



SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU LIPIK

Marije Terezije 13, 34551 LIPIK, Iban.HR54 2500 0091 1013 81902,
OIB:88202838360

Tel. 034/440-700, Tel./fax.: 034/440-702

e-mail: info@bolnica-lipik.hr www.bolnica-lipik.hr

Razina:31

RKP: 42065

Djelatnost: 8610

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA PERIOD OD 01.01.-31.12.2015. GOD.

Financijska izvješća za period od 01.01.-31.12.2015. godine sastavljena su na temelju važećih propisa.

(-Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu /NN 27/05, 127/07, 124/14/

-Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu /NN 27/05, 2/07, 32/2011, 3/15/)

U razdoblju izvještavanja Ravnatelj Ustanove je Darko Kelemen dipl. iur.

Upravno vijeće Ustanove ima čini članova i to su:

1. Prim. mr. sci. Stjepan Šarac, spec. ginekologije i porodništva – predsjednik
2. Veronika Prhal, dipl. oec. – član
3. Ljerka Lukić, dipl. inž. preh.teh. – član
4. Prim.dr.sc.Senka Rendulić Slivar – član
5. Livija Benković – član

Bilješke su napravljene na bazi: Bilance, obrasca PR-RAS, Izvještaja o obvezama, P-VRIO

BILJEŠKA BR. 1

BILANCA stanje na dan 31. prosinca 2015. godine

Nakon provedbe završni knjiženja pristupilo se sastavljanu BILANCE.

Bilanca je sastavljena na dan 31.12.2015. godine, daje pregled stanja imovine, obveza i vlastitih izvora. Podaci u bilanci uneseni su iz glavne knjige. S jedne strane pratimo imovinu, dok s druge strane obveze i izvore. Osnovno obilježje bilance je bilančna ravnoteža prema kojoj ukupna imovina je jednaka – uravnotežena s ukupnim obvezama i vlastitim izvorima.

KN 58.401.527 - -IMOVINA = KN 58.401.527 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 100%

Kn 56.052.389 – vlastiti izvori 96%

Kn 2.610.619 – obveze 4%

-2-

Nefinancijska dugotrajna imovina u bilanci se po pojedinim skupinama iskazuje po sadašnjoj vrijednosti. Sadašnja vrijednost dobije se kada se od svote nabavne vrijednosti iskazane na pojedinim računima imovine oduzme ispravak vrijednosti te imovine, kako je predviđeno u prikazanom obrascu. Na taj način su popunjeni redci sa stanjem potraživanja, obveza i vlastitih izvora na određenim računima.

AKTIVA KN 58.401.527 100%

Bilješka uz AOP 002 Kn 44.288.875 78% - NEFINANCIJSKA IMOVINA – MAT. SREDSTVA

Kn 59.656	-	- neprizv .dugotrajna imovina- prirodna bogatstva
Kn 42.281.469	72%	- proizvedena dugotrajna imovina
Kn 3.335		- sitan inventar
Kn 1.686.093	3%	- nefinancijska imovina u pripremi
Kn 258.322		- proizvedena kratkotrajna imovina - zalihe za obavljanje djelatnosti

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena odjeljaka građevinskih objekata na početku i na kraju 2015. godine, slijedi zaključak da je u tijekom 2015. godine povećana vrijednost imovine od 3,7%; povećanje je na poslovnim objektima od 6% zbog nabave poslovne zgrade „Ankin Dvor“ u iznosu od 1.834.000 kn te smanjenje stambenih objekata od 34% prodajom zgrade od 899.000 kn.

Uspoređujući podatke u odjeljku postrojenja i opreme, slijedi zaključak da je smanjena vrijednost imovine od 17% u odnosu na početno stanje te da je ispravak vrijednosti veći od nabave nove imovine.

Bilješka uz AOP 063 KN 14.112.652 25% - FINANCIJSKA IMOVINA

Kn 12.510.024	21%	- novac u banci i blagajni
Kn 63.826		- depoziti, potraživanja za dane zajmove i ostalo
Kn 31.600		- vrijednosni papiri
Kn 1.473.281	3%	- potraživanja za prihode poslovanja (309.957 kn potraž.za prihode na temelju Ugovora sa HZZO-om, 888.660 kn dopunsko zdrav.osiguranje, 130.363 kn s osnova ozljeda na radu i 242.047 kn ostala potraživanja).

Usporedbom stanja financijske imovine na početku i na kraju proračunske godine dobiveni indeks je povećanje od 28% i odnosi se financijsku imovinu kao novac u banci koji je u odnosu na početno stanje povećan za 67% zbog dobre naplate prihoda.

Za dobivanje potpune slike imovine Ustanove, neophodno je analizirati strukturu proizvedene dugotrajne imovine:

Kn 42.281.469 100% - proizvedena dugotrajna imovina

Kn 38.863.302	92%	- građevinski objekti
Kn 3.204.068	7%	- postrojenja i oprema
Kn 34.752		- prijevozna sredstva
Kn 120.281		- višegodišnji nasadi
Kn 59.066		- nematerijalna proizvedena imovina

Struktura PASIVE u kojoj 4% iznose obveze, dok 96% vlastiti izvori ukazuju na stabilnost Ustanove.

BILJEŠKA BR. 2

UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

KOMPARATIVNI PREGLED POKAZATELJA FINANCIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2015. GODINE

U tabeli (HZZO obrazac) prikazan je komparativan pregled pokazatelja financijskog poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2014/2015.

Ukupni ostvareni **prihodi su 36.044.227** kn(AOP 401), a **rashodi su 31.620.040** kn (AOP 402), te proizlazi rezultat poslovanja kao višak prihoda nad izdacima u iznosu od **4.424.187** kn (AOP 403).Prihodi od HZZO-a ostvareni su više za 34% (AOP 132) uslijed naplate potraživanja iz 2014. god u iznosu od 2.829,812 kn, većeg mjesečnog limita od 2014. god., ugovoreni mjesečni limit bio je 1.549.785 kn i

priznavanja, naplata ostvarenja i preko limita od 664.830 kn, te ostvarenje prihoda od 829.423 kn s osnova ozljeda na radu i profes. bol.

1. Prihodi od HZZO;

- **Proračuni bolnica za osnovno osiguranje**, ostvareni su i naplaćeni u iznosu od **22.092.069** kn, veći su za 5.487.223 kn u odnosu na prošlu godinu ili 33%.
-
- **Prihodi s osnova ozljeda / inozemni**, ostvareni su od **829.423 kn** i veći su 352.913 kn ili 72% u odnosu na 2014. godinu oni su mimo limita.

Dopunsko zdravstveno osiguranje; ostvareno /naplaćeno je u iznosu od **5.467.654** kn, 4 % više usporedbom 2014. god ili 231.581 kn. Potraživanje 31.12.2015.god. je 888.660 kn i nema dospjelog potraživanja .

PRIKAZ OSTVARENJA PRIHODA OD HZZO U 2015 GOD. PO DJELATNOSTIMA

BOLNIČKO LIJEČENJE – Fizikalna medicina i rehabilitacija

- Bolničko liječenje HZZO

Ugovoreni broj postelja 130, **Popunjenost-isokriš-bolničkih postelja u odnosu na ugovoreni broj postelja je 106 %.**

Ugovor bol. HZZO	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2015.	Indeks 15/14 %
Broj BO dana	46.307	50.500	109
Broj bolesnika	2.494	2.717	109
Prosječan br. Bolesnika dnevno	127	138	109 (prosječno više za 11 dnevno.)
Prosječno trajanje liječenja po slučaju	18,57 dana	18,59 dana	

Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260 kreveta	48,80%	53 %	
Inozemni/zaštita na radu – broj BOD	1.441	1.297	90
-broj pacijenata	76	68	90
Prosječan broj bol. dnevno	4	4	100

-Privatno bolničko liječenje

Broj dana priv.liječ.	16.587	18.223	110
Broj pacijenata	1.476	1.560	106
Prosječan br.bol. dnevno-privat.	45	50	111
Prosječno trajanje liječenja po slučaju	11,24 dana	11,68 dana	
Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260	17,48 %	19 %	
Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260 (HZZO+privatnici)	69%	74%	

-ANKIN DVOR

Broj noćenja u 2015.	1.751
Broj osoba u 2015.	446
Prosječan broj noćenja dnevno u 2015.	5
Iskorištenost u odnosu na 32 ležaja	15%
Prosječni trajanje boravka	3,93 dana

(ANKIN DVOR, smještaji objekt sa 4* u 2015. god, fakturirana realizacija je ostvarena u neto iznosu od 324.355,06 kn i to od; noćenja gosti 195.458,41 kn i od smještaja vezano uz liječenje u iznosu od 128.896,65 kn)

SPECIJALISTIČKO-KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA**-Ambulantna fizikalna terapija,**

	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2015.	Indeks 15/14 %
Broj pacijenata	4.097	3.941	96
Broj postupaka	335.335	205.604	

-Fizikalna medicina i rehabilitacija-specijalist.amb, ugovoreno 1,5 ordinacije

	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2015.	Indeks 15/14 %
Broj pacijenata-	7.249	4.528	62
postupaka	7.249	6.670	92

-Neurologija , ugovoreno 0,5 ordinacije

	Ostvar.2014.	Ostvar. 2015.	Indeks 15/14 %
Broj pacijenata -	1.107	1.183	107
postupaka			

-EMNG-

	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Indeks 15/14 %
Broj pacijenata	826	1.072	130
Broj postupaka	5.178	9.259	179

3. Prihodi od lokalnog proračuna (Žup. proračun) realizirani u ovom obračunskom razdoblju u potpunom iznosu sukladno Odluci o rasporedu sredstava od 1.449.708 kn, u istom iznosu kao i 2014. god.

4. Prihodi od ostalih korisnika ; realizirani su u iznosu od 3.451.896 kn ,više je ostvareno od 2014. godine za 110.799 kn ili 3%, a u strukturi ukupnih prihoda zastupljeni su s 9,58 %.

To su prihodi od privatnog bolničkog liječenja i ostvareni su u iznosu od 3.416.216 kn, fizikalne terapije od 116.020 kn i specijal. fizikal. amb. u iznosu od 24.660 kn.

5.Prihodi od participacije ostvareni su u iznosu od 165.055 kn , a u odnosu na 2014. god. veći su za 51%.

6.Ostali i izvanredni prihodi od 2588.4222 kn veći su od prošle godine za 440.950 kn ili 21% i specificirani su u prilogu izvješća.

II IZDACI

Ukupno ostvareni izdaci su u iznosu **31.620.040** kn i oni su za 5 % veći od prošle godine ili 1.365.168 kn.

Ukupni rashodi za zaposlene - bruto plaće s doprinosima na plaću i svi drugi nematerijalni izdaci za zaposlene (prijevoz, pomoći, jubilarne nagrade,) čine rashod od 20.245.266 kn ,odnosno 4% su veći u odnosu na 2014. godinu zbog ,povećanja plaće za 4% (Dodatak I. Kolekt. ugovora za djelatnost zdravstvenog osiguranja od 01.10 2015. I isplatom jubilarnih nagrada za 2014.)

Stanje zaposlenih na 31.12. 2015. god. je 197. Zdravstvenih djelatnika je 114 ,odnosno 58% u strukturi ukupno zaposlenih, a 83 nezdravstvenih djelatnika ili 42%.
Prosječan broj na osnovi ukalkuliranih sati rada je **185**, a 2014. god. bio je 182 (za 3 više ove god).

Slijede materijalni izdaci od 7.806.541 kn , u strukturi su 24,67% i veći su za 7% od prošle godine. U okviru materijalnih izdataka najveći izdaci su rashodi za utrošenu energiju od 1. 781.878 kn u odnosu na 2014. god izdatak je veći za 173.374 kn ili 11%, odnosno u strukturi ukupnih izdataka zastupljeni su 5,64,% i rashodi za živežne namirnice u iznosu od 1.560.296 kn koji su u ovom obračunskom razdoblju u strukturi ukupnih izdataka zastupljeni 4,94% i veći su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 109.322 kn ili 8% .

Izdaci za kapitalna ulaganja ostvarena su u iznosu od **3.183.823 kn**, a u strukturi ukupnih rashoda zastupljeni su 10,075%

Pregled nabave nefinancijske imovine u 2015. god.

1. 4212 Bolnice, zdravstveni objekti (Ankin dvor)	1.834.000	
2.4221 Uredska oprema (računala)i namještaj	63.951	
3.4222 Komunikacijska oprema	132.194	
4.4224 Medicinska i laborat. oprema	335.421	
5.4225 Ostali instrumenti, uređaji	42.622	
6.4227 Uređaji, strojevi ost.namjene	46.058	
7.4511 Dodatna ulaganja na građ.objekt.	729.577	(Ulaganja po vrstama su: Projektna dokumentacija rekonstrukcije objekta „Narodne kupke“ 172.500 kn, sanacija krova na zgradi „Kurhotel“ od 76.822 kn, rekonstrukcija parkovne rasvjete od 177.183 kn, izrada idejnog projekta rekonstrukcije i dogradnje objekta „Fontana“ u iznosu od 243.750 kn, dodatno ulaganje odjel IV b od 49.771 kn)

Transakcije na nefinancijskoj imovini po izvorima financiranja realizirana su:

- Fond energetske učinkovitosti 71.070 kn ili 2,23%
- Ministarstvo kulture 100.000 ili 3,14%
- Lokalni proračun-županijski u iznosu od 1.028.541 kn ili 32,31%
- Vlastita sredstva od 1.984.212 kn ili 62,32%**

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) na dan 31.12.2015.godine iznose **1.473.281** kn. Potraživanja od HZZO –a su 1.328.980 kn / po Konačnom obračunu izvršenja sa Zavodom iznos od 240.479,24 kn je iskknjižen kao višak računa za vratiti/, ostala potraživanja su 100.959 kn i 33.921 kn su potraživanja od prodaje nefinancijske imovine. Dospjela potraživanja iznose 17.800 kn ili 1% .

BILJEŠKA BR. 3

10.03.2015. godine sklopljen je Dodatak V "Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2015. godine."

Zavod i Ustanova suglasni su da na temelju Ugovora maksimalni iznos sredstava iz obveznog zdravstvenog osiguranja za provođenje bolničke i spec.-konzilijarne zdravstvene zaštite za period od 1. siječnja do 31. ožujka 2015. godine mjesečni iznos sredstava je 1.549.785,60 kn, a s osnova sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite-dopunsko zdravstveno osiguranje iznos je promjenjiv.

31.03.201. god. sklopljen je Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. travnja do 31. prosinca 2015. Godine u kojem maksimalni mjesečni iznos sredstava iznosi 1.549.785,60 kn, a za dopunsko zdravstveno osiguranje iznos je promjenjiv.

09.09.2015. god. sklopljen je Dodatak I Ugovoru koji razrađuje način plaćanja, usklađenja i obračun izvršenja.

Ugovoreno je 130 postelja sa 47.450 mogućih dana smještaja za bolničku zdravstvenu zaštitu.

Za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu sa specijalističkom dijagnostikom ugovorene su 1,5 ordinacije ili 60 sati tjedno Fizikalne medicine i rehabilitacije, Elektrofiziologija-EMG, EMNG 40 sat tjedno, Neurologija 0,5 ili 20 sat tjedno i Ambulantna rehabilitacija fizikalne medicine i rehabilitacije..

BILJEŠKA BR. 4

Na temelju obavijesti agencije „ Središnje klirinško depozitarno društvo“ d.d. Zagreb o stanju na računu za prosinac 2012. god. sastavljen je pregled o količini dionica, nominalnoj i tržišnoj vrijednosti:

PBZ-R-A ,stanje 306 dionica, nominalna vrijednost: 30.600,00 HRK; tržišna vrijednost: 167.987,98HRK.

BILJEŠKA BR. 5

Ispravak vrijednosti

Koncem godine proveden je ispravak vrijednosti ili otpis dugotrajne imovine iznosom od 2.153.014 kn. To znači da se vrijednost dugotrajne imovine otpisuje ili ispravlja, tj. smanjuje , no po toj osnovi se ne iskazuje rashod amortizacije. Način iskazivanja ili nemogućnost iskazivanja rashoda amortizacije propisana je u čl. 21 . Pravilnika o prorač. Računovodstvu (NN114/10). Pošto se ne iskazuje rashod po osnovi amortizacije , smanjuje se vrijednost dugotrajne imovine po osnovi ispravka vrijednosti, a istodobno se iskazuje i kao smanjenje izvora vlasništva. Ovo računovodstveno postupanje propisano je čl. 20. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, gdje je navedeno da se za ispravak vrijednosti umanjuju vlastiti izvori.

Vrijednost imovine ispravljena je primjenom godišnjih stopa ispravka vrijednosti koje su dane u tablici koja je sastavni dio Pravilnika o prorač, računov.

U ovoj godini izvršen je ispravak vrijednosti po skupinama sredstava:

1. Građevinski objekti- poslovni u iznosu od 681.751 kn
2. Građevinski objekti-stambeni u iznosu od 32.569 kn
3. Postrojenja i oprema u iznosu od 1.414.256 kn
4. Prijevozna sredstva 24.437 kn

BILJEŠKA BR. 6

Premije osiguranja

S Cratia osiguranjem sklopljene su Police osiguranja za 2015. god. i to kao osiguranja za Odgovornost od 27.092 kn; Požar u iznosu od 12.540 kn; Lom strojeva u iznosu od 9.746 kn i premije osiguranja za prijevozna sredstva od 11.056 kn.

BILJEŠKA BR. 7

Transakcije na financijskoj imovini odnose se zaključivanjem kratkoročnih Ugovora o kunskom nenamjenskom oročenom depozitu sa Hypo Alpe-Adria-Bank d.d.Zagreb. Kamate u iznosu od 166.325,78 kn evidentirane su na prihodima poslovanja.

Zaključeni Ugovori s Hypo Alpe-Adria-Bank d.d. Zagreb:

- Ugovor br. 843-10985/2015 na iznos od 5.000.000,00 kn, zaključen 09.01.2015. do 10.08.2015.
- Ugovor br. 843-12278/2015 na iznos od 5.000.000,00 kn, zaključen 10.08.2015. do 30.12.2015.
- Ugovor br. 843-12582/2015 na iznos od 5.000.000,00 kn, zaključen 29.09.2015. do 30.12.2015.

BILJEŠKA BR. 8

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Člankom 18. Pravilnika propisano je da se opiše promjena koja je u AOP-u 005 definirana kao povećanje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 86.519 kn zbog usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti s tržišnom vrijednošću za prodaju zemljišta“Ekonomija“. Na AOP-u 021 evidentirano je smanjenje proizvedene

dugotrajne imovine od 13.031 kn, to je rashod uništene imovine koja nije otpisana. Potraživanja za prihode poslovanja ima smanjenje za 6.255 kn otpisom potraživanja (pregled s opisom razloga otpisa je u poslovnoj dokumentaciji).

BILJEŠKA BR. 9

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI-OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Prvi puta se sastavlja obrazac o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prema kojoj je SB Lipik koja obavlja usluge specijalističkih bolnica uvedena na AOP-u 0731 u iznosu od 31.620.040 kn.

BILJEŠKA BR. 10

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na početku razdoblja, 1 listopada 2015. godine bilo je 2.411.078 kn AOP 001, a na kraju razdoblja 31. prosinca 2015. iznose 2.610.619 kn. Povećanje obveza odnosi se na obvezu za nabavu nefinancijske imovine (kupnja poslovne zgrade Ankin dvor) i sve obveze biti će podmirene u valuti dospjeća kao i do sada. Obveze prema zaposlenima za prosinac 2015. god. isplaćene su 08.01.2016. godine.

BILJEŠKA BR. 11

UTVRĐIVANJE REZULTATA POSLOVANJA

Na kraju poslovne godine računi razreda 3, 4, 5, 6, 7 i 8 se zatvaraju, a preko računa rasporeda (skupine 39, 49, 59, 69, 79, i 89) ukupni rashodi i prihodi, izdaci i primici preneseni su na podskupine 921- utvrđivanje rezultata poslovanja.

+6.656.131 ostvareni višak prihoda poslovanja

-2.231.944 kn ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine

4.424.187 kn VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 2015. GOD.

5.586.890 kn višak prihoda i primitaka-PRENESENI

10.011.077 kn višak prihoda i primitaka-RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

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

Na temelju Članka 84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu(nn114/10) određeno je da se saldo na kraju godine na podskupini 922 utvrđuje prebijanjem, računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama na razini osnovnog računa.

Uz prebijanje propisana je i obvezna korekcija rezultata koji iznosi

10.011.077 KN-KOROGIRANI REZULTAT-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U 2015. GOD.

BILJEŠKA BR. 12

RASPODJELA REZULTATA

Raspodjela rezultata propisana je članka 84. STAVKOM 2 Pravilnika o prorač.rač. i rač.planu u kojem je propisano da se stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u financijskim izvještajima za proračunsku godinu RASPOREĐUJU U SLIJEDEĆOJ PRORAČUNSKOJ GODINI u skladu s **Odlukom** o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja i Zakona o proračunu.

10501160770 KN –KORIGIRANI REZULTAT-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U 2016. GODINI MOGUĆE JE KORISTITI ZA TRANSAKCIJE NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

Osoba za kontaktiranje: Ivanka Pušćenik, oec. i ovl.rač

Tel: 034/440-712

U Lipiku, 01. veljače 2016.

Ravnatelj:

Darko Kelemen, dipl. iur.