



**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 2023.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 sa Općom bolnicom Karlovac doktor specijalist otorinolaringolog obavlja poslove iz svoje djelatnosti izvan radnog vremena u Općoj bolnici Karlovac a doktorica specijalist neuropedijatar nije više u radnom odnosu, odnosno u mirovini je.

U okviru Programa rada sa djecom s motoričkim i jezičnogovornim poteškoćama koji je financiran od strane Karlovačke županije zaposlena su dva djelatnika logoped i prof.kineziologije. Kolegica logoped radi na nepuno radno vrijeme (4 sata dnevno), a ostatak radnog vremena je na produljenom roditeljskom dopustu po rješenju HZZO-a.

Odjel općih poslova čine ravnateljica i voditeljica računovodstva.

Ravnateljica Vesna Pavlačić, mag.logopedije samostalno zastupa ustanovu. Ravnateljica je i ugovoreni zdravstveni djelatnik u okviru otorinolaringološke djelatnosti te u dijelu svog rada pruža i 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 i prihod od prodaje nefinancijske imovine iznose: 778.886,89 €  
( šifra X678)

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 dva djelatnika u grupi djece sa motoričkim i jezično-govornim teškoćama po programu nadstandarda u zdravstvu te dio decentraliziranih sredstava za završetak radova na rekonstrukciji tavanskog prostora.

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

- Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan: iznos 3.500,00 € uplata Grada Karlovca gdje u okvirima mogućeg iz svog proračuna sufinancira nabavu dugotrajne imovine i tako ulaže u podizanje kvalitete zdravstvene zaštite

-Kamate na depozite po viđenju : iznos 128,32 € i obračunava ih poslovna banka tromjesečno. Stopa kamate po viđenju nije fiksna već je određena i visinom financijskih sredstava koji su na žiroračunu ustanove.

Primijenjena kamatna stopa ide u rasponu od 0,05703 % do 0,07266%.

- Ostali nespomenuti prihodi: iznos od 4.926,42 € po osnovi dopunskog zdravstvenog osiguranja

-Kapitalne donacije: iznos od 1.150,00 € od Udruge specijalne jedinice policije GROM-PU Karlovačka za kupnju medicinske opreme

-Prihodi od nadležnog proračuna : iznos 174.117,00 € utrošeni u sufinanciranje rada grupe djece s motoričko i jezično govornim teškoćama kao i sredstva iz decentraliziranih sredstava utrošenih za završetak radova na rekonstrukciji tavanskog prostora i kupnju službenog vozila

- Prihodi od HZZO na temelju ugovorenih obveza : iznose 578.613,15 € i nešto su veća u odnosu na isto razdoblje prošle godine radi ugovorenog većeg limita sa HZZO-m kao i uplate za privremeni dodatak na plaću službenicima i namještenicima u javnim službama Odlukom Vlade RH

-Prodajom starijeg službenog vozila ustanova je ostvarila prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 3.000,00 €.

## **RASHODI** poslovanja iznose : 765.235,00 € (šifra Y345)

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

- Plaće(bruto)-iznose 406.955,03 € i nešto su veće u odnosu na prošlu godinu radi povećanja koeficijenta složenosti zdravstvenim i nezdravstvenim djelatnicima( logopedima, psihologu, edukacijskom rehabilitatoru, medicinskoj sestri, fizioterapeutu), te povećanja osnovice za obračun plaće a po dogovoru sindikata javnih službi i Vlade RH
- Ostali rashodi za zaposlene-iznose 20.655,53 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi izmjena u Temeljnem otkupnom ugovoru čime je povećan iznos regresa, dara za djecu i božićnicu. Također smo u 2023 godini imali četiri isplate jubilarnih nagrada.
- Službena putovanja- iznose 377,83 € koja jesu u velikom odstupanju odnosno smanjenju troškova u odnosu na prošlu godinu jer su djelomično usavršavanja provedena putem webinarara
- Stručno usavršavanje zaposlenika -iznose 1.384,76 € i također su smanjeni rashodi u odnosu na prošlu godinu
- materijal i dijelovi za tekuće održavanje- iznose 144,90 € i odnose se na dijelove za popravak opreme koja je upotrebljiva za rad
- Sitan inventar i auto gume-iznose 2.430,31 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi opremanja novih kabineta i kupnje zimskih guma za novo službeno vozilo
- Usluge informiranja-iznose 2.210,18 € i povećane su u odnosu na prošlu godinu uslijed objave oglasa i natječaja elektronskim putem a uskladu sa zakonskim uvjetima.
- Zakupnine i najamnine-iznose 2.402,26 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi zakupa opreme i šatora prilikom otvaranja novo uređenog prostora ustanove
- Intelektualne i osobne usluge-iznose 9.639,88 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi povećanja iznosa ugovora o djelu doktorima specijalistima otorinolaringologu i neuropedijatru te potrebe angažiranja drugih stručnjaka putem ugovora usljed dugotrajnog bolovanja
- Ostale usluge-iznose 12.226,16 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi povećanja cijene čišćenja ustanove pošto se i kvadratura poslovnog prostora uvećala, ali i ostalih usluga : registracija dva službena vozila, usluga vatrodojave
- Reprezentacija je povećana u odnosu na prethodnu godinu jer smo imali svečano otvaranje novo renoviranog dijela zgrade
- Premije osiguranja- iznose 1.216,79 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi kupnje novog službenog vozila kao i ugovaranja kasko osiguranja

- Uredska oprema i namještaj-iznose 27.743,86 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi opremanja novih prostora ustanove nakon završene rekonstrukcije tavanškog prostora

-Komunikacijska oprema-iznosi 2.744,26 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi nabave telefonske centrale za automatizirano zvanje korisnika prema zaposlenicima u ustanovi

-Oprema za održavanje- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi opremanja novog prostora ustanove nakon završene rekonstrukcije tavanškog prostora

-Medicinska oprema- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi opremanja novog prostora ustanove kupnjom digitalnog logopedskog seta

-Prijevozna sredstva- iznose 26.199,99 € i bilježimo povećanje radi kupnje novog službenog vozila za potrebe našeg multidisciplinarnog tima

-Dodatna ulaganja na građevinskim objektima -iznos 106.489,63 € utrošen je za zadnju fazu radova. U rekonstrukciju zgrade išli smo iz razloga povećanja kapaciteta za provođenje osnovne djelatnosti ustanove. Tavanški prostor se prenamjenjuje i dobivamo povećanu korisnu površinu cca 260 m<sup>2</sup>, obzirom da visine u prostoru ima ne mijenjaju se gabariti zgrade niti se povećava visina krova.

#### **Financijsko poslovanje Poliklinike SUVAG Karlovac završeno je sa:**

- prihodi od poslovanja i prihodi od prodaje prijevoznog sredstva iznose: 778.886,89 €

- rashodi iznose: 765.235,00 €

te je financijski rezultat : višak prihoda u iznosu od 13.651,89 €

Višak prihoda koji će biti raspoloživ u sljedećem razdoblju time iznosi 168.262,24 €.

#### **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 BILANCA

-poslovni objekat ( šifra 0212) - sredinom 2021 godine provedena je javna nabava za izvođenje radova na rekonstrukciji tavanskog prostora u trajanju od dvije godine. Završna faza radova je odrađena u 2023 godini i ustanova je dobila uporabnu dozvolu te je vrijednost zgrade uvećana

-uredska oprema i namještaj (šifra 0221)- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi opremanja novog tavanskog prostora

-komunikacijska oprema (šifra 0222)- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi kupnje nove opreme

-Prijevozna sredstva (šifra 0231) )- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi kupnje novog službenog vozila

-dugotrajna imovina u pripremi (šifra 05)-završetkom svih radova na rekonstrukciji tavanskog prostora te stavljanja ga u funkciju cjelokupna vrijednost ulaganja u imovinu koja se nalazila na skupini 05 prenesena je na odgovarajuće račune imovine u upotrebi 02

-ostala potraživanja (šifra 129):- iznosi 1.542,09 € i predstavlja povećanje u odnosu na prošlu godinu a odnosi se na bolovanja koja se refundiraju od strane HZZO-a

-potraživanja za prihode poslovanja ( šifra 16)- odnose se na potraživanja za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza i u cjelosti su nedospjela.  
Početkom 2023 godine Republika Hrvatska uvela je euro kao svoju službenu valutu te smo sukladno čl.70 Zakona o uvođenju eura primjenili pravila za preračunavanje i zaokruživanje. Nakon konverzije po definiranom tečaju u analitičkoj evidenciji je nastala razlika za 0,02 €. Radi usklađenja sintetike i analitike a poštujući pri tome pravila bilančane ravnoteže provedena je korekcija zbog razlike u preračunavanju i zaokruživanju te navedenu razliku u iznosu od 0,02 € na 16 potraživanja za prihode poslovanja u aktivni balance evidentirali na 96 obračunati prihodi poslovanja u pasivi balance.

-rashodi budućeg razdoblja (šifra 19)-iznosi 81,74 € i predstavlja uplaćena sredstva za cestarinu na enc uređaju. Rashod će nastati u budućem razdoblju sukcesivnim trošenjem.

- izvanbilančani zapisi aktiva/pasiva- u iznosu od 154.281,30 € evidentirana su dobivena jamstva/primljene zadužnice poslovnih subjekata kao jamstvo za dobro izvršenje ugovornih obveza kao i tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu od 663,61 €

Evidencija primljenih jamstva:

Red.br.	Naziv vjerovnika	Godina izdavanja	Osnova izdavanja	Broj	Iznos u kunama	Tečaj konverzije-euro
1.	Pilja d.o.o.	2023.	Jamstvo	1		75.000,00
2.	Pilja d.o.o.	2023.	Jamstvo	1		10.000,00
3.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	50.000,00	6.636,14

4.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	100.000,00	13.272,28
5.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	150.000,00	19.908,42
6.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	100.000,00	13.272,28
7.	Pilja d.o.o.	2021.	Jamstvo	1	100.000,00	13.272,28
8.	Projektni biro Vinski d.o.o.	2019.	Jamstvo	1	12.000,00	1.592,68
9.	Lav-1985 d.o.o.	2019.	Jamstvo	1	5.000,00	663,61

## Bilješke uz obrazac OBVEZE

Obveze Poliklinike SUVAG Karlovac na dan 31.12.2023. godine iznose 49.388,23 €

V006- iznos od 49.388,23 € predstavlja ukupan iznos dospjelih i nedospjelih obveza. Ustanova na dan 31.12.2023. nema dospjelih obveza .

V009 - je stanje nedospjelih obveza i one iznose 49.388,23 € .Čine ih obveze za isplatu plaće za mjesec 12/203, kao i računi za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine.

V010- međusobne obveze proračunskih korisnika- iznosi 857,45 € za usluge režijskih troškova i komunalne naknade Doma Zdravlja Slunj. Ova obveza definirana je po Ugovoru o korištenju prostora i plaćanju zajedničkih troškova Doma Zdravlja Slunj.

Poliklinika Suvag Karlovac u 2023. godini nije koristila robne kredite, kao ni financijske najmove. Poliklinika Suvag Karlovac nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveze ( kreditna pisma,hipoteke i sl.) niti nemamo sudske sporove sa zaposlenicima.

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 Pavlacić, mag.logopedije

