

RKP broj	25909
Naziv obveznika	STOMATOLOŠKA POLIKLINIKA ZAGREB
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	11.106.860,40	11.757.711,86	105,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	10.677.820,37	11.559.795,12	108,3
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	429.040,03	197.916,74	46,1
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	236.928,35	1.510.264,65	637,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	236.928,35	1.510.264,65	637,4
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	1.312.347,91	-

Stomatološka poliklinika Zagreb ostvarila je višak prihoda poslovanja u iznosu od 197.916,74 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 1.510.264,65 eura te je ostvaren ukupni rezultat-manjak od 1.312.347,91 eura.

Ostvareni manjak nefinancijske imovine odnosi se na nabavu opreme stradale u potresu te na ulaganja u dugotrajnu nefinancijsku imovinu odnosno obnovu zgrade Poliklinike koja je oštećena u potresu.

Bilješka 2.

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	713.339,61	1.040.276,28	145,8

U 2026. godini ostvaren je 45% veći prihod za izvršene stomatološke usluge pacijentima koji usluge plaćaju izvan osiguranja s HZZO-om.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	322.248,97	651.149,99	202,1

Prihodi što nam doznačuje nadležni proračun — Grad Zagreb za provođenje Programa prevencije karijesa djece predškolske i školske dobi u gradu Zagrebu te projekata Pokretni geronto-stomatološki specijalistički timovi i Stomatološka zdravstvena zaštita za djecu s teškoćama u razvoju kao i za sufinanciranje troškova energije te održavanje računalnih sustava kojima se Poliklinika koristi.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	192.355,00	103.157,50	53,6

Prihod na kontu 6712 odnose se na doznačena decentralizirana sredstva iz nadležnog proračuna-Grad Zagreb, a koja su utrošena na nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka 5.

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	7.055.760,06	8.025.896,86	113,7

Prihodi od HZZO-a odnose se na plaćanje ugovornih obveza sklopljenih s HZZO-om prema broju timova koji pružaju stomatološke usluge.

Bilješka 6.

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	8.521.799,88	9.603.525,63	112,7

Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na 2024. godinu za 12%, a odnose se na povećanje broja zaposlenika u Poliklinici te na povećanje osnovice za plaće u javnom sektoru.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	20.049,61	54.304,38	270,9

Povećanje konta sitnog inventara odnosi se na nabavu dentalnih instrumenata potrebnih za primarno obavljanje stomatološke djelatnosti zbog istrošenosti starih instrumenata.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	1.683,60	3.258,25	193,5

Povećanje rashoda za nabavu službene radne zaštitne odjeće i obuće odnosi se na nabavu iste zbog dotrajalosti stare te na nabavu za nove zaposlenike.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	25.931,46	203.561,17	785,0

Znatno povećanje ostalih usluga na kontu 3239 odnosi se na rashode provođenja Projektantskog nadzora Poliklinike zbog provođenja obnove postojećeg objekta.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala	3251	0,00	436.638,81	-

Obzirom na izmjenu konta knjiženja rashoda za nabavu lijekova i potrošnog medicinskog materijala od 1.1.2025., u izvještaju je došlo do znatnih razlika na rashodima u odnosu na 2024. godinu kada su se isti knjižili na druga konta.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (šifre 3721 do 3723)	372	9.544,08	59.148,91	619,7

U 2025. godini povećao se trošak za specijalizacija i školarina u odnosu na 2024. godinu.

Bilanca

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056)	05	571.625,00	1.966.071,35	343,9

Oprema je nabavljena u okviru Projekta obnove Poliklinike-SPZ za nove generacije. Kako je poliklinika još u obnovi dugotrajna nefinancijska imovina stoji u pripremi.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	952.439,52	1.902.222,57	199,7

Dio iznosa na poslovnom računu odnosi se na primljen predujam iz državnog proračuna temeljem prijensa EU sredstava, a koji nije u cijelosti utrošen.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	2.835,68	14.681,09	517,7

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za bolovanje od HZZO-a te za potraživanja za plaćene predujmove.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
163	Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 1631 do 1638)	163	0,00	1.221.040,96	-

Potraživanja se odnose na sredstva utrošena za obnovu objekta te nabavu nove opreme, a koja se financiraju iz EU sredstava.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 16.

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	239.561,64	-

Stanje dospjelih obveza odnosi se na redovite troškove poslovanja Poliklinike. Obveze nisu podmirene zbog povećanog obujma troškova koji se odnose na projekt obnove Poliklinike.

Bilješka 17.

EU izvještaj

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Poliklinika je iz EU fondova ostvarila iznos od 1.100.230,33 eura.

U 2025. godini Poliklinika je primila predujam iz izvora 581 Mehanizam za oporavak i otpornost -bespovratna sredstva u iznosu od 2.473.595,74 eura, od čega je otvorenih odnosno do sada odobrenih prihoda 305.312,32 eura. Zahtjevi koji su izvršeni i poslani te čekaju odobrenje su u iznosu od 1.221.040,96 eura. Odnose se na nabavu nove opreme za Polikliniku te do sada plaćene i izvedene radove na objektu.