



**Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Karlovac**

---

Osnivač: Županija Karlovačka

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 2024.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 ustanovi je ukupno zaposleno 23 djelatnika i to 21 VSS i 2 VŠS.

U okviru Odjela medicinske dijagnostike i rehabilitacije zaposleno je 12 logopeda, dva psihologa, 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 radi na ugovoru o djelu iz mirovine.

U okviru Programa rada sa djecom s motoričkim i jezičnogovornim poteškoćama koji je financiran od strane Karlovačke županije zaposlena su tri djelatnika: dva logopeda i prof. kineziologije. Izmjenama Zakona o roditeljskim potporama ostvarena je mogućnost priznavanja prava na roditeljski dopust kao pravo na rad s polovicom punog radnog vremena te su se na to pravo pozvale dvije djelatnice.

Rad na nepuno radno vrijeme im je omogućen u grupi djece s motoričkim i jezično govornim teškoćama tako da u grupi rade

-prof. kineziologije na puno radno vrijeme (8h)

-mag logopedi dvije osobe na nepuno radno vrijeme (4h)

odnosno ovakvim rasporedom imamo uvijek dvije osobe koje rade u grupi djece s motoričkim i jezično govornim teškoćama. Nakon isteka navedenog prava kolegice se vraćaju na svoja stara radna mjesta- ugovoreni zdravstveni djelatnik -logoped.

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.

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: 880.561,83 €  
(šifra X067)

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 djelatnika u grupi djece sa motoričkim i jezično-govornim teškoćama po programu nadstandarda u zdravstvu te dio iz decentraliziranih funkcija.

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

- Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan: iznos 4.000,00 € uplata Grada Karlovca gdje u okvirima mogućeg iz svog proračuna sufinancira nabavu dijagnostičkih listića i tako ulaže u podizanje kvalitete zdravstvene zaštite

-Kamate na depozite po viđenju : iznos 237,63 € i obračunava ih poslovna banka tromjesečno. Stopa kamate po viđenju nije fiksna već je određena i visinom financijskih sredstava koji su na žiroračunu ustanove pa je iznos prihoda od kamata na depozite po viđenju veći u odnosu na prošlu godinu.

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

- Ostali nespomenuti prihodi: iznos od 6.068,52 € po osnovi dopunskog zdravstvenog osiguranja

-Prihodi od pruženih usluga: iznos 13.376,42 € ostvarujemo iz proračuna grada Slunja po Ugovoru o poslovnoj suradnji. Aktivnost se provodi za korisnike s područja Slunja i gravitirajućih prostora

-Prihodi od nadležnog proračuna : iznos 66.144,00 € dobivamo iz proračuna Karlovačke županije i to za :

- financiranje rashoda poslovanja za rad grupe djece s motoričko i jezično govornim teškoćama

- i iz decentraliziranih sredstava za kupnju medicinske i računalne opreme te sufinanciranje rashoda za računalne usluge

- Prihodi od HZZO na temelju ugovorenih obveza : iznose 790.735,26 € i veća su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za cca 26% radi odobrenog povećanog mjesečnog limita koji je definiran Ugovorom o provođenju specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-m

## **RASHODI** poslovanja iznose : 811.780.73,00 € (šifra Y034)

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

1. Plaće(bruto)-iznose 529.763,49 € i u odnosu na prošlu godinu došlo je do značajnijeg povećanja rashoda za plaće za cca 26% kao i doprinosa na plaću.

Od ožujka 2024 provodi se novi model sustava plaća za javne i državne službe a definiran je Zakonom o plaćama.

Unutar strukture plaće do ožujka 2024. godine obračunavao se i dodatak za posebne uvjete rada koji je novim Zakonom o plaćama ukinut te na poziciji 3114-plaće za posebne uvjete rada iskazan je podatak za plaću siječanj i veljača pa je u odnosu na prošlu godinu veliko smanjenje rashoda.

Ukupno gledajući iznos bruto plaće za 2024 godinu se povećao jer iako je ukinut dodatak za posebne uvjete rada no povećani su koeficijenti za složenost poslova a temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

Ostali rashodi za zaposlene-iznose 21.862,31 € i bilježimo blago povećanje u odnosu na prošlu godinu. Materijalna prava zaposlenika propisana su Uredbama Vlade RH i važećim Kolektivnim i granskim ugovorima za zaposlenike u javnim službama.

2. Službena putovanja- iznose 820,97 € i veća su u odnosu na prošlu godinu jer je manje usavršavanja provedenih putem webinara

3. Stručno usavršavanje zaposlenika -iznose 7.508,61 € i također su uvećana u odnosu na prošlu godinu radi edukacije ADOS-opservacijski protokol za dijagnostiku autizma koje su pohađale tri kolegice.

4. Materijal i sirovine-iznose 3.167,60 € i uvećana su u odnosu na prošlu godinu radi kupnje dijagnostičkih materijala i listića čija sredstva je grad Karlovac refundirao

5. Energija- iznosi 10.926,90 € i nije značajnije rasla u odnosu na prošlu godinu.

6. materijal i dijelovi za tekuće održavanje- iznose 407,15 € i odnose se na dijelove za popravak opreme koja je upotrebljiva za rad

7. Sitan inventar i auto gume-iznose 3.075,43 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi opremanja novih kabineta didaktičkom opremom

8. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja-iznose 27.221,05 € i bilježe značajniji rast u odnosu na prošlu godinu radi radova na izmjeni podova u tri kabineta, izvođenja i postavljanja TK mreže u svim prostorijama ustanove

9. Usluge informiranja-iznose 1.270,00 € i povećane su u odnosu na prošlu godinu uslijed objave oglasa i natječaja elektronskim putem a uskladu sa zakonskim uvjetima.

10. Zakupnine i najamnine-iznose 647,44 € i bilježimo smanjenje u odnosu na prošlu godinu kada smo imali otvaranje novo uređenog prostora ustanove

11. Intelektualne i osobne usluge-iznose 13.496,02 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi povećanja iznosa ugovora o djelu doktorima specijalistima otorinolaringologu i neuropedijatru

12. Ostale usluge-iznose 14.686,01 € i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi povećanja cijene čišćenja ustanove pošto se i kvadratura poslovnog prostora uvećala

13. Reprezentacija -iznosi 1.222,85 € i bilježimo smanjenje rashoda odnosu na prethodnu godinu (svečano otvaranje novo renoviranog dijela zgrade)

14. Uredska oprema i namještaj-iznose 10.343,61 € i bilježimo smanjenje u odnosu na prošlu godinu kada smo novo uređeni prostor namještali

15. Komunikacijska oprema-iznosi 344,69 € i bilježimo smanjenje u odnosu na prošlu godinu kada smo novo uređeni prostor namještali

16. Medicinska oprema- iznosi 35.377,55 € bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi opremanja kabineta audiometrom i EEG uređajem

17. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima -iznosi 4.207,50 € bilježimo smanjenje u odnosu na prošlu godinu kada smo završavali rekonstrukciju tavanskog prostora

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

- prihodi od poslovanja iznose 880.561,83 €

- rashodi iznose: 811.780,73 €

te je financijski rezultat : višak prihoda u iznosu od 68.781,10 €

Višak prihoda koji će biti raspoloživ u sljedećem razdoblju time iznosi 237.043,34 €

(šifra X006)

#### **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.

U obrascu Ras-funkcijski prikazani su rashodi poslovanja u iznosu od 811.780,73 € koji su upisani po definiranim funkcijama.

#### **Bilješke uz obrazac P-VRIO**

Sve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iskazuju se na P-VRIO obrascu.

Prema Pravilniku o izvještavanju iskazali smo promjenu na povećanju u obujmu

neproizvedene dugotrajne imovine ostvarene Ugovorom o prijenosu prava vlasništva na dio prava na služnost puta i dijela parkirališta bez naknade u iznosu od 30.488,61 €.

Promjena u obujmu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na smanjenje za iznos 35,25 € a ostavrena je rashodom dugotrajne imovine.

## Bilješke uz obrazac BILANCA

Po pojedinim pozicijama nastala su odstupanja koja obrazlažemo u nastavku:

-materijalna imovina-iznosi 33.715,31 € i čini je zemljišta, putevi i parkiralište. Imovina je uvećana po Ugovoru o prijenosu prava vlasništva sa Zavodom za hitnu medicine Karlovačke županije na dio prava na služnost puta i dijela parkirališta bez naknade u iznosu od 30.488,61 €.

-uredska oprema i namještaj (šifra 0221)- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi kupnje računalne i uredske opreme

-Medicinska oprema (šifra 0224)- bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu radi kupnje audiometra i EEG uređaja

-novac u banci (šifra 111) – na ovoj stavci se vodi stanje poslovnog žiroračuna otvorenog kod Privredne banke Zagreb d.d. i koji je uvećan sukladno priljevima na žiro račun.

Ustanova je imala i podračun koji je bio otvoren kod Privredne banke Zagreb d.d.

IBAN:1623400091511061867.

Na podračunu nekoliko godina nije bilo aktivnosti niti bilo kakvog prometa te je 25.11.2024 godine zatvoren.

-ostala potraživanja (šifra 129):- iznosi 2.009,55 € 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 167)- odnose se na potraživanja za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza i u cjelosti su nedospjela.

-rashodi budućeg razdoblja (šifra 191)-iznosi 67,43 € i predstavlja uplaćena sredstva za cestarinu na enc uređaju. Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (šifra 193) iznosi 934,94 € i odnose se na premije osiguranja imovine ustanove.

Novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu (NN158/23) i računskom planu podskupina računa 193 se ukida te navedeni iznosi se prenose na odgovarajuće račune razreda 3-rashodi poslovanja koje ćemo provesti u 2025 godini.

- izvanbilančani zapisi aktiva/pasiva ( šifra 996)- u iznosu od 158.324,72 € evidentirana su:

1. tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu od 707,03 €

2. dobivena jamstva/primljene zadužnice poslovnih subjekata kao jamstvo za dobro izvršenje ugovornih obveza u iznosu od 157.617,69 € koje iskazujemo tabelarno

## Evidencija primljenih jamstva:

Red.br.	Naziv vjerovnika	Godina izdavanja	Osnova izdavanja	Broj	Iznos u kunama	Tečaj konverzije-euro
1.	Lav-1985 d.o.o.	2024.	Jamstvo	1	0,00	2.000,00
2.	Bioelektronika d.o.o.	2024.	Jamstvo	1	0,00	2.000,00
3.	Pilja d.o.o.	2023.	Jamstvo	1	0,00	75.000,00
4.	Pilja d.o.o.	2023.	Jamstvo	1	0,00	10.000,00
5.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	50.000,00	6.636,14
6.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	100.000,00	13.272,28
7.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	150.000,00	19.908,42
8.	Pilja d.o.o.	2022.	Jamstvo	1	100.000,00	13.272,28
9.	Pilja d.o.o.	2021.	Jamstvo	1	100.000,00	13.272,28
10.	Projektni biro Vinski d.o.o.	2019.	Jamstvo	1	12.000,00	1.592,68
11.	Lav-1985 d.o.o.	2019.	Jamstvo	1	5.000,00	663,61

## Bilješke uz obrazac OBVEZE

Obveze Poliklinike SUVAG Karlovac na dan 31.12.2024. godine iznose 99.179,33 €

V006- iznos od 99.179,33 € predstavlja ukupan iznos dospjelih i nedospjelih obveza. Ustanova na dan 31.12.2024. nema dospjelih obveza .

V009 - je stanje nedospjelih obveza i one iznose 99.179,33 € .Čine ih obveze za isplatu plaće za mjesec 12/2024, kao i računi za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine.

V010- iskazujemo međusobne obveze proračunskih korisnika- iznosi 189,75 € za usluge režijskih troškova i komunalne naknade Doma zdravlja Karlovačke županije.

Ova obveza definirana je po Ugovoru o korištenju prostora i plaćanju zajedničkih troškova Doma Zdravlja Slunj koji se ove godine spojio u jedan dom zdravlja pod nazivom Doma zdravlja Karlovačke županije.

Poliklinika Suvag Karlovac u 2024. 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 Pavlačić, mag.logopedije