

STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA

A.G.Matoša 2

21000 Split

OIB:13897034615

MB:01112546

RPK:37599

Razina:31

Razdjel:0

Šifra djelatnosti:8623

Razdoblje: 2022-12

Split, 31. siječnja 2023. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) 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 2022. godine stanje imovine, obveza i vlastitih izvora iznosi 8.549.396,23 kn što je za 1,9% više u odnosu na stanje 01. siječnja 2022. godine.

- 1. Postrojenja i opreme** je nominalno manje za 185.281,16 kn u odnosu na početno stanje 2022. godine uključujući i ispravak vrijednosti. U 2022. godini nabavljeno je uredske opreme i namještaja u vrijednosti od 126.696,24 kn (tri računala s monitorima, tri printera, namještaj u ordinacijama endodoncije, ortodoncije, na šalteru, klupe u čekaonici i jedna uredska stolica), dok se isknjižilo ukupno 8.853,75 kn vrijednosti ove opreme koja se rashodovala iz prošle godine. Opreme za održavanje i zaštitu nabavljeno je u vrijednosti od 40.755,81 kn (četiri klima uređaja i usisivač u tehnicu), dok je u 2022. godine nabavljeno medicinske opreme u vrijednosti od 536.806,27 kn, a isknjižilo neupotrebne medicinske opreme u vrijednosti od 351.203,81 kn. Od medicinske opreme nabavljena su: dva endometra, autoklav, dva zubotehnička mikromotora, mala pjeskara, tri zubotehničke stolne led lampe, dva zubotehnička radna stola, dva zubotehnička stola za minibox, 3D printer za izradu digitalnih skeniranih modela, zubotehnički scanner za digitalno skeniranje modela, instrument za vađenje puknutih iglica sa endo aspiratorom i jedan koljičnik. U toku 2022. godine nabavljeno je uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (jedan pneumatski čekić za tehniku i oprema za videonadzor) u ukupnoj vrijednosti od 15.509,25 kn.
- 2. Sitni inventar u upotrebi** uvećan je za 23.286,64 kn vrijednosti novonabavljenog sitnog inventara u 2022. godini uz umanjenje od 56,00 kn vrijednosti isknjiženog rashodovanog sitnog inventara, te sa 172,12 kn sitnog inventara na zalihama.
- 3. Proizvedena kratkotrajna imovina tj.** vrijednost zaliha stomatološkog materijala iznosi 157.108,05 kn.
- 4. Financijska imovina** na 31.12.2022. godine iznosi 4.041.647,47 kn od čega novac u banci i blagajni iznosi 1.977.562,90 kn, potraživanja od zaposlenih, za više plaćene poreze i ostalo iznose 58.154,40 kn od čega se 56.988,04 kn odnosi na potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja.
Potraživanja za prihode poslovanja iznose 1.856.566,77 kn i odnose se na potraživanja od HZZO-a za osnovno i dopunsko osiguranje temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i od potraživanja za dopunsko osiguranje od osiguravajućih kuća i potraživanje od Medicinskog fakulteta u Splitu.
- 5. Obveze za rashode poslovanja** iznose 2.306.795,94 kn i uključuju obveze za zaposlene – 1.006.587,51 kn (plaća za 12/2022), obveze za materijalne rashode – 264.628,19 kn, obveze za financijske rashode – 2.212,71 kn i ostale tekuće obveze – 1.033.367,53 kn koje se odnose na sredstva koje je Poliklinici doznačio HZZO-o kao predujam usljed pandemije, a radi osiguranja normalnog poslovanja u 2020. godini. Razlog većih obveza za ove izdatke izdataka je porasta osnovice za izračun plaće u toku godine dva puta, dok su obveze za materijalne rashode u porastu zbog više nabavljenog stomatološkog materijala.

6. **Obveze za nabavu nefinancijske imovine** iznose 32.072,00 kn.
7. **Višak prihoda** iznosi 3.492,93 kn i sastoji se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 19.378,42 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 15.885,49 kn.
8. **Izvanbilančni zapisi** u iznosu od 121.565,38 kn odnose se na procjenjenu vrijednost obveza u sudskim sporovima temeljem tužbenih zahtjeva za naknadu razlike u osnovici plaća iz 2016./2017. godine koja su zaprimljena do kraja 2022. godine u iznosu od 101.900,33 kn i 19.665,05 kn vrijednosti u eurima kojima se poliklinika opskrblila radi uvođenja eura od 01.01.2023. godine.

Obvezne bilješke uz Bilancu koje uključuju Tablicu stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, dospelih kamata na kredite i zajmove nije popunjena jer se u 2022. 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 2022. godine ostvareni su u iznosu od 14.837.654,24kn i u odnosu na prethodnu godinu su za 4,1% veći.

1. **Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** iznose 22.107,84 kn i odnose se na sredstva koje nam je doznačio HZZ za sufinanciranje pet pripravnika: troje dentalnih asistenta i dvoje dentalnih tehničara i to onaj dio koji se financira iz državnog proračuna.
2. **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** u visini od 9.832,50 kn odnose se na donacije zaštitne opreme i materijala od Civilne zaštite RH u situaciji epidemije.
3. **Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** iznose 178.283,28 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. **Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju** iznosi 4,49 kn i odnose se na kamate na novčana sredstva na žiro računu.

5. **Prihodi po posebnim propisima** iznose 2.122.213,14 kn a sastoje se od :
 - prihoda od dopunskog osiguranja od HZZO-a – 1.594.262,62 kn
 - prihoda od dopunskog osiguranja osiguravajućih kuća – 306.666,36 kn
 - prihoda od participacija građana – 58.671,10 kn
 - prihoda od Medicinskog fakulteta temeljem Ugovora- 162.613,06 kn
6. **Prihodi od pruženih usluga** iznose 616.298,34 kn i uključuju prihode od naplaćenih usluga izvan standarda i privatnog rada.
7. **Tekuće donacije** su ostvarene u iznosu od 1.696,25 kn u vrijednosti doniranog materijala.
8. **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** iznose 2.079.481,65 kn i sastoje se od 1.754.072,98 kn matičnih sredstava namijenjenih za financiranje plaća šest specijaliziranih i dvoje viših stručnih savjetnika u Poliklinici i za dio materijalnih troškova i dio od 325.408,67 kn koji se odnosi na decentralizirana sredstva namijenjena podmiranju troškova tekućeg i investicijskog održavanja.
9. **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** iznose 703.882,08 kn i odnose se na decentralizirana sredstva za nabavku medicinske i druge opreme.
10. **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** iznose 9.103.854,67 kn i odnose se na plaćanje pruženih usluga (osnovno osiguranje) temeljem Ugovora sa HZZO-om o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za 2022. godinu.

RASHODI

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 15.016.689,67 od čega su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 14.296.922,10 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od su 719.767,57 kn.

RASHODI POSLOVANJA

1. **Rashodi za zaposlene** iznose 11.547.487,63 kn od čega su plaće realizirane u visini od 9.574.487,63 kn, ostali rashodi za zaposlene u visini od 425.721,63 kn, dok su doprinosi na plaće iznosili 1.547.033,12 kn. Razlog povećanju ovih izdataka u odnosu na 2022. je u činjenici da se tokom godine dva puta povećavala osnovica za izračun plaće.
2. **Materijalni rashodi** su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.726.810,96 kn i ostvareni su u sljedećim iznosima:
 - **naknade troškova zaposlenima** u iznosu od 334.780,23 kn koji su za 19,5% veći zbog većih izdvajanja za naknade za prijevoz i za odvojeni život za specijalizante u visini od 22,8%;
 - **rashodi za materijal i energiju** u iznosu od 1.489.735,42 kn uključuju troškove za energiju koja je porasla za 38,2%, i materijal i dijelove za tekuće i investicijsko

- održavanje koji su porasli za 163,2% zbog čestih popravaka medicinske opreme i vrijednosti novonabavljenog sitnog inventar koji je porastao 28,10%;
- **rashodi za usluge** u iznosu od 648.694,98 kn uključuju i troškove najma cloud servera zbog čega su ovi troškovi porasli za 150,1% u odnosu na prošlu godinu, zdravstvene usluge su porasle za 52,4% zbog više obavljenih laboratorijskih usluga, intelektualne i osobne usluge su porasle za 113,4 % zbog angažiranja odvjetničkog ureda vezano za tužbu protiv Poliklinike kao i ostale usluge koje su porasle za 86,7% zbog većih troškova tiskanja zdravstvene dokumentacije.
 - **ostali nespomenuti rashodi poslovanja** iznose 253.600,33 kn što je za 23,4% veće nego u prošloj godini, i to zbog isplate troškova sudskih postupaka zaposlenika za isplatu razlike osnovice za plaću iz 2016./2017. godine.
 - **ostali financijski rashodi** iznose 22.868,76 kn što je povećanje od 233,6 % zbog troškova zateznih kamata po gore spomenutim sudskim presudama.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

1. **Rashodi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine** iznose 719.767,57 kn i odnose se na troškove nabavke nove uredske opreme i namještaja (126.696,24 kn), opreme za održavanje i zaštitu (40.755,81 kn), medicinske opreme (536.806,27 kn) i uređaja i opreme za ostale namjene (15.509,25 kn).

Višak prihoda poslovanja iznosi 540.732,14 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 719.767,57 kn.

Ukupni manjak prihoda i primitaka iznosi 179.035,43 kn i sa prenesenim viškom prihoda i primitaka iz 2021. godine od 182.528,36 kn daje **višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 3.492,93 kn.**

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
(OBRAZAC OBVEZE)**

1. Stanje obveza na dan 01. siječnja 2022. godine je iznosio 1.958.061,34 kn.
2. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.338.867,94 kn od čega je 8.564,43 kn dospjelih obveza prema dobavljačima i 2.330.303,51,00 kn nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u kojima je uz plaću za 12/2022. u iznosu od 1.028.991,52 kn i obveza prema dobavljačima u iznosu od 267.944,46 kn sadržan iznos sredstava od HZZO-a od 1.033.367,53 kn doznačenih kao predujam usljed pandemije za koje postoji obveza povrata.

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

1. Rashodi prema namjeni razvrstani su na rashode za **zubarske usluge** i iznose 15.016.689,67 kn što predstavlja povećanje od 9,5 % u odnosu na prethodnu godinu.

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

1. Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine iznose 7.760,43 kn i odnose se na otpis knjigovodstvene vrijednosti rashodovane imovine prema Odluci Upravnog vijeće.
2. Promjene u obujmu imovine iznose 6.298,27 kn i odnose se isknjižavanje zaliha lijekova zbog isteka roka trajanja.

v.d. Ravnatelj
Svjetlana Stazić, dipl.oec.

