



Thalassotherapia Opatija

Specijalna bolnica za
medicinsku rehabilitaciju
bolesti srca, pluća i reumatizma

Ravnatelj:
prof. dr. sc. Viktor Peršić, dr. med.

Opatija, 31. siječnja 2019. godine
Ur. broj: 01-000-00/19/83

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS I BILANCU - GODIŠNJE FINACIJSKO IZVIJEŠĆE ZA 2018. GODINU

Thalassotherapia Opatija – Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju bolesti srca, pluća i reumatizma, Ul. M. Tita 188/1, Opatija, OIB 353723 35047, Djelatnost 8610, Djetnost bolnica, Razina 31, RKP 43513, čiji je osnivač Primorsko-goranska županija. Ukedno imamo i status Klinike za liječenje, rehabilitaciju i prevenciju bolesti srca i krvnih žila Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Rijeci

Osim navedenoga Thalassotherapia Opatija je:

- *Referentni centar za zdravstveni turizam i medicinski programirani odmor Ministarstva zdravlja RH*
- *Referentni centar za rehabilitaciju kardiovaskularnih bolesti Ministarstva zdravlja RH*
- *Nastavna baze Medicinskog fakulteta u Rijeci i Medicinskog fakulteta u Osijeku*
- *Katedra za rehabilitacijsku i sportsku medicinu Medicinskog fakulteta u Rijeci*

Ukupni prihodi i primici poslovanja u 2018. godini iznose 63.598.336,00 kn (u prethodnoj godini 61.549.281,00 kn.), indeks 103,3, a rashodi i izdaci 64.042.624,00 kn (u protekloj godini 61.562.001,00 kn.) indeks 104,0.

Budući je na poziciji AOP 637 evidentiran preneseni višak prihoda iz prethodne godine u iznosu od **2.637.211,00 kn**, (prethodne godine 2.649.932,00 kn.), proizlazi da su ostvareni prihodi u visini od **66.235.547,00 kn**, te je ostvaren "Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju" od **2.192.923,00 kn**, Iz naprijed navedenoga proizlazi da je ostvaren **pozitivan financijski rezultat za 2018. godinu.**

Maršala Tita 188/1, 51410 Opatija - Hrvatska • Tel. +385 (0)51 202 600 • Fax +385 (0)51 271 424
thalassotherapia-opatija@ri.t-com.hr • www.thalassotherapia-opatija.hr
IBAN: HR2724020061100109231

U Financijskom planu prihoda i primitaka, odnosno "1 izmjenama i dopunama" planirani su prihodi u visini od 63.601.879,00 kn a sa prenesenim viškom iz prethodne godine (2.637.211,00 kn) iznose 66.238.540,00 kn., Ostvareni prihodi veći su za 0,3% u odnosu na plan za 2018. godinu od 66.041.420,00 kn, što pokazuje da smo ostvarili sve financijsko planske ciljeve.

Na povećane prihode utjecalo je pozitivnije poslovanje u segmentu nadstandarda, odnosno povećanja usluga na tržištu, kako zbog povećanja efikasnosti tako i zbog uvođenja novih djelatnosti i proširenja ponude.

U 2018. god. **ukupni rashodi i izdaci** ostvareni su s indeksom 104,00, u odnosu na prethodnu godinu zbog raspoloživih sredstava iz prethodne godine (2017), kao i dobrim poslovanjem u promatranoj godini. U 2018 god. se uglavnom radilo o povećanim izdacima za medicinsku djelatnost i uređenje prostora za tržišni segment.

U nastavku dajemo obrazloženje pojedinih pozicija AOP-a koje odstupaju više od 10 % od prethodne godine.

1. Na poziciji AOP 058, Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, indeks 288,5 zbog većeg broja pripravnika za koje nam ZZZ refundira materijalne izdatke
2. Na poziciji AOP 063, Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, indeks 25,0 odnosi se na Grad Opatiju koji sufinancira izdatke za parking naših pacijenata, te je u 2017 godini sufinancirana cijela godina a u prethodnoj samo 3 mjeseca budući je navedeno parkiralište definirano kao naša okućnica te više nismo dužni plaćati zakup koncesionaru.
3. Na poziciji AOP 075, Prihodi od financijske imovine, indeks 88,0, ostvareni su manji prihodi zbog nepovoljnih uvjeta na bankarskoj "pasivnoj" kamati, odnosno zbog manjeg plasmana sredstava preko POOLINGA u koji su uključene sve ustanove čiji je osnivač PGŽ. Ovaj iznos ovisi i o prosječnom stanju slobodnih "a" vista sredstava na našem poslovnom računu. Ova pozicija obuhvaća i pozitivne tečajne razlike na koje je nemoguće značajnije utjecati.
4. Na poziciji AOP 090, Kamate na dane zajmove, indeks 85,3, odnosi se na refundaciju sredstava od otkupa nekadašnjih "društvenih stanova" koje djelatnici jednim dijelom refundiraju. Radi se o nominalno minimalnom iznosu od 550,00 kn godišnje.
5. Na poziciji AOP 124, Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, u iznosu od 16.510.608,00 kn, indeks 117,5, ostvareni su značajno veći prihodi (u prethodnoj godini 14.056.006,00 kn). Ovakav rezultat proizlazi iz dugogodišnjeg planiranja i podizanja kvalitete usluge na tržištu, kako stručno medicinskog tako i prostornog što je rezultiralo i povećanim standardom pruženih usluga. Isto tako i prosječni prihod po određenoj zdravstvenoj usluzi na tržištu povećali smo u skladu s povećanjem standarda i kvalitetom usluge. Osim navedenoga želimo istaknuti i ugovaranje rehabilitacije norveških pacijenata koje smo dobili temeljem

14. Na poziciji AOP 317, - Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava, bez indeksa, budući je u prethodnoj godini prodan stari rashodovani kombi putem prikupljenih ponuda, a ZZHM – PGŽ-a prenio nam je bez naknade noviji polovni kombi odnosno ambulatno vozilo za potrebe prijevoza ležećih pacijenata. U 2018. godini nije bilo prodaje vozila.
15. Na poziciji AOP 347, Nematerijalna imovina, indeks 61,6, odnosi se na zakonom propisanih obveza nabavki licence za IT sustave, a u 2018. godini je bilo potrebno manje licenci budući su većim dijelom nabavljene u 2017. godini. Nove nužne nabavke planirane su u 2019. godini.
16. Na poziciji AOP 360,- Postrojenja i oprema, indeks 47,0, radi se o manjem iznosu osiguranom za nabavku kapitalne imovine budući je u promatranj godini bilo znatno manje sredstava osiguranih u DEC- za predmetne izdatke.
17. Na poziciji AOP 382,- Nematerijalna proizvedena imovina, indeks 18,2, obrazložemo manjim ulaganjima u računalne programme budući je veća nabavka provedena u 2017. godini za naše potrebe. Isto tako navodimo da će se sukladno Financijskom planu i Planu nabave u 2019. godini pristupiti nabavci potrebnih informatičkih programa odnosno modula na koje nas obvezuje i zakonska regulativa (serijalizacija lijekova is l.)
18. Na poziciji AOP 632 Manjak prihoda i primitaka, indeks 3.492,8 odnos se na manjak prihoda u 2018. godini koji je korišten iz viška prihoda ostvaren u prethodnoj 2017. godini u visini od 2.637.211,00 kn.
19. Na poziciji AOP 635, Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju, indeks 83,2, obrazložemo manje ostvarenim viškom u odnosu na proteklu godinu jer su prenesena sredstva iz 2017. godine planski raspoređena na unaprijednje djelatnosti i dodatna ulaganja na podizanju standard zdravstvene usluge u svim segmentima. Svi izdaci financirani iz nvedenih sredstava sukladni su planskom razvoju Ustanove odnosno Fiancijskom planu i Planu nabave.

Svi ostali indeksi u obrascu PR RAS kreću se u očekivanom rasponu od 10 jedinica, i navodimo da ustanova u 2018. godini nije imala kreditnih zaduženja po nijednom osnovu.

OBRAZLOŽENJE OBRASVA BILANCA na dan 31. prosinca 2018.god.

20. Na poziciji AOP 001, IMOVINA (AOP 002 +063) iskazan je indeks 92,4 koji se prvenstveno odnosi na ispravak vrijednosti imovine sukladno važećim propisima i amortizacionim stopama.
21. Na pozziciji AOP 024, Prijevozna sredstva Indeks 29,4, odnosi se na stanje prijevoznih sredstava budući u proteklom razdoblju nije bilo nabavki vozila.
22. Na poziciji AOP 040, inededks 58,8, zbog ispravka vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine.

međunarodnog natječaja što je izuzetno veliki iskorak na skandinavsko tržište po veoma povoljnim uvjetima.

6. Na poziciji AOP 127, Donacije od pravnih i fizičkih odoba izvan općeg proračuna, indeks 1.017,3, odnosi se na donacije, kako u novcu tako i u medicinskim proizvodima i opremi. Protekle 2018. godine ostvarene su značajno veće donacije, a što ovisi o mogućnostima donatora i aktivnostima naše ustanove koje su isti prepoznali kao značajne i za pojedine aktivnosti odobrili donacije.
7. Na poziciji AOP 131, Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, indeks 34,4, manje su budući je ostvaren manji prihod iz decentraliziranih sredstava u odnosu na prethodnu godinu.
8. Na poziciji AOP 147, Ostali prihodi, indeks 45,5, budući je u 2018 godini bilo manje prihoda po osnovu kliničkih ispitivanja lijekova.
9. Na poziciji AOP 150, - Plaće (bruto) indeks 105,7 obrazložimo bez obzira što ne prelazi odstupanje od 10%, veći su zbog sukcesivnog povećanja osnovice za 6% temeljem novog Kolektivnog ugovora, kao i zbog proširenja djelatnosti i zapošljavanja nužno potrebnih djelatnika kao u okviru djelatnosti ugovorene s HZZO- om tako i u tržišnom dijelu.
10. Na poziciji AOP 155, Ostali rashodi za zaposlene, indeks 142,00, odnosi se na povećane izdatke za materijalna prava zaposlenika a temeljem Kolektivnog ugovora za zaposlenike u javnom sektoru i Zakna o porezu na dohodak koji definira neoporezivi dio naknada djelatnicima.
11. Na poziciji AOP 166, Rashodi za material i energiju, indeks 112,2, veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja limita za posebno skupe lijekove, i iz razloga nabavke nužnog medicinskog materijala za potrebe djelatnosti interventne kardiologije u okviru Zavoda za kateterizaciju srca. Ujedno je na povećanje navedenih izdataka utjecalo i povećanje cijena energenata koje su znatno varirale u protekloj godini.
12. Na poziciji AOP 184, Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, indeks 62,2, odnosi se na smanjenje izdatake pripravnika (manji broj pripravnika za koje se refundiraju materijalni izdaci od strane HZZZ-a)
13. Na poziciji AOP 185, - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, indeks 121,1, veći su iz razloga proširenja police osiguranja od nezgode zbog povećanja vrijednosti odnosno novonabavljene opreme, a sve temeljem provedenog javnog objedinjenog natječaja s PGŽ-om. Ovaj iznos smatramo veoma povoljnim budući su nekad izdaci za premije osiguranja iznosili i dvostruko više za znatno manji opseg pokrivenosti police.. Ovakvom smanjenju troškova pridonijela je i kako je već i navedeno objedinjena javna nabava od strane osnivača za sve ustanove.



23. Na poziciji AOP 059, Zalihe za obavljanje djelatnosti, indeks 76,5, manji je zbog smanjenja zaliha i ekonomizacije poslovanja.
24. Na poziciji AOP 065, Novac u banci odnosi se na sredstva koja su potrebna za podmirenje obveza koja dospijevaju u narednom razdoblju.
25. Na poziciji AOP 073, indeks 42,1, odnosi se na manja potraživanja koja se najvećim dijelom odnose na potraživanja za bolovanja iznad 42 dana od HZZO-a.
26. Na poziciji AOP 158, indeks 99,7, odnosi se narashode za plaće u narednom periodu, odnosno na kontinuirane rashode.
27. Na poziciji AOP 162, indeks 92,4, odnosi se na smanjenje vlastitih izvora, koji su pikrivewni iz drugih izvora.
28. Na AOP 244, Izvanbilančni zapisi, iskazana je vrijednost zgrada koje su u vlasništvu PGŽ-a, a naša ustanova iste koristi temeljem Ugovora s vlsnikom. Ovi podaci nisu bili iskazani u prethodnoj godini.

OBVEZE

Naša ustanova već duži niz godina nema dospjelih nepodmirenih obveza zbog permanentne financijske likvidnosti i urednog podmirivanja dospjelih obveza.

Ovu činjenicu smatramo veoma važnom zbog održivosti poslovanja i između ostaloga dobar "status" kod dobavljača, kao i ostvarenje najpovoljnijih uvjeta kod pojedinih nabavki kako robe, tako i usluga. Isto tako želimo navesti da u cijelosti ispoštujemo sve obveze prema zaposlenicima koje se temelje na propisima iz radnopravnog statusa zaposelnika. Iskazane dospjele obveze odnose se na račune koji su naknadno dostavljenia sa valutom plaćanja iz prethodne godine. Radi se o nominalno zanemarivom iznosu, koji su odmah podmireni u siječnju 2019.

Što se tiče sudskih sporova nema niti jednog spora pokrenutog protiv naše ustanove, a temeljem nenaplaćenih potraživanja naša ustanova ima status "oštećenika" u sporu kokjeg od 2016. godine vodi Državno odvjetništvo R.H protiv fizičke osobe kao ovršenika. Visina naših potraživanja na ime glavnice iznosi 14.600,00 kn. U konkretnom slučaju radi se o neplaćanju troškova smještaja za vrijeme boravka u našoj ustanovi. Ishod spora je neizvjestan, no neće ni u kojem slučaju utjecati na poslovanje ustanove.

Popis ugovornih partnera gdje je korišten određeni instrument osiguranja dostavljamo u privitku u zasebnoj tablici koja čini sastavni dio Bilješki, kao i sve potrebne dodatne obrasce i tablice..

Rukovodit. financ. računov. službe

Dean Frlan, dipl. oec.



