



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.-31.12.2017. GOD.

Financijska izvješća za period od 01.01.-31.12.2017. godine sastavljena su na temelju važećih propisa.

(-Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu /NN 27/05, 127/07, 124/14/ i 93/15

-Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu NN 3/15/, 93/15, 135/15)

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

Upravno vijeće Ustanove ima čini članova i to su:

1. Slobodan Katunar, dipl. ing.-predsjednik
2. Prim. mr. sci. Stjepan Šarac, spec. ginekologije i porodništva – član
3. Kristina Turković, dipl. iur. – član
4. Prim. dr. sc. Senka Rendulić Slivar – član
5. Marijan Vončina – član

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

BILJEŠKA BR. 1

BILANCA stanja na dan 31. prosinca 2017. godine

Nakon provedbe završni knjiženja pristupilo se sastavljanu BILANCE.

Bilanca je sastavljena na dan 31.12.2017. 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 85.043.391 - -IMOVINA = KN 85.043.391 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 100%

Kn 83.306.931 – vlastiti izvori 98%

Kn 2.408.115 – obveze 2%

-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 85.043.391 100%

Bilješka uz AOP 002 Kn 72.838.982 86% - NEFINANCIJSKA IMOVINA – MAT. SREDSTVA

Kn 59.656	-	- neprizv .dugotrajna imovina- prirodna bogatstva
Kn 69.509.549	82%	- proizvedena dugotrajna imovina
Kn 1.455		- sitan inventar
Kn 2.463.826	3%	- nefinancijska imovina u pripremi
Kn 273.511		- proizvedena kratkotrajna imovina - zalihe za obavljanje djelatnosti

Uspoređujući podatke u odjeljku postrojenja i opreme, slijedi zaključak da je smanjena vrijednost imovine od 1% u odnosu na početno stanje te da je ispravak vrijednosti veći od nabave nove imovine.

Bilješka uz AOP 063 KN 12.204.409 14% - FINANCIJSKA IMOVINA

Kn 11.380.892	13%	- novac u banci i blagajni
Kn 88.117		- depoziti,potraživanja za dane zajmove i ostalo
Kn 31.600		- vrijednosni papiri
Kn 704.800	1%	- potraživanja za prihode poslovanja (155.210 kn potraž.za prihode na temelju Ugovora sa HZZO-om, 346.349 kn dopunsko zdrav. osiguranje, 57.693 kn s osnova ozljeda na radu i 145.548 kn ostala potraživanja).

Usporedbom stanja financijske imovine na početku i na kraju proračunske godine dobiveni indeks je smanjenje od 19% zbog iskazanog manjka prihoda za izdatke za kapitalna ulaganja.

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

Kn 69.509.549 100% - proizvedena dugotrajna imovina

Kn 66.727.712	96%	- građevinski objekti
Kn 2.552.339	3%	- postrojenja i oprema
Kn 32.467		- prijevozna sredstva
Kn 124.781		- višegodišnji nasadi
Kn 59.066		- nematerijalna proizvedena imovina

Struktura PASIVE u kojoj 2% iznose obveze, dok 98% 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 2017. GODINE

U tabeli (HZZO obrazac) prikazan je komparativan pregled pokazatelja financijskog poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2016/2017.

Ukupni ostvareni **prihodi su 31.573.811 kn**(AOP 403), a **rashodi su 33.960.980 kn** (AOP 404), te proizlazi rezultat poslovanja kao manjak prihoda nad izdacima u iznosu od **2.387.169 kn** (AOP 406).

1. Prihodi od HZZO;

- **Proračuni bolnica za osnovno osiguranje** , ostvareni su i naplaćeni u iznosu od **18.625.227** kn, manji su za 148.797 kn u odnosu na prošlu godinu ili 1%.
-
- **Prihodi s osnova ozljeda / inozemni**, ostvareni su od **636.592 kn** i manji su 70.665 kn ili 10% u odnosu na 2016. Godinu, oni su mimo limita.

Dopunsko zdravstveno osiguranje ; ostvareno /naplaćeno je u iznosu od **4.805.446** kn, 16 % manje usporedbom 2016. god ili 936.621 kn. Potraživanje 31.12.2017.god. je 346.349 kn i nema dospjelog potraživanja .

PRIKAZ OSTVARENJA PRIHODA OD HZZO U 2017 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 84 %.**

	Ugovor bol. HZZO	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2017.	Indeks 17/16 %
1.	Broj BO dana	43.861	40.077	91
	Broj bolesnika	2.296	2.123	92
	Prosječan br. Bolesnika dnevno	120	110	92 (prosječno manje za 10 dnevno.)
	Prosječno trajanje liječenja po slučaju	19,10 dana	18,88 dana	99
	Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260 kreveta	46%	42%	91
	Inozemni/zaštita na radu			
	Broj BOD	1.155	1.010	88
	Broj pacijenata	57	55	96
	Prosječan broj bol. dnevno	3	3	100
	Ostvarenje za 2017.HZZO Ugovor+inoz, zaš, na radu	Broj BO dana 41.087 ; Broj pacijenata 2.178		

-Privatno bolničko liječenje				
2.	Broj dana priv.liječ.	19.724	20.228	103
	Broj pacijenata	1.757	1.749	100
	Prosječan br.bol. dnevno-privat.	54	55	102
	Prosječno trajanje liječenja po slučaju	11,23 dana	11,57	103
	Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260	21%	21%	100
	Iskorištenost krevetne mreže u odnosu na instaliranih 260 (HZZO+privatnici)	69%	65%	94
-ANKIN DVOR				
3.	Broj dana privat. bol. liječenje	611	738	121
	Broj bolesnika.	69	81	117
	Prosječan br .bol. dnevno-privat.	2	2	
	Broj dana smještaj gosti	1.225	1.140	93
	Broj osoba/gosti	396	383	97
	Prosječan br. gosti dnevno na smještaju.	3	3	
	Iskorištenost (16 kreveta)	31%	32%	103
	Prosječni trajanje boravka	3,95	4,05	103
Ostvarenje privatno bolničko liječene 2017. s Ankinim dvorom Broj BOD 20.966				
Broj pacijenata 1.830				
Prosječno dnevno liječeno u 2017, god. 170 pacijenata + 3 gosta				

**SPECIJALISTIČKO-KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA
ZAŠTITA**

-Ambulantna fizikalna terapija,

4.		Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2017.	Indeks 17/16 %
	Broj pacijenata	3.745	5.086	138
	Broj postupaka	100.206	146.950	147

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

5.		Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2017.	Indeks 17/16 %
	Broj pacijenata	7.173	5.215	73
	Broj postupaka	8.011	8.535	107

**-Neurologija , ugovoreno 0,5
ordinacije**

6.		Ostvar.2016.	Ostvareno 2017.	Indeks 17/16 %
	Broj pacijenata - postupaka	1.168	1.270	109

-EMNG-

7.		Ostvareno 2016.	Ostvareno 2017.	Indeks 17/16 %
	Broj pacijenata	1.244	1.060	85
	Broj postupaka	1.280	1.229	96

3. Prihodi od lokalnog proračuna (Žup. proračun) realizirani u ovom obračunskom razdoblju u potpunom iznosu sukladno Odluci o rasporedu sredstava od 1.249.708 kn.

4. Prihodi od ostalih korisnika ; realizirani su u iznosu od 4.519.544 kn ,više je ostvareno od 2016. godine za 422.718 kn ili 10%, a u strukturi ukupnih prihoda zastupljeni su s 14,31 %.

To su prihodi od privatnog bolničkog liječenja i ostvareni su u iznosu od 4.312.034 kn, fizikalne terapije od 139.710 kn i specijal. fizikal. amb. u iznosu od 67.800 kn,

5.Prihodi od participacije ostvareni su u iznosu od 224.730 kn , a u odnosu na 2016. god. veći su za 16%.

6.Ostali i izvanredni prihodi od 1.512.564 kn manji su od prošle godine za 680.193 kn ili 31% i specificirani su u prilogu izvješća.

II IZDACI

Ukupno ostvareni izdaci su u iznosu **33.960.980** kn i oni su veći za 9% od prošle godine ili 2.778.698 kn.

Ukupni rashodi za zaposlene - bruto plaće s doprinosima na plaću i svi drugi nematerijalni izdaci za zaposlene(prijevoz,pomoći,jubilarnе nagrade,) čine rashod od 22.440.239 kn ,odnosno 5% su veći u odnosu na 2016. godinu zbog povećanja osnovice obračuna plaća za 2% (01.01.; 01.08.; 01.11.)

Stanje zaposlenih na 31.12. 2017. god. je 200. Zdravstvenih djelatnika je 114 ,odnosno 57% u strukturi ukupno zaposlenih, a 862 nezdravstvenih djelatnika ili 43%.
Prosječan broj na osnovi ukalkuliranih sati rada je **186**, a 2016. god. bio je 188 (za 2 manje ove god).

Slijede materijalni izdaci od 7.570.482 kn , u strukturi su 22,30% i veći su za 2% od prošle godine. U okviru materijalnih izdataka najveći izdaci su rashodi za utrošenu energiju od 1. 234.080 kn u odnosu na 2016. god izdatak je manji za 278.710 kn ili 18%, odnosno u strukturi ukupnih izdataka zastupljeni su 3,63,% i rashodi za živežne namirnice u iznosu od 1.644.753 kn koji su u ovom obračunskom razdoblju u strukturi ukupnih izdataka zastupljeni 4,84% i veći su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 60.552 kn ili 4% .

Izdaci za kapitalna ulaganja ostvarena su u iznosu od **3.441.751 kn**, a u strukturi ukupnih rashoda zastupljeni su 10,13%
Pregled nabave nefinancijske imovine u 2017. god.

1.4123 Licence BIS, PIS	37.500	
2.4221 Uredska oprema (računala)i namještaj	486.527	
3.4222 Komunikacijska oprema	10.611	
4.4224 Medicinska i laborat. oprema	215.859	
5.4225 Ostali instrumenti, uređaji	-	
6.4227 Uređaji, strojevi ost.namjene	32.607	
7 4215 Višegodišnji nasadi	16.680	
8.4511 Dodatna ulaganja na građ.objekt.	2.641.966	(Ulaganja po vrstama su. Projektna

dokumentacija rekonstrukcije i dogradnja zgrade „Fontana“ u iznosu od 1.009.925 kn, Adaptacija soba u Fontani u iznosu od 623.584 kn, Uređenje dvorišta Quella od 411.637 kn,Uređenje ulaznog prostora restorana-Kamenih kupku u iznosu od 413.098 kn i Glavni projekt obnove bolničkog djela lječilišnog perivoja u Lipiku od 183.723 kn).

Transakcije na nefinancijskoj imovini po izvorima financiranja realizirana su:

- Ministarstvo zdrav. 80.000 kn ili 2,32%
- Grad Lipik-partnerski sporazum 226.750 ili 6,59%
- Lokalni proračun-županijski u iznosu od 715.000 kn ili 20,77%
- Vlastita sredstva od 2.420.000 kn ili 70,31%**

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140 BIL) na dan 31.12.2017.godine iznose **704.800** kn. Potraživanja od HZZO –a su 212.903 kn / po Konačnom obračunu izvršenja sa Zavodom iznos od **1.056.827,49** kn je isknjižen kao višak računa za vratiti/, dopunsko zdrav. osig. u iznosu od 410.748 i ostala potraživanja su 81.149 kn. Dospjela potraživanja iznose 147.191 kn ili 19% .

BILJEŠKA BR.3

02.01.2017. 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 2017. 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 2017. godine mjesečni iznos sredstava je 1.552.102,21 kn, a s osnova sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite-dopunsko zdravstveno osiguranje iznos je promjenjiv.

27.03.2017. god. sklopljen je Dodatak VII Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. travnja do 30. lipnja 2017. godine u kojem maksimalni mjesečni iznos sredstava iznosi 1.552.102,21 kn, a za dopunsko zdravstveno osiguranje iznos je promjenjiv.

30.06.2017. god. sklopljen je Dodatak VII Ugovoru kojim se tekst „30. lipnja 2016 god“. zamjenjuje tekstem „31. prosinca 2017. 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 2017. 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: 231.030,00 HRK.

BILJEŠKA BR.5

Ispravak vrijednosti

Koncem godine proveden je ispravak vrijednosti ili otpis dugotrajne imovine iznosom od 1.659.882 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 949.075 kn
2. Građevinski objekti-stambeni u iznosu od 21.332 kn
3. Postrojenja i oprema u iznosu od 685.978 kn
4. Prijevozna sredstva 3.496 kn

BILJEŠKA BR.6

Premije osiguranja

S Jadranskim osiguranjem sklopljene su Police osiguranja za 2017. 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 Erste&Steiermakische bank d.d.Rijeka. Kamate u iznosu od 79.145,52 kn evidentirane su na prihodima poslovanja.

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

-Ugovor br. 8800527840 na iznos od 9.000.000,00 kn, zaključen 02.02.2017. do 29.12.2017.

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 smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 11.357 kn , to je rashod uništene imovine koja nije otpisana. Potraživanja za prihode poslovanja ima smanjenje za 8.105 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 097 u iznosu od 33.960.980 kn.

BILJEŠKA BR. 10

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na početku razdoblja, 1 siječnja 2017. godine bilo je 2.684.304 kn AOP 001, a na kraju razdoblja 31. prosinca 2017. iznose 2.408.115 kn, sve obveze biti će podmirene u valuti dospjeća kao i do sada. Obveze prema zaposlenima za prosinac 2017. god. isplaćene su 09.01.2018. 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.

+1.053.577 ostvareni višak prihoda poslovanja

-3.440.746 kn ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine

2.387.169 kn MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA 2017. GOD.

11.602.266 kn višak prihoda i primitaka-PRENESENI

9.215.097 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 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu(NN 124/14) određeno je da se saldo na kraju godine na podskupini 922 utvrđuje prebijanjem, računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama na razini osnovnog računa.

Uz prebijanje propisana je i obvezna korekcija rezultata koji iznosi

9.215.097 KN-KORIGIRANI REZULTAT-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U 2017. GOD.

BILJEŠKA BR.12

RASPODJELA REZULTATA

Raspodjela rezultata propisana je članka 82. 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.

9.215.097 KN –KORIGIRANI REZULTAT-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U 2018. GODINI MOGUĆE JE KORISTITI ZA TRANSAKCIJE NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

Osoba za kontaktiranje: Ivanka Pušćenik

Tel: 034/440-712

U Lipiku, 25.siječnja 2018.

Ravnatelj:
Darko Kelemen, dipl.iur.