

STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA SPLIT

A.G.Matoša 2

21000 Split

OIB:13897034615

MB:01112546

RPK:37599

Razina:31

Razdjel:0

Šifra djelatnosti:8623

Razdoblje: 2018-12

Split, 30. siječnja 2019. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18) Stomatološka poliklinika Split sastavila je Bilješke uz financijske izvještaje: Bilancu, Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaj o obvezama, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji i Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

BILANCA (OBRAZAC BIL)

U Bilanci na dan 31. prosinca 2018. godine stanje imovine, obveza i vlastitih izvora iznosi 6.603.004,00 kn što je za 82,6% više u odnosu na stanje 01. siječnja 2018. godine.

- 1. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** veća je nominalno za 2.544.218,00 kn odnosno 186,6% u odnosu na početno stanje. Do povećanja je došlo zbog evidentiranja vrijednosti prostora Stomatološke poliklinike Split nakon uknjižbe na dijelu prostora u zgradi „Staro rodilište“ (AOP 010). Nakon obavljenog popisa, odlukom Upravnog vijeća uknjižena je novoutvrđena imovina i reklasificirao dio postojeće imovine zbog pogrešnog knjiženja. Uredska oprema je umanjena za 63,7% (AOP 015), komunikacijska oprema za 9,8% (AOP 016), dok se oprema za održavanje i zaštitu uvećala za 77,5% (AOP 017) a medicinska oprema za 206% (AOP 018).
- 2. Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** odnosno zalihe stomatološkog materijala smanjene su za 7,6%.
- 3. Financijska imovina (AOP 063)** je veća za 21,4% odnosno nominalno za 452.451,00 kn. Novac u banci i blagajni na 31. prosinca 2018. godine iznosi 545.881,00 kn (AOP 064) a ostala potraživanja (AOP 080) iznose 17.917,00 kn i odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) veća su za 15,4% a sastoje se od potraživanja za dopunsko osiguranje (AOP 152), potraživanja od pruženih usluga (AOP 153) i od potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 154) koji su nominalno povećani za 265.510,00 kn tj.17,6%.
- 4. Obveze za rashode poslovanja (AOP 164)** manje su za 34,2% od čega su obveze za zaposlene veće za 3,8% a obveze za materijalne rashode manje za 64,6%.
- 5. Višak prihoda poslovanja (AOP 233)** veći je 235,8% odnosno nominalno za 660.462,00 kn i na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 940.534,00 kn, dok se manjak od nefinancijske imovine smanjio za 58,8% i iznosi 47.350,00 kn.

Obvezne bilješke uz Bilancu koje uključuju Tablicu stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, dospjelih kamata na kredite i zajmove nije popunjena jer se u 2018. godini Stomatološka poliklinika nije zaduživala.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
(OBRAZAC PR-RAS)

PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvareni su u iznosu od 12.742.245,00 kn.

1. **AOP 077-Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju** iznosi 50,00 kn i rezultat je kamata na novčana sredstva na žiro računu.
2. **AOP 111-Prihodi po posebnim propisima** iznose 1.671.982,00 kn a sastoje se od :
 - prihoda od dopunskog osiguranja od HZZO-a – 1.443.886,00 kn
 - prihoda od dopunskog osiguranja osiguravajućih kuća – 160.568,00 kn
 - prihoda od participacija građana – 49.634,00 kn
 - prihoda od refundacije štete od Croatia osiguranja d.d.-17.894,00 kn.
3. **AOP 126-Prihodi od pruženih usluga** iznose 302.350,00 kn i uključuju iznose koje pacijent plati za rad izvan standarda i privatni rad.
4. **AOP 132- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** iznose 1.153.208,00 kn i sastoje se od 805.244,00 kn namijenjenih za podmirenje obveza prema dobavljačima (ugovor sa KBC-om Split za opću i obveze za stomatološki materijal), 204.823,00,00 kn za plaću specijalizanta, 143.141,00,00 za tekuće i investicijsko održavanja.
5. **AOP 133- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** iznose 671.780,00 kn i to 32.087,00 kn za namještaj, 45.213,00 kn za računala i printere, 590.729,00 kn za medicinsku opremu i 3.750,00 kn za ulaganja u računalne programe, sve iz decentraliziranih sredstava.
6. **AOP 135- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** iznose 8.875.247,00 kn i odnose se na plaćanje usluga za osnovno osiguranje.

RASHODI

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 12.014.203,00 kn i to rashodi poslovanja (AOP 148) su 11.295.073,00 kn , a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) su 719.130,00 kn.

RASHODI POSLOVANJA

1. **AOP 149-Rashodi za zaposlene** iznose 8.766.178,00 kn od čega su plaće za redovan rad (AOP 151) realizirane u visini od 7.224.766,00 kn, ostali rashodi za zaposlene (AOP 155) u visini od 298.636 kn, dok su doprinosi na plaće iznosili (AOP 156) 1.242.776,00 kn.
2. **AOP 160- Materijalni rashodi** u izvještajnom razdoblju iznose 2.511.396,00 kn i ostvareni su u sljedećim iznosima:
 - **naknade troškova zaposlenima (AOP 161):** 258.015,00 kn uključuju naknade za službena putovanja (12.592,00 kn), naknade za prijevoz s posla i na posao (211.680,00 kn), troškove stručnog usavršavanja zaposlenika (33.743,00 kn),
 - **rashodi za materijal i energiju (AOP 166):** 1.431.718,00 kn uključuju uredski materijal i ostale materijalne rashode (186.098,00), stomatološki materijal (1.048.082,00 kn), utrošenu energiju (127.628,00 kn), materijal za tekuće i investicijskog održavanje (33.390,00 kn), sitni inventar (27.428,00 kn), službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (9.092,00 kn),
 - **rashodi za usluge (AOP 174):** 584.101,00 kn odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza (20.801,00 kn), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (225.150,00 kn), objavu natječaja (6.903,00 kn), komunalne usluge (151.513,00 kn), najma domene (6.531,00 kn), obvezne i preventivne zdravstvene preglede i laboratorijske usluge (7.160,00 kn), intelektualne i osobne usluge (24.061,00 kn), računalne usluge (23.082,00 kn), ostale usluge (118.900,00 kn) od čega se 93.500,00 kn odnosi na ugovor sa KBC-om Split za pružanje usluga u općoj anesteziji djeci i mladima sa posebnim potrebama.

- **naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184):** 33.548,00 kn odnose se na naknade za osobe na stručnom osposobljavanju,
- **ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185):** 204.014,00 kn odnose se na naknade za članove Upravnog vijeća (57.751,00 kn), premije osiguranja zaposlenih i imovine (72.077,00 kn), reprezentaciju (1.799,00 kn), članarine (36.046,00 kn), naknade za nezapošljavanje invalida (24.668,00 kn) te ostale nespomenute rashode poslovanja (11.673,00 kn),
- **ostali financijski rashodi (AOP 207):** 11.685,00 kn odnose se na usluge platnog prometa (16.890,00 kn) i zatezne kamate za doprinose i iz poslovnih odnosa (609,00 kn).

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

1. **AOP 354-Rashodi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine** iznose 719.130 kn i uključuju troškove nabavke uredske opreme i namještaja (97.370,00 kn), komunikacijske opreme (23.868,00 kn) i medicinske opreme (594.142,00 kn).
2. **AOP 382- Nematerijalna proizvedena imovina** iznosi 3.750,00 kn i odnosi se na ulaganja u računalne programe (e-spi).

Višak prihoda poslovanja (AOP 282) iznosi 1.447.172 ,00 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) iznosi 719.130,00 kn.

Ukupni višak prihoda i primitaka (AOP 631) iznosi 728.042,00 kn i sa prenesenim viškom prihoda i primitaka iz 2017. godine (AOP 663) od 165.142,00 kn daje **višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 635) u iznosu 893.184,00 kn.**

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
(OBRAZAC OBVEZE)**

1. **AOP 001-Stanje obveza na dan 01. siječnja 2018. godine** je iznosio 1.592.961,00 kn.
2. **AOP 036- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 1.050.645,00 kn od čega je 29.126,00 kn dospjelih obveza (AOP 037) i to za materijalne rashode dok je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090) 1.021.519,00 kn i to za rashode poslovanja 1.019.831,00 kn (AOP 092) i za nabavu nefinancijske imovine 1.688,00 kn (AOP 093).

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
(OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI)**

Rashodi prema namjeni razvrstani su na rashode za **zubarske usluge (AOP 093)** i iznose 12.014.203,00 kn što je 2,7% povećanje u odnosu na prethodnu godinu.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I
OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)**

1. **AOP 018-Promjene u obujmu imovine** odnose se na povećanje proizvedene dugotrajne imovine od 5.042.282,00 kn (AOP 021) i smanjenja potraživanja za prihode poslovanja (AOP 032) u iznosu od 134.982,00 kn. Temeljem odluke Upravnog vijeća isknjižena su nenaplativa potraživanja iz prethodnih godina dok se povećala imovina knjiženjem vrijednosti prostora u zgradi „Staro rodilište“ te knjiženjem viška imovine nakon obavljenog popisa a koja se nije knjigovodstveno evidentirala iz prethodnih godina.
2. **AOP 040-Promjene u obujmu obveza** odnose se na smanjenje obveza prema dobavljačima nakon usklađenja stanja iz prethodnih godina u iznosu od 56.689,00 kn na temelju odluke Upravnog vijeća.



Ravnatelj

Anto Čurić

Anto Čurić, dr.med.dent.