19	2.297,80	174,4

Razlika u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na uslugu web hostinga, a koja se ranije evidentirala pod računalnim uslugama.

Bilješka 12.

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	3.019,24	6.781,80	224,6

Povećanje se odnosi na izvršenu recertifikaciju ISO 9001 standarda te izvršenu uslugu procjene rizika vodoopskrbne mreže za dio objekta koji nije pod rekonstrukcijom.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	16.875,76	20.026,21	118,7

Računalne usluge povećane su zbog prilagodbe bolničkog informatičkog sustava fiskalizaciji 2.0

Bilješka 14.

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	5.370,67	13.067,17	243,3

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

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	12.478,47	13.921,46	111,6

Od 01. veljače sklopljene su nove godišnje police osiguranja imovine i zaposlenih, ali je povećan iznos premije za osiguranje zaposlenika.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3295	Pristojbe i naknade	3295	3.928,21	4.715,21	120,0

Povećanje se odnosi na trošak pristojbe za izmjenu građevinske dozvole za projekt "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma"

Bilješka 17.

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	23.314,92	139.444,20	598,1

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 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
382	Kapitalne donacije (šifre 3821 do 3824)	382	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 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	6.033,79	0,00	0

U ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

Bilješka 20.

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	11.789,41	7.911,91	67,1

Nova nefinacijska imovina nabavljena je sukladno financijskom planu i planu nabave za 2026.g.

Bilješka 21.

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	2.331.060,98	2.820.958,83	121,0

Do 30.06.2026.g. proknjiženi su rashodi za izvršene radove sukladno Ugovorima za projekte "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma" (2.814.283,83 eur) i "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" (6.675,00 eur)

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96, 97	Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97)	96,97	129.281,23	1.350.521,62	1044,6

Povećani su obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine budući su pored nenaplaćenih prihoda poslovanja (965, 966 i 967) evidentirani i obračunati prihodi od pomoći (963) po podnesenim ZNS-ovima u iznosu od 1.170.539,81 eur za projekte "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma" i "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu"

Izvještaj o obvezama

Bilješka 23.

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	465,51	-

Na dan 30.06. dospjele obveze iznose ukupno 465,51 eura , a odnose se na primljene račune za živežne namirnice te ostale usluge koji su plaćeni nakon roka dospijeća u mjesecu srpnju.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	628.070,91	-

Nedospjele obveze za rashode poslovanja obuhvaćju rashode za plaće zaposlenih za mjesec lipanj, materijalne rashode, rashode za usluge, rashode za lijekove i potrošni medicinski materijal, financijske rashode te obveze za PDV.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	ND24	2.317.445,10	-

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na obvezu prema izvođaču radova po Ugovoru za projekt "Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS u funkciji lječilišnog i wellness turizma" (2.316.332,60 eur) te za projekt "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" (1.112,50 eur).

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	ND27	2.578.122,33	-

Odnose se na obveze prema HZZO-u za manje izvršeni rad do 30.06.2026.g. uključujući obveze iz prethodnih godina sveukupno u iznosu od 2.575.206,56 eur , obveze za jamčevne pologe u iznosu od 2.894,87 eur te obveze za naplaćene tuđe prihode (boravišna pristojba) u iznosu od 20,90 eur.

Bilješka 27.

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 30.06.2026. g. iskazani su podaci o ostvarenim prihodima i rashodima te stanju potraživanja, obveza i vanbilančnih zapisa za oba projekta. Također je u vanbilančnoj evidenciji iskazana i vrijednost Ugovora o sufinanciranju provedbe EU projekta "Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu" oznake IP.3.2.05.0001, a što se odnosi na nacionalno sufinaciranje u iznosu od 50% učešća korisnika projekta.