

## **STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA**

A.G.Matoša 2

21000 Split

OIB:13897034615

MB:01112546

RPK:37599

Razina:31

Razdjel:0

Šifra djelatnosti:8623

Razdoblje: 2019-12

Split, 30. siječnja 2020. godine

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18) 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 2019. godine stanje imovine, obveza i vlastitih izvora iznosi 7.619.471,00 kn što je za 15,4% više u odnosu na stanje 01. siječnja 2019. godine.

- 1. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** veća je nominalno za 521.745,00 kn odnosno 13,4% u odnosu na početno stanje. Do povećanja je došlo zbog izvršene revalorizacije vrijednosti prostora Poliklinike i obračuna ispravka vrijednost o čemu je odluku donijelo Upravno vijeće nakon obavljenog popisa imovine (AOP 010).  
U 2019. godini nabavljeno je uredske opreme vrijednosti 9.649,00 kn (AOP 015), komunikacijske opreme vrijednosti 494,00 kn (AOP 016), opreme za održavanje i zaštitu vrijednosti 2.999,00 kn (AOP 017), medicinske opreme vrijednosti 789.309,00 kn te opreme za održavanje i zaštitu u vrijednosti od 8.764,00 kn (AOP 018).
- 2. Sitni inventar u upotrebi (AOP 049)** uvećan je za 36.497,00 kn vrijednosti nabavljenog u 2019. godini i 4.595,00 kn vrijednosti (P-VRIO:AOP 023) koji je evidentiran nakon obavljenog popis.
- 3. Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** odnosno zalihe stomatološkog materijala veće su za 6,4%.
- 4. Financijska imovina (AOP 063)** je veća za 18,9% odnosno nominalno za 484.609,00 kn. Novac u banci i blagajni na 31. prosinca 2019. godine iznosi 1.012.852,00 kn (AOP 064), a ostala potraživanja (AOP 080) iznose 9.119,00 kn i odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja.  
Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) manja su za 28.178,00 kn tj.1,4% 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).
- 5. Obveze za rashode poslovanja (AOP 164)** su ukupno manje za 5,00% od čega su obveze za zaposlene veće za 3,0% (AOP 165), obveze za materijalne rashode (AOP 166) smanjenje su za 24,20% a obveze za financijske rashode (AOP 167) nominalno su veće za 1.049,00 kn.

6. **Višak prihoda poslovanja (AOP 233)** manji je u odnosu na 2018. godinu za 74,3% i iznosi 241.503,00 kn dok se manjak prihoda od nefinancijske imovine smanjio za 55,8% (AOP 238) i iznosi 20.916,00 kn.

Obvezne bilješke uz Bilancu koje uključuju Tablicu stanja i rokova dospijea dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, dospjelih kamata na kredite i zajmove nije popunjena jer se u 2019. 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 2019. godine ostvareni su u iznosu od 12.016.458,00 kn.

1. **AOP 058- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** iznose 7.705,00 kn i odnose na sredstva koje nam je doznačio HZZ za stručno osposobljavanje.
2. **AOP 077-Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju** iznosi 90,00 kn i odnose se na kamate na novčana sredstva na žiro računu.
3. **AOP 111-Prihodi po posebnim propisima** iznose 1.905.861,00 kn a sastoje se od :
  - prihoda od dopunskog osiguranja od HZZO-a – 1.477.847,00 kn
  - prihoda od dopunskog osiguranja osiguravajućih kuća – 144.696,00 kn
  - prihoda od participacija građana – 52.793,00,00 kn
  - prihoda od refundacije štete od Croatia osiguranja d.d.-55.525,00 kn
  - prihoda od Medicinskog fakulteta temeljem Ugovora- 175.000,00 kn.
4. **AOP 126-Prihodi od pruženih usluga** iznose 439.580,00 kn i uključuju naplate usluga izvan standarda naplate privatnog rada.



5. **AOP 132- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** iznose 812.000,00 kn i sastoje se od 462.359,00 kn matičnih sredstava namijenjenih za financiranje dvoje specijalizanata i dvoje viših stručnih savjetnika u Poliklinici dok se dio od 349.641,00 kn odnosi na dio decentraliziranih sredstava namijenjenih podmirenju troškova tekućeg i investicijskog održavanja.
6. **AOP 133- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** iznose 790.299,00 kn decentraliziranih sredstava i to 9.650,00 kn za namještaj, 2.999,00 kn za opremu za održavanje i zaštitu, 769.550,00 kn za medicinsku opremu i 8.100,00 kn za uređaje za ostale namjene.
7. **AOP 135- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** iznose 9.040.777,00 kn i odnose se na plaćanje pruženih usluga temeljem Ugovora sa HZZO-om o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za 2019. godinu.

## **RASHODI**

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju (AOP 404) iznose 12.439.562,00 kn i to rashodi poslovanja (AOP 148) su 11.628.346,00 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) su 811.216,00 kn.

### **RASHODI POSLOVANJA**

1. **AOP 149-Rashodi za zaposlene** iznose 8.977.615,00 kn od čega su plaće za redovan rad (AOP 151) realizirane u visini od 7.425.476,00 kn, ostali rashodi za zaposlene (AOP 155) u visini od 327.502 kn, dok su doprinosi na plaće iznosili (AOP 158) 1.224.637,00 kn.
2. **AOP 160- Materijalni rashodi** u izvještajnom razdoblju iznose 2.636.089,00 kn i ostvareni su u sljedećim iznosima:

- **naknade troškova zaposlenima (AOP 161):** 265.057,00 kn uključuju naknade za službena putovanja (16.002,00 kn), naknade za prijevoz s posla i na posao te za odvojeni život za specijalizante (218.545,00 kn), troškove stručnog usavršavanja zaposlenika (26.519,00 kn) i ostale naknade troškova zaposlenima (3.991,00 kn).
- **rashodi za materijal i energiju (AOP 166):** 1.369.982,00 kn uključuju uredski materijal i ostale materijalne rashode (193.137,00), stomatološki materijal (964.162,00 kn), utrošenu energiju (117.843,00 kn), materijal za tekuće i investicijskog održavanje (41.555,00 kn), sitni inventar (36.498 kn), službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću ( 16.787,00 kn),
- **rashodi za usluge (AOP 174):** 750.618,00 kn odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza (39.866,00 kn), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (502.509,00 kn), usluge promidžbe i informiranja (2.739,00 kn), komunalne usluge (15.634,00 kn), najma domene (5.187,00 kn), obvezne i preventivne zdravstvene preglede i laboratorijske usluge (17.853,00 kn), intelektualne i osobne usluge (21.266,00 kn), računalne usluge (22.106,00 kn), ostale usluge (23.458,00 kn).
- **naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184):** iznos od 8.514,00 kn se odnosi na naknade za osobe na stručnom osposobljavanju.
- **ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185):** 241.918,00 kn odnose se na naknade za članove Upravnog vijeća (79.059,00 kn), premije osiguranja zaposlenih i imovine (85.455,00 kn), reprezentaciju (2.036,00 kn), članarine (37.504,00 kn), naknade za nezapošljavanje invalida (26.814,00 kn) te ostale nespomenute rashode poslovanja (11.050,00 kn),
- **ostali financijski rashodi (AOP 207):** 6.242,00 kn odnose se na usluge platnog prometa (6.177,00 kn) i zatezne kamate iz poslovnih odnosa (65,00 kn).
- **naknade građanima i kućanstvima u novcu (AOP 254):** 8.400,00 kn se odnosi na trošak školarine na poslijediplomskom specijalističkom studiju za specijalizanticu.

## RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

1. **AOP 354-Rashodi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine** iznose 811.216,00 kn i uključuju troškove nabavke uredske opreme i namještaja (9.650,00 kn), komunikacijske opreme (494,00 kn ), opreme za održavanje i zaštitu (2.999,00 kn), medicinske opreme (789.309,00 kn) i uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (8.764,00 kn ).

**Višak prihoda poslovanja (AOP 282)** iznosi 1.388.112 ,00 kn.

**Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)** iznosi 811.216,00 kn.

Ukupni višak prihoda i primitaka (AOP 631) iznosi 576.896,00 kn i sa prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz 2018. godine (AOP 663) od 356.310,00 kn koji je utvrđen nakon ispravka rezultata poslovanja iz prethodnih godina (odluka Upravnog vijeća) daje **višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 635) u iznosu 220.586,00 kn.**

## IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBRAZAC OBVEZE)

1. **AOP 001-Stanje obveza na dan 01. siječnja 2019. godine** je iznosio 1.050.645,00 kn.
2. **AOP 036- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 996.648,00 kn od čega je 855,00 kn dospjelih obveza (AOP 037) za materijalne rashode, dok nedospjele obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090) iznose 995.793,00 kn za rashode poslovanja (AOP 092).



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

1. Rashodi prema namjeni razvrstani su na rashode za **zubarske usluge (AOP 093)** i iznose 12.439.562,00 kn što je 3,5% povećanje 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** odnose se na povećanje sadašnje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine od 402.927,00 kn odnosno revalorizacije procijenjene vrijednosti prostora Poliklinike.
2. **AOP 040-Promjene u obujmu imovine** odnose se na evidentiranje viška sitnog inventara (do sada neevidentiranog) po odluci ravnatelja nakon obavljenog popisa imovine u iznosu od 4.595,00 kn.



Ravnatelj

*Anto Ćurić*

Anto Ćurić, dr.med.dent.