



**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

Županija: HR035

Grad: 249

Oznaka razdoblja: 2021-12

TELEFON: 021/602-400

TELEFAX: 021/612-493

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ 2021. GODINE

Makarska, siječanj 2022.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 2021. sastavljeno je na temelju slijedećih propisa:

- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 27/05, 127/07, 124/14, 93/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21)

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

U razdoblju izvješćivanja od 01. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine ravnatelj Ustanove je Marko Ožić Bebek, dr.med., specijalist fizijatar.

Upravno vijeće Ustanove čini sedam članova, i to:

1. Jakov Todorić, dr.med., spec.dj.kirurgije - predsjednik
2. Siniša Rudelj, dr.sc. - član
3. Ivica Šuto, dpl. iur - član
4. Ivo Milinović, dr. med., spec. fizijatar – član ispred Stručnog vijeća Ustanove
5. Matea Tomas – član ispred Radničkog vijeća Ustanove
6. Joško Kosović, mag.cin.
7. Martina Furlan, dpl. iur

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	111.364.508	100,00	169	Obveze i izvori	111.364.508	100,00
002	Nefinancijska imovina	103.142.420	92,61	170	Obveze	3.159.390	2,83
063	Financijska imovina	8.222.088	7,38	231	Vlastiti izvori	108.205.118	97,16

KN 111.364.508 – IMOVINA = KN 111.364.508 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 100,00%
Kn 108.205.118 – vlastiti izvori 97,16%
Kn 3.159.390 - obveze 2,83%

Iz prikazane tablice je vidljivo da u strukturi pasive naše obveze sudjeluju sa svega 2,83% dok vlastiti izvori imaju udio 97,16% što ukazuje na stabilnost Ustanove.

AKTIVA KN 111.364.508 100%

Kn 103.142.420 92,61% NEFINANCIJSKA IMOVINA
Kn 7.755.042 - ne proizvedena dugotrajna imovina 7,36%
Kn 94.072.413 - proizvedena dugotrajna imovina 91,20%
Kn 756.248 - proizvedena kratkotrajna imovina – zalihe 0,73%

Nefinancijska imovina

Račun iz rač.plana	OPIS	AOP	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA	INDEX (5/4)
1	2	3	4	5	6
01	Ne proizvedena dugotrajna imovina	003	7.755.042	7.755.042	100,00
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	96.318.035	94.072.413	97,66
04	Sitni inventar	047	98.185	89.380	91,03
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	051	451.599	469.337	103,92
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	058	721.988	756.248	104,74

Kroz 2021. godinu ukupno smo u nefinancijsku imovinu uložili 2.272.844 kuna. Najznačajnije ulaganje odnosi se na uređenje malog bazena, rekonstrukcija postrojenja velikog bazena, soboslikarski radovi, kupnja medicinske opreme, ulaganja u računalne programe. Ukupna ispravka vrijednosti za 2021.g. iznosila je 4.479.804,27 kune, a zbog dotrajalosti rashodovali smo proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 2.503.926,54 kuna i to medicinske opreme u iznosu od 503.263,71 kunu, a najznačajnija stavka je 1.919.273,39 Rashladna stanica koja se vodi na Opremi za održavanje i zaštitu.

Na dan 31. prosinca u odnosu na 31. siječnja 2021. godine je na AOP-u 007 iskazano je smanjenje za 2,34%, a upravo iz gore navedenih razloga.

Na AOP-u 047 iskazano je smanjenje od 8,97%, jer smo u 2021.g. obnovili sitnog inventara za potrebe ustanove u vrijednosti 109.027,64 kuna, dok je prema pravilniku o redovnom rashodu ukupno rashodovano inventara i radne odječe u iznosu od 238.195,18 kn.

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	3.919.149	6.946.349	177,24
12	Depoziti i ostala potraživanja	073	88.574	128.192	144,72
16	Potraživanja za prihode poslovanja	141	1.135.876	1.147.547	101,02

Kn 8.222.088 FINANCIJSKA IMOVINA

Kn 6.946.349 - novac u banci i blagajni	84,48 %
Kn 128.192 - depoziti i potraživanja. od zaposlenih i ostalo	1,55%
Kn 1.147.547 - potraživanja za prihode poslovanja	13,95%

Na AOP-u 064 iskazani saldo na dan 31.prosinca - Novac na žiro računu u odnosu na stanje 01.siječnja 2021. godine veći je za 77,24%. Novac na računu na dan 31.12.21. je bio osiguran za isplatu plaća djelatnicima i plaćanje dobavljačima po dospijeću.

Na AOP-u 141 iskazana su potraživanja od kupaca u iznosu od 1.147.547 kn od kojih dospjela potraživanja iznose 968.724, od toga potraživanja iz starijih godina iznose 746.448 kuna (za koje je pokrenut stečaj, ovrhe i sl.).

Dospjela potraživanja iz 2021. godine na dan 31.12.2021. godine iznosila su 222.041,28 kuna, a do dana 21.1.2022. godine naplaćeno je 59.360,58 kuna. Ostao je nenaplaćen račun od agencije Julsa travel iz 2019.g., te je podnijeta kaznena prijava za vlasnicu agencije Mirela Skok Perko (Piperčić) iz Maribora, Slovenija za nepodmireni iznos od 6.970,81 kunu. I račun agencije DER TOURISTIK Deutschland GmbH iz 2020.godine u iznosu 234,71 kune.

Nedospjela potraživanja na dan 31.12.21 iznose 178.823 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

Red. br.		POZICIJE NA DAN 31.12.2020. GODINE	AOP	PR-RAS		BILANCA
	1	2		3		4
1	92211	Višak prihoda poslovanja	AOP 285	5.225.847	AOP 241	3.538.347
2	92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0	0	AOP 242	0
3	92213	Višak primitaka od financijske imovine	AOP 630	0	AOP 243	0
4	92221	Manjak prihoda poslovanja	AOP 285	0	AOP 245	0
5	92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	AOP 404	2.272.844	AOP 246	2.335.204
6	92223	Manjak primitaka od financijske imovine preneseni	AOP 631	1.749.860	AOP 245	0
7		VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJED. RAZDOBLJU	AOP 638 (1+2+3-4-5-6)	1.203.143	(1+2+3-4-5-6)	1.203.143

Razlika u višku prihod u obrascu PR-RAS-u i u Bilanci iznosi 1.687.500 kuna. U Bilanci se provodi korekcija rezultata i razlikuje se od podataka u obrascu PR-RAS. Korekciju smo

proveli za 1.650.000 kuna koje smo dobili iz decentraliziranih sredstava, za nabavu nefinancijske imovine kao i za 37.500 kuna od Državnog proračuna za izradu programa za medicinu.

Preostali dio manjka prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se viškom prihoda poslovanja iz 2021.g., a nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.

BILJEŠKA BR. 2.

PR-RAS

AOP	PRIKAZ PRIHODA I RASHODA	I - XII 2020.	I - XII 2021.	PLAN 2021.	INDEX 2021./2020.	OSTVARENO /PLANIRANO 2021.GODINE
0	1	2	3	4	5	6
001	PRIHODI POSLOVANJA	30.963.608	37.034.137	38.834.741	119,60	95,36
146	RASHODI POSLOVANJA	30.729.143	31.808.290	32.845.858	103,51	96,84
285	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	234.465	5.225.847	5.980.883	2.228,83	87,38
292	PRIHODI OD NEFIN.IMOVINE	0	0	0	0	0
344	RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOVINE	3.483.405	2.272.844	2.229.024	65,24	101,97
402	MANJAK PRIHODA OD NEFIN.IMOVINE	3.483.405	2.272.844	2.229.024	65,24	101,97
406	UKUPNI PRIHODI	30.963.608	37.034.137	38.834.741	119,60	95,36
407	UKUPNI RASHODI	34.212.548	34.081.134	35.074.861	99,61	97,17
409	UKUPNI MANJAK PRIHODA	3.248.940	0	0	0	0
408	UKUPNI VIŠAK PRIHODA	0	2.953.003	3.759.880	0	78,54
410	PRENJETI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	1.499.079	0	0	0	0
411	MANJAK PRIHODA - PRENESENI	0	1.749.860	1.749.860	0	0
	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	1.203.143	2.010.020	0	59,85
626	MANJAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0	0
628	VIŠAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE	4.000.000	0	0	0	0
631	MANJAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE PRENESENI	4.000.000		0	0	0
638	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV ZA NABAVKU NEFIN. IMOVINE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	0	1.203.143	2.010.020	0	59,85
639	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	1.749.861	0	0	0	0
246	OBRAČUNATI I NENAPLAĆENI PRIHODI	1.074.927	1.011.770	0		0
169	NAŠE OBVEZE NA DAN 31.12.	3.002.076	3.159.389	0	105,24	0
78, 79,	NAŠA POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.	1.224.450	1.275.739	0	104,18	0

81, 141						
------------	--	--	--	--	--	--

Prihodi poslovanja AOP 001 u razdoblju siječanj-prosinac 2021. godine u odnosu na isto razdoblje 2020. godine veći su za 19,60%, a u odnosu na planirano manji su 4,64%.

Vlastiti prihodi, odnosno prihodi ostvareni na tržištu AOP 120, iznose 17.508.869,00 kuna, što je za 72,10% više u odnosu na vlastite prihode iz 2020. godine.

Prihodi od HZZO-a AOP 133 su u 2021. godini iznosili 10.226.457,00 kuna, što je u odnosu na 2020. godinu povećanje za 4,7%. Prihodi od participacije AOP 112 veći su za 6,60%.

Rashodi poslovanja AOP 146 u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu veći su za 3,5%, a u odnosu na planirane manji za 3,16 %.

Rashodi za zaposlene su u odnosu na 2020.g., veći za 3,00%.

Materijalni rashodi su za 4,90% veći u odnosu na 2020.g.

Rashodi za materijal i energiju su veći za 22,8% u odnosu na 2020.g.

Ostali rashodi poslovanja su zbog ispravke priznatog PDV-a, zbog PRORATE manji za 58,8% u odnosu na 2020.g

Višak prihoda poslovanja u 2021. godini iznosi 5.225.847,00, dok je za 2020.g, iznosio 234.465 kuna, a u odnosu na planirano manji za 12,62 %.

Ukupni prihodi u 2021. godini veći su za 19,6%, a u odnosu na planirano manji su za 4,64 %.

Ukupni rashodi u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu manji su za 0,39% , a u odnosu na planirano manji su za 2,83%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2021. godini planirali smo utrošiti 2.229.024,00 kuna, a utrošeno je 2.272.844,00 kuna, što je za 1,97 % više u odnosu na plan. U odnosu na 2020. godinu utrošeno je manje za 34,76%.

Manjak prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.272.844,00 kuna pokriti će se s viškom prihoda iz 2021.

Utjecaj PRO RATE na financijski rezultat

Tijekom 2021. g. koristili smo pretporez prema izračunatoj PRO RATI za poslovanje 2020.g. gdje je odnos oporezivih i ne oporezivih usluga bio 27 % : 73%.

Prema izračunu za 2021.g. **PRO RATA je 40%** prema oporezivim isporukama, tako da smo na kontu 32999 - Rashodi s osnove smanjenja prava na odbitak pretporeza knjižili iznos od 107.932,63 kuna (za ispravku po ulaznim računima za osnovna sredstva, ispravka za 5 i 10 godina)

A na kontu 38311 – Prihodi zbog povećanja prava na odbitak pretporeza – izravnaje za povećano pravo na odbitak PDV po ulaznim računima za 2021.g. godinu knjižili smo iznos od 176.323,37 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	3.002.076	3.159.389	105,24

Stanje obveza na početku razdoblja, 1. siječnja 2021. godine, bilo je 3.002.076 kuna, AOP 001, a na kraju razdoblja 31. prosinca 2021. godine ukupne obveze iznose 3.159.389 kuna.

Pojedinačne nabrojene obveze su:

- za zaposlene 1.993.187,56 kuna,
- za materijalne rashode 737.635,60
- za nabavu nefinancijske imovine 99.811,25
- porezi 572,01 (na dohodak fizičkih osoba)
- PDV 3.567,61
- obaveze za predujmove 324.615,63 (od toga obaveze za EU predujmove – stalni sezonci 321.751,01)

Moramo napomenuti da na dan 31.12.2021 nemamo dospjelih obveza. Obveze za plaće zaposlenika smo isplatili 3.1.2022.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 91512, 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:

Namještaj u restoranu, terapijama, ambulanti, recepciji, medicinska oprema na terapiji i ambulanti. Oprema u fitnessu. Server, računalna oprema, pisaiči i računala, pumpe za bazen.

Najveća stavka rashodovane imovine je Rashladna stanica iz kotlovnice.

Tijekom 2021. godine knjigovodstvena, neotpisana vrijednost, za rashodovana osnovna sredstva iznosila je 3.705,34 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. **Od 15.06.2020. imamo Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, Klasa: 500-07/20-01/591, UR. BR. 338-01-04-01-20-03** te Dodatak II Ugovoru Ur.br.338-01-04-01-21-17 od 30.rujna 2021.g.o limitu za siječanj 2021. na iznos od 815.506,96 kune, a od 1.2.2021. do 31.12.2021. mjesečni iznos od 848.127,24 kune, tako da Limit za 2021.g. iznosi 10.144.906,60 kn. Ukupno je ugovoreno 85 postelja u bolničkom dijelu i 2 ordinacije u SKZZ.

PREGLED ISKORIŠTENJA LIMITA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2021. GODINE

REDNI BROJ	OPIS	UGOVORENI IZNOS	FAKTURIRANO	ISKORIŠTENOST LIMITA	PREKORAČENJE
0	1	2	3	4	5
1	LIMIT	10.144.906,60	10.389.259,18	102,38	244.352,58

Na temelju podataka prikazanih u tablici, vidljivo je da smo Ugovor sa HZZO-om realizirali prebačajem od 2,38%. Od HZZO-a smo dobili Zapisnik o usklađenju prema kojem smo usklađeni. Višak računa preko limita HZZO nam je vratio i iste smo isknjižili sa datumom 31.12.2021.g.

Na dan 31.12.2021.g. naše potraživanje od HZZO-a, nakon isknjiženja prekoračenja, iznosi 0,00 kuna. Stanje potraživanja od HZZO-a usklađeno je, o čemu je potpisan i Zapisnik.

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	1.667	30.632	18,37	4.080	51.827

BILJEŠKA BR. 6.

ISPRAVKA VRIJEDNOSTI

Prije sastavljanja Bilance proveden je ispravak vrijednosti ili otpis dugotrajne imovine iznosom od 4.479.804,27 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; 126/19; 102/20).

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 evidentirat će se u tablici ostvarenih prihoda iz proračuna i vlastitih prihoda ostvarenih na tržištu.

ISPRAVKA VRIJEDNOSTI

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
2021	1.871.988,70	1.722.042,55	57.883,40	6.610,65	821.278,97

BILJEŠKE BR. 7.

OROČENA SREDSTVA

Tijekom 2021.g. nismo imali oročenih sredstava
Popis Ugovora:

REDNI BROJ	NAZIV BANKE	IZNOS	KAMATA	ISTEK OROČENJ A
0	1	2	3	4
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

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 285 – OSTAVARENI VIŠAK POSLOVANJA	+ 5.225.847
AOP 402 – OSTVARENI MANJAK PRIHODA OD NEFIN., IMOVINE	- 2.272.844
AOP 408 – UKUPAN VIŠAK PRIHODA 2021	= 2.953.003
AOP 411 – MANJAK PRIHODA – PRENESENI	- 1.749.860
AOP 638 – VIŠAK PRHODA RASPOLOŽIV U SLJED RAZDOBLJU	+ <u>1.203.143</u>

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 računskome planu (NN124/14) 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.

KN 1.203.143 – KORIGIRANI REZULTAT – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PREMA OSTVARENOM VIŠKU POSLOVANJA I MANJKU OD NEFINANCIJSKE IMOVINE, PRENIJET ĆESE U SLJDEĆE RAZDOBLJE

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 1.203.143,23 – KORIGIRANI REZULTAT – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PREMA OSTVARENOM VIŠKU POSLOVANJA I MANJKU OD NEFINANCIJSKE IMOVINE, PRENIJET ĆESE U SLJDEĆE RAZDOBLJIMA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

BILJEŠKE BR. 10.

U izvan bilančnoj evidenciji imamo potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku, tako da imamo knjiženja 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	DANIJEL 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
01.03.2019.	Zadužnica	100.000,00	Braća Pivac d.o.o.Vrgorac	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	Od 1.3.2012	
17.03.2020. 18.01.2021	Zadužnice	50.000,00 50.000,00	HEP Ospkrba d.o.o Zagreb	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	od 17,3,20 i od18.1.21	
2017.	Zadužnice	50.000,00 10.000,00	APFEL d.o.o. Makarska	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora		
05.03.2019	Zadužnica	100.000,00	Tepih Centar d.o.o. Zagreb	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	31.03.23	
2014	Zadužnica	10.000,00	Dukat d.d. Zagreb	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora		
23.08.2021	Zadužnica	30.376,00	INA d.d., Zagreb	Jamstvo za uredno izvr. ugovora	23.8.2022	
15.9.18	Garancija banke	31.987,00	Til Tekstil d.o.o Zagreb	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	30.04.23	
20.7.18	Zadužnica	200.000,00	Drvotehnika Makarska	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	06.04. 23	
25.02.2021.	Zadužnica	20.000,00	KONZUM PLUS d.o.o., Zagreb	Jamstvo za uredno izvr. ugovora	01.04.2023.	

05.03.2021	Zadužnica	50.000,00	FILIP do.o. Metković	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	1,4,2023	
20.9.2021.	Zadužnica	100.000,00	VAŠ BAZEN d.o.o. Kamenmost	Jamstvo na 3 godne za uredno izvršenje radova ugovora	Zadužnica 26.7.21 i 20.9.2021.	
UKUPNO		802.363,00				

AOP 991 i 996 - Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2021.g. ukupno iznose 3.742.363,00 kuna, a odnose se na sudske sporove u iznosu od 2,940,000,00 kuna, a popis ugovorenih obveza iznosi 802.363,00 kune.

BILJEŠKA BR. 11.

PREGLED NOĆENJA 2021.g. I USPOREDBA SA 2020.g.

VRSTE NOĆENJA	OSTVARENO U 2020. GODINI	PLANIRANO ZA 2021. GODINU	OSTVARENO U 2021. GODINI	Po Strukturi 2021	Index 2021/2020	Index 2021/Plan
0	1	2	3	4	5	6
HZZO	31.140	30.000	30.632	38,53	98,36	102,11
AMBULANTNI PACIJENTI	14.000	19.050	15.402	19,37	110,01	80,85
OSTALA NOĆENJA	17.805	45.510	33.453	42,08	187,88	73,51
UKUPNO	62.945	94.560	79.487	100,00	126,28	84,06

U 2021. godini ostvarili smo ukupno 79.487 noćenja što je za 26,28% više u odnosu na 2020. godinu, a u odnosu na planirano za 15,94 % manje.

Noćenja od HZZO-a u odnosu na 2020.g. manja su za 1,64%, u odnosu na plan 2,11 % više. Na tržištu smo ostvarili 48.855 noćenja što je u odnosu na 2020.g. više za 53,60 % , a u odnosu na plan za 24,33 % manje.

Ovo je sve rezultat Covid 19, zbog čega nismo mogli ostvariti veći broj noćenja na tržištu.

BILJEŠKA BR.12.

EVIDENCIJA O DJELATNICIMA I PLAĆI

	I - XII 2020.	I - XII 2021.	INDEX
Broj djelatnika na početku razdoblja	181	155	85,63
Broj djelatnika na kraju razdoblja	158	167	105,69
Prosječan broj djelatnika po radnoj listi	176	174	98,86
Prosječan broj djelatnika na osnovi sati rada	163	160	98,15
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret organizacije	5,46	6,33	115,93
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret HZZO-a	9,89	8,73	88,27
Ukupno bolovanje	15,35	15,06	98,11
Prosječna bruto plaća	9.192	9.610	104,54
Prosječna neto plaća	6.715	7.090	105,58

Prosječan broj djelatnika po radnoj listi u 2021. godini je za 1,14% manji od prosječnog broja djelatnika u 2020. godini. U rujnu 2021.g. smo dobili 6 pripravnika.

Na bolovanju je tijekom 2021. godine na teret poslodavca bilo prosječno 6,33 djelatnika, a na teret HZZO-a prosječno 8,73 djelatnika što je ukupno 15,06 djelatnika, ili 1,89% manje u odnosu na 2020. godinu.

Prosječna bruto plaća po djelatniku je 9.610 kuna, što je za 4,54% više u odnosu na 2020.g., a prosječna neto plaća iznosi 7.090 kuna što je za 5,58% više nego u 2020.g. S obzirom da smo tijekom 2021 imali manji broj djelatnika sa nižom plaćom, isto se odrazilo na veći prosjek bruto i neto plaća u 2021.g. u odnosu na 2020.g., a i vrijednost boda je porasla za 4%

Na početku razdoblja 2021.g smo imali 14,37 % djelatnika manje u odnosu na početak 2020.g.

Dok je na kraju razdoblja 2021.g. plaću primilo 161 djelatnika i 6 pripravnika, a u 2020.g. 157 djelatnika i 1 pripravnik, što je za 5,69% više u odnosu na prosinac 2020. godine.

Broj djelatnika na bazi sati rada u 2021. godini manji je za 1,85% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Voditelj odjela financija

i javne nabave:

Tončika Bakalić

Ravnatelj:

Dr. med.spec.fiz.med.i reh. Marko Ožić Bebek