



SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU

REHABILITACIJU

21300 MAKARSKA

Put Cvitačke 9

TELEFON: 021/602-400

TELEFAX: 021/612-493

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJ 2016. GODINE

Makarska, siječanj, 2017.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 31.12.2016.god. za financijski izvještaj I – XII 2016. godine.

Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza), odnosno sve evidentirane obveze u razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. godine za financijski izvještaj I – XII 2016. 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. | OPIS | OSTVARENO U 2015. GODINI | GOD.PLANA ZA 2016. GODINU | OSTVARENO U 2016. GODINI | INDEX 2016./ 2015. | INDEX 2016/ plan |
|-----------|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I | PRIHODI POSLOVANJA | 37.132.425 | 35.500.000 | 36.494.611 | 98,3 | 102,80 |
| 1. | Pomoći iz proračuna | 35.000 | 0 | 133.418 | 381,2 | 0 |
| a | Tekuće pomoći iz proračuna | 35.000 | 0 | 133.418 | 381,2 | 0 |
| 2. | Prihodi od financijske imovine | 187.762 | 214.610 | 352.933 | 188,0 | 164,45 |
| a | Kam.na oroč.sreds.i depozite po viđenju | 29.221 | 113.750 | 211.399 | 723,4 | 185,84 |
| b | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 55.846 | 4.910 | 36.727 | 65,8 | 748,00 |
| c | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 102.695 | 95.950 | 104.807 | 102,1 | 109,23 |
| 3. | Prihodi po posebnim propisima | 16.118.841 | 14.140.000 | 12.801.478 | 79,4 | 90,53 |
| a | Prihodi od HZZO-a po ugovoru | 12.524.400 | 10.750.000 | 9.008.264 | 71,9 | 83,79 |
| b | Ostali prihodi od HZZO-a (dopunsko,HZZZR) | 3.594.441 | 3.390.000 | 3.793.214 | 105,5 | 111,89 |
| 4. | Ostali prihodi | 20.790.822 | 21.145.390 | 23.206.782 | 111,6 | 109,74 |
| a | Prihodi od obavljanja osnovne i ugostit.djel | 19.250.117 | 19.719.390 | 21.743.879 | 112,9 | 110,26 |
| b | Prihodi iz prorač.za nabavu nefinan. Imov. | 1.250.000 | 1.250.000 | 1.250.000 | 100 | 100,00 |
| c | Prihodi od lječenja i participacije | 290.705 | 176.000 | 212.903 | 73,2 | 120,96 |
| II | RASHODI POSLOVANJA | 27.975.476 | 27.805.000 | 29.229.619 | 104,5 | 105,12 |
| 1. | Rashodi za zaposlene | 17.911.854 | 17.550.000 | 19.286.635 | 107,7 | 109,89 |
| 1.1 | <i>Plaće</i> | 14.951.245 | 14.719.000 | 15.590.207 | 104,3 | 105,91 |
| 1.2 | <i>Ostali rashodi za zaposlene</i> | 384.188 | 300.000 | 1.013.573 | 263,8 | 337,85 |
| 1.3 | <i>Doprinosi na plaće</i> | 2.576.421 | 2.531.000 | 2.682.855 | 104,1 | 105,99 |
| 2. | Materijalni rashodi | 9.964.302 | 10.067.508 | 9.840.787 | 98,8 | 97,74 |
| 2.1 | <i>Naknade troškova zaposlenima</i> | 469.975 | 465.000 | 479.496 | 102,0 | 103,11 |
| a | Službena putovanja | 66.967 | 40.300 | 72.373 | 108,1 | 179,58 |
| b | Nakn.za prijevoz,za rad na terenu i odvojeni život | 327.342 | 335.000 | 349.122 | 106,7 | 104,21 |
| c | Stručno usavršavanje zaposlenika | 75.666 | 89.700 | 58.001 | 76,7 | 64,66 |
| 2.2 | <i>Rashodi za materijal i energiju</i> | 6.734.049 | 7.375.683 | 6.593.514 | 97,9 | 89,39 |

| | | | | | | |
|-----|---|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| a | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 411.223 | 356.500 | 495.456 | 120,5 | 138,97 |
| b | Materijal i sirovine | 3.844.294 | 4.143.183 | 3.826.274 | 99,5 | 92,35 |
| c | Energija | 2.108.042 | 2.288.000 | 1.712.388 | 81,2 | 74,84 |
| d | Materijal i dijelovi za tekuće i invest. Održ. | 187.745 | 150.000 | 143.272 | 76,3 | 95,51 |
| e | Sitni inventar i auto gume | 182.745 | 438.000 | 416.124 | 227,7 | 95,00 |
| 2.3 | <i>Rashodi za usluge</i> | 2.354.181 | 1.986.950 | 2.345.688 | 99,6 | 118,05 |
| a | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 263.766 | 215.000 | 211.079 | 80,0 | 98,17 |
| b | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 460.300 | 365.000 | 395.323 | 85,9 | 108,30 |
| c | Usluge promidžbe i informiranja | 41.683 | 52.000 | 37.225 | 89,3 | 71,58 |
| d | Komunalne usluge | 958.265 | 903.000 | 1.109.784 | 115,8 | 122,89 |
| e | Zakupnine i najamnine | 207.791 | 130.000 | 133.489 | 64,2 | 102,68 |
| f | Zdravstvene i veterinarske usluge | 109.981 | 105.800 | 113.715 | 103,4 | 107,48 |
| g | Intelektualne i osobne usluge | 110.722 | 52.500 | 125.175 | 113,1 | 238,42 |
| h | Računske usluge | 159.106 | 130.350 | 152.565 | 95,9 | 117,04 |
| i | Ostale usluge | 42.567 | 33.300 | 67.333 | 158,2 | 202,20 |
| 2.4 | <i>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</i> | 406.097 | 239.875 | 369.640 | 91,0 | 154,09 |
| a | Nakn.za rad predst.i izvrš.tijela, povjer.i sl. | 87.889 | 90.075 | 86.458 | 98,4 | 95,98 |
| b | Premije osiguranja | 71.036 | 114.000 | 69.186 | 97,4 | 60,68 |
| c | Reprezentacija | 52.489 | 33.200 | 47.879 | 91,2 | 144,21 |
| d | Članarine | 0 | 0 | 86.690 | - | 0 |
| e | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 194.683 | 2.600 | 79.427 | 38,5 | 3.054,88 |
| 3. | Financijski rashodi | 67.623 | 155.800 | 58.034 | 85,8 | 37,24 |
| 3.1 | <i>Ostali financijski rashodi</i> | 67.623 | 155.800 | 58.034 | 85,8 | 37,24 |
| a | Bankarske usluge i usluge pl.prometa | 61.397 | 58.700 | 46.329 | 75,5 | 78,92 |
| b | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 5.548 | 900 | 9.655 | 174,0 | 1.072,77 |
| c | Zatezne kamate | 114 | 400 | 865 | 758,8 | 216,25 |
| d | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 564 | 95.800 | 1.185 | 210,1 | 1,23 |
| 4. | Ostali rashodi | 31.697 | 31.692 | 44.163 | 139,3 | 139,35 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------|
| 4.1 | <i>Kazne, penali i naknade štete</i> | 31.697 | 31.692 | 42.163 | 133,0 | 133,03 |
| a | Naknade štete pravnim i fizičkim osobama | 31.697 | 31.692 | 42.163 | 133,0 | 133,03 |
| b | Tekuće donacije | | | 2.000 | - | |
| III. | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 9.156.948 | 7.695.000 | 7.264.442 | 79,33 | 94,40 |
| IV. | MANJAK PRIHODA POSLOVANJA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Višak prihoda poslovanja - preneseni | 1.536.407 | 0 | 7.446.057 | 0 | 0 |
| | Preneseni manjak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Prihodi od prodaje nefinan. imovine | 0 | 0 | 550 | 0 | 0 |
| 6. | Prihodi od prodaje proizv.dugotr. im. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.1 | <i>Prihodi od prodaje postrojenja i opreme</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a | Uredska oprema i namještaj | 0 | 0 | 550 | 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 | 3.247.299 | 14.547.577 | 6.012.871 | 185,16 | 41,33 |
| 8. | Rashodi za nabavu neproizved. imovine | 228.876 | 1.830.000 | 1.225.417 | 535,39 | 66,96 |
| 8.1 | <i>Zemljišta</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.2 | <i>Ulog na tuđoj imovini radi prava korištenja</i> | 0 | 130.000 | 123.332 | 0 | 94,87 |
| 8.3 | <i>Projektiranje, licence</i> | 228.876 | 1.700.000 | 1.102.085 | 481,5 | 64,82 |
| 9 | Rashodi za nabavu proizv.dugotrajne im. | 3.018.423 | 12.717.577 | 4.787.454 | 158,61 | 37,64 |
| 9.1 | <i>Građevinski objekti</i> | 1.776.900 | 3.966.000 | 3.227.329 | 184,4 | 81,37 |
| a | Poslovni objekti | 1.776.900 | 3.966.000 | 3.227.329 | 181,62 | 81,37 |
| b | Stambeni objekti za zaposlene | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.2 | <i>Postrojenja i oprema</i> | 1.007.545 | 8.301.577 | 1.054.851 | 104,70 | 12,71 |
| a | Uredska oprema i namještaj | 57.764 | 140.000 | 197.887 | 342,6 | 141,34 |
| b. | Komunikacijska oprema | 0 | 30.000 | 28.610 | - | 95,36 |
| c. | Oprema za održavanje i zaštitu | 21.073 | 70.000 | 69.109 | 327,95 | 98,72 |
| d. | Medicinska i laboratorijska oprema | 459.691 | 280.000 | 410.273 | 89,2 | 146,52 |
| e. | Instrumenti, uređaji i strojevi | 442.861 | 90.000 | 84.194 | 19,0 | 93,54 |

| | | | | | | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| f. | Uređ, strojevi i oprema za ostale namjene | 26.156 | 7.691.577 | 264.778 | 1.012,3 | 3.44 |
| 9.3 | Prijevozna sredstva | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| a | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.4 | Nematerijalna proizvedena imovina | 233.978 | 450.000 | 455.274 | 194,6 | 101,17 |
| a. | Ulaganja u računalne programe | 233.978 | 450.000 | 455.274 | 194,6 | 101,17 |
| b. | Umjetnička i znanstvena djela | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. | Ostala nemat.proizvedena imovina | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. | VIŠAK PRIHODA OD NEFINAN. IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. | MANJAK PRIHODA OD NEFINAN. IMOVINE | 3.247.299 | 14.547.577 | 6.012.321 | 185,10 | 41,32 |
| | 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 | 37.132.424 | 35.500.000 | 36.494.611 | 98,3 | 102,80 |
| VIII. | UKUPNI RASHODI | 31.222.775 | 42.352.577 | 35.242.490 | 112,9 | 83,21 |
| IX. | UKUPAN VIŠAK PRIHODA | 5.909.649 | 0 | 1.252.121 | 21,2 | - |
| X. | UKUPAN MANJAK PRIHODA | 0 | 6.852.577 | 0 | 0 | 0 |
| | <i>Višak prihoda - preneseni</i> | 1.536.407 | 6.852.577 | 7.446.057 | 484,6 | 108,66 |
| | <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> | 7.446.056 | 0 | 8.698.178 | 116,82 | 0 |
| | <i>Obračunati prihodi - nenaplaćeni</i> | 2.777.676 | 0 | 2.589.937 | 93,24 | 0 |

| R.B. | PRIKAZ PRIHODA I RASHODA | I - XII 2015. | I - XII 2016. | PLAN 2016. | INDEX 2016./2015. | OSTVARENO/P LANIRANO 2016.GODINE |
|------|--|---------------|---------------|------------|----------------------|--|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | PRIHODI POSLOVANJA | 37.132.425 | 36.494.611 | 35.500.000 | 98,30 | 102,80 |
| 2. | RASHODI POSLOVANJA | 27.975.476 | 29.229.619 | 27.805.000 | 104,50 | 105,12 |
| 3. | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 9.156.948 | 7.264.442 | 7.695.000 | 79,33 | 94,40 |
| 4. | PRIHODI OD NEFIN.IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOVINE | 3.247.299 | 6.012.871 | 14.547.577 | 185,16 | 41,33 |
| 6. | MANJAK PRIHODA OD NEFIN.IMOVINE | 3.247.299 | 6.012.321 | 14.547.577 | 185,10 | 41,32 |
| 7. | UKUPNI PRIHODI | 37.132.424 | 36.494.611 | 35.500.000 | 98,30 | 102,80 |
| 8. | UKUPNI RASHODI | 31.222.775 | 35.242.490 | 42.352.577 | 112,90 | 83,21 |
| 9. | UKUPNI MANJAK PRIHODA | 0 | 0 | 6.852.577 | 0 | 0 |
| 10. | UKUPNI VIŠAK PRIHODA | 5.909.649 | 1.252.121 | 0 | 21,20 | - |
| 11. | PRENJETI MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | PRENJETI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE | 1.536.407 | 7.446.057 | 6.852.577 | 484,60 | 108,66 |
| 13. | VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV ZA NAB.NEFIN.IM.U SLJED.RAZD. | 7.446.056 | 8.698.178 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | OBRAČUNATI A NENAPLAĆENI PRIHODI | 2.777.676 | 2.589.937 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | NAŠE OBVEZE NA DAN 31.12. | 3.511.728 | 2.125.426 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | NAŠA POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12. | 2.845.351 | 2.805.832 | 0 | 0 | 0 |

Prihodi poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2016. godine u odnosu na isto razdoblje 2015. godine manji su za 1,7%, a u odnosu na planirano veći su za 2,80%.

Vlastiti prihodi, odnosno prihodi ostvareni na tržištu iznose 21.743.879 kuna, što je u odnosu na vlastite prihode iz 2015. godine za 12,90% više.

Prihodi od HZZO-a su u 2016.g. iznosili 9.008.264 kn, što je u odnosu na 2015.g. pad za 28,10%. Prihodi od Dopunskog osiguranja skupa sa prihodom od HZZR-a veći su za 5,5%.

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 manji za 16,21%, prihodi od Dopunskog osiguranja skupa sa prihodima od HZZR-a u odnosu na planirane veći za 11,89 %.

Rashodi poslovanja u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći su za 4,50%, a u odnosu na planirane za 5,12%.

Rashodi za zaposlene su u odnosu na 2015.g., veći su za 7,70%, a u odnosu na plan za 9,89%

Materijalni rashodi su za 1,20% manji u odnosu na 2015.,g., a u odnosu na plan za 2,26%.

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi veći su za 20,50% u odnosu na 2015., a u odnosu na plan veći za 38,97%.

Rashod zakupnina u 2016. godini manji je za 35,80% u odnosu na 2015., a u odnosu na plan veći je za 2,68%.

Računalne usluge manje su za 4,10% u odnosu na 2015.g..

Višak prihoda poslovanja u 2016. godini iznosi 7.264.442 kuna što je za 20,67% manje u odnosu na 2015., a 5,60% manji u odnosu na plan.

Ukupni prihodi u 2016. godini manji su za 1,70% u odnosu na 2015. godinu, a u odnosu na planirano su veći za 2,80%.

Ukupni rashodi u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći su za 12,90% , a u odnosu na planirano manji su za 16,79%.

U 2016. godini za kapitalna ulaganja planirano je utrošiti 14.547.577 kuna, a utrošeno je 6.012.871 kuna, što je za 58,67% manje u odnosu na plan. U odnosu na 2015. godinu utrošeno je 85,16% više.

Manjak prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 6.012.321 kuna pokriveno je viškom prihoda poslovanja iz 2016. godine u ukupnom iznosu.

Korigirani višak prihoda u iznosu od 8.698.178 kuna prenijet će se u 2017.g. kao sredstva za ulaganje u nefinancijsku imovinu tijekom 2017.g.odine.

PREGLED NOĆENJA I – XII 2016./2015. GODINA

| VRSTE NOĆENJA | OSTVARENO U 2015. GODINI | PLANIRANO ZA 2016. GODINU | OSTVARENO U 2016. GODINI | Po strukturi 2016 | Index 2016/2015 |
|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| HZZO | 32.942 | 33.200 | 25.830 | 25,64 | 78,41 |
| AMBULANTNI PACIJENTI | 16.178 | 15.110 | 18.990 | 18,85 | 117,38 |
| OSTALA NOĆENJA | 53.688 | 56.690 | 55.931 | 55,51 | 104,18 |
| UKUPNO | 102.808 | 105.000 | 100.751 | 100,00 | 98,00 |

U 2016. godini ostvarili smo ukupno 100.751 noćenja što je za 2% manje u odnosu na 2015. godinu, a u odnosu na planirano za 4,05 % manje.

Noćenja od HZZO-a u odnosu na 2015.g. manja su za 21,59%, u odnosu na plan 22,20 % manja.

Na tržištu smo ostvarili 74.921 noćenja što je u odnosu na 2015.g. više za 7,24 % , a u odnosu na plan za 4,35 % više.

EVIDENCIJA O DJELATNICIMA I PLAĆI

| | I - XII 2015. | I - XII 2016. | INDEX |
|--|---------------|---------------|--------|
| Broj djelatnika na početku razdoblja | 165 | 164 | 99,39 |
| Broj djelatnika na kraju razdoblja | 164 | 155 | 94,51 |
| Prosječan broj djelatnika po radnoj listi | 181 | 185 | 102,21 |
| Prosječan broj djelatnika na osnovi sati rada | 167 | 171 | 102,4 |
| Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret organizacije | 7,55 | 7,60 | 100,66 |
| Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret HZZO-a | 9,82 | 10,74 | 109,37 |
| Ukupno bolovanje | 17,37 | 18,34 | 105,58 |
| Prosječna brutto plaća | 7.456 | 7.602 | 101,96 |
| Prosječna netto plaća | 5.518 | 5.623 | 101,90 |

Prosječan broj djelatnika po radnoj listi u 2016. godini je za 2,21% veći od prosječnog broja djelatnika u 2015. godini.

Na bolovanju je tijekom 2016. godine na teret poslodavca bilo prosječno 7,60 djelatnika, a na teret HZZO-a prosječno 10,74 djelatnika što je ukupno 18,34 djelatnika, ili 5,58% više u odnosu na 2015. godinu.

Prosječna brutto plaća po djelatniku je 7.602 kuna, što je za 1,96% više u odnosu na 2015, a prosječna neto plaća iznosi 5.623 kuna što je za 1,90% više nego u 2015.g.

Na početku razdoblja 2016.g smo imali 0,61 % djelatnika manje u odnosu na početak 2015.g.

Dok je na kraju razdoblja 2016.g. plaću primilo 155 djelatnika, a u 2015.g. 164 djelatnika, što je za 5,49% manje u odnosu na prosinac 2015. godine.

Broj djelatnika na bazi sati rada u 2016. godini veći je za 2,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Voditelj odjela financija
i javne nabave:

Tončika Bakalić

Ravnatelj:

Dr. med. Marko Ožić Bebek, fizijatar