



**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: 2020-12

TELEFON: 021/602-400

TELEFAX: 021/612-493

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ 2020. GODINE

Makarska, siječanj 2021.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 2020. sastavljeno je na temelju slijedećih propisa:

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

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 2020. do 31. prosinca 2020. 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 – član od 06.03.2020.

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	110.488.448	100,00	168	Obveze i izvori	110.488.448	100,00
002	Nefinancijska imovina	105.344.849	95,34	169	Obveze	3.002.076	2,72
063	Financijska imovina	5.143.599	4,66	229	Vlastiti izvori	107.486.372	97,28

KN 110.488.448 – IMOVINA = KN 110.488.448 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 100,00%

Kn 107.486.372 – vlastiti izvori 97,28%
Kn 3.002.076 - obveze 2,72%

Iz prikazane tablice je vidljivo da u strukturi pasive naše obveze sudjeluju sa svega 2,72% dok vlastiti izvori imaju udio 97,28% što ukazuje na stabilnost Ustanove.

AKTIVA KN 110.488.448 100%

Kn 105.344.849 95,34% NEFINANCIJSKA IMOVINA

Kn 7.755.042 - ne proizvedena dugotrajna imovina 7,36%

Kn 96.318.035 - proizvedena dugotrajna imovina 91,43%

Kn 721.988 - proizvedena kratkotrajna imovina – zalihe 0,69%

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	7.656.454	7.755.042	101,29
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	97.901.340	96.318.035	98,38
04	Sitni inventar	047	99.955	98.185	98,23
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	051	429.275	451.599	105,20
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	058	691.945	721.988	104,34

Kroz 2020. godinu ukupno smo u nefinancijsku imovinu uložili 3.483.405 kuna. Najznačajnije ulaganje odnosi se na uređenje garderoba i wc-a za djelatnike ugostiteljstva, promjena namještaja u 8 soba, rekonstrukcija sustava za dezinfekciju bazenske vode, kupnja medicinske opreme, ulaganja u računalne programe.

Ukupna ispravka vrijednosti za 2020.g. iznosila je 4.944.094,92 kune, a zbog dotrajalosti rashodovali smo proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 645.504,85 kuna

Na dan 31. prosinca u odnosu na 31. siječnja 2020. godine je na AOP-u 007 iskazano je smanjenje za 1,62%, a upravo iz gore navedenih razloga.

Na AOP-u 047 iskazano je smanjenje od 1,77%, jer smo u 2020.g. obnovili sitnog inventara za potrebe ustanove u vrijednosti 133.699,77 kuna, dok je prema pravilniku o redovnom rashodu ukupno rashodovano inventara i radne odječe u iznosu od 292.932,06 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	3.235.265	3.919.149	121,14
12	Depoziti i ostala potraživanja	073	4.127.604	88.574	2,15
16	Potraživanja za prihode poslovanja	140	1.040.229	1.135.876	109,19

Kn 5.143.599 FINANCIJSKA IMOVINA

Kn 3.919.149 - novac u banci i blagajni	76,19 %
Kn 88.574 - depoziti i potraž. od zaposlenih i ostalo	1,72%
Kn 1.135.876 - potraživanja za prihode poslovanja	22,08%

Na AOP-u 064 iskazani saldo na dan 31.prosinca - Novac na žiro računu u odnosu na stanje 01.siječnja 2020. godine veći je za 21,14%. Novac na računu na dan 31.12.20. je bio osiguran za isplatu plaća djelatnicima i plaćanje dobavljačima po dospijeću.

Oročeni sredstava na dan 01.01.2019. godine imali smo 4.000.000,00 kuna, a na dan 31.12.2020. godine 0,0 kuna.

Na AOP-u 140 iskazana su potraživanja od kupaca u iznosu od 1.135.876 kn od kojih dospjela potraživanja iznose 807.038, od toga potraživanja iz starijih godina iznose 739.477 kuna (za koje je pokrenut stečaj, ovrhe i sl.).

Dospjela potraživanja iz 2020. godine na dan 31.12.2020. godine iznosila su 60.589,78 kuna, a do dana 26.1.2021. godine naplaćeno je 6.961,88 kuna. Ostao je nenaplaćen račun od agencije Julsu 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.

Nedospjela potraživanja na dan 31.12.20 iznose 328.838 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 282+284	1.733.544	AOP 238	23.544
2	92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0	0		0
3	92213	Višak primitaka od financijske imovine	AOP 625	4.000.000	AOP 241	0
4	92221	Manjak prihoda poslovanja	AOP 285	0		0
5	92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	AOP 399	3.483.405	AOP 244	1.773.405
6	92223	Manjak primitaka od financijske imovine preneseni	AOP 628	4.000.000	AOP 245	0
7		MANJAK PRIHOVA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJED. RAZDOBLJU	AOP 636 (1+2+3-4-5-6)	1.749.861	(1+2+3-4-5-6)	1.749.861

Razlika u prihodima i rashodima PR-RAS-u i u Bilanci iznosi 1.710.000,00 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 60.000,00 kuna od HZZO-a za izradu računalnog programa CUS-BIS.

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 2019.	I - XII 2020.	PLAN 2020.	INDEX 2020./2019.	OSTVARENO /PLANIRANO 2020.GODINE
0	1	2	3	4	5	6
001	PRIHODI POSLOVANJA	42.047.948	30.963.608	34.577.833	73,64	89,55
148	RASHODI POSLOVANJA	36.113.847	30.729.143	31.150.897	85,09	98,65
282	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	5.934.101	234.465	3.426.936	3,95	6,84
289	PRIHODI OD NEFIN.IMOVINE	0	0	0	0	0
341	RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOVINE	4.722.075	3.483.405	3.426.936	73,77	101,65
399	MANJAK PRIHODA OD NEFIN.IMOVINE	4.772.075	3.483.405	3.426.936	73,77	101,65
403	UKUPNI PRIHODI	42.047.948	30.963.608	34.577.833	73,64	89,55
404	UKUPNI RASHODI	40.835.922	34.212.548	34.577.833	83,78	98,94
406	UKUPNI MANJAK PRIHODA	0	3.248.940	0	0	0
405	UKUPNI VIŠAK PRIHODA	1.212.026	0	0	0	0
407	PRENJETI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	287.053	1.499.079	0	522,20	0
	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.499.079	0	0	0	0
626	MANJAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE	4.000.000	0	0	0	0
625	VIŠAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE	0	4.000.000	0	0	0
628	MANJAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE PRENESENI	0	4.000.000	0	0	0
636	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	2.500.921	1.749.861	0	70,0	0
246	OBRAČUNATI A NENAPLAĆENI PRIHODI	986.046	1.074.927	0	109,01	0
169	NAŠE OBVEZE NA DAN 31.12.	3.075.529	3.002.076	0	97,61	0
78, 79, 81, 141	NAŠA POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.	1.167.833	1.224.450	0	104,85	0

Prihodi poslovanja AOP 001 u razdoblju siječanj-prosinac 2020. godine u odnosu na isto razdoblje 2019. godine manji su za 26,36%, a u odnosu na planirano manji su za 10,45%.

Vlastiti prihodi, odnosno prihodi ostvareni na tržištu AOP 123, iznose 10.173.873,00 kuna, što je za 61,6% manje u odnosu na vlastite prihode iz 2019. godine.

Prihodi od HZZO-a AOP 135 su u 2020. godini iznosili 9.768.494,00 kuna, što je u odnosu na 2019. godinu povećanje za 1,5%. Prihodi od participacije AOP 116 manji su za 10,80%.

Rashodi poslovanja AOP 148 u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu manji su za 14,91%, a u odnosu na planirane manji za 1,35%.

Rashodi za zaposlene su u odnosu na 2019.g., manji su za 10,40%. Do smanjenja je došlo zbog toga što smo u cijeloj 2020.g. imali manji broj zaposlenih u odnosu na 2019.g.

Materijalni rashodi su za 24,60% manji u odnosu na 2019.g.

Ostali rashodi poslovanja su zbog ispravke priznatog PDV-a, zbog manje PRORATE veći za 431% u odnosu na 2019.g

Višak prihoda poslovanja u 2020. godini iznosi 234.465 kuna što je manje za 96,05% u odnosu na 2019., a u odnosu na planirano manji za 93,16 %.

Ukupni prihodi u 2020. godini manji su za 26,36% u odnosu na 2019. godinu, a u odnosu na planirano su manji za 10,45 %.

Ukupni rashodi u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu manji su za 16,22% , a u odnosu na planirano manji su za 1,06%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2020. godini planirali smo utrošiti 3.426.936,00 kuna, a utrošeno je 3.483.405,00 kuna, što je za 1,65 % više u odnosu na plan. U odnosu na 2019. godinu utrošeno je manje za 26,23%.

Manjak prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 3.483.405,00 kuna pokriti će se dijelom s viškom prihoda iz 2020. godine i prenesenim viškom prihoda prethodne godine i to za 1.733.544,00 kune, pa će konačni manjak prihoda iznositi 1.749.861,00 kuna, koji ostaje za pokriće u sljedećem razdoblju.

Utjecaj PRO RATE na financijski rezultat

Tijekom 2020 g. koristili smo pretporez prema izračunatoj PRO RATI za poslovanje 2019.g. gdje je odnos oporezivih i ne oporezivih usluga bio 51 % : 49%.

Prema izračunu za 2020.g. **PRO RATA je 27%** prema oporezivim isporukama, tako da smo na kontu 32999 - Rashodi s osnove smanjenja prava na odbitak pretporeza knjižili iznosu od 274.113,93 kuna (za ispravku po ulaznim računima za osnovna sredstva, ispravka za 5 i 10 godina)

A na kontu 32999 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – izravnaje za smanjeno pravo na odbitak PDV po ulaznim računima za 2020.g. godinu knjižili smo iznos od 361.851,51 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	3.075.529	3.002.076	97,61

Stanje obveza na početku razdoblja, 1. siječnja 2020. godine, bilo je 3.075.529 kuna, AOP 001, a na kraju razdoblja 31. prosinca 2020. godine ukupne obveze iznose 3.002.076 kuna.

Pojedinačne nabrojene obveze su:

- za zaposlene 1.503.292,22 kuna,
- za materijalne rashode 844.852,03
- za nabavu nefinancijske imovine 49.985,00
- porezi 400,23 (na dohodak fizičkih osoba)
- PDV 597.496,13
- porez na potrošnju 388,50 kn
- obaveze za predujmove 5.661,60 (od toga obaveze za EU predujmove – stalni sezonci 4.646,02)

Moramo napomenuti da na dan 31.12.2020 nemamo dospjelih obveza. Obveze za plaće zaposlenika smo isplatili 4.1.2021.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:

Stroj za pranje čaše, bušilica, ormari na bazenu, automatska regulacija grijanja, printer, aplikacija mjenjačnica, prijenosni grafoskop, fotelja, brojač novca, TV –ovi, garderobni ormari, kompjuter, švedske ljestve, paravan trodijelni, lonac za blato, kinetec, fotometar za hemoglobin, softver za medicini, vaga, visinomjer, laptop, klimatizacijski uređaj, stroj za pranje, stolica, stol, blagajna, ljuljačka, sve zbog dotrajalosti i neupotrebljivosti.

Tijekom 2020. godine knjigovodstvena, neotpisana vrijednost, za rashodovana osnovna sredstva iznosila je 226,84 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., te Obavijest Ur.br.338-01-04-01-20-16 od 30.siječnja 2020.g.o limitu za siječanj 2020. na iznos od 799.516,63 kune, a od 1.2.2020. do 31.3.2020. mjesečni iznos od 815.506,96 kuna. 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 za razdoblje IV – XII 2020.g. na iznos od 815.506,96 kuna.

Ukupno Limit za 2020.g. iznosi 9.770.093,19 kn. Ukupno je ugovoreno 85 postelja u bolničkom dijelu i 2 ordinacije u SKZZ.

PREGLED ISKORIŠTENJA LIMITA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2020. GODINE

REDNI BROJ	OPIS	UGOVORENI IZNOS	FAKTURIRANO	ISKORIŠTENOST LIMITA	PREKORAČENJE
0	1	2	3	4	5
1	LIMIT	9.770.094	10.245.701	104,87	475.607

Na temelju podataka prikazanih u tablici, vidljivo je da smo Ugovor sa HZZO-om realizirali prebačajem od 4,87%. 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 31.12.2020.g.

Na dan 31.12.2020.g. naše potraživanje od HZZO-a, nakon isknjiženja prekoračenja, iznosi 81.550,70 kuna. Navedeni iznos HZZO je uplatio u siječnja 2021.godine. 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	1.686	31.140	18,47	3.873	51.909

BILJEŠKA BR. 6.

ISPRAVKA VRIJEDNOSTI

Prije sastavljanja Bilance proveden je ispravak vrijednosti ili otpis dugotrajne imovine iznosom od 4.944.094,92 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 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
2020	1.867.231,80	2.067.047,90	57.883,40	10.388,73	941.543,09

BILJEŠKE BR. 7.

OROČENA SREDSTVA

Slobodna raspoloživa sredstva, nakon prikupljenih ponuda poslovnih banka, oročili smo tijekom 2019.g. u HPB-u po Ugovoru o kunskom nenamjenskom oročenom depozitu, te je za sve istekao rok oročenja i iste smo povukli na poslovni žiro račun pa tako na dan 31.12.2020. godine nismo imali oročenih sredstava.

Popis Ugovora:

REDNI BROJ	NAZIV BANKE	IZNOS	KAMATA	ISTEK OROČENJ A
0	1	2	3	4
1	HPB – 51-2019	1.000.000,00	0,25	21.06.2020
2	HPB – 52-2019	1.000.000,00	0,25	21.06.2020
3	HPB – 64-2019	1.000.000,00	0,25	29.07.2020
4	HPB – 66-2019	1.000.000,00	0,25	14.09.2020

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	+ 234.465
AOP 399 – OSTVARENI MANJAK PRIHODA OD NEFIN., IMOVINE	- 3.483.405
AOP 406 – UKUPNI MANJAK PRIHODA 2020	= 3.248.940
AOP 407 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI	+ 1.499.079
AOP 625 – VIŠAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE	+ 4.000.000

AOP 628 – MANJAK PRIHODA OD FINANC. IMOVINE preneseni	- 4.000.000
AOP 636 – MANJAK PRHODA ZA POKRIĆE U SLJED RAZDOBLJU	- <u>1.749.861</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 1.749.861 – KORIGIRANI REZULTAT – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA
PREMA OSTVARENOM VIŠKU POSLOVANJA I MANJKU OD NEFINANCIJSKE
IMOVINE, POKRIT ĆESE U SLJDEĆIM RAZDOBLJIMA**

**ZBOG COVID 19 NISMO BILI U SITUACIJI OSTVARITI BOLJI REZULTAT IZ
UGOSTITELJSJKO TURISTIČKE DJELATNOSTI, NADAMO SE DA ĆE 2021.G. BITI
BOLJA U KOJOJ ĆEMO NASTOJATI POKRITI MANJAK PRIHODA IZ 2020.G.**

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 1.749.861 – KORIGIRANI REZULTAT – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA
PREMA OSTVARENOM VIŠKU POSLOVANJA I MANJKU OD NEFINANCIJSKE
IMOVINE, POKRIT ĆESE U SLJDEĆIM RAZDOBLJIMA**

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	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	Zadužnica	100.000,00	Braća Pivac d.o.o.Vrgorac	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	01.03.21	
1.6.18	Zadužnica	100.000,00	HEP Ospkrba d.o.o Zagreb	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	03.04.21	
18.5.18 18.5.18	Zadužnice	50.000 10.000	APFEL d.o.o. Makarska	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	18.05.21 18.05.21	
31.3.18	Garancija banke	90.921,83	Tepih Centar d.o.o. Zagreb	Jamstvo za otklanjanje nedostataka	31.03.23	
2014	Zadužnica	10.000	Dukat d.d. Zagreb	Jamstvo za ured. izvrš. ugovora	16.05.21	
28.03.20	Zadužnica	18.888	CRODUX derivati dva	Jamstvo za uredno izvr.	28.03.21	

			d.o.o. Zagreb	ugovora		
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	
UKUPNO		611.796,83				

AOP 991 i 996 - Izvan bilančni zapisi na dan 31.12.2020.g. ukupno iznose 3.551.796,83 kuna, a odnose se na sudske sporove u iznosu od 2,940,000,00 kuna, a popis ugovorenih obveza iznosi 611.796,83 kune.

BILJEŠKA BR. 11.

PREGLED NOĆENJA 2020.g. I USPOREDBA SA 2019.g.

VRSTE NOĆENJA	OSTVARENO U 2019. GODINI	PLANIRANO ZA 2020. GODINU	OSTVARENO U 2020. GODINI	Po Strukturi 2020	Index 2020/ 2019	Index 2020/ Plan
0	1	2	3	4	5	6
HZZO	27.231	27.580	31.140	49,47	114,35	112,91
AMBULANTNI PACIJENTI	24.807	24.465	14.000	22,24	56,44	57,22
OSTALA NOĆENJA	59.800	61.373	17.805	28,29	29,77	29,01
UKUPNO	111.838	113.418	62.945	100,00	56,28	55,50

U 2020. godini ostvarili smo ukupno 62.945 noćenja što je za 43,72% manje u odnosu na 2019. godinu, a u odnosu na planirano za 44,50 % manje.

Noćenja od HZZO-a u odnosu na 2019.g. veća su za 14,35%, u odnosu na plan 12,91 % više. Na tržištu smo ostvarili 31.805 noćenja što je u odnosu na 2019.g. manje za 62,41 % , a u odnosu na plan za 62,95% 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 2019.	I - XII 2019.	INDEX
Broj djelatnika na početku razdoblja	192	181	94,27
Broj djelatnika na kraju razdoblja	179	158	87,71
Prosječan broj djelatnika po radnoj listi	207	176	85,02
Prosječan broj djelatnika na osnovi sati rada	189	163	86,24
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret organizacije	6,14	5,46	88,93
Prosječan broj djelatnika na bolovanju na teret HZZO-a	9,54	9,89	103,67
Ukupno bolovanje	15,68	15,35	97,90
Prosječna bruto plaća	8.382	9.192	109,66
Prosječna neto plaća	6.149	6.715	109,20

Prosječan broj djelatnika po radnoj listi u 2020. godini je za 14,98% manji od prosječnog broja djelatnika u 2019. godini. Tijekom čitave 2020.g. imali smo 6 pripravnika, a u prosincu 1, dok smo u 2019.g. imali 5 pripravnike, a u prosincu 2019 ukupno 6 pripravnika.

Na bolovanju je tijekom 2020. godine na teret poslodavca bilo prosječno 5,46 djelatnika, a na teret HZZO-a prosječno 9,89 djelatnika što je ukupno 15,35 djelatnika, ili 2,10% manje u odnosu na 2019. godinu.

Prosječna bruto plaća po djelatniku je 9.192 kuna, što je za 9,66% više u odnosu na 2019.g., a prosječna neto plaća iznosi 6.715 kuna što je za 9,20% više nego u 2019.g. S obzirom da smo tijekom 2020 imali manji broj djelatnika sa nižom plaćom, isto se odrazilo na veći prosjek bruto i neto plaća u 2020.g. u odnosu na 2019.g.

Na početku razdoblja 2020.g smo imali 5,73 % djelatnika manje u odnosu na početak 2020.g.

Dok je na kraju razdoblja 2020.g. plaću primilo 157 djelatnika i 1 pripravnika, a u 2019.g. 173 djelatnika i 5 pripravnika, što je za 11,73% manje u odnosu na prosinac 2019. godine.

Broj djelatnika na bazi sati rada u 2020. godini manji je za 13,76% 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