



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.-31.12.2016. GOD.

Financijska izvješća za period od 01.01.-31.12.2016. 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 . Mirjana Cahun – član

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

BILJEŠKA BR. 1

BILANCA stanje na dan 31. prosinca 2016. godine

Nakon provedbe završni knjiženja pristupilo se sastavljanu BILANCE.

Bilanca je sastavljena na dan 31.12.2016. 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 85.991.235 - -IMOVINA = KN 85.991.235 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 100%

Kn 83.306.931 – vlastiti izvori 97%

Kn 2.684.304 – obveze 3%

-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 85.991.235 100%

Bilješka uz AOP 002 Kn 71.060.381 82% - NEFINANCIJSKA IMOVINA – MAT. SREDSTVA

Kn 59.656	-	- neprizv .dugotrajna imovina- prirodna bogatstva
Kn 67.735.994	79%	- proizvedena dugotrajna imovina
Kn 1.223		- sitan inventar
Kn 2.504.519	3%	- nefinancijska imovina u pripremi
Kn 265.504		- 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 2016. godine, slijedi zaključak da je u tijekom 2016. godine povećana vrijednost imovine od 47,5%; povećanje je na poslovnim objektima, 27.012 .230 kn je prijenos imovine u vlasništvo ustanove od Ministarstva zdravstva objekta „Nove fizikalne s bazenom“

Uspoređujući podatke u odjeljku postrojenja i opreme, slijedi zaključak da je smanjena vrijednost imovine od 22% u odnosu na početno stanje te da je ispravak vrijednosti veći od nabave nove imovine.

Bilješka uz AOP 063 KN 15.085.462 18% - FINANCIJSKA IMOVINA

Kn 14.029.706	16%	- novac u banci i blagajni
Kn 114.549		- depoziti, potraživanja za dane zajmove i ostalo
Kn 31.600		- vrijednosni papiri
Kn 755.624	1%	- potraživanja za prihode poslovanja (155.210 kn potraž.za prihode na temelju Ugovora sa HZZO-om, 389.663 kn dopunsko zdrav.osiguranje, 108.943 kn s osnova ozljeda na radu i 216.731 kn ostala potraživanja).

Usporedbom stanja financijske imovine na početku i na kraju proračunske godine dobiveni indeks je povećanje od 6% i odnosi se na financijsku imovinu kao novac u banci koji je u odnosu na početno stanje povećan za 12% zbog dobre naplate prihoda.

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

Kn 67.735.994 100% - proizvedena dugotrajna imovina

Kn 65.015.460	96%	- građevinski objekti
Kn 2.504.220	3%	- postrojenja i oprema
Kn 32.467		- prijevozna sredstva
Kn 124.781		- višegodišnji nasadi
Kn 59.066		- nematerijalna proizvedena imovina

Struktura PASIVE u kojoj 3% iznose obveze, dok 97% vlastiti izvori ukazuju na stabilnost Ustanove.

BILJEŠKA BR. 2

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

KOMPARATIVNI PREGLED POKAZATELJA FINANCIJSKOG REZULTATA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2016. GODINE

U tabeli (HZZO obrazac) prikazan je komparativan pregled pokazatelja financijskog poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2015/2016.

Ukupni ostvareni **prihodi su 32.773.471 kn**(AOP 401), a **rashodi su 31.182.282 kn** (AOP 402), te proizlazi rezultat poslovanja kao višak prihoda nad izdacima u iznosu od **1.591.189 kn** (AOP 403).

1. Prihodi od HZZO;

- **Proračuni bolnica za osnovno osiguranje**, ostvareni su i naplaćeni u iznosu od **18.773.024 kn**, manji su za 3.319.045 kn u odnosu na prošlu godinu ili 15%.
-
- **Prihodi s osnova ozljeda / inozemni**, ostvareni su od **707.257 kn** i maji su 122.166 kn ili 15% u odnosu na 2015. godinu oni su mimo limita.

Dopunsko zdravstveno osiguranje; ostvareno /naplaćeno je u iznosu od **5.742.607 kn**, 5 % više usporedbom 2015. god ili 274.413 kn. Potraživanje 31.12.2016.god. je 389.663 kn i nema dospjelog potraživanja.

PRIKAZ OSTVARENJA PRIHODA OD HZZO U 2016 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 92 %.**

Stupac1	Stupac2	Ugovor bol. HZZO	Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2016.	Indeks 16/15 %
1.	Broj BO dana		50.500	43.861	87
	Broj bolesnika		2.717	2.296	85
	Prosječan br. Bolesnika dnevno		138	120	87 (prosječno manje za 18 dnevno.)
	Prosječno trajanje liječenja po slučaju	18,59 dana		19,10 dana	103
	Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260 kreveta		53%	46%	87
	Inozemni/zaštita na radu				
	Broj BOD		1.297	1.155	89
	Broj pacijenata		68	57	84
	Prosječan broj bol. dnevno		4	3	75
	Ostvarenje za 2016.HZZO Ugovor+inoz,zaš, na radu		Broj BO dana 45.016 ; Broj pacijenata 2.353		

-Privatno bolničko liječenje

2.	Broj dana priv.liječ.	17.662	19.724	112
	Broj pacijenata	1.501	1.757	117
	Prosječan br.bol. dnevno-privat.	50	54	108
	Prosječno trajanje liječenja po slučaju	11,68 dana	11,23 dana	96
	Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260	19%	21%	111
	Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260 (HZZO+privatnici)	74%	69%	93

-ANKIN DVOR

3.	Broj dana privat. bol. liječenje	561	611	118
	Broj bolesnika.	59	69	117
	Prosječan br.bol. dnevno-privat.	2	2	
	Broj dana smještaj gosti	1.190	1.225	103
	Broj osoba/gosti	387	396	102
	Prosječan br.gosti dnevno na smještaju.	3	3	
	Iskorištenost (16 kreveta)	30%	31%	103
	Prosječni trajanje boravka	3,93	3,95	101

Ostvarenje privatno bolničko liječene 2016. s Ankinim dvorom Broj BOD **20.335**

Broj pacijenata 1.826

Prosječno dnevno liječ. U 2016, god. **179 pacijenata + 3 gosta**

SPECIJALISTIČKO-KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

-Ambulantna fizikalna terapija,

4.		Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2016.	Indeks 16/15 %
	Broj pacijenata	3.941	3.745	95
	Broj postupaka	205.604	100.206	

Amulantna fizikalna terapija usporedba za ostvarenje broja postupaka u 2016. god.

nije moguća s prošlom godinom stoga što je od 01.04.2015. god. uveden novi način fakturiranja po DTP

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

5.		Ostvareno u 2015.	Ostvareno u 2016.	Indeks 16/15 %
	Broj pacijenata	4.528	7.173	158
	Broj postupaka	6.670	8.011	120

-Neurologija , ugovoreno 0,5 ordinacije

6.		Ostvar.2015.	Ostvar. 2016.	Indeks 16/15 %
	Broj pacijenata - postupaka	1.183	1.168	99

-EMNG-

7.		Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks 16/15 %
	Broj pacijenata	1072	1.244	116
	Broj postupaka	9.259	9.739	105

3. Prihodi od lokalnog proračuna (Žup. proračun) realizirani u ovom obračunskom razdoblju u potpunom iznosu sukladno Odluci o rasporedu sredstava od 1.049.708 kn.

4. Prihodi od ostalih korisnika ; realizirani su u iznosu od 4.096.826 kn ,više je ostvareno od 2015. godine za 644.930 kn ili 19%, a u strukturi ukupnih prihoda zastupljeni su s 12,50 %.

To su prihodi od privatnog bolničkog liječenja i ostvareni su u iznosu od 3.905.191 kn, fizikalne terapije od 130.235 kn i specijal. fizikal. amb. u iznosu od 61.100 kn, EMNG 300 kn

5.Prihodi od participacije ostvareni su u iznosu od 211.832 kn , a u odnosu na 2015. god. veći su za 26%.

6.Ostali i izvanredni prihodi od 2.192.757 kn manj su od prošle godine za 395.665 kn ili 15% i specificirani su u prilogu izvješća.

II IZDACI

Ukupno ostvareni izdaci su u iznosu **31.182.282** kn i oni su manji za 1% od prošle godine ili 437.758 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 21.386.763 kn, odnosno 6% su veći u odnosu na 2015. godinu zbog (isplata regresa i božićnice)

Stanje zaposlenih na 31.12. 2016. god. je 191. Zdravstvenih djelatnika je 109, odnosno 57% u strukturi ukupno zaposlenih, a 82 nezdravstvenih djelatnika ili 43%.

Prosječan broj na osnovi ukalkuliranih sati rada je **188**, a 2015. god. bio je 185 (za 3 više ove god).

Slijede materijalni izdaci od 7.401.588 kn, u strukturi su 23,74% i manji su za 5% od prošle godine. U okviru materijalnih izdataka najveći izdaci su rashodi za utrošenu energiju od 1.512.790 kn u odnosu na 2015. god izdatak je manji za 269.088 kn ili 15%, odnosno u strukturi ukupnih izdataka zastupljeni su 4,85,% i rashodi za živežne namirnice u iznosu od 1.584.201 kn koji su u ovom obračunskom razdoblju u strukturi ukupnih izdataka zastupljeni 5,08% i veći su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 23.905 kn ili 2% .

Izdaci za kapitalna ulaganja ostvarena su u iznosu od **1.914.586 kn**, a u strukturi ukupnih rashoda zastupljeni su 6,145%

Pregled nabave nefinancijske imovine u 2016. god.

1.4123 Licence BIS, PIS	493.485	
2.4221 Uredska oprema (računala) i namještaj	115.772	
3.4222 Komunikacijska oprema	21.112	
4.4224 Medicinska i laborat. oprema	268.939	
5.4225 Ostali instrumenti, uređaji	-	
6.4227 Uređaji, strojevi ost.namjene	45.665	
7 4215 Višegodišnji nasadi	4.500	
8.4511 Dodatna ulaganja na građ.objekt.	924.939	(Ulaganja po vrstama su: Projektna

dokumentacija rekonstrukcije i dogradnja zgrade „Fontana“ u iznosu od 509.076 kn 1. faza rekonstrukcije objekta „Narodne kupke; izrada stolarije od 189.750 kn, rekonstrukcija meteoroloških kućica u iznosu od 116.112 kn, izrada glavnog projekta obnove bolničkog dijela lječilišnog perivoja u Lipiku od 110.000 kn).

Transakcije na nefinancijskoj imovini po izvorima financiranja realizirana su:

- Ministarstvo zdrav. 280.000 kn ili 14,62%
- Ministarstvo kulture 100.000 ili 5,22%
- Lokalni proračun-županijski u iznosu od 515.000 kn ili 26,90%
- Vlastita sredstva od 1.019.586 kn ili 53,26%**

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140 BIL) na dan 31.12.2016.godine iznose **755.624** kn. Potraživanja od HZZO –a su 653.816 kn / po konačnom obračunu izvršenja sa Zavodom iznos od 666.972,45 kn je isknjižen kao višak računa za vratiti/, ostala potraživanja su 101.778 kn. Dospjela potraživanja iznose 47.741 kn ili 5% .

BILJEŠKA BR.3

31.03.2016. godine sklopljen je Dodatak II “Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti za razdoblje od 1. travnja do 31. prosinca 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 2016. godine mjesečni iznos sredstava je 1.549.785,60 kn, a s osnova sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite-dopunsko zdravstveno osiguranje iznos je promjenjiv.

27.04.2016. god. sklopljen je Dodatak III Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. travnja do 30. lipnja 2016. godine u kojem maksimalni mjesečni iznos sredstava iznosi 1.552.102,21 kn, a za dopunsko zdravstveno osiguranje iznos je promjenjiv.

26.08.2016. god. sklopljen je Dodatak IV Ugovoru kojim se tekst „30. lipnja 2016 god“. zamjenjuje tekstem „31. prosinca 2016. godine“.

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: 235.314,00 HRK.

BILJEŠKA BR.5

Ispravak vrijednosti

Koncem godine proveden je ispravak vrijednosti ili otpis dugotrajne imovine iznosom od 2.158.477 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 943.615 kn
2. Građevinski objekti-stambeni u iznosu od 32.569 kn
3. Postrojenja i oprema u iznosu od 1.180.008 kn
4. Prijevozna sredstva 2.285 kn

BILJEŠKA BR.6

Premije osiguranja

S Jadranskim osiguranjem sklopljene su Police osiguranja za 2016. god. i to kao osiguranja za odgovornost od 24.764 kn; rizika požar u iznosu od 11.428 kn; rizika loma strojeva u iznosu od 11.809 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. 843-13251/2016 na iznos od 6.000.000,00 kn, zaključen 11.01.2016. do 30.12.2016.
- Ugovor br. 843-13252/2016 na iznos od 3.000.000,00 kn, zaključen 11.01.2016. do 08.09.2016.
- Ugovor br. 843-14501/2016 na iznos od 5.000.000,00 kn, zaključen 08.09.2016. do 30.12.2016.

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 021 definirana kao povećanje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 27.012.230 kn zbog prijenosa imovine „Nova fizikalna s bazenom“ od Ministarstva zdravlja i evidentirano je smanjenje proizvedene dugotrajne imovine od 1.904 kn,

to je rashod uništene imovine koja nije otpisana. Potraživanja za prihode poslovanja ima smanjenje za 508 kn otpisom potraživanja participacija pacijenata.

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 0732 u iznosu od 31.182.282 kn.

BILJEŠKA BR. 10

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na početku razdoblja, 1 siječnja 2016. godine bilo je 2.610.619 kn AOP 001, a na kraju razdoblja 31. prosinca 2016. iznose 2.684.304 kn, sve obveze biti će podmirene u valuti dospijeća kao i do sada. Obveze prema zaposlenima za prosinac 2016. god. isplaćene su 09.01.2017. 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.

+3.346.153 ostvareni višak prihoda poslovanja

-1.754.964 kn ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine

1.591.189 kn VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 2016. GOD.

10.011.077 kn višak prihoda i primitaka-PRENESENI

11.602.266 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

11.602.266 KN-KOROGIRANI REZULTAT-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U 2016. 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.

11.602.266 KN –KORIGIRANI REZULTAT-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U 2017. GODINI MOGUĆE JE KORISTITI ZA TRANSAKCIJE NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

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

Tel: 034/440-712

U Lipiku, 31.siječnja 2017.

Ravnatelj:

Darko Kelemen, dipl.iur.