



Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Karlovac

RKP: 27693

Matični broj: 01310488

OIB: 42168832714

Adresa poslovanja: Alfreda Krupe 2, 47000 Karlovac, Karlovačka županija

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8622

Kontakt broj: 047/613-455

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
PERIOD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.GODINE**

Uvodni dio

Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Karlovac je sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti (NN 150/08, NN 159/13, NN 154/14) i Zakonu o zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, NN 137/13) i drugim zakonskim propisima je županijska ustanova na sekundarnoj zdravstvenoj razini.

U ustanovi se provodi specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita iz djelatnosti otorinolaringologije i pedijatrije koja uključuje dijagnostičku obradu i medicinsku rehabilitaciju uz primjenu verbotonalne metode. Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Karlovac je jedinstvena ustanova medicinske rehabilitacije slušanja i govora u županiji te pruža usluge i pacijentima iz četiri susjedne županije: Zagrebačke, Sisačko-Moslavačke, Primorsko-Goranske i Ličko-Senjske.

U organizacijskoj strukturi Poliklinika ima dva odjela i to:

- Odjel medicinske dijagnostike i rehabilitacije
- Odjel općih poslova.

U okviru Odjela medicinske dijagnostike i rehabilitacije zaposleno je 13 logopeda, psiholog, rehabilitator, kineziterapeut, fizioterapeut-terapeut senzorne integracije i medicinska sestra. Po Ugovoru o poslovnoj suradnji koji smo sklopili s Općom bolnicom Karlovac liječnici specijalisti otorinolaringolog i neuropedijatar obavljaju poslove iz svoje djelatnosti, izvan radnog vremena u Općoj bolnici Karlovac.

U okviru Programa rada sa djecom s motoričkim i jezično govornim poteškoćama koji je financiran od strane Karlovačke županije zaposleno je dvoje djelatnika.

Odjel općih poslova čine ravnateljica i voditeljica računovodstva.

Ravnateljica Vesna Pavlačić, mag.logopedije samostalno zastupa ustanovu. Ravnateljica je ugovoreni zdravstveni djelatnik te pruža zdravstvenu zaštitu.

U ustanovi je ukupno zaposleno 22 djelatnika i to 20 VSS, 1 VŠS i 1 SSS. Poliklinika SUVAG Karlovac je proračunski korisnik Karlovačke županije, te stoga vodi knjigovodstvo prema odredbama Zakona o proračunu, Uredbe o računovodstvu proračuna i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Financijski izvještaji u sustavu proračuna predaju se sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu odnosno njegovim izmjenama i dopunama.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

PRIHODI poslovanja iznose: 6.407.474,91 kn

Poliklinika SUVAG najveći dio svojih prihoda realizira ugovornim odnosom sa HZZO-m pružanjem usluga specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz djelatnosti otorinolaringologije, pedijatrije koja uključuje dijagnostičku obradu i medicinsku rehabilitaciju uz primjenu Verbatonalne metode.

Dio financijskih sredstava dobivamo od Karlovačke županije za sufinanciranje rada grupe djece s motoričkim i jezično govornim poteškoćama po programu nadstandarda u zdravstvu te dio decentraliziranih sredstava.

Uključio se i grad Karlovac sa sufinanciranjem dijela građevinskih radova na rekonstrukciji tavanskog prostora.

Potpisivanjem Ugovora o poslovnoj suradnji s Gradom Slunjom ustanova pruža usluge dolaska stručnog tima čime se osigurava dostupnost i kontinuitet terapija potrebnim građanima Grada Slunja i okolice.

Također nas raduje da je naš rad prepoznat i od strane neprofitnih organizacija jer sredstvima skupljenim u humanitarnoj akciji doniran nam je Kokolingo alat - licenca za internetski pristup Kokolingo 10, odnosno digitalnu vježbenicu za pomoć djeci s artikulacijskim poremećajima.

U odnosu na prošlu godinu ukupni prihodi su uvećani za cca 18,10%.

Razlog povećanja je:

- povećani iznos sredstava u odnosu na prošlu godinu radi nastavka građevinskih radova na rekonstrukcije tavanskog prostora

Strukturu prihoda čini:

- prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan: od grada Karlovca za nastavak građevinskih radova na rekonstrukciji tavanskog prostora u iznosu od 210.000 kn. Od Karlovačke županije tekuće pomoći iznose 2.019,10 kn

-prihodi od financijske imovine: iznose 20,10 kn po osnovi kamata depozita na viđenje

- ostali nespomenuti prihodi: iznose 34.453,84 kn po osnovi dopunskog zdravstvenog osiguranja

- prihodi od pruženih usluga iznose 100.346,50 kn gdje je iznos od 346,50 kn ustanova je ostvarila pregledom neosigurane strane osobe a iznos od 100.000.00 kn ugovorom o poslovnoj suradnji sa gradom Slunjom

-prihodi od donacija: iznose 7.992,00 kn

- prihodi od nadležnog proračuna iznose 260.065,00 kn od programa nadstandarda u zdravstvu koji se financira od strane Karlovačke županije

-prihodi od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.709.935,00 kn koji su najvećim dijelom utrošeni na građevinske radove na rekonstrukciji tavanškog prostora

-prihodi od HZZO iznose 4.082.643,37 kn. Kako smo naveli u početnom dijelu ustanova provodi svoju osnovnu djelatnost i ovaj prihod realizira ugovornim odnosom sa HZZO-m pružanjem usluga specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz djelatnosti otorinolaringologije i pedijatrije.

RASHODI poslovanja iznose : 6.474.956,56 kn

Po pojedinim pozicijama rashoda nastala su odstupanja koja obrazlažemo u nastavku:

-službena putovanja: utrošen je iznos od 21.044,73 kn što je prilično uvećanje u odnosu na prošlu godinu. Razlog povećanju je normalizacija i smanjenje covid mjera te održavanje svih kongresa (kongres logopeda, psihologa i edukacijskih rehabilitatora) kao i radionice i edukacije koje se nisu održavale dok su na snazi bile covid mjere

-naknade za prijevoz: bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi zapošljavanja djelatnika koji imaju prebivalište u Zagrebačkoj županiji

-stručno usavršavanje zaposlenika: utrošen je iznos od 36.725,00 kn što je prilično uvećanje u odnosu na prošlu godinu jer su seminari bili putem on-line platformi pa su cijene edukacija/seminara niže. Kako su covid mjere mijenjane u 2022 godini došlo je do normalizacije i uvećanog broja radionica, kongresa koji se nisu održavali za vrijeme strožih covid mjera

-energija: bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu manje od 10% te nije značajno opteretilo poslovanje ustanove. Odlukom Vlade RH da se cijene energenata „zamrznu“ i ostanu na razini 2021 u potpunosti je ublažio udar povećanja grijanja struje i ostalog

-intelektualne i osobne usluge- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi povećanog odnosno normalnog broja dolazaka doktora specijalista otorinolaringologije i neuropedijatarice koji u vrijeme covid mjera nije bio moguć. Doktor specijalist otorinolaringologije i neuropedijatarica obavljaju poslove iz svoje djelatnosti u našoj ustanovi izvan radnog vremena u Općoj bolnici Karlovac.

- računalne usluge: bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi povećanja mjesečnog održavanja medicinskog programa te plaćanja usluge dorade programskog rješenja za uvođenje eura kao službene nacionalne valute

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose : 2.497.134,66 kn a najznačajnija promjena odnosno povećanje rashoda je na :

-dodatna ulaganja u građevinski objekt u iznosu od 2.438.652,19 kn jer je provedena druga faza radova na rekonstrukciji tavanskog prostora.

Realizacija radova trebala je ostati na ovakvom nivou da bi se postigli zadovoljavajući rezultati odnosno svi predviđeni radovi i izvršili. Iz toga razloga financijska sredstva potrebna u 2022 godini trebala su biti veća pa smo zatražili dodatna sredstva od Karlovačke županije ali i uključivanje grada Karlovca u financiranje.

Struktura sredstava uložениh u radove čini:

- iz decentraliziranih funkcija iznos 970.000,00 kn
- županijske javne potrebe u zdravstvu iznos 720.000,00 kn
- ustanova je svojim sredstvima iz
viška prihoda iz prethodnih godina utrošila 464.117,00 kn
- grad Karlovac iznos od 210.000,00 kn
- iz redovne djelatnosti ustanove utrošeno je 74.535,19 kn

Financijsko poslovanje Poliklinike SUVAG Karlovac završeno je sa:

- ukupni prihodi: 6.407.474,91 kn

- ukupni rashodi: 6.474.956,56 kn

te je financijski rezultat : manjak prihoda u iznosu od 67.481,65 kn

Obrazloženje:

Odlukom Upravnog vijeća kao i višegodišnjeg plana uravnoteženja viška iz prethodnih godina ustanovi je omogućeno trošiti višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 464.118,00 kn radi kontinuiranosti radova na rekonstrukciji tavanskog prostora.

Sredstva su potrošena na izvođenje radova po izdanim fakturama izvođača Pilja d.o.o. u iznosu od 464.117,00 kn.

Ustanova je iz redovne djelatnosti (provođenje specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz djelatnosti otorinolaringologije i pedijatrije) i ostalih programa koje pružamo (rad s djecom s motoričkim i jezično govornim teškoćama kao i pružanje usluga u gradu Slunju) ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 396.635,35 kn koji ipak nije bio dostatan za pokriće svih rashoda.

Iz toga razloga financijski rezultat za 2022 godinu : manjak prihoda u iznosu od 67.481,65kn

Višak prihoda poslovanja iz koji će biti raspoloživ u sljedećem razdoblju onda iznosi 1.164.911,69 kn i vidljiv je u bilanci na poziciji 922 višak/manjak prihoda.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razred 4 prema šifarniku odnosno funkciji.

Poliklinika Suvag Karlovac obavlja osnovnu funkciju razreda 07 Zdravstvo.

Ulaskom u riznicu Karlovačke županije funkcije navedenih razreda 3 i 4 dodijeljene su kao u prilogu odnosno na popunjenom obrascu.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Sve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iskazuju se na P-VRIO obrascu. Nismo imali promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza pa predajemo prazan obrazac.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Obveze Poliklinike SUVAG Karlovac na dan 31.12.2022. godine iznose 628.871,32 kn. V001 stanje obveza- čine obveze na dan 01.01.2022. godine koje su iznosile 666.691,32 kn

V006 - iznos od 628.871,32 kn predstavlja ukupan iznos dospjelih i nedospjelih obveza. Ustanova na dan 31.12.2022. nema dospjelih obveza .

V009- je stanje nedospjelih obveza i one iznose 628.871,32kn. Čine ih obveze za isplatu plaće za mjesec 12/2022, kao i računi za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine.

V010- međusobne obveze proračunskih korisnika- iznosi 954,59 kn za usluge režijskih troškova i komunalne naknade Doma Zdravlja Slunj. Ova obveza definirana je po Ugovoru o korištenju prostora i plaćanju zajedničkih troškova Domu Zdravlja Slunj.

Bilješke uz obrazac BILANCA

051-građevinski objekt u pripremi-odnosi se na projekt rekonstrukcije tavanskog prostora. Sredinom 2021 godine provedena je javna nabava za izvođenje radova na rekonstrukciji tavanskog prostora u trajanju od dvije godine. Prva i druga faza predviđenih radova je izvršena. Očekujemo završetak radova u 2023 godini.

052-postrojenja i oprema u pripremi -odnosi se na uređenje tavanskog prostora ustanove gdje veći utrošak financijskih sredstava ćemo ostvariti u 2023 godini

-129-ostala potraživanja:- iznosi 5.881,22 kn i odnose se na bolovanja koja se refundiraju od strane HZZO-a

-165-potraživanja po posebnim propisima- odnose se na potraživanja za dopunsko zdravstveno osiguranje . Potraživanja su u cjelosti nedospjela.

-191-rashodi budućih razdoblja- odnose se na plaćeni trošak premije osiguranja

-991/996 izvanbilančani zapisi aktiva/pasiva- iznos od 522.000,00 kn odnosi se na primljene zadužnice poslovnih subjekata kao jamstvo za dobro izvršenje ugovornih obveza.

Poliklinika SUVAG Karlovac u 2022. godini nije koristila jamstva, također nemamo ni kratkoročnih zaduženja (zajmova), niti robnih kredita, kao ni financijskih najmova. Poliklinika SUVAG Karlovac nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveze (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) Također ustanova nema sudske sporove u tijeku.

Iz navedenog razloga ne predajemo uz ovaj financijski izvještaj popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveze (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) kao ni popis sudskih sporova u tijeku.

Bilješke napisao:
Snježana Pogačić, mag.oec.
voditeljica računovodstva



Ravnateljica:
Vesna Pavlačić, mag.logopedije

