

RKP broj	27693
Naziv obveznika	Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG Karlovac
Razina	31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	880.561,83	1.101.453,21	125,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	755.102,83	911.386,37	120,7
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	125.459,00	190.066,84	151,5
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	56.677,90	57.162,63	100,9
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	56.677,90	57.162,63	100,9
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	68.781,10	132.904,21	193,2

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. 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.

Prihodi poslovanja su oko 25% veći u odnosu na 2024. godinu i iznose 1.101.453,21 euro, a rashodi su veći oko 20% te iznose 911.386,37 eura. Višak prihoda poslovanja iznosi 190.066,84 eura. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine nema, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 57.162,63 eura, što je na razini prošle godine. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 57.162,63 eura.

Ukupni rezultat poslovanja za 2025. godinu je višak prihoda od 132.904,21 euro.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	880.561,83	1.101.453,21	125,1

Bilježimo povećanje ukupnih prihoda za oko 25% u odnosu na prošlu godinu radi povećanog mjesečnog limita koji je definiran Ugovorom o provođenju specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-om što je i osnovna djelatnost ustanove.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	4.000,00	1.000,00	25,0

U prosincu je ostvarena pomoć Grada Karlovca od 1.000,00 eura.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine (šifre 641+642+643)	64	237,63	141,12	59,4

Kamate na depozite po viđenju obračunava poslovna banka. Stopa kamate po viđenju nije fiksna već je određena i visinom financijskih sredstava koja su na žiro računu ustanove.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	6.068,52	7.175,69	118,2

Prihodi su uvećani u odnosu na prošlu godinu radi povećanja korisnika dopunskog zdravstvenog osiguranja.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615)	661	13.376,42	13.300,00	99,4

Ovi prihodi su ostvareni pružanjem usluga u Gradu Slunju, temeljem ugovora.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	66.144,00	65.334,00	98,8

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na sufinanciranje dijela dvije plaće te na usluge računalnih programa neophodnih za rad poliklinike.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	673	790.735,26	1.014.502,40	128,3

Ustanova najveći dio svojih prihoda realizira ugovornim odnosom sa HZZO-om pružanjem usluga specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite iz djelatnosti otorinolaringologije i pedijatrije koja uključuje dijagnostičku obradu i medicinsku rehabilitaciju uz primjenu Verbotonalne metode. Prihodi su uvećani u odnosu na prošlu godinu radi povećanog mjesečnog limita.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	755.102,83	911.386,37	120,7

Bilježimo povećanje ukupnih rashoda za cca 21% u odnosu na prošlu godinu. Po pojedinim pozicijama rashoda obrazložiti ćemo nastala odstupanja.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	621.618,21	727.402,85	117,0

Rashodi za zaposlene su porasli za 17% zbog uvećanja osnovice za obračun plaće - prvo od veljače, a zatim i od rujna.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	321	25.403,97	40.632,05	159,9

Naknade troškova zaposlenima su porasle oko 60%. Bilježimo porast na ovom rashodu radi povećanja službenih putovanja i odlazaka na stručne kongrese, seminare i edukacije.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	22.353,50	28.193,48	126,1

Rashodi za materijal i energiju uvećani su oko 26%. Sastoje se od rashoda za nabavu uredskog materijala, potrošnog materijala za rad s korisnicima (radni listići i slično), sitnog inventara i radne odjeće/obuće. Također su obuhvaćeni i rashodi za električnu energiju.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	73.565,23	98.765,71	134,3

Rashodi za usluge su veći oko 34%, a odnose se na usluge telefona, komunalne usluge, usluge tehničke zaštite prostora, usluge održavanja opreme, prostora i računalnih programa, sistematske preglede zaposlenika i druge usluge.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	329	11.442,76	15.532,78	135,7

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja obuhvaćaju premije osiguranja prostora i osoba (uvećana je osigurana imovina), naknade za upravno vijeće, reprezentaciju, pristojbe potrebne za provedbu reizbora ravnatelja i slično.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	719,16	859,50	119,5

Financijski rashodi se odnosi se na naknade banci za vođenje i održavanje žiro-računa.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	125.459,00	190.066,84	151,5

Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.101.453,21 euro, a rashodi 911.386,37 eura. Od poslovanja je ostvaren višak od 190.066,84 eura.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	56.677,90	57.162,63	100,9

Rashodi za nefinancijsku imovinu ostvaruju se prema potrebama te su ostali na razini prethodne godine. Nabavljen je jedan automobil, klime, računalna oprema, razna didaktička oprema te su sanirani stropovi.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	56.677,90	57.162,63	100,9

Nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine pa manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 57.162,63 eura.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN VIŠAK PRIHODA (šifre X067-Y034)	X004	68.781,10	132.904,21	193,2

Kada se uzme u obzir višak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine, dobije se konačni rezultat poslovanja za 2025. godinu koji iznosi 132.904,21 eura.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	0,00	-

Nema dospjelih obveza.

