

STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA

A.G.Matoša 2

21000 Split

OIB:13897034615

MB:01112546

RPK:37599

Razina:31

Razdjel:0

Šifra djelatnosti:8623

Razdoblje: 2021-12

Split, 31. siječnja 2022. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 108/20) Stomatološka poliklinika, A.G. Matoša 2, 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 2021. godine stanje imovine, obveza i vlastitih izvora iznosi 8.389.856,00 kn što je za 3,5% više u odnosu na stanje 01. siječnja 2021. godine.

- 1. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** manja je nominalno za 95.472,00 kn u odnosu na početno stanje 2021. godine uključujući i ispravak vrijednosti. U 2021. godini nabavljeno je uredske opreme i namještaja u vrijednosti od 26.973,00 kn (tri računala, stol u tehnici, namještaj u ordinaciji protetike), dok se isknjižilo ukupno 179.104,00 kn vrijednosti rashodovanih računala i računalne opreme iz prošle godine (AOP 015). Nabavljeno je opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje (tri klima uređaja i hladnjak) vrijednosti od 21.129,00 kn (AOP 017). U odnosu na 01. siječnja nabavljeno je nove medicinske opreme vrijednosti 760.590,00 kn dok se isknjižilo neupotrebne medicinske opreme rashodovane u prošloj godini ali zbrinute u 2021. godini (stomatološke stolice, endometara, printer u RTG-u, dva autoklava i druge medicinske opreme) u vrijednosti od 412.715,00 kn (AOP 018). Od medicinske opreme nabavljene su dvije stomatološke jedinice, elektrolaser, obrezivač gipsa, vakuuk ljevač, sterilizator, scam exam-čitač digitalnih rtg pločica, autoklav, zubotehnički motor i ostale razne medicinske opreme. U toku 2021. godine nabavljeno je uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (profesionalna perilica u praonici, aparat za zavarivanje vrećica za sterilizaciju i ubodna pila) u vrijednosti od 26.197,00 kn.
- 2. Sitni inventar u upotrebi (AOP 049)** uvećan je za 18.041,00 kn vrijednosti novonabavljenog sitnog inventara u 2021. godini uz umanjenje od 21,00 kn vrijednosti isknjiženog rashodovanog sitnog inventara.
- 3. Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** odnosno vrijednost zaliha stomatološkog materijala iznosi 121.489,00 kn.
- 4. Financijska imovina (AOP 063)** na 31.12.2021. godine iznosi 3.684.954,00 kn od čega novac u banci i blagajni iznosi 1.896.163,00 kn (AOP 064), potraživanja od zaposlenih, za više plaćene poreze i ostalo (AOP 073) iznose 55.293,00 kn od čega se 55.117,00 kn (AOP 081) odnosi na potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) iznose 1.665.854,00 kn i odnose se na potraživanja od HZZO-a za osnovno (1.442.249,00 kn) i dopunsko osiguranje (168.298,00 kn) temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i od potraživanja za dopunsko osiguranje od osiguravajućih kuća (30.307,00 kn), dok je potraživanje od Medicinskog fakulteta u Splitu iznosilo 25.000,00 kn.
- 5. Obveze za rashode poslovanja (AOP 171)** iznose 1.958.061,00 kn i uključuju obveze za zaposlene – 860.670,00 kn (plaća za 12/2021), obveze za materijalne rashode – 62.225,00 kn, obveze za financijske rashode – 1.799,00 kn i ostale tekuće obveze – 1.033.367,00 kn koje se odnose na sredstva koje je Poliklinici doznačio HZZO-o kao predujam usljed pandemije, a radi osiguranja normalnog poslovanja u 2020. godini.
- 6. Višak prihoda (AOP 239)** iznosi 182.529,00 kn i sastoji se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 211.873,00 i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 29.344,00 kn.

7. **Izvanbilančni zapisi (AOP 253)** u iznosu od 230.000,00 kn odnose se na procjenjenu vrijednost obveza u sudskim sporovima a temeljem tužbenih zahtjeva za naknadu razlike u osnovici plaća koja su zaprimljena do kraja 2021. godine.

Obvezne bilješke uz Bilancu koje uključuju Tablicu stanja i rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, dospjelih kamata na kredite i zajmove nije popunjena jer se u 2021. 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 2021. godine ostvareni su u iznosu od 14.250.828,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu su za 20,9% veći budući da je se usljed pandemije COVID-19 polako život i rad vratio u normalu, a time se povećao opseg pruženih usluga.

1. **AOP 058- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** iznose 206.065,00 kn i odnose se na sredstva koje nam je doznačio HZZ za sufinanciranje pet pripravnika: troje dentalnih asistenata i dvoje dentalnih tehničara i to onaj dio koji se financira iz državnog proračuna.
2. **AOP 064- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** u visini od 25.539,00 kn odnose se na donacije zaštitne opreme i materijala od Civilne zaštite RH u situaciji epidemije.
3. **AOP 070- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** iznose 165.799,00 kn i odnose se na sredstva za sufinanciranje pet pripravnika (navedenih u točki 1.) u sklopu projekta „Učinkoviti ljudski potencijali-stjecanje prvog radnog iskustva“ koji se financiraju iz europskih sredstava kroz ESF fond i njihovu mjeru Garancija za mlade.
4. **AOP 080-Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju** iznosi 42,00 kn i odnose se na kamate na novčana sredstva na žiro računu.
5. **AOP 107-Prihodi po posebnim propisima** iznose 1.833.786,00 kn a sastoje se od :
 - prihoda od dopunskog osiguranja od HZZO-a – 1.407.193,00 kn
 - prihoda od dopunskog osiguranja osiguravajućih kuća – 245.257,00 kn
 - prihoda od participacija građana – 43.836,00 kn

- prihoda od Medicinskog fakulteta temeljem Ugovora- 137.500,00 kn
- 6. **AOP 122-Prihodi od pruženih usluga** iznose 350.569,00 kn i uključuju prihode od naplaćenih usluga izvan standarda i privatnog rada.
- 7. **AOP 130- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** iznose 2.377.529,00 kn i sastoje se od 982.804,00 kn matičnih sredstava namijenjenih za financiranje plaća troje specijalizanata i dvoje viših stručnih savjetnika u Poliklinici, 1.042.025,00 kn za podmirenje obveza prema dobavljačima i dio od 352.700,00 kn koji se odnosi na decentralizirana sredstva namijenjena podmirenju troškova tekućeg i investicijskog održavanja.
- 8. **AOP 131- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** iznose 820.998,00 kn i odnose se na decentralizirana sredstva za nabavku medicinske i druge opreme.
- 9. **AOP 133- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** iznose 8.470.501,00 kn i odnose se na plaćanje pruženih usluga (osnovno osiguranje) temeljem Ugovora sa HZZO-om o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za 2021. godinu.

RASHODI

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju (AOP 407) iznose 13.718.262,00 kn od čega su rashodi poslovanja (AOP 146) ostvareni u iznosu od 12.883.373,00 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) u iznosu od su 834.889,00 kn.

RASHODI POSLOVANJA

1. **AOP 147-Rashodi za zaposlene** iznose 10.309.655,00 kn od čega su plaće za redovan rad (AOP 149) realizirane u visini od 8.569.047,00 kn, ostali rashodi za zaposlene (AOP 153) u visini od 344.328,00 kn, dok su doprinosi na plaće iznosili (AOP 156) 1.396.280,00 kn. Razlog povećanju ovih izdataka u odnosu na 2020. godinu je u većem broju zaposlenih na određeno vrijeme zbog bolovanja uzrokovanog COVID-om radi osiguranja nesmetanog rada Poliklinike kao i zbog porasta osnovice za plaće iz siječnja 2021. godine.
2. **AOP 158- Materijalni rashodi** su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.563.927,00 kn i ostvareni su u sljedećim iznosima:
 - **naknade troškova zaposlenima (AOP 159):** 280.136,00 kn uključuju naknade za službena putovanja (4.933,00 kn), naknade za prijevoz s posla i na posao te za odvojeni život za specijalizante (244.446,00 kn) i troškove stručnog usavršavanja zaposlenika (23.035,00 kn);
 - **rashodi za materijal i energiju (AOP 164):** 1.419.893,00 kn uključuju uredski materijal i ostale materijalne rashode (383.274,00), stomatološki materijal (862.511,00 kn), utrošenu energiju (118.796,00 kn), materijal i djelove za tekuće i investicijskog

- održavanje (23.508,00 kn), sitni inventar (18.041,00 kn), službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (13.763,00 kn);
- **rashodi za usluge (AOP 172):** 658.326,00 kn odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza (44.988,00 kn), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (307.891,00 kn), usluge promidžbe i informiranja (3.654,00 kn), komunalne usluge (110.484,00 kn), zakupnine i najamnine (5.755,00 kn), obvezne i preventivne zdravstvene preglede i laboratorijske usluge (11.555,00 kn), intelektualne i osobne usluge (40.945,00 kn), računalne usluge (120.162,00 kn) i ostale usluge (12.892,00 kn);
 - **ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 183):** 205.572,00 kn odnose se na naknade za članove Upravnog vijeća (68.703,00 kn), premije osiguranja zaposlenih i imovine (88.903,00 kn), reprezentaciju (1.297,00 kn), članarine (11.567,00 kn), naknade za nezapošljavanje invalida (20.400,00 kn) te ostale nespomenute rashode poslovanja (14.702,00 kn);
 - **ostali financijski rashodi (AOP 205):** 9.791,00 kn odnose se na usluge platnog prometa (9.785,00 kn) i zatezne kamate iz poslovnih odnosa (6,00 kn).

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

1. **AOP 357-Rashodi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine** iznose 834.889,00 kn i odnose se na troškove nabavke uredske opreme i namještaja (26.973,00 kn), opreme za održavanje i zaštitu (21.129,00 kn), medicinske opreme (760.590,00 kn) i uređaja i opreme za ostale namjene (26.197,00 kn).

Višak prihoda poslovanja (AOP 285) iznosi 1.367.455,00 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 402) iznosi 834.889,00 kn.

Ukupni višak prihoda i primitaka (AOP 634) iznosi 532.566,00 kn i sa prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz 2020. godine (AOP 637) od 350.038,00 kn daje **višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 638) u iznosu 182.528,00 kn.**

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
(OBRAZAC OBVEZE)**

1. **AOP 001-Stanje obveza na dan 01. siječnja 2021. godine** je iznosio 2.178.425,00 kn.
2. **AOP 038- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 1.958.062,00 kn od čega je 2.293,00 kn dospjelih obveza (AOP 039) i 1.955.769,00 kn nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097) u kojima je uz plaću za 12/2021. u iznosu od 881.565,00 kn i obveza prema dobavljačima u iznosu od 40.837,00 kn sadržan iznos sredstava od HZZO-a od 1.033.367,00 kn doznačenih kao predujam usljed pandemije.

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

1. Rashodi prema namjeni razvrstani su na rashode za **zubarske usluge (AOP 093)** i iznose 13.718.262,00 kn što predstavlja povećanje od 11% u odnosu na prethodnu godinu.

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

1. **AOP 002- Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine** iznose 1.117,00 kn i odnose se na otpis knjigovodstvene vrijednosti rashodovane imovine prema Odluci.
2. **AOP 018-Promjene u obujmu imovine** iznose 569,00 kn i odnose se isknjižavanje zaliha (lijek) zbog isteka roka trajanja.

Ravnatelj



Anto Čurić, dr.med.dent.spec.