



SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU
21300 MAKARSKA
Put Cvitačke 9

MB: 03397726
OIB: 22775078552
Broj RKP-a: 42153
Šifra djelatnosti: 8610
Razina: 31
Razdjel prema NKD-u 2007.: 000

TELEFON: 021/602-400
TELEFAX: 021/612-493

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ 2018. GODINE

Makarska, siječanj 2019.g.

Biokovka, Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost. Osnivanje i način rada, odnosno poslovanje zdravstvenih ustanova,

propisano je odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti. Osnivač Specijalne bolnice je Splitsko-dalmatinska županija. Značajniji izvor sredstava za obavljanje djelatnosti su prihodi od pruženih usluga i prihodi iz proračuna ostvareni na temelju ugovornog odnosa s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Prema Statutu, Specijalna bolnica je afirmirana zdravstvena ustanova za bolničko liječenje fizikalnom medicinom i rehabilitacijom, specijalističko-konzilijarnom zdravstvenom zaštitom, kao kompletna i stručno osposobljena ustanova s kvalitetnom medicinskom uslugom, značajnim smještajnim kapacitetima i primjerenom ugostiteljskom uslugom.

Smještajni kapacitet bolnice je 480 kreveta. S Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje sklopili smo Ugovor o korištenju 85 kreveta te smo sa preostalim kapacitetom izišli na tržište.

Financijsko izvješće za 2018. sastavljeno je na temelju slijedećih propisa:

- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 27/05, 127/07, 124/14, 93/15 i 87/16)
- Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15 i 2/17)

Od 1.1.2010.g. smo u sustavu PDV-a, i to djelomično. Usluge iz Zakona o PDV-u po čl 11. i čl. 11a. su oslobođene, a na ostatak usluga računamo stopu 13% ili 25 %.

U razdoblju izvješćivanja od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine ravnatelj Ustanove je Marko Ožić Bebek, dr.med., specijalist fizijatar.

Upravno vijeće Ustanove čini pet članova, a to su:

1. Jakov Todorić, dr.med., spec.dj.kirurgije - predsjednik
2. Siniša Rudelj, dr.sc. - član
3. Ivica Šuto, dipl.iur - član
4. Vojislav Malešević, dr.med., spec.fizijatar – član ispred Stručnog vijeća Ustanove do 31.01.2018
5. Ivo Milinović, dr. med., spec. fizijatar – član ispred Stručnog vijeća Ustanove od 01.02.2018
6. Matko Andrijašević – član do 31.03.2018 ispred Radničkog vijeća Ustanove
7. Matea Tomas – član od 01.04.2018 ispred Radničkog vijeća Ustanove

Iako se Biokovka vodi kao proračunska Ustanova, s obzirom na naše kapacitete sve postelje iznad ugovorenog sa HZZO-om, a to je 395 postelja, prodajemo na slobodnom tržištu. Svake godine iz viška prihoda poslovanja kao i dijelom iz decentraliziranih sredstava ulažemo u nefinancijsku imovinu kako bi svim našim korisnicima pružili kvalitetniju i udobniju uslugu.

Bilješke su napravljene na bazi: Bilance, obrazaca PR-RAS, Izvještaja o obvezama, P-VRIO i drugo.

BILJEŠKA BR. 1.

BILANCA

Obrazac Bilance predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine. Tu s jedne strane pratimo imovinu a s druge strane obveze i izvore. Osnovno obilježje Bilance je ravnoteža prema kojoj je ukupna imovina jednaka-uravnotežena s ukupnim obvezama i vlastitim izvorima.

AO P	AKTIVA	VRIJEDNOS T	UDIO %	AO P	PASIVA	VRIJEDNOS T	UDIO %
1	2	3	4	5	6	7	8
001	Imovina	114.141.845	100,00	162	Obveze i izvori	114.141.845	100,00
002	Nefinancijska imovina	106.854.320	93,61	163	Obveze	2.781.310	2,44
063	Financijska imovina	7.287.525	6,39	223	Vlastiti izvori	111.360.535	97,56

KN 114.141.845 – IMOVINA = KN 114.141.845 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 100,00%

Kn 111.360.535 – vlastiti izvori 97,56%
Kn 2.781.310 - obveze 2,44%

Iz prikazane tablice je vidljivo da u strukturi pasive naše obveze sudjeluju sa svega 2,44% dok vlastiti izvori imaju udio 97,56% što ukazuje na stabilnost Ustanove.

AKTIVA KN 114.143.301 100%

Kn 106.854.323 93,61% NEFINANCIJSKA IMOVINA

Kn 7.656.454 - neproizvedena dugotrajna imovina 6,71%

Kn 98.286.012 - proizvedena dugotrajna imovina 91,98%

Kn 911.854 - proizvedena kratkotrajna imovina – zalihe 1,31%

Nefinancijska imovina

Račun iz rač.plana	OPIS	AOP	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEX (5/4)
1	2	3	4	5	6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	7.679.214	7.656.454	99,7
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	89.381.831	98.286.012	110,00
04	Sitni inventar	047	105.891	110.836	104,70
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	051	1.610.827		0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	058	791.302	801.018	101,20

Kroz 2018. godinu ukupno smo u nefinancijsku imovinu uložili 11.669.251 kuna. Najznačajnije ulaganje odnosi se na kompletno uređenje 47 kupaonica na I i II katu objekta diletacije D i E kao i kompletno uređenje soba sa namještajem, izmjene podova u sobama i hodnicima kao i nabava nove medicinske opreme.

Na dan 31. prosinca u odnosu na 31. siječnja 2018. godine je na AOP-u 007 iskazano je povećanje za 10%, a upravo iz gore navedenog razloga zbog ulaganja u namještaj, medicinsku opremu, uređenje kupaonica.

Na AOP-u 047 iskazano je povećanje od 4,7%, jer smo u 2018.g. obnovili radnu odjeću i obuću prema pravilniku kao i zalihe sitnog inventara za potrebe restorana i soba.

Financijska imovina

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEX (5/4)
1	2	3	4	5	6
11	Novac u banci i blagajni	064	2.281.562	4.665.790	204,5
12	Depoziti i potraživanja	073	9.043.941	1.070.809	11,8
16	Potraživanja za prihode poslovanja	140	1.288.607	1.550.926	120,40

Kn 7.287.525 6,39 FINANCIJSKA IMOVINA

Kn 4.665.790 - novac u banci i blagajni 64,02 %

Kn 1.070.809 - depoziti, potraž. od zaposlenih i ostalo 14,69%

Kn 1.550.926 - potraživanja za prihode poslovanja 21,29%

Na AOP-u 064 iskazani saldo na dan 31. prosinca - Novac na žiro računu u odnosu na stanje 01. siječnja 2018. godine je veći za 104,5%. S obzirom da imamo Ugovor o izvođenju radova tijekom siječnja 2019.g., novac nismo oročavali, jer nam treba za isplatu plaće i podmirenje obveza.

Oročeni sredstava na dan 01.01.2018. godine imali smo 9.043.941 kuna, a na dan 31.12.2018. godine 1.000.000 kuna što je za 88,94% manje u odnosu na 01.01.2018. godine. Oročena sredstva su se smanjila iz razloga što smo podmirivali obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Na AOP-u 140 iskazana su potraživanja od kupaca u iznosu od 1.550.926 kn od kojih dospjela potraživanja iz starijih godina iznose 647.984,85 kuna (za koje je pokrenut stečaj, ovrhe i sl.).

Dospjela potraživanja iz 2018. godine na dan 31.12.2018. godine iznosila su 157.307,38 kuna, a do dana 24.1.2019. godine naplaćeno je 56.496,43 kuna. Za Kompas d.d. Zagreb pokrenut je stečajni postupak i poslali smo prijavu potraživanja na iznos od 95.592,14 kuna.

Bilanca je izvješće koje sadrži informacijsku moć iznimnog sadržaja na dan sastavljanja. Kroz njezin iskaz prelamaju se svi uspjesi i neuspjesi, sve odluke i rezultati odluka. Struktura bilance je iskaz onoga čime Ustanova raspolaže.

Sastav imovinske strane bilance s obzirom na vremensku vezanost za pojedini materijalni ili nematerijalni oblik, određuje priroda djelatnosti. Za našu Ustanovu karakterističan je pretežiti dio imovine sadržan u dugotrajnoj materijalnoj imovini.

Rezultat poslovanja – viškovi-manjkovi PR-RAS - Bilanca

	POZICIJE NA DAN 31.12.2018. GODINE	AOP	PR-RAS		BILANCA
1	2		3		4
92211	Višak prihoda poslovanja	AOP 282+284	11.911.304	AOP 233	10.011.304
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine		0		0
92213	Višak primitaka od financijske imovine		0		0
92221	Manjak prihoda poslovanja		0		0
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	AOP 399	11.624.251	AOP 236	9.724.251
92223	Manjak primitaka od financijske imovine		0		0

Razlika u prihodima i rashodima PR-RAS-u i u Bilanci iznosi 1.900.000,00 kuna. U Bilanci se provodi korekcija rezultata i razlikuje se od podataka u obrascu PR-RAS. Korekciju smo proveli za 1.900.000 kuna koje smo dobili od decentraliziranih sredstava 1.300.000 i 600.000 kuna.

Preostali dio manjka prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se viškom prihoda poslovanja, a nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.

BILJEŠKA BR. 2.**PR-RAS**

AOP	PRIKAZ PRIHODA I RASHODA	I - XII 2017.	I - XII 2018.	PLAN 2018.	INDEX 2018./2017.	OSTVARENO /PLANIRANO 2018.GODINE
0	1	2	3	4	5	6
001	PRIHODI POSLOVANJA	38.084.144	39.883.793	39.441.845	104,7	101,12
148	RASHODI POSLOVANJA	30.334.538	34.320.996	37.541.845	113,1	91,42
282	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	7.749.606	5.562.797	1.900.000	71,8	292,78
289	PRIHODI OD NEFIN.IMOVINE	12.520	45.000	45.000	359,4	100
341	RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOVINE	10.111.797	11.669.251	11.557.012	115,4	100,97
399	MANJAK PRIHODA OD NEFIN.IMOVINE	10.099.277	11.624.251	9.612.012	115,1	120,93
403	UKUPNI PRIHODI	38.096.664	39.928.793	39.486.845	104,8	101,12
404	UKUPNI RASHODI	40.446.335	45.990.247	45.835.352	113,7	100,34
406	UKUPNI MANJAK PRIHODA	2.349.671	6.061.454	0	258,0	
631	UKUPNI VIŠAK PRIHODA	0	0	0	0	0
634	PRENJETI MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0	0	0
633	PRENJETI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	8.698.177	6.348.507	6.348.507	73,0	100,00
635	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV ZA NAB.NEFIN.IM.U SLJED.RAZD.	6.348.506	287.053	0	4,5	0
636	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	0	0	0	0	0
240	OBRAČUNATI A NENAPLAĆENI PRIHODI	1.236.712	1.496.661	0	121,0	0
163	NAŠE OBVEZE NA DAN 31.12.	2.291.728	2.781.310	0	121,4	0
78, 79, 80, 140	NAŠA POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.	1.832.310	1.621.735	0	88,5	0

Prihodi poslovanja AOP 001 u razdoblju siječanj-prosinac 2018. godine u odnosu na isto razdoblje 2017. godine veći su za 4,7%, a u odnosu na planirano veći su za 1,12%.

Vlastiti prihodi, odnosno prihodi ostvareni na tržištu, iznose 24.627.018,00 kuna, što je za 6,63% više u odnosu na vlastite prihode iz 2017. godine.

Prihodi od HZZO-a su u 2018. godini iznosili 8.999.702,00 kuna, što je u odnosu na 2017. godinu povećanje za 0,70%. Prihodi od Dopunskog osiguranja veći su za 1,47%.

Rashodi poslovanja AOP 148 u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu veći su za 13,1%, a u odnosu na planirane manji za 8,58%.

Rashodi za zaposlene su u odnosu na 2017.g., veći su za 15,9%. Do povećanja je došlo zbog toga što smo u cijeloj 2018.g. imali veći koeficijent u odnosu na 2017.g., a posebno što smo imali veći broj zaposlenih sezonskih djelatnika, zbog obima posla i bolovanja stalnih djelatnika.

Materijalni rashodi su za 7,8% veći u odnosu na 2017.g.

- Naknada za prijevoz zaposlenika je bila veća za 52,8% u odnosu na 2017.g., a razlog tome je što smo tijekom čitave sezone imali djelatnike koji su na posao putovali iz Imotskog i okolice (na Zavodu za zapošljavanje Makarska nije bilo dovoljno djelatnika obzirom na veliku potražnju sezonaca) plaćamo putne troškove po kilometru.
- Utrošena energija je veća za 13,3% u odnosu na 2017. godinu, zbog povećanja cijene energenata i što nam je čitavi objekt klimatiziran.
- Računalne usluge su u 2018.g. veće za 132.882,00 kuna ili 88,3%, jer smo ugovorili održavanje novo instaliranog programa BIS i povezivanje sa Sustavom.
- Rashodi za službenu i radnu odjeću su veći za 179,50% ili 110.842,00 kune, jer smo prema Pravilniku mijenjali dotrajalu radnu odjeću za nekoliko radnih jedinica.

Višak prihoda poslovanja u 2018. godini iznosi 5.562.797 kuna što je manje za 28,20% u odnosu na 2017., a u odnosu na planirano veći za 192,78%.

Ukupni prihodi u 2018. godini veći su za 4,8% u odnosu na 2017. godinu, a u odnosu na planirano su veći za 1,12%.

Ukupni rashodi u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu veći su za 13,7% , a u odnosu na planirano veći za 0,34%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2018. godini planirali smo utrošiti 11.552.012 kuna, a utrošeno je 11.669.251,00 kuna, što je za 0,97% više u odnosu na plan. U odnosu na 2017. godinu utrošeno je 15,4% više.

Manjak prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 9.612.012,00 kuna pokrit će dijelom viška prihoda poslovanja iz 2018. godine, te djelom prenesenih viškova iz prethodnih godina.

Utjecaj PRO RATE na financijski rezultat

Tijekom 2018 g. koristili smo pretporez prema izračunatoj PRORAT za poslovanje 2017.g. gdje je odnos oporezivih i ne oporezivih usluga bio 58 % : 42%.

Prema izračunu za 2018.g. **PRORATA je 54%** prema oporezivim isporukama, tako da smo na kontu 68311- Prihodi zbog povećanja prava na odbitak pretporeza knjižili iznosu od 68.965,03 kuna (za ispravku po ulaznim računima za osnovna sredstva, ispravka za 5 i 10 godina)

A na kontu 32999 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – izravnanje za PDV za godinu knjižili smo iznos od 155.397,86 kuna.

BILJEŠKA BR .3.

IZVJEŠTAJ O OBAVEZAMA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEX (5/4)
1	2	3	4	5	6
23	Obveze za rashode poslovanja	164	2.291.729	2.781.310	121,4

Stanje obveza na početku razdoblja, 1. siječnja 2018. godine, bilo je 2.291.729 kuna, AOP 001, a na kraju razdoblja 31. prosinca 2018. godine ukupne obveze iznose 2.781.310 kuna.

Pojedinačne nabrojene obveze su:

- za zaposlene 1.764.851,00 kuna,
- za materijalne rashode 761.803,98,
- porezi 4.250,92 (na dohodak fizičkih osoba 2.058,89 i porez na potrošnju 2.192,03),
- PDV 22.650,03,
- obaveze za predujmove 128.553,58 (od toga obaveze za EU predujmove – pripravnici 123.726,52),
- obaveze za nefinancijsku imovinu 99.200,00

Moramo napomenuti da niti jedna obveza nije dospjela na dan 31.12.2018.g. Obveze za plaće zaposlenika smo isplatili 2.1.2019.g.

BILJEŠKA BR. 4.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Pravilnik je propisao da se opiše promjena koja je u AOP-u 005 definirana kao smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine, a koja se provodi preko konta 91511, a odnosi se na knjigovodstvenu vrijednost rashodovanih osnovnih sredstava zbog dotrajalosti, a prema popisu popisne komisije i odobrenja za rashod osnovnih sredstava od strane ravnatelja. Rashodovali su se osnovna sredstva:

Satelitske stanice, digitalne zemaljske stanice, linijsko pojačalo, pumpa za bazen, lifter za ulazak u more, daktilo stolica, mini bar, štapni mikser, endomed, uređaj za limfnu drenažu, sustav za solarnu energiju.....

Tijekom 2018. godine knjigovodstvena, neotpisana vrijednost, za rashodovana osnovna sredstva iznosila je 81.071,00,00 kuna.

BILJEŠKA BR. 5.

LIMIT

Ustanova ima Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018.g. Klasa br:500-07/17-01/490, Ur. broj: 338-01-25-18-02 od 28. veljače 2018.g. na mjesečni iznos sredstava 744.772,57 kuna. Ukupno je ugovoreno 85 postelja u bolničkom dijelu i 2 ordinacije u SKZZ. Dana 28.12.2018.g. HZZO nam je uplatio dodatna sredstva u iznosu od 62.430,71 kuna, tako da su nam priznali računa u iznosu od 8.999.701,55 kuna

PREGLED ISKORIŠTENJA LIMITA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2018. GODINE

REDNI BROJ	OPIS	UGOVORENI IZNOS	FAKTURIRANO	ISKORIŠTENOST LIMITA	PREKORAČENJE
0	1	2	3	4	5
1	LIMIT + dodatna sredstava	8.999.701,55	9.117.332,09	101,31	117.630,54

Na temelju podataka prikazanih u tablici, vidljivo je da smo Ugovor sa HZZO-om realizirali prebačajem od 1,31%. Od HZZO-a smo dobili Zapisnik o usklađenju prema kojem smo usklađeni. Višak računa preko limita HZZO će vratiti i iste ćemo isknjižiti u 2019.g.

Na dan 31.12.2018.g. naše potraživanje od HZZO-a, nakon isknjiženja prekoračenja, iznosi 74.477,26 kuna. Navedeni iznos HZZO je uplatio u siječnju 2019.godine.

Broj pacijenata Bolničkih i SKZZ_

REDNI BROJ	BROJ PACIJENATA	DANA LIJEČENJA UKUPNO	PROSIJEK BOLNIČKIH DANA	BROJ AMBULANTNIH PACIJENATA	BROJ AMBULANTNIH USLUGA
0	1	2	3	4	5
1	1.412	25.853	18,31	5.647	82.200

BILJEŠKA BR. 6.

ISPRAVKA VRIJEDNOSTI

Prije sastavljanja Bilance proveden je ispravak vrijednosti ili otpis dugotrajne imovine iznosom od 4.319.029,00 kuna. To znači da se vrijednost dugotrajne imovine otpisuje ili "ispravlja" odnosno kvantificira trošenje i zastarijevanje imovine, no po toj osnovi se **ne iskazuje rashod ili trošak amortizacije.**

Nemogućnost iskazivanja rashoda amortizacije propisana je člankom 20. Pravilnika (NN124/14), a proizlazi iz činjenice da je ukupna vrijednost imovine priznata kao rashod već u trenutku nabave. Pošto se ne iskazuje rashod po osnovi amortizacije, već se smanjuje vrijednost dugotrajne imovine po osnovi ispravaka vrijednosti, a istodobno se iskazuje kao smanjenje izvora vlasništva.

Ovo računovodstveno postupanje propisano je u čl. 20. st.6 **Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu** gdje je navedeno da se za ispravak vrijednosti umanjuju vlastiti izvori.

Vrijednost dugotrajne imovine ispravljena je primjenom godišnjih stopa ispravka vrijednosti koje su dane u tablici koja je sastavni dio Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 27/05, 127/07, 15/15, 135/15, 2/17 i 112/18).

Osim obavljanja redovne djelatnosti radi koje smo osnovani obavljamo i vlastitu djelatnost, obveznici smo obračunati porez iz dobiti na vlastitu djelatnost temeljem zahtjeva PU – ispostava Makarska. Pregled ispravka vrijednosti dugotrajne imovine sastavljen je za čitavu Ustanovu i proknjižen.

Izračun amortizacije za Porez na dobit napraviti će se prema tablici ostvarenih prihoda iz proračuna i vlastitih prihoda ostvarenih na tržištu.

GODIN A	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI GRAĐEVIN. OBJEKATA	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POSTROJENJA I OPREME	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI PRIJEVOZNIH SREDSTAVA	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI UMJETNIČKIH DJELA	ISPRAVKA VRIJEDNOSTI NEMATERIJALNE PROIZVEDENE IMOVINE
0	1	2	3	4	5
2018	1.804.934	1.602.754	33.765	8.814	868.762

BILJEŠKE BR. 7.

OROČENA SREDSTVA

Slobodna raspoloživa sredstva, nakon prikupljenih ponuda poslovnih banka, oročili smo u HPB-u po Ugovoru o kunskom nenamjenskom oročenom depozitu pa tako na dan 31.12.2018. godine imamo sljedeće Ugovore:

REDNI BROJ	NAZIV BANKE	IZNOS	KAMATA	ISTEK OROČENJ A
------------	-------------	-------	--------	-----------------------

0	1	2	3	4
1	HPB - 952017	1.000.000,00	0,80	18.01.2019

BILJEŠKA BR. 8.

UTVRĐIVANJE REZULTATA POSLOVANJA

Kod sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja potrebno je pridržavati se modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja: ne iskazuje se rashod amortizacije na nefinancijskoj dugotrajnoj imovini, prihodi se priznaju u razdoblju kada su raspoloživi i izmjerljivi, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja.

Na kraju proračunske godine računi razreda 3,4,5,6 i 7 se zatvaraju, a preko računa rasporeda prihoda, primitaka, rashoda i izdataka skupine (39,49,59,69,79 i 89) ukupni rashodi i izdaci, prihodi i primici prenose se na račune podskupine 921 – utvrđivanje rezultata poslovanja.

AOP 282 – OSTAVARENI VIŠAK POSLOVANJA	+ 5.562.797
AOP 399 – OSTVARENI MANJAK PRIHODA OD NEFIN., IMOVINE	- 11.624.251
AOP 632 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA 2018	= 6.061.454
AOP 633 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI	+ 6.348.506
AOP 635 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – RASPOLOŽIV U SLJ.R.	= 287.053

Rezultat u bilanci utvrđen je prenošenjem stanja s računa obračuna prihoda i primitaka, rashoda i izdataka 9211, 9212, 9213 na podskupine 922 višak/manjak prihoda.

Na temelju Članka 82.st. 1 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14) određeno je da se saldo na kraju godine na podskupini 922 utvrđuje prebijanjem, računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama na razini osnovnog računa i izvorima financiranja. Uz prebijanje propisana je i obavezna korekcija rezultata koji iznosi:

KN 287.053 – KORIGIRANI REZULTAT – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U NAREDNIM GODINAMA

BILJEŠKE BR. 9.

RASPODJELA REZULTATA

Raspodjela rezultata propisana je člankom 82. stavkom 2 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u kojem je propisano da se stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u financijskim izvještajima za proračunsku godinu **RASPOREĐUJU U SLJEDEĆOJ PRORAČUNSKOJ GODINI** u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja iz zakona o proračunu.

**KN 287.053 – KORIGIRANI REZULTAT – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA
RASPOLOŽIV U NAREDNIM GODINAMA MOGUĆE JE KORISTITI SAMO ZA
NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

BILJEŠKE BR. 10.

U izvanbilančnoj evidenciji imamo potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku, tako da imamo knjizenja na kontima 99191 i 99691 temeljem tužbi radi naknade štete protiv tuženika:

1. Klinički bolnički centar Split
2. Biokovka, Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Makarska

POPIS SUDSKIH SPOROVA

REDNI BROJ	PROTUSTRANKA TUŽITELJ	VRSTA POSTUPK A	FINANCIJSKA VRIJEDNOST	STATUS
0	1	2	3	4
1	DANIJEK KUŽIĆ	PARNIČNI- naknada štete	2.500.000,00	Općinski sud u Split
2	MIROSLAV KUŽIĆ NEDA KUŽIĆ	PARNIČNI- naknada štete	440.000,00	Općinski sud u Split

POPIS UGOVORNIH OBVEZA

DATUM IZDAVA NJA	INSTRUM ENT OSIGURA NJA	IZNOS	DAVATELJ	NAMJENA	Rok važenja	Napomena
0	1	2	3	4	5	6
31.5.18	Garancija banke	82.414,50	Braća Pivac d.o.o.Vrgorac	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	31.5.19	
1.6.18	Zadužnica	85.000,00	HEP Ospkrba d.o.o Zagreb	Jamstvo za ured. izvrš.	1.6.19	

				ugovora		
18.5.18 18.5.18	Zadužnice	50.000 10.000	APFEL d.o.o. Makarska	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	18.5.19 18.5.19	
31.3.18	Garancija banke	90.921,83	Tepih Centar d.o.o. Zagreb	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	31.3.20	+ još 3 godine
2014	Zadužnica	10.000	Dukat d.d. Zagreb	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	16.5.19	
15.9.18	Garancija banke	31.987,00	Til Tekstil d.o.o Zagreb	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	30.4.23	
26.4.18	Garancija banke	105.645,50	Ebur d.o.o.Split	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	19.4.20	
20.7.18	Garancija banke	200.000,00	Drvotehnika Makarska	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	6.4. 23	
4.4.18	Garancija banke	831.913,33	Inter Bloc d.o.o. Split	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	27.3.20	

BILJEŠKA BR. 11.

PREGLED NOĆENJA 2018.g. I USPOREDBA SA 2017.g.

VRSTE NOĆENJA	OSTVARENO U 2017. GODINI	PLANIRANO ZA 2018. GODINU	OSTVARENO U 2018. GODINI	Po strukt uri 2018	Index 2018/ 2017	Index 2018/ plan
0	1	2	3	4	5	6
HZZO	25.432	25.139	25.853	23,95	101,66	102,84
AMBULA NTNI PACIJENTI	20.878	21.506	23.599	21,86	113,03	109,73
OSTALA NOĆENJA	58.345	58.935	58.509	54,19	100,28	99,28

UKUPNO	104.655	105.580	107.961	100	103,16	102,26
---------------	----------------	----------------	----------------	------------	---------------	---------------

U 2018. godini ostvarili smo ukupno 107.961 noćenja što je za 3,16% više u odnosu na 2017. godinu, a u odnosu na planirano za 2,26 % više.

Noćenja od HZZO-a u odnosu na 2017.g. veća su za 1,66%, u odnosu na plan 2,84% više.

Na tržištu smo ostvarili 82.108 noćenja što je u odnosu na 2017.g. više za 3,64 % , a u odnosu na plan za 2,07 % više.

BILJEŠKA BR .12.

EVIDENCIJA O DJELATNICIMA I PLAĆI

	I - XII 2017.	I - XII 2018.	INDEX
Broj djelatnika na početku razdoblja	155	162	104,52
Broj djelatnika na kraju razdoblja	162	184	113,58
Prosječan broj djelatnika po radnoj listi	188	195	103,72
Prosječan broj djelatnika na osnovi sati rada	172	181	105,23
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret organizacije	6,34	6,72	105,99
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret HZZO-a	10,60	9,87	93,11
Ukupno bolovanje	16,93	16,60	98,05
Prosječna bruto plaća	7.892	8.107	102,72
Prosječna neto plaća	5.890	5.996	101,80

Prosječan broj djelatnika po radnoj listi u 2018. godini je za 3,72% veći od prosječnog broja djelatnika u 2017. godini.

Na bolovanju je tijekom 2018. godine na teret poslodavca bilo prosječno 6,72 djelatnika, a na teret HZZO-a prosječno 9,87 djelatnika što je ukupno 16,60 djelatnika, ili 1,95% manje u odnosu na 2017. godinu.

Prosječna bruto plaća po djelatniku je 8.107 kuna, što je za 2,72% više u odnosu na 2017.g., a prosječna neto plaća iznosi 5.996 kuna što je za 1,80% više nego u 2017.g.

Na početku razdoblja 2018.g smo imali 4,52 % djelatnika više u odnosu na početak 2017.g.

Dok je na kraju razdoblja 2018.g. plaću primilo 174 djelatnika i 5 pripravnika, a u 2017.g. 162 djelatnika, što je za 10,49% više u odnosu na prosinac 2017. godine, a sa pripravnicima 13,58% više.

Broj djelatnika na bazi sati rada u 2018. godini veći je za 4,07% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a sa pripravnicima 5,23% više.

Voditelj odjela financija

i javne nabave:

Tončika Bakalić

Ravnatelj:

Dr. med. Marko Ožić Bebek, fizijatar