



SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU

REHABILITACIJU

21300 MAKARSKA

Put Cvitačke 9

TELEFON: 021/602-400

TELEFAX: 021/612-493

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJ 2015. GODINE

I POREZ NA DOBIT

Makarska, siječanj, 2016.g.

Ova Ustanova ima status Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju. Zadnji niz godina afirmirana je kao kompletna i stručno osposobljena zdravstvena 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.

Od 01. siječnja 2002. god. prešli smo na vođenje poslovnih promjena po Uredbi o računovodstvu proračuna.

Po Uredbi o računovodstvu proračuna prihodi se priznaju prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti, tj. kada su naplaćeni, odnosno priljev novčanih sredstava u razdoblju od 01.01. do 31.12.2015.god. za financijski izvještaj I – XII 2015. godine.

Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza), odnosno sve evidentirane obveze u razdoblju od 01.01. do 31.12.2015. godine za financijski izvještaj I – XII 2015. godine.

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 %.

R.B.	O P I S	OSTVARENO U 2014. GODINI	GOD.PLANA ZA 2015. GODINU	OSTVARENO U 2015. GODINI	INDEX 2015./ 2014.	INDEX 2015/ plan
0	1	2	3	4		5
I	PRIHODI POSLOVANJA	30.576.920	31.955.980	37.132.425	121,4	116,20
1.	Pomoći iz proračuna	0	0	35.000	100	0
a	Tekuće pomoći iz proračuna	0	0	35.000	100	0
2.	Prihodi od financijske imovine	220.502	150.680	187.762	85,2	124,61
a	Kam.na oroč.sreds.i depozite po viđenju	47.739	39.000	29.221	61,2	74,93
b	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	69.298	12.000	55.846	80,6	465,39
c	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	103.465	99.680	102.695	99,3	103,03
3.	Prihodi po posebnim propisima	11.121.226	10.560.800	16.118.841	144,94	152,63
a	Prihodi od HZZO-a po ugovoru	8.039.578	7.872.000	12.524.400	155,78	159,10
b	Ostali prihodi od HZZO-a (dopunsko,HZZZR)	3.081.648	2.688.800	3.594.441	116,64	133,69
4.	Ostali prihodi	19.235.192	21.244.500	20.790.822	108,09	97,87
a	Prihodi od obavljanja osnovne i ugostit.djel	18.251.188	19.535.000	19.250.117	105,47	98,55
b	Prihodi iz prorač.za nabavu nefinan. Imov.	700.000	1.500.000	1.250.000	178,57	83,34
c	Prihodi od lječenja i participacije	284.004	209.500	290.705	102,36	138,77
II	RASHODI POSLOVANJA	28.513.001	29.685.442	27.975.476	98,1	94,24
1.	Rashodi za zaposlene	18.061.326	18.304.200	17.911.854	99,2	97,86
1.1	<i>Plaće</i>	15.266.944	15.425.000	14.951.245	97,9	96,93
1.2	<i>Ostali rashodi za zaposlene</i>	242.250	226.000	384.188	158,6	170,00
1.3	<i>Doprinosi na plaće</i>	2.552.132	2.653.200	2.576.421	101,0	97,11
2.	Materijalni rashodi	10.359.142	11.285.900	9.964.302	96,2	88,29

2.1	<i>Naknade troškova zaposlenima</i>	643.364	485.600	469.975	73,1	96,79
a	Službena putovanja	34.554	34.200	66.967	193,8	195,81
b	Nakn.za prijevoz,za rad na terenu i odvojeni život	584.050	326.400	327.342	56,0	100,29
c	Stručno usavršavanje zaposlenika	24.760	125.000	75.666	305,60	60,54
2.2	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	7.097.857	7.825.000	6.734.049	94,9	86,06
a	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	420.528	410.000	411.223	97,8	100,30
b	Materijal i sirovine	3.958.323	4.213.000	3.844.294	97,1	91,25
c	Energija	2.228.320	2.612.000	2.108.042	94,6	80,71
d	Materijal i dijelovi za tekuće i invest. Održ.	144.298	200.000	187.745	130,1	93,88
e	Sitni inventar i auto gume	346.388	390.000	182.745	52,8	46,86
2.3	<i>Rashodi za usluge</i>	2.209.891	2.647.200	2.354.181	106,5	88,93
a	Usluge telefona, pošte i prijevoza	213.490	197.500	263.766	123,5	133,56
b	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	416.339	632.000	460.300	110,6	72,84
c	Usluge promidžbe i informiranja	43.939	63.750	41.683	94,9	65,39
d	Zakupnine i najamnine	20.663	40.000	207.791	1.005,6	519,48
e	Komunalne usluge	1.056.242	1.139.000	958.265	90,7	84,14
f	Zdravstvene i veterinarske usluge	114.837	105.000	109.981	95,8	104,75
g	Intelektualne i osobne usluge	153.491	145.000	110.722	72,1	76,36
h	Računske usluge	99.546	198.250	159.106	159,8	80,26
i	Ostale usluge	91.344	126.700	42.567	46,6	33,60
2.4	<i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i>	408.030	328.100	406.097	99,5	123,78
a	Nakn.za rad predst.i izvrš.tijela, povjer.i sl.	87.634	87.600	87.889	100,3	100,33
b	Premije osiguranja	175.751	170.000	71.036	40,4	41,79
c	Reprezentacija	65.006	56.000	52.489	80,7	93,73
d	Članarine	0	12.100	0	0	0
e	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	79.639	2.400	194.683	244,46	0
3.	Financijski rashodi	60.837	63.650	67.623	111,2	106,25

3.1	<i>Ostali finansijski rashodi</i>	60.837	63.650	67.623	111,2	106,25
a	Bankarske usluge i usluge pl.prometa	57.525	55.700	61.397	106,7	110,23
b	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	2.332	5.600	5.548	237,9	99,08
c	Zatezne kamate	863	1.100	114	13,2	10,37
d	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	117	1.250	564	482,1	45,12
4.	Ostali rashodi	31.696	31.692	31.697	100	100,02
4.1	<i>Kazne, penali i naknade štete</i>	31.696	31.692	31.697	100	100,02
a	Naknade štete pravnim i fizičkim osobama	31.696	31.692	31.697	100	100,02
III.	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	2.063.919	2.270.538	9.156.948	443,7	403,29
IV.	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	0	0	0	0	0
	Višak prihoda poslovanja - preneseni	2.268.572	468.000	1.536.407	67,7	328,30
	Preneseni manjak	0	0	0	0	0
5.	Prihodi od prodaje nefinan. imovine	120	0	0	0	0
6.	Prihodi od prodaje proizv.dugotr. im.	120	0	0	0	0
6.1	<i>Prihodi od prodaje postrojenja i opreme</i>	0	0	0	0	0
a	Uredska oprema i namještaj	120	0	0	0	0
6.2	<i>Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava</i>	0	0	0	0	0
a	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0	0	0	0
7.	Rashodi za nabavu nefinanc.imovine	2.796.204	2.738.538	3.247.299	116,1	118,58
8.	Rashodi za nabavu neproizved. imovine	302.863	0	228.876	0	0
8.1	<i>Zemljišta</i>	0	0	0	0	0
8.2	<i>Ulog na tuđoj imovini radi prava korištenja</i>	30.007	0	0	0	0
8.3	<i>Projektiranje, licence</i>	272.856	0	228.876	0	0
9	Rashodi za nabavu proizv.dugotrajne im.	2.493.341	2.738.538	3.018.423	121,1	110,22
9.1	<i>Građevinski objekti</i>	1.642.460	2.738.538	1.776.900	108,2	64,89
a	Poslovni objekti	1.642.460	2.738.538	1.776.900	108,2	64,89

b	Stambeni objekti za zaposlene	0	0	0		0
9.2	<i>Postrojenja i oprema</i>	774.691	0	1.007.545	130,1	0
a	Uredska oprema i namještaj	204.219	0	57.764	28,3	0
b.	Komunikacijska oprema	429.484	0	0	0	0
c.	Oprema za održavanje i zaštitu	73.168	0	21.073	28,8	0
d.	Medicinska i laboratorijska oprema	50.420	0	459.691	911,7	0
e.	Instrumenti, uređaji i strojevi	17.400	0	442.861	2.545,3	0
f.	Uređ, strojevi i oprema za ostale namjene	0	0	26.156	0	0
9.3	<i>Prijevozna sredstva</i>	0	0	0	0	0
a	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0	0	0	0
9.4	<i>Nematerijalna proizvedena imovina</i>	76.190	0	233.978	319,7	0
a.	Ulaganja u računalne programe	76.190	0	233.978	319,7	0
b.	Umjetnička i znanstvena djela	0	0	0	0	0
c.	Ostala nemat.proizvedena imovina	0	0	0	0	
V.	VIŠAK PRIHODA OD NEFINAN. IMOVINE	0	0	0	0	0
VI.	MANJAK PRIHODA OD NEFINAN. IMOVINE	2.796.084	2.738.538	3.247.299	116,1	118,58
	Višak prihoda od poslovanja - preneseni	0	0	0	0	0
	Manjak prihoda od nefinan.im.-preneseni	0	0	0	0	0
	Obračunati prihodi od prodaje nefinan.im.-nenapl.	0	0	0	0	0
VII.	UKUPNI PRIHODI	30.577.040	31.955.980	37.132.424	121,4	116,20
VIII.	UKUPNI RASHODI	31.309.205	32.423.980	31.222.775	99,7	96,30
IX.	UKUPAN VIŠAK PRIHODA	0	0	5.909.649	0	86,00
X.	UKUPAN MANJAK PRIHODA	732.165	468.000	0	0	0
	<i>Višak prihoda - preneseni</i>	2.268.572	468.000	1.536.407	67,7	328,30
	<i>Manjak prihoda - preneseni</i>	0	0	0	0	0
	<i>Manjak prihoda koji će se pokriti u slijedećem razd.</i>	0	0	0	0	0

	<i>Višak prihoda koji će se raspodijeliti u slijedećem raz.</i>	1.536.407	0	7.446.056	484,6	0
	<i>Obračunati prihodi - nenaplaćeni</i>	4.170.977	0	2.777.676	66,6	0

R.B.	PRIKAZ PRIHODA I RASHODA	I - XII 2014.	I - XII 2015.	PLAN 2015.	INDEX 2015./2014.	OSTVARENO/PLANIRANO 2015.GODINE
0	1	2	3	4	5	6
1.	PRIHODI POSLOVANJA	30.576.920	37.132.425	31.955.980	121,4	116,20
2.	RASHODI POSLOVANJA	28.513.001	27.975.476	29.685.442	98,1	94,24
3.	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	2.063.919	9.156.948	2.270.538	443,67	24,80
4.	PRIHODI OD NEFIN.IMOVINE	120	0	0	0	0
5.	RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOVINE	2.796.204	3.247.299	2.738.538	116,1	118,58
6.	MANJAK PRIHODA OD NEFIN.IMOVINE	2.796.084	3.247.299	2.738.538	116,1	118,58
7.	UKUPNI PRIHODI	30.577.040	37.132.425	31.955.980	121,4	116,20
8.	UKUPNI RASHODI	31.309.205	31.222.775	32.423.980	99,7	96,3
9.	UKUPNI MANJAK PRIHODA	732.165	0	468.000	0	0
10.	UKUPNI VIŠAK PRIHODA	0	5.909.649	0	0	0
11.	PRENJETI MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0	0	0
12.	PRENJETI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	2.268.572	1.536.407	468.000	67,7	328,29
13.	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV ZA NAB.NEFIN.IM.U SLJED.RAZD.	1.536.407	7.446.056	0	484,6	0
14.	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	0	0	0	0	0

15.	OBRAČUNATI A NENAPLAĆENI PRIHODI	4.170.977	2.777.676	0	66,6	0
16.	NAŠE OBVEZE NA DAN 31.12.	2.309.475	3.511.728	0	152,06	0
17.	NAŠA POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.	4.324.334	2.845.351	0	65,80	0

Prihodi poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2015. godine u odnosu na isto razdoblje 2014. godine veći su za 21,4%, a u odnosu na planirano za 16,2%.

Vlastiti prihodi, odnosno prihodi ostvareni na tržištu su u iznosu od 21.244.500,00 kuna što je u odnosu na vlastite prihode iz 2014. godine koji su iznosili 19.235.192,00 kn, veći za 8,09% .

Prihodi od HZZO-a su u 2015.g. iznosili 12.524.400 kn, što je u odnosu na 2014.g. rast za 55,78%. HZZO nam je tijekom 2015.g. priznao sve račune za odrađene poslove tijekom godine. Osim priznatih računa, platili su nam i dug iz 2014.g i to u cjelosti što je iznosilo 2.538.619,00 kuna. Slijedom više priznatih računa tijekom 2015, os strane HZZO, automatski su nam porasli i prihodi od Dopunskog osiguranja i HZZZR-a pa smo u 2015 ostvarili povećanje od 16,64%

Teško je planirati prihode od HZZO-a jer nemamo smjernice od HZZO-a za cijelu godinu, već tijekom godine dolazi do promjena.. Tako da su nam prihodi od HZZO-a u odnosu na planirane veći za 59,10%, a od i od Dopunskog osiguranja u odnosu na planirane već za 33,69 %.

Rashodi poslovanja u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu manji su za 1,90%, a u odnosu na planirane za 5,76%.

Rashodi za zaposlene su u odnosu na 2014.g., manji za 0,80%, , a u odnosu na plan za 2,14%

Materijalni rashodi su za 3,8% manji u odnosu na 2014.,g., a u odnosu na plan za 11,71%.

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi manji je za 2,20% u odnosu na 2014,m u odnosu na plan veći za 0,30%.

Veliko povećanje na rashodu zakupnina odnosi se na naplatu koncesije od strane Splitsko dalmatinske županije, jer nam je račun za 2014.g. ispostavljen u 2015.g., a istovremeno su nam povećali naknadu za koncesiju i za 2014 i za 2015, u odnosu na prethodne godine.

Računalne usluge su veće za 59,8% u odnosu na 2014.g., jer nam je pružana dodatna usluga podrške i unapređenja u računalno operativnom sustavu.

Višak prihoda poslovanja u 2015. godini iznosi 9.1456.948 kuna što je za 343,7% veći u odnosu na 2014., a 303,29% veći u odnosu na plan.

Ukupni prihodi u 2015. godini su veći za 21,4% u odnosu na 2014. godinu, a u odnosu na planirano za 16,20%.

Ukupni rashodi u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu manji su za 0,30% , a u odnosu na planirano manji su za 3,70%.

U 2015. godini za kapitalna ulaganja planirano je utrošiti 3.247.299,00 kuna, a utrošeno je 3.247.299 kuna, što je za 18,58% više u odnosu na plan. U odnosu na 2014. godinu utrošeno je 16,1% više.

Manjak prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 3.247.299,00 kuna pokriveno je viškom prihoda poslovanja iz 2015. godine u ukupnom iznosu.

Korigirani višak prihoda u iznosu od 7.446.056,00 kuna prenijet će se u 2016.g. kao sredstva za ulaganje u nefinancijsku imovinu tijekom 2016.g.odine.

PREGLED NOĆENJA I – XII 2015./2014. GODINA

VRSTE NOĆENJA	OSTVARENO U 2014. GODINI	PLANIRANO ZA 2015. GODINU	OSTVARENO U 2015. GODINI	Po strukturi 2015	Index 2015/2014
0	1	2	3	4	5
HZZO	27.786	28.000	32.942	32,04	118,56
AMBULANTNI PACIJENTI	14.820	15.800	16.178	15,74	109,16
OSTALA NOĆENJA	51.182	55.400	53.688	52,22	104,90
UKUPNO	93.788	99.200	102.808	100,00	109,62

U 2015. godini ostvarili smo ukupno 102.808 noćenja što je za 9,62% više u odnosu na 2014. godinu, a u odnosu na planirano za 6,21 % manje.

Noćenja od HZZO-a u odnosu na 2014.g. veća su za 18,56%, u odnosu na plan 11,42% manja.

Na tržištu smo ostvarili 69.866 noćenja što je u odnosu na 2014.g. više za 5,85 % , a u odnosu na plan za 1,91 % manje.

EVIDENCIJA O DJELATNICIMA I PLAĆI

	I - XII 2014.	I - XII 2015.	INDEX
Broj djelatnika na početku razdoblja	180	165	91,67
Broj djelatnika na kraju razdoblja	173	164	94,80
Prosječan broj djelatnika po radnoj listi	197	181	91,88
Prosječan broj djelatnika na osnovi sati rada	182	167	91,76
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret organizacije	6,35	7,55	118,90
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret HZZO-a	10,65	9,82	92,21
Ukupno bolovanje	17,00	17,37	102,18
Prosječna brutto plaća	6.981	7.456	106,80
Prosječna netto plaća	5.108	5.518	108,03

Prosječan broj djelatnika po radnoj listi u 2015. godini je za 8,127% manji od prosječnog broja djelatnika u 2014. godini.

Na bolovanju je tijekom 2015. godine na teret poslodavca bilo prosječno 7,55 djelatnika, a na teret HZZO-a prosječno 9,82 djelatnika što je ukupno 17,37 djelatnika, ili 2,18% više u odnosu na 2014. godinu.

Prosječna brutto plaća po djelatniku je 7.456 kuna, što je za 6,80% više u odnosu na 2014, a netto plaća iznosi 5.518 kuna što je za 8,03% više nego u 2014.g.

Na početku razdoblja 2015.g smo imali 8,33 % djelatnika manje u odnosu na početak 2014.g.

Dok je na kraju razdoblja 2015.g. plaću primilo 164 djelatnika, a u 2014.g. 173 djelatnika, što je za 5,20% manje u odnosu na prosinac 2014. godine.

Broj djelatnika na bazi sati rada u 2015. godini manji je za 8,24% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Voditelj odjela financija
i javne nabave:

Tončika Bakalić

Ravnatelj:

Dr. med. Marko Ožić Bebek, fizijatar