



KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR
SESTRE MILOSRDNICE

MB: 03208036 OIB: 84924656517

Vinogradska cesta 29
10000 Zagreb
Hrvatska

tel.: 01 3787 111
fax.: 01 3769 067

Klasa:402-01/25-01/010
Urbroj:251-29-12-25-01
Zagreb, 22.01.2025.

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024.

Klinički bolnički centar Sestre milosrdnice je zdravstvena ustanova koja obavlja stacionarnu zdravstvenu zaštitu, polikliničko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, dijagnostičku djelatnost na području medicine i područja u vezi s medicinom, nastavnu djelatnost, znanstvena istraživanja u kliničkoj medicini i medicinska vještačenja. Sjedište ustanove je u Zagrebu, Vinogradska cesta 29, a djeluje na lokacijama Vinogradska cesta 29, Ilica 197 i Draškovićeve 19. Bolnica je dana 9. veljače 2011. godine stekla status Kliničkog bolničkog centra te istog dana kategorizirana u najvišu kategoriju A1 hrvatskih bolnica.

S Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje KBC ima ugovoreno 1.149 postelja za liječenje bolesnika oboljelih od akutnih bolesti i za produženo liječenje, 236 mjesta u dnevnim bolnicama, te preko 450 različitih ambulanti i dijagnostičkih jedinica. U Ustanovi radi 4.028 stalno zaposlenih. Ustanova je paviljonskog tipa, a u unutaršnjem ustroju medicinskih djelatnosti Kliničkog bolničkog centra sudjeluje 26 medicinskih organizacijskih jedinica, te 14 nemedicinskih organizacijskih jedinica. Rješenjem Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske priznato je 28 referentnih centara u kojima se obavljaju najsloženiji oblici zdravstvene zaštite.

Prema članku 15 do 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, ove Bilješke su izrađene kao dopuna podataka uz financijske izvještaje. Prilikom obrazloženja razloga zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine korištene su šifre iz izvještaja na koje se odnose.

Tijekom 2024. godine nije bilo statusnih promjena u KBC Sestre milosrdnice.

KBC Sestre milosrdnice uključen je od siječnja 2018. godine na jedinstveni račun državnog proračuna i time postao dio novčanog toka Državne riznice.

Polazne osnove obveze izrade Bilješki su:

- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21, 37/22);
- Pravilnik proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23).

KBC Sestre milosrdnice izradio je propisane financijske izvještaje za proračunske korisnike državnog proračuna za razdoblje 01.01.-31.12.2024.:

- Izvještaj o приходима i rashodima, primicima i izdacima – PR-RAS
- Bilanca
- RAS funkcijski
- P-VRIO
- Izvještaj o obvezama - Obveze
- Bilješke.

KBC Sestre milosrdnice kao ustanova u zdravstvu godišnji financijski izvještaj za 2024. godinu dostavlja Ministarstvu financija, Ministarstvu zdravstva, Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje. Državni uredu za reviziju sam preuzima financijske izvještaje iz sustava.

Prema članku 15. do 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu dajemo obrazloženje postojanja značajnijih razlika stanja 1. siječnja i stanja 31. prosinca 2024. godine:

I Obrazac PR - RAS

Sučeljavanje prihoda poslovanja – šifra 6 s ukupnim rashodima poslovanja – šifra 3 rezultiralo je viškom prihoda poslovanja – šifra X001 u iznosu od 9.429.943,91 eur.

Sučeljavanje prihoda od prodaje nefinancijske imovine – šifra 7 s rashodima za nabavu nefinancijske imovine – šifra 4 rezultiralo je manjkom nefinancijske imovine – šifra Y002 u iznosu od 35.988.285,33 eur.

Iz navedenog proizlazi iskazan ukupan manjak prihoda – šifra Y004 u iznosu od 26.558.341,32 eur.

Utvrđena razlika prihoda i rashoda, odnosno primitaka i izdataka prenesena je na ukupan manjak prihoda - šifra Y004 i manjak prihoda i primitaka – Y005.

Prema članku 14. do 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu dajemo slijedeća obrazloženja za značajnija odstupanja u koloni Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na kolonu Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

PRIHODI:

Šifra 6324 – Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU – smanjenje 52,10%

Navedeni prihod odnosi se na financiranje projekata iz Mehanizma za oporavak i otpornost (IF 581) i to za: Opremanje novih objekata OHBP, DB i JK, te uređenje Klinike za neurokirurgiju KBC Sestre milosrdnice NPOO.C5.1.R5-I7.01.0001 i Digitalizacija i integracija operacijskih dvorana opremljenih robotskom kirurgijom u KBC Sestre milosrdnice NPOO.C5.1.R5-I4.01.0001.

Šifra 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – smanjenje 31,30% - temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske doznačena su nam sredstva za podmirenje obveza prema dobavljačima za lijekove i medicinski potrošni materijal i Hrvatski zavod za zapošljavanje refundirao plaće za pripravnike zaposlene preko tog Zavoda.

Šifra 6414 – Prihodi od zateznih kamata – povećanje 164,60% rezultat je više naplaćene zatezne kamate od utuženih dužnika za participaciju i pacijenata koji zdravstvene usluge plaćaju sami.

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – povećanje 41,90% - rezultat je više naplaćene participacije i dopunskog zdravstvenog osiguranja.

Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga – smanjenje 9,80%, smanjili smo prihode od kliničkih ispitivanja, najmova, sistematskih pregleda branitelja i sl.

Šifra 6631 – Tekuće donacije – smanjenje 37,80% zbog smanjenih donacija lijekova.

Šifra 6632 – Kapitalne donacije – smanjenje 36,30% - pad donacija tijekom 2024. g. upućuje na manje poslanih i riješenih zamolbi za donacijama.

Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – smanjenje 26,30% u odnosu na isto razdoblje prošle godine rezultat je manje doznačenih sredstava sanacije za podmirivanje obveza prema dobavljačima, manje doznačeno sredstava za isplatu radnicima po

sudskim sporovima zbog rješavanja istih, te utrošeno manje sredstava za obnovu objekata stradalih u zagrebačkom i petrinjskom potresu.

Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – povećanje 22,30% rezultat je prije svega financiranja obnove šest zgrada stradalih u zagrebačkom potresu (IF 11 i IF 815), te izgradnja modularnog objekta (9a) financiran isključivo iz FI 11.

Šifra 673 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – povećanje 14,90% rezultat je povećanje limita za 2024. g.

Šifra 683 – Ostali prihodi – smanjenje 38,80% - rezultat je manje prihoda od rabata za isporučenu robu i materijal.

RASHODI:

Šifra 3111 – Plaće za redovan rad – povećanje 17,30% - rezultat je povećanja koeficijentata plaća 01.03.2024. s primjenom 01.04.2024.g.

(U Narodnim novinama br. 22 od 26. veljače 2024. godine objavljene su nove uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama te državnoj službi, koje stupaju na snagu 1. ožujka 2024.)

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene – povećanje 15,50% - rezultat je povećanja broja zaposlenika u odnosu na isto razdoblje 2023. g. ,te po prvi puta u 2024. g. zaposlenicima isplaćena uskrsnica.

Šifra 3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranja – povećanje 26,40% - obrazloženje kao uz šifru 3111.

Šifra 3211 – Službena putovanja – povećanje 33,50% - navedeno povećanje rezultat je većeg broja službenih putovanja na kongrese, edukacijske skupove...

Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – povećanje 58,20% - zbog potrebe stalnog usavršavanja, veliki broj zaposlenika pohađa razne kongrese, seminare i dr. oblike edukacija.

Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – povećanje 15,40% rezultat je prije svega povećanja cijena materijala.

Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume – povećanje 56,60%, rezultat je opremanja Klinike za neurokirurgiju iz Mehanizma za oporavak i otpornost (UF 581).

Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – povećanje od 27,50% - povećanje je rezultat povećanja broja telefonskih usluga, veća količina poslanih pošiljaka (opomene...).

Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje 22,50% - povećanjem novonabavljene opreme i objekata došlo je do povećanjem potreba za tekuće i investicijsko održavanje istih.

Šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja – smanjenje 47,50%, proizlazi iz završetka, u 2023. g., tri projekta financirana iz EU projekata:

Nadogradnja, rekonstrukcija i opremanje dnevnih bolnica i jednodnevnih kirurgija KBC Sestre milosrdnice, Uspostava objedinjenog hitnog bolničkog prijema KBC Sestre i Optimizacija i poboljšanje učinkovitosti radiološke dijagnostike u sustavu zdravstva RH.

Šifra 3234 – Komunalne usluge – povećanje 62,50% - najveća razlika u odnosu na isto razdoblje prošle godine je na računu zbrinjavanju infektivnog otpada zbog novog ugovora s većim cijenama.

Šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – povećanje 32,70% - povećan broj usluga suradnih ustanova (KBC Zagreb, Klinika za infektivne bolesti dr. Fran Mihaljević...), te veći broj zdravstvenih pregleda zaposlenika.

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge – smanjenje 42,80% rezultat je manji broj intelektualnih usluga na provođenju obnove oštećenih objekata u zagrebačkom i petrinjskom potresu jer su tijekom 2023. g. završeni EU projekti: Nadogradnja, rekonstrukcija i opremanje dnevnih bolnica i jednodnevnih kirurgija KBC Sestre milosrdnice, Uspostava objedinjenog hitnog bolničkog prijema KBC Sestre i Optimizacija i poboljšanje učinkovitosti radiološke dijagnostike u sustavu zdravstva RH.

Šifra 3238 – Računalne usluge – povećanje od 30,90% rezultat je kontinuiranog poboljšanja informacijskog sustava KBC-a, te ulaganja u informatičku sigurnost.

Šifra 324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – povećanje od 58,00% - odnosi se na isplatu (refundaciju) troškova prijevoza sudionicima na kliničkim ispitivanjima.

Šifra 3291 – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično – povećanje 18,20% - do povećanja je došlo jer je u siječnju 2024. g. isplaćena naknada za prosinac 2023.g.

Šifra 3294- Članarine i norme – povećanje 14,00% zbog plaćanja članarine organizaciji OECI – EEIG.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – povećanje od 29,20% -najznačajnije povećanje odnosi se na plaćanje naknade FINI za pokretanje ovršnih postupaka dužnika za participaciju i plaćene naknade za pokrenute sudske postupke radnika.

Šifra 3296 – Troškovi sudskih postupaka – smanjenje 41,80% zbog ranije riješenih sudskih postupaka vezanih uz tužbe zaposlenika.

Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje 217,20% - najveći iznos odnosi se na analitičku kontrolu kvalitete kojom se certificira analitička kvaliteta Zavoda za kemiju.

Šifra 3433 – Zatezna kamata – povećanje od 104,30% - odnosi se na obračunate zatezne kamate dobavljača za lijekove i sanitetski materijal, Oktal pharma i Phoenix farmacija, za kašnjenje plaćanja računa.

Šifra – 3833 – Naknade šteta zaposlenicima – povećanje 40,10% - radi se o isplatama šteta zaposlenicima koji su se ozlijedili na radnom mjestu.

Šifra 3834 – Ugovorene kazne i ostale naknade šteta – smanjenje 87,10% jer tijekom 2024. g. nije bilo sudskih presuda za isplatu šteta zbog liječničke pogreške i sl.

Šifra 7211 – Stambeni objekti – smanjenje 56,40% jer je većina stanova (koji su bili u vlasništvu KBC-a) otkupljena.

Šifra 4214 – Ostali građevinski objekti – smanjenje 93,60% - tijekom 2023. g. završeni radovi na Trafostanici – lokacija Vinogradska c. 29 i Kotlovnici na lokaciji Draškovićeve, u 2024. g. nije bilo sličnih radova.

Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj – povećanje 65,40% zbog dijela nabavke financirane iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (IF 581).

4223 – Oprema za održavanje i zaštitu – smanjenje 45,10%, - razlog smanjenja je što smo u 2023.g. dobili donaciju uređaja za tretiranje zaraznog otpada, dok tijekom 2024. g. nije bilo značajnije nabavke na ovoj poziciji.

Šifra 4224 – Medicinska i laboratorijska oprema – smanjenje 28,60% - tijekom 2023. g. imali smo završavanje neophodne medicinske opreme najvećim dijelom financirana iz Ministarstva zdravstva i iz Mehanizma oporavka i otpornosti, a u 2024. g. znatno manje je nabavljeno medicinske opreme.

Šifra 4225 – Instrumenti, uređaji i strojevi – smanjenje 34,10% - nabavljen samo jedan instrument tijekom 2024. g. u iznosu 7.205,00 eur.

Šifra 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje 56,60% - za potrebe Tehničke službe nabavljeni bojleri za zagrijavanje sanitarne vode.

Šifra 4231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – povećanje 100,80%, - u 2024. g. Američka ambasada donirala je sanitetsko vozilo.

Šifra 4241- Knjige – povećanje 548,60% - tijekom 2024. g. iz vlastitih sredstava nabavljen veći broj stručne literature.

Šifra 4262 – Ulaganja u računalne programe – povećanje 215,60% - tijekom 2024. g. za potrebe Klinike za traumatologiju nabavljen softver, odnosno programska oprema za detekciju koštanih fraktura i nadogradnja hiperkonvergentnog virtualizacijskog klastera za potrebe KBC Sestre milosrdnice.

Šifra 451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – smanjenje 23,20% zbog nešto manje dinamike u obnovi zgrada stradalih u zagrebačkom potresu.

II **Obrazac BILANCA**

Šifra 019 – Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine – povećanje 124,60% rezultat je korekcije knjiženja, tj. preknjiženje s konta 02926400 – ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine na konto 019.

Šifra 0227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje od 13,40% zbog nabave vakuum crpke s pripadajući dijelovima.

Šifra 0231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – povećanje 29,30% rezultat je doniranog sanitetskog vozila Američke ambasade.

Šifra 02923 – Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava – obrazloženje kao uz šifru 0231.

Šifra 0263 – Umjetnička, literarna i znanstvena djela djelatnosti – smanjenje 50,80% - zbog preknjiženja s konta 02635000 na konto 02411000.

Šifra 04 – Sitni inventar i auto gume – smanjenje 86,90% - evidentirani sitni inventar prebačen na sitni inventar u upotrebi, osim jednog manjeg dijela koji je ostao na stanju 31.12.

Šifra 061 – Zalihe za obavljanje djelatnosti – smanjenje 15,30% zbog smanjenja zalihe lijekova i medicinskog potrošnog materijala.

Šifra 1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – povećanje 512,00% - na poslovnom računu (HPB) na dan 31.12.2024. ostalo je više sredstava u odnosu na 31.12.2023.

Šifra 113 – Novac u blagajni – smanjenje 46,60% - novac od naplaćenih usluga položen 31.12.2024. na račun KBC Sestre milosrdnice.

Šifra 123 – Potraživanja od zaposlenih – povećanje 53,50% zbog knjiženja fakture Benefit systems (teretana) 31.12.2024., dok se obustava iz plaća radnika evidentirala u siječnju 2025.g.

Šifra 124 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – povećanje 82,40% zbog knjiženja preplaćenog PDV-a u 2024. g.

Šifra 129 – Ostala potraživanja – smanjenje 66,40% zbog smanjenja bolovanja na teret HZZO-a koje je s dospjećem 31.12.2024. zatvoreno.

Šifra – 1411 – Čekovi – smanjenje 63,50% zbog bolje naplaćenih kartica (master, maestro...) na dan 31.12.2024.g.

Šifra 165 – Potraživanje za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade – povećanje 114,50% - povećano je potraživanje za dopunsko zdravstveno osiguranje i za participacije.

Šifra 166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima – smanjenje 23,70% zbog nešto bolje naplate potraživanja od dužnika koji plaćaju sami zdravstvenu uslugu i za bolju naplatu kliničkih ispitivanja.

Šifra 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja – povećanje 11,60% rezultat je knjiženja većeg broja računa zbog sporne naplate.

Šifra 231 – Obveze za zaposlene - povećanje od 23,00% rezultat je rasta koeficijenata plaća u 2024. g.

Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode povećanje 26,40% zbog povećanja obveza za lijekove, posebno skupe lijekove i medicinski potrošni materijal koje ne uspijevamo na vrijeme podmiriti zbog nedostatka financijskih sredstava.

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine smanjenje 66,80% - smanjenje iz razloga što smo obveze za nabavu nefinancijske imovine uglavnom financirali iz NPOO-a i Državnog proračuna za što smo imali osigurana sredstva u proračunu.

Šifra 292 – Naplaćeni prihodi budućih razdoblja – povećanje 66,30% rezultat je povećanja obveza (naplaćeni prihod budućih razdoblja) za donirane lijekove.

Šifra 9111 – Vlastiti izvori iz proračuna – povećanje 16,70% - povećanje uslijed ulaganja u nabavu opreme i izgradnju i obnovu objekata.

Šifra 92211 – Višak prihoda poslovanja – povećanje 132,90% - rezultat povećanje prihoda poslovanja (od čega najviše od HZZO-a) u odnosu na rashode poslovanja.

Šifra 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine – povećanje 26,00% rezultat je povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na prihode od nefinancijske imovine.

BILANCA – Obavezni analitički podaci

Šifra 16 dio – Potraživanja za prihode poslovanja, dospjela – povećanje 43,90% -najveći iznos dospjelih potraživanja je na poziciji potraživanja za skupi lijek od HZZO-a, te potraživanja od utuženih dužnika.

Šifra 16 dio –Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela – smanjenje 24,40% veza obrazloženje šifra 16 dospjela.

Šifra 12911 – Potraživanja za naknade koje se refundiraju – smanjenje 77,20% zbog smanjenja bolovanja na teret HZZO-a koje je s dospijećem 31.12.2024. zatvoreno.

Šifra 12912 – Potraživanje za predujmove – povećanje 219,70% rezultat je plaćenog predujma Elektri za izdavanje elektroenergetske suglasnosti za Vinogradsku 29.

Šifra 12921 – Ostala nespomenuta potraživanja – smanjenje 74,00% zbog povrata preplaćenog iznos za zaposlene invalide rada (ZOSI nam krivo obračunavao obvezu za plaćanje zbog manje kvote zaposlenih invalida rada), te zbog vraćenih troškova specijalizacija liječnika koji su raskinuli radni odnos sa KBC-om.

Šifra 23 D – Obveze za rashode poslovanja – dospjele – povećanje 25,30% odnosi se na dospjele obveze za lijekove i za sanitetski materijal.

Šifra 23 N – Obveze za rashode poslovanja – nedospjele – povećanje 13,60% najvećim dijelom odnosi se na obveze za zaposlene i Obveze prema HZZO za manje izvršen rad.

Šifra 24 dio – Obveze za nabavu nefinancijske imovine – dospjele – povećanje 83,60% , u ovim obvezama najvećim dijelom sudjeluju obveze za građevinske objekte i obveze za medicinsku opremu koju uglavnom financiramo vlastitim sredstvima, a koja nemamo dovoljno.

Šifra 24 dio – nedospjele – smanjenje 79,10%, veza – obrazloženje šifra 24 D.

Šifra 23951 - Obveze za predujmove – povećanje 11,20% zbog manje fakturiranog rada prema HZZO-u.

VANBILANČNA EVIDENCIJA

U vanbilančnoj evidenciji (9966) na dan 31.12.2024.g. evidentirani su potencijalni sudski sporovi u iznosu od 1.795.730,03 eura što je 75,93% manje u odnosu na 31.12.2023.g. Do smanjenja je došlo jer smo arhivirali veliki broj predmeta koji su se vodili u svezi potraživanja radnih odnosa i naknade štete, budući da su u međuvremenu donesene brojne pravomoćne i ovršne sudske odluke. Također, velik broj predmeta arhiviran je i na sudu.

Bilo je i predmeta gdje je tužbeni zahtjev povučen ili je tužitelj preminuo, koje smo uklonili iz računice.

Nismo uzimali u obzir predmete koji se vode na općinskim sudovima jer prema dosadašnjem iskustvu njihov tijek rješavanja je trajao duže od godinu dana te se po uzoru na predmete iz ranijih godina njihova isplata ne bi trebala ostvariti u 2025. godini. Dakle, u obzir smo uzeli predmete povodom kojih je već zaprimljen odštetni zahtjev te koji je nalaze na višim sudovima. Trenutni priljev predmeta u svezi isplate naknade plaće s osnova prekovremenog rada i osnovice je u padu.

Instrumenti osiguranja plaćanja također su evidentirani u vanbilančnoj evidenciji (9964) i to u iznosima:

- garancije – 57.816,69 eura
- zadužnice – 4.290.978,30 eura.

Ukupni iznos instrumenata osiguranja plaćanja 4.348.794,99 eura.

Tuđa oprema na korištenju u KBC Sestre milosrdnice u vanbilančnoj evidenciji (99611) u iznosu od 5.156.327,94 eur je oprema čiji nismo vlasnici, ali se njome koristimo na temelju Ugovora, odnosno Sporazuma s poslovnim partnerima. Za navedenu opremu ne obračunavamo amortizaciju, već to čine njezini vlasnici.

HZZO – Zapisnik o usklađenju (99611970) – evidentirana su potraživanja od HZZO koja nam tijekom proteklih godina nisu priznali (to su iznosi koje smo prefakturirali iznad limita).

Zavodi za zdravstveno osiguranje BiH (99611971) – potraživanja od zavoda Grude, Mostar, Livno i koje nismo uspjeli naplatiti.

Kupci (9969) – potraživanje za participacije i plaća sam za zdravstvene usluge koje nismo naplatili jer su dužnicima prebivališta van Republike Hrvatske, ne znamo im adresu prebivališta ili boravišta i za maloljetne osobe.

III Obrazac RAS funkcijski

Šifra 0732 – Usluge specijalističkih bolnica – povećanje od 9,90% rezultat je povećanja rashoda za zaposlene zbog povećanja koeficijentata plaće. Do povećanja materijalnih rashoda (lijekovi, potrošni medicinski materijal, energija i dr.) došlo je zbog porasta potrošnje i zbog porasta cijena. Povećanja financijskih rashoda, odnosno zateznih kamata odnosi se na obračunate

zatezne kamate dobavljača za lijekove i sanitetski materijal, Oktal pharma i Phoenix farmacija, za kašnjenje plaćanja računa.

IV Obrazac IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)

Šifra P018 – Proizvedena dugotrajna imovina, smanjenje – evidentiran rashod zgrada koje su srušene radi obnove nakon potresa (Zgrade Tehničke službe – radionice) i rashod opreme.

Tijekom 2024. g. nismo otpisivali potraživanja, pa nemamo nikakve evidencije na obrascu P-VRIO.

V Obrazac OBVEZE – izvještaj o obvezama

Pri unosu podataka o dospjelim obvezama na kraju izvještajnog razdoblja V007 do V009 - uneseni podaci o neplaćenim obvezama koje su dospjele na zadnji dan izvještajnog razdoblja. Obveze za plaću nisu dospjele obveze.

Obveza prema HZZO-u za manje fakturirani iznos zbog dobivenih dodatnih novčanih sredstava prikazana je kao nedospjela.

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna najvećim dijelom se odnose na obveze prema drugim zdravstvenim ustanovama (KBC Zagreb, Klinika za infektivne bolesti dr. Fran Mihaljević, Hrvatski zavod za transfuzijsku medicinu, Hrvatski zavod za javno zdravstvo...) kojima šaljem na analizu različite uzorke za koje naš KBC ne radi pretrage.

Ostale obveze odnose se na obveze za PDV, obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad, obveze za jamčevine.

Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31. prosinca 2024. (V006) veće je za 15,78% od stanja ukupnih obveza 1. siječnja 2024. (V001), dok je najstarija dospjela obveza 151 dan.

Povećanje ukupnih obveza i dospjelih obveza na dan 31.12.2024. u odnosu na 01.01.2024. rezultat je povećanja cijena tj. inflacije, te porasta broja pacijenata kako u bolničkoj zdravstvenoj zaštiti, tako i polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti i dnevnim bolnicama.



RAVNATELJ
KBC SESTRE MILOSRDNICE

Prof.dr.sc. Davor Vagić, dr.med.