

Za razdoblje:	od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.
Naziv obveznika:	POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU, DR.DRAGO ČOP
RKP broj:	25941
Matični broj:	03205606
OIB:	81287227818
Pošta i mjesto:	10000 ZAGREB
Adresa sjedišta:	A. Mihanovića 3
Razina:	31
Šifra županije:	21
Razdjel:	100
Šifra djelatnosti:	8622

Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop, A. Mihanovića 3, Zagreb, pod tim je nazivom upisana u registar Trgovačkog suda u Zagrebu, pod brojem MBS: 080262253 dana 4. prosinca 1998. godine. Poliklinika je osnovana prema Rješenju br. 1130-II-2/1954., od dana 05.03.1954. godine, Narodnog odbora Grada Zagreba, pod nazivom Zavod za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju.

Poliklinika obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu i to:

- specijalističko – konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, dijagnostiku i medicinsku rehabilitaciju iz djelatnosti reumatologije, fizikalne medicine i rehabilitacije, neurologije i medicinske biokemije i laboratorijske medicine. Financijsko poslovanje Poliklinike u razdoblju siječanj-prosinac 2019.godine temeljeno je na primjeni Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Zakonu o fiskalnoj odgovornosti, Zakonu o sustavu unutarnjih financijskih kontrola, Zakona o radu, Zakona o plaćama u javnim službama, Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Zakona o zdravstvenoj zaštiti, Zakonu o obveznom zdravstvenom osiguranju, Odluke o osnovama sklapanja ugovora o provođenju zdravstvene zaštite, ugovornom odnosu s HZZO-i ostalim zakonskim propisima te internim odlukama, mjerama i aktivnostima Uprave Poliklinike. Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop je proračunski korisnik. Poliklinika je Ugovorna zdravstvena ustanova koja ima potpisan Ugovor sa HZZO-m o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite koja se odnosi na izvanbolničku djelatnost. Poliklinika nije u sustavu PDV-a. Zdravstvene ustanove su specifičan poslovni subjekt u javnom sektoru jer se radi o jednoj djelatnosti koja se iz sustava proračuna dominantno financira na temelju ugovornog odnosa o stvarnom izvršenju svojih usluga, a ne financiranjem rashoda poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji što je karakteristično za klasične proračunske

Bilješke uz Završni račun 2021. godine

PRIHODI - pregled po odjeljima Računskog plana		2020.	2021.	Razlika (2021.-2020.)	Index 21/20
AOP 057	634 Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika	0	843.579	843.579	
AOP 072	639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	58.685	58.685	
AOP 078	641 Prihodi od financijske imovine	117	63	-54	54
AOP 086	642 Prihodi od nefinancijske imovine	650	1.195	545	184
AOP 101	652 Prihodi po posebnim propisima	2.565.948	2.876.865	310.917	112
AOP 119	661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	49.645	35.185	-14.460	71
AOP 129	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti proračunskih korisnika	1.234.011	1.998.108	764.097	162
AOP 133	673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	4.748.589	6.200.705	1.452.116	131
AOP 145	683 Ostali prihodi	3.225		-3.225	0
AOP 292	721 Prihodi od prodaje proizvodne dugotrajne imovine	1.923	1.683	-240	88
UKUPNO PRIHODI		8.604.108	12.016.068	3.411.960	140

Pregled prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine je sastavni dio ovih bilješki. Radi lakšeg snalaženja u tablicama, dajemo kratki pregled i napomene uz određene prihode, odnosno rashode:

AOP 632	U 2021.godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 12.016.068 Kn, a u 2020.god. u iznosu od 8.604.108 kn. Ukupni prihodi iskazuju porast od 3.411.960 kn ili 40 % u odnosu na prethodnu godinu.
AOP 001	U 2020.godini ostvareni su prihodi od poslovanja u iznosu od 12.014.385 kn, a u 2020.god. u iznosu od 8.602.185 kn i veći su za 40 % u odnosu na prethodnu godinu.
AOP 045	Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna -odjeljak računskog plana 63(tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a) u 2021.god. ostvarena su u iznosu od 902.264 kn. Navedenim sredstvima financira se pripravnički staž zdravstvenih djelatnika. U 2020.god.sredstva na toj poziciji nisu ostvarena. Prihodi od pomoći od izvanproračunskih korisnika u razdoblju siječanj-prosinac 2021. godine sastoje se od: pomoći u iznosu od 843.579 kuna. Navedena sredstva primljena su od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo. Poliklinika za isto razdoblje prethodne godine nije ostvarila navedene prihode .Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 58.685 kn. Poliklinika sudjelovanje u cijepljenju putem mobilnih timova protiv bolesti COVID-19.
AOP 077	Prihodi od imovine - odjeljci iz računskog plana 6413 (kamate na depozite po viđenju) i 642 prihodi od prodaje nefinancijske imovine. Navedeni prihodi u 2021.god. ostvareni su u iznosu od 1.258 kn, a u 2020.god. u iznosu od 767 kn.
AOP101	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi posebnim propisima - odjeljak iz računskog plana 65 - (participacije, prihodi od dopunskog osiguranja) ostvareni su u 2021.god. u iznosu od 2.876.865 kn. U 2020.god. prihodi na ovoj poziciji iznosili su 2.565.948 kn, a što znači da su u 2021.god. ostvareni za 12% više u odnosu na 2020. godinu. Participacija i dopunsko osiguranje definirani su Zakonom o obveznom zdravstvenom osiguranju. Jedan od faktora koji su utjecali na izvršenje Ugovora i ostvarenje prihoda u 2020.god. su: -posebne okolnosti vezane uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu utjecale su na odgodu pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. Sve je to imalo utjecaj na izvršenje prihoda. -potres koji se desio u Zagrebu u 2020.god.

AOP 119	<p>Prihodi ostvareni od prodaje proizvoda, roba i usluga - vlastiti prihodi (prihodi od naplate usluga Croatia zdravstvenog osiguranja, prihodi od programa medicinskih usluga pregleda, terapije, laboratorijskih usluga i sl.). Prihodi ostvareni na poziciji računskog plana 66 u 2021.god. ostvareni su u iznosu od 35.185 kn, a u 2020.god. ostvareni su u iznosu od 49.645 kn. Prihodi na ovoj poziciji iskazuju smanjenje .</p> <p>- višegodišnjeg smanjenja ovih prihoda u direktnoj su vezi s padom kupovne moći stanovništva i ekonomskom krizom u zemlji</p> <p>- posebne okolnosti vezane uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu utjecale su na odgodu pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. Sve je to imalo utjecaj na izvršenje prihoda.</p>
AOP 128	<p>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (odjeljak iz računskog plana broj 67) za 2020. godinu iznose 5.982.600kn a, U 2019. godini prihodi na ovoj poziciji iznosili su 7.224.474 kn. Poliklinika ima potpisan Ugovor s HZZO-m o provođenju specijalističko -konzilijarne zdravstvene zaštite. Maksimalni iznos novčanih sredstava za 2020.god. iznosio je 8.477.398,44kn, au 2019.god. 9.257.299,70kn. U navedenom iznosu su sredstva za osnovno osiguranje, dopunsko i participaciju osiguranika u troškovima liječenja.</p> <p>Slijedeće činjenice koje su utjecale na izvršenje Ugovora i ostvarenje prihoda u 2020.god. su:</p> <ul style="list-style-type: none"> -posebne okolnosti vezane uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu utjecale su na odgodu pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. Sve je to imalo utjecaj na izvršenje prihoda. -potres koji se desio u Zagrebu u 2020.god.
AOP 129	<p>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti proračunskih korisnika: ostvareni su u iznosu od 1.998.108 kuna, a planirani u 2021.god. u iznosu od 2.210.000 kn.</p> <p>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su oko 90 % u odnosu na plan za 2021.god.</p> <p>Prihodi od proračuna u 2021.god. odnose se na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoć od osnivača za zakupnine u iznosu od 540.999 kn - refundacije decentraliziranih sredstava u iznosu od 1.051.909 kn - refundacije za financiranje prevencije posljedica od bolesti izazvane korona virusom u iznosu od 405.200 kn. <p>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti proračunskih korisnika</p> <ul style="list-style-type: none"> - odjeljak iz računskog plana 671 - ostvareni su u 2021.god. u iznosu od 1.998.108kn. U 2020.god. prihodi na ovoj poziciji iznosili su 1.234.011 kn, a što znači da su u 2021.god. ostvareni za 62% više u odnosu na 2020. godinu.
AOP 133	<p>Prihodi na temelju ugovornih obveza - odjeljak iz računskog plana 673 - (osnovno osiguranje) ostvareni su u 2021.god. u iznosu od 6.200.705 kn, u 2020.god. prihodi na ovoj poziciji iznose 4.748.589 kn, a što znači da su u 2021.god. ostvareni 31 % više u odnosu na 2020.god. Iznos od 6.200.705 kn sastoji se od osnovnog osiguranja po Ugovoru i 23.481 kn prihoda s osnova ozljeda na radu i profesionalne bolesti. Prihoda s osnova ozljeda na radu i profesionalne bolesti nisu limitirani ugovorom.</p> <p>Znatno poboljšani epidemiološki uvjeti i veća procijepljenost stanovništva u 2021.god. omogućili su povećanje broja pacijenata u našoj Poliklinici ,a time i porast prihoda na navedenoj poziciji u odnosu 2020.god.</p> <p>Faktori koji su utjecali na izvršenje Ugovora i ostvarenje prihoda u 2020.god. su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - posebne okolnosti vezane uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu utjecale su na odgodu pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. Sve je to imalo utjecaj na izvršenje prihoda. - potres koji se desio u Zagrebu u 2020.god.

RASHODI - pregled po odjeljima Računskog plana		2020.	2021.	Razlika (2021.-2020)	Index 21/20
Rashod skupine 3		9.836.755	10.698.011	861.256	109
Rashodi za zaposlene		7.891.127	8.547.708	656.581	108
311	Plaće	6.711.397	7.274.250	562.853	108
313	Doprinosi na plaće	966.532	1.044.832	78.300	108
312	Ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, dekanova nagrada, božićnica, godišnji odmor, uskrsnica, otpremnine, naknade za bolovanje i	213.198	228.626	15.428	107
32	Materijalni rashodi	1.934.063	2.131.832	197.769	110
321	Naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, prijevoz, seminar, tečajevi, stručni ispiti i sl.)	220.168	245.321	25.153	111
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	600.514	659.711	59.197	110
3221	Uredski materijal	43.771	45.482	1.711	104
3222	Materijal i sirovine	180.983	207.444	26.461	115
3223	Energija (grijanje, električna energija i sl.)	276.624	302.502	25.878	109
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i inv. Održavanje	90.265	101.320	11.055	112
3225	Sitan inventar	2.626	1.263	-1.363	0
3227	Zaštitna odjeća i obuća	6.245	1.700	-4.545	0
323	RASHODI ZA USLUGE	1.006.924	1.131.469	124.545	112
3231	Usluge telefona pošte i prijevoza	41.269	50.928	9.659	123
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	185.130	146.363	-38.767	79
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.723	11.937	9.214	438
3234	Komunalne usluge	100.588	76.242	-24.346	76
3235	Zakupnine i najamnine	416.218	498.882	82.664	120
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	110	0	-110	0
3237	Intelektualne usluge	0	4.134	4.134	
3238	Računalne usluge	254.768	334.182	79.414	131
3239	Ostale usluge	6.118	8.801	2.683	144
324	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa			0	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	106.457	95.331	-11.126	90
3291	Naknade predstavnicih tijela	62.958	56.100	-6.858	89
3292	Premije osiguranja (opreme i zaposlenika)	25.699	24.309	-1.390	95
3293	Reprezentacija	1.129	1.232	103	109
3294	Članarine	5.646	0	-5.646	0
3295	Pristojbe i naknade	10.875	10.712	-163	99
3296	Troškovi sudskih postupaka	150	2.978	2.828	0
3299	Ostali rashodi poslovanja			0	0
343	FINANCIJSKI I OSTALI RASHODI	11.565	18.471	6.906	160
3431	Bankarske usluge	9.959	9.811	-148	99
3433	Zatezne kamate	1.606	8.660	7.054	539
3811	Tekuće donacije	0	0	0	
3831	Naknade šteta fiz.osoba	0	0	0	
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	471.455	482.469	11.014	102
4123	Licence	8.219	9.973	1.754	121
4221	Uredska oprema i namještaj	85.499	102.656	17.157	120
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0	0	0	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	306.049	369.840	63.791	121
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	26.063	0	-26.063	0
4262	Ulaganja u računalne programe	45.625	0	-45.625	0
UKUPNO RASHODI		10.308.210	11.180.480	872.270	108

OBRAZLOŽENJE RASHODA

AOP 407		U 2021.god. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 11.180.480 kuna, a u 2020.god. U iznosu od 10.308.210 kn .Rashodi poslovanja u 2021.god. veći su za 8% ili 827.270 kn u odnosu na 2020.god.
AOP 146	3	U 2021.god. rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 10.698.011 kuna, a u 2020.god. u iznosu od 9.836.755 kn .Rashodi poslovanja u 2021.god. veći su za 9% ili 861.256 kn u odnosu na 2020.god.
AOP 147	31	Rashodi za zaposlene u 2021.god. u iznosili su 8.547.708 kn a, u 2020.god. iznosili su 7.891.127 kn i veći su za 8%. Do povećanja rashoda na ovoj poziciji došlo je zbog povećanja osnovice za plaću i broja zaposlenih (10 pripravnika). Primanja za zaposlene definirana su KOLEKTIVNIM UGOVOROM ZA ZDRAVSTVO.
AOP 153	312	U ostale rashode za zaposlene uključeni su sljedeći troškovi: Jubilarne nagrade, darovi, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, božićnica i regres. Jubilarne nagrade, pomoći za smrtni slučaj, bolest i regres i darove za djecu, u pravilu Poliklinika ih financira u ukupnom iznosu.
AOP 154	313	Doprinosi na plaće u 2021.god. iznosili su 1.044.832 kn, a u 2020.god. 966.532 kn. Povećanje navedenih rashoda u odnosu na 2021.god. iznosi 78.300 kn ili 8%. Povećanjem iznosa plaća povećava se i osnovica za doprinose. Jednom broju zaposlenika istkao je rok od pet godina za koje su bili oslobođeni plaćati doprinose. Najveći problem u poslovanju ove zdravstvene ustanove čini primjena Kolektivnog ugovora za djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Naime, navedenim kolektivnim ugovorom ustanova je obvezna poštivati isti, iako je svima poznato da se navedeni izdaci realno ne mogu pokriti primicima po ugovorima s HZZO-e, (plaće, doprinosi na plaće, naknade za prijevoz, jubilarne nagrade, regres za godišnji odmor, naknade u naravi i slično).
AOP 158	32	Materijalni rashodi u 2021.god. iznosili su 2.131.832 kn, a u 2020.god. 1.934.063 kn. Povećanje rashoda na ovoj poziciji u odnosu na prethodnu godinu iznosi 197.769 kn ili 10%. Materijalni rashodi odnose se na: naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Izvršen je utjecaj na sve one rashode na koje se moglo utjecati. Npr. na uredske materijale, zakupninu...
AOP 161	321	U naknadu troškova zaposlenima uključeni su sljedeći troškovi: Naknade za službena putovanja, prijevoz za rad, te stručno usavršavanje u 2020.god. iznosila su 245.321 kn, a za 2020.god. 220.168 kn. Navedeni rashodi veći su za 25.153kn ili 11% u odnosu na 2020.god. Na povećanje navedenih rashoda najveći utjecaj imala je mjera pripravnništvo (izdaci za prijevoz pripravnika).

AOP 164	322	<p>Rashodi za materijal i energiju u 2021.god. ostvareni su u iznosu od 659.711 kn ,a u 2020.god. iznosili su 600.514 kn. Rashodi na navedenoj poziciji veći su za 59.197 kn ili 10 %. Zbog uvedenih mjera zbog COVID-19 u 2020.god. došlo je do smanjenja obima pružanja usluga pacijentima ,a sve to zahtijevalo je i manje rashode poslovanja.</p> <p>Rashodi za materijal i energiju sastoje se od:</p> <p>Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode - u 2021.god. ostvareni su u iznosu od 45.482 kn, a u 2020.god otvarani su u iznosu od 43.771 kn .Navedeni rashodi povećani u odnosu na 2020.god. za 4%. Zbog uvedenih mjera zbog COVID-19 u 2020.god. došlo je do smanjenja obima pružanja usluga pacijentima ,a sve to zahtijevalo je i manje rashode poslovanja. Poliklinika vodi računa o racionalnom utršku sredstava na navedenoj poziciji a ,ujedno pazi na standarde koje mora ispuniti prema korisnicima naših usluga i zaposlenicima.</p> <p>Rashoda za materijal i sirovine u 2021.god. ostvareni su u iznosu od 207.444 kn , u 2020.god. iznosili su 180.983 kn. Najveći utrošak sredstava na ovoj poziciji čine reagensi za medicinsko biokemijski laboratorij. Ostale dvije djelatnosti: fizikalna medicina i rehabilitacija i neurologija prilikom pružanja DTP ne koriste značajna sredstva s ovih pozicija.</p> <p>Zbog uvedenih mjera zbog COVID-19 u 2020.god. došlo je do smanjenja obima pružanja usluga pacijentima ,a sve to zahtijevalo je i manje rashode poslovanja. Poliklinici je osnivač osigurao jedan dio zaštitnih sredstva i dezinficijensa. Poliklinika je sukladno preporukama Povjerenstva za bolničke infekcije i određenu količinu sredstava za suzbijanje bolničkih infekcija kako bi zadovoljili standarde i spriječili neželjene posljedice.</p> <p>Za troškove električne energije, grijanja, utrošeno je u 2021.god. 302.502 kn, dok su u 2020.god. troškovi iznosili 276.624 kn. Troškovi za električnu energiju povećani su u odnosu na 2020.god. za 25.878 kn ili 9 %. Poliklinika je u zakupu poslovnog prostora i nema utjecaja na ovu vrstu rashoda.</p> <p>Materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u 2021.god ostvareni su u iznosu od 101.320 kn, a u 2020.god.u iznosu od 90.265 kn. Temeljem Odluke o minimalnim finansijskim standardima za decentralizirana sredstva financiranja u zdravstvenim ustanovama u 2021.god. Poliklinici je dodijeljeno 1.300.000 kn. Dio navedenih sredstava planiran je i realiziran u iznosu od 101.320 kn a za nabavu materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje. Prilikom pružanja DTP iz fizikalne medicine i rehabilitacije potrebna je zamjena elektroda, kablova i drugih materijala na elektromedicinskim aparatima.</p> <p>Sitan inventar i auto gume u 2021.god.nabavljene su iznosu od 1.263 kn, a u 2020.god. na ovoj poziciji evidentirano je 2.626 kn.</p>
AOP 172	323	<p>Rashodi za usluge</p> <p>U rashode za usluge uključeni su troškovi telefona, pošte i prijevoza, troškovi tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge te ostale intelektualne usluge.</p>
AOP 175		<p>Usluge telefona, pošte i prijevoza u 2021.god. veći su za 9.659 kn. U 2021.god.navedeni rashodi iznose 50.928 kn. Usluge telefona, pošte i prijevoza u 2020.god. iznosile su 41.269 kn. Poliklinika je u zakupu poslovnog prostora tako da nema utjecaj na iznos režijskih troškova. Usluge telefona dio su režijskih troškova.</p>
AOP 174		<p>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su u iznosu od 146.363 kn u 2021.god., a u 2020. god. iznosili su 185.130 kn. Navedeni rashodi planirani su na teret decentraliziranih sredstava 2021. god. Navedeni rashodi odnose se na popravak i razne ateste opreme. Poliklinika je planirana manja uređenja prostora. Zbog kratkoće roka ista nisu realizirana. Zakupodavac je dužan otkloniti veće zahvate od posljedica potresa.</p>
AOP 176		<p>Komunalne usluge odnose se na troškove vode, odvoz smeća, deratizacija, te komunalne naknade. Ukupni troškovi u ovoj skupini su manji su za 24.346 kn u odnosu na prethodnu godinu. Komunalne usluge u 2021.god. ostvarene su u iznosu od 76.242 kn, dok su u 2020.god. iznosile 100.588 kn. Ovi troškovi najvećim dijelom vezani uz zakup poslovnog prostora i prefakturiranjem uvećavaju se za 25% PDV-a .Poliklinika nema utjecaj na navedene rashode.</p>
AOP 177		<p>Najam građevinskog objekata se odnosi na najam za poslovni prostor u kojem Poliklinika obavlja djelatnost od 1928.god., odnosno od svog osnutka. U 2012.god. troškovi za zakup iznosili su 681.831 kn, dok su u 2017.god. i 2018.god. oko 842.307 kn. Prosječno se mjesečna najamnina iznosila oko 70.192 kn. Poliklinika je od travnja 2019.god. uspjela sklopiti ANNEX UGOVORA s nižom zakupninom i time uspjela smanjiti rashode na navedenoj poziciji. Troškovi zakupa u 2021.god. iznosili su 498.882 kn, u 2020.god. iznosili su 416.218 kn. Rashodi na navedenoj poziciji manji su za 82.664 kn u odnosu na 2020 .god. HZMO je sukladno ODLUCI VLADE RH otpisao nam dvije zakupnine u 2020.god. Osnivač je većinom pokrio rashode za zakupninu u 2021.god.</p>
AOP 180		<p>Za usluge ažuriranja računalnih baza utrošena su sredstva u 2021.god.u iznosu od 334.182 kn, a u 2020.god. 254.768 kn. Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu iznosi 31% (različiti programi i sve veći broj novih programa zahtjeva i održavanje istih).Računalne usluge financirane su iz decentraliziranih sredstava.</p>
AOP 183	329	<p>U ostale rashode poslovanja, kako je vidljivo, pripadaju troškovi za predstavnička tijela, osiguranja imovine i opreme, troškovi osiguranja, reprezentacija, članarine te ostali rashodi. Rashodi na ovoj poziciji u 2021.god. evidentirani su u iznosu od 95.331 kn, a u 2020.god. 106.457 kn. Navedeni rashodi iskazali su smanjenje u odnosu na 2020.god za 11.126k n. Najveće smanjenje iskazano je na poziciji članarina i rashoda za povjerenstva. Naime, u 2021.god. nismo imali članarina i jedan član Upravnog vijeća je bio razriješen.</p>
AOP 185		<p>Premije osiguranja odnose se na osiguranje imovne (medicinske, računalne opreme, stana, osiguranje od odgovornosti) te su u odnosu na 2021.god. manji su za 5 %. Grad Zagreb je kroz zajedničko osiguranje uspio postići manju cijenu premije.</p>
AOP 189		<p>Troškovi sudskih postupaka u 2021.god.ostvarene su u iznosu od 2.978 kn.</p>
AOP 191	343	<p>Usluge banaka i platnog prometa (redovni troškovi kod prijenosa sredstava, zatezne kamate, negativne tečajne razlike i sl.), u 2021.god.iznose 18.471 kn ,a u 2020.god su 11.565 kn. U 2021.god na navedenoj poziciji evidentirane su kamate na neizmirene obveza na vrijeme prema zakupodavcu HZMO u iznosu od 8.660 kn.</p>

AOP 341	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine.U 2021.god.navedeni rashodi iznose 482.469 kn ,a u 2020 god 471.455 kn.Navedeni rashodi planirani su i financirani iz decentraliziranih sredstava.Njihova svrha i cilj je podizanje kvalitete usluge i zdravstvenog standarda sukladno zahtjevima struke.
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Tijekom 2021. godine nabavljena je oprema kako slijedi:
AOP361	422	Tijekom 2021. godine za nabavu računalne opreme i uredskog namještaja u iznosu od 102.656 kn, a u 2020.god.iznosi 85.499 kn .Navedena oprema planirana je i financirana iz decentraliziranih sredstava.
AOP364		Medicinska i druga pomoćna medicinska oprema nabavljena u 2021.god. je u iznosu od 369.840 kn. Oprema je nabavljena iz decentraliziranih sredstava kako bi zdravstvene ustanove zadovoljile propisane standarde i norme.Većinu nabavke opreme provodio je vlasnik i osnivač Grad Zagreb .Oprema je značajno podigla standard usluga i broj usluga u Poliklinici.U 2020.god. nabavljeno je medicinske i druge opreme u iznosu od 306.049 kn iz decentraliziranih sredstava.

S danom 31. prosinca 2021. godine provedena je inventura sveukupne imovine te konstatiramo:

111	Stanje sredstava na žiro računu na dan 31. 12. 2021. godine	1.679.437,00
	Novac u blagajni	1.029,00
Ukupno stanje financijske imovine na računu i u blagajni		1.680.466,00
STANJE OBEVEZA NA DAN 31.12.2021.GOD.		2.242.075,00
231	Obveze za zaposlene - plaće za prosinac isplaćene u siječnju 2018.	762.291 kn
232	Obveze za materijalne rashode	316.657 kn
234	Obveze za financijske rashode	1.144 kn
239	Ostale tekuće obveze	1.034.033 kn
242	obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	127.950 kn
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	0 kn
POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE NA DAN 31.12.2021.		1.152.079 kn
123	Potraživanja od zaposlenih	0 kn
124	Potraživanja za porez	0 kn
129	ostala potraživanja	25.295 kn
144	Obveznice	38.497 kn
165	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	380.129 kn
166	Potraživanja za vlastite prihode	6.697 kn
167	Potraživanja za prihode od iz proračuna	688.954 kn
172	Potraživanja za prodaj.imovine	12.507 kn
Višak / manjak prihoda		-1.752.263 kn
	Prijenos sredstava iz prethodne godine	12.016.068 kn
	Ukupni prihodi	11.180.480 kn
	Ukupno rashodi	835.588 kn
Razlika prihoda i rashoda - prijenos u sljedeću godinu		835.588 kn
Razlika prihoda i rashoda - prijenos u sljedeću godinu		-916.675

Poliklinika je za razdoblje siječanj-prosinac 2021. god. ostvarila pozitivni rezultat prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 835.588 kn. Negativni saldo poslovanja iz ranijih razdoblja u iznosu od -1.752.263 kn najvećim dijelom nastao je zbog COVIDA-19. Sukladno mjerama Stožera civilne zaštite Poliklinika je morala osigurati provedbu istih. Naravno, broj pruženih usluga je značajno manji u odnosu na 2019.god. Poliklinika zbog navedenih razloga nije u potpunosti izvršila Ugovor s HZZO-m. Nažalost, to se odnosi na većinu zdravstvenih ustanova.

HZZO je u toku 2020.god. doznačio predujmova u iznosu od 1.032.519,87 kn.

U poslovnim knjigama još uvijek je navedeni iznos evidentiran na kontu 2395-Obveze za predujmove. Važno je napomenuti i činjenicu da je Grad Zagreb početkom ožujka 2020.god. bio značajno pogođen potresom. Zgrada u kojoj obavljamo djelatnost jedno vrijeme iz sigurnosnih razloga nije bila upotrebljiva za obavljanje djelatnosti. Postojao je visok rizik za zaposlenike i pacijente. Sve to se značajno odrazilo na rezultat poslovanja. Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršili smo korekciju rezultata poslovanja na kraju 31.12.2021.god. za preneseni manjak poslovanja iz ranijih razdoblja u iznosu od -1.752.263 kn. Korekcijom rezultata dolazimo do manjka prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od -916.675

U Zagrebu, 31. siječnja 2022. godine

Voditelj računovodstva:

Gordana Šimović, dipl.oec.

Ravnatelj Poliklinike:

Ivan Maroslavac, dipl.iur.



IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Za razdoblje:	od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.	Obrazac OBVEZ1
Naziv obveznika:	POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU, DR. DRAGO ČOP	
RKP broj:	25941	
Matični broj:	03205606	
OIB:	81287227818	
Pošta i mjesto:	10000 ZAGREB	
Adresa sjedišta:	A. Mihanovića 3	
Razina:	31	
Šifra županije:	21	
Razdjel:	100	
Šifra djelatnosti:	8622	

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA 2021. GODINU

Izveštaj o obvezama za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine sastavni je dio ovih bilješki. Radi lakšeg snalaženja u tablicama, dajemo kratki pregled i napomene uz određene obveze:

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja odnosi se na stanje obveza na dan 01.01.2021.god. Obveze na navedeni dan iznosile su 2.025.373 kn.
AOP 002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (01.01.-31.12.2021.) iznosi 11.288.217 kn. Navedene obveze se sastoje od Obveza za rashode poslovanja i Obveza za nabavku nefinancijske imovine.
AOP 004	Obveze za rashode poslovanja nastale u izvještajnom razdoblju iznose 10.805.748 kn. One se sastoje od obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske i ostale tekuće obveze. S obzirom na strukturu rashoda Poliklinike najveće učešće imaju rashodi za zaposlene, materijalni rashodi...
AOP 005	Obveze za zaposlene nastale u izvještajnom razdoblju iznose 8.647.835 kn. One se sastoje od obveza za bruto plaće i ostalih obveza za zaposlene.
AOP 006	Obveze za materijalne rashode nastale u izvještajnom razdoblju iznose 2.124.545 kn. Učešće navedenih obveza u ukupnim obvezama za rashode poslovanja iznosi oko 16-17%.
AOP 007	Obveze za financijske rashode nastale u izvještajnom razdoblju iznose 18.471 kn. Sastoje se od obveza za zatezних kamata prema HZMO zbog nepodmirenih obveza za zakupninu i režijskih troškova, rashoda za usluge platnog prometa u iznosu od 9.659,86 kn.
AOP 012	Ostale tekuće obveze nastale u izvještajnom razdoblju iznose 14.897 kn. Navedene obveze se sastoje od obveza za poreze i predujmove za akontaciju od HZZO-a i
AOP 013	Obveze za nabavu nefinancijske imovine nastale u izvještajnom razdoblju iznose 482.469 kn. One se sastoje od obveza za nabavu nefinancijske imovine financirane iz decentraliziranih sredstava za 2021.god.
AOP 020	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (01.1.-12.12.2021.) iznose 11.171.515 kn. Navedene obveze se sastoje od Obveza za rashode poslovanja i Obveza za nabavu nefinancijske imovine.
AOP 022	Podmirene obveze za rashode poslovanja nastale u izvještajnom razdoblju iznose 10.773.247 kn. One se sastoje od obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske i ostale tekuće obveze. S obzirom na strukturu rashoda Poliklinike najveće učešće imaju rashodi za zaposlene, materijalni rashodi...
AOP 023	Podmirene obveze za zaposlene nastale u izvještajnom razdoblju iznose 8.508.639 kn, a se sastoje od obveza za bruto plaće i ostalih obveza za zaposlene.
AOP 024	Podmirene obveze za materijalne rashode u izvještajnom razdoblju iznose 2.231.608 kn. Obveze se podmiruju iz sredstva ostvarenih na temelju Ugovora s HZZO-m, decentraliziranih sredstava i ...
AOP 031	Podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 398.268 kn. Nabava nefinancijske imovine financirana je iz decentraliziranih sredstava.
AOP 036	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznos 2.142.075 kn. Obveze se sastoji od dospjelih i nedospjelih obveza.
AOP 090	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.142.075 kn, a sastoje se od nedospjelih obveza za rashode poslovanja u iznosu od 2.142.075 kn.
AOP 099	Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.014.125 kn, a sastoji se od nedospjelih obveza za zaposlene 762.291 kn, nedospjelih obveza za rashode poslovanja u iznosu od 216.657 kn i 1.034.033 kn, kn obveza za predujam od HZZO-a i obveze za porez.

AOP 100 Stanje nedospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine na dan 31.12.2021.god. iznosi 127.950 kn. Dospijeće obveze je u siječnju i veljači 2021.god

STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2021.GOD.		2.142.075
231	Obveze za zaposlene - plaća za prosinac isplaćene u siječnju 2021.	762.291 kn
232	Obveze za materijalne rashode	216.657 kn
234	Obveze za financijske rashode	1.144 kn
239	Ostale tekuće obveze	1.034.033 kn
242	obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	127.950 kn
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	0 kn

U Zagrebu, 31. siječnja 2022 godine

Voditelj računovodstva:

Gordana Šimović, dipl.oec.

Ravnatelj Poliklinike:

Ivan Maroslavac, dipl.iur.



IZVJEŠTAJ O BILANCI NA DAN 31.12.2020.GOD.

Obrazac: Bil

Za razdoblje:	od 01. siječnja do 31. prosinca 2019.
Naziv obveznika:	POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU, DR. DRAGO ČOP
RKP broj:	25941
Matični broj:	03205606
OIB:	81287227818
Pošta i mjesto:	10000 ZAGREB
Adresa sjedišta:	A. Mihanovića 3
Razina:	31
Šifra županije:	21
Razdjel:	100
Šifra djelatnosti:	8622
Zakonski predstavnik:	Ivan Maroslavac

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O BILANCI NA DAN 31.12.2021. GODINU

Izvrještaj o bilanci na dan 31.12. 2021. godine je sastavni dio ovih bilješki. Radi lakšeg snalaženja u tablicama, dajemo kratki pregled i napomene uz određene stavke:

AOP 001	Imovina na dan 31.12.2021.god. Iznosi 4.501.187 kn , a na dan 31.12.2020.god.iznosila je 3.775.218 kn. Imovina bilježi povećanje za 19 % .Imovina se sastoji od nefinancijske imovine i financijske imovine.
AOP 002	Nefinancijska imovina na dan 31.12.2021.god. iznosi 1.668.612 kn, a na dan 31.12.2020.god.iznosila je 1.807.246 kn. Nefinancijska imovina bilježi smanjenje 8 %.
AOP 003	Neproizvodna dugotrajna imovina na dan 31.12.2021. god iznosi 5.279kn, a na dan 31.12.2020.god. iznosila je 3.197 kn . Neproizvodna dugotrajna imovina bilježi povećanje od 65% ,a razlog je nabavka novih licenci.
AOP 007	Proizvodna dugotrajna imovina na dan 31.12.2021. god iznosi 1.642.560 kn,a na dan 31.12.2020.god.iznosila je 1.785.627 kn . Proizvodna dugotrajna imovina bilježi smanjenje za 8 % .Smanjenje je rezultat smanjenja nabavne vrijednosti opreme nabavljene u prethodnim razdobljima. Poliklinika je u 2021.god.nabavila nove opreme iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 472.469 kn.
AOP 014	Postrojenja i oprema na dan 31.12.2021. god iznosila su 1.528.139 kn, a na dan 31.12.2020.god. iznosi 1.629.051kn. Imovina bilježi smanjenje za 6 % . Smanjenje je rezultat smanjenja nabavne vrijednosti opreme nabavljene u prethodnim razdobljima. Poliklinika je u 2021.god.nabavila nove opreme iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 472.469 kn.
AOP 018	Medicinska i laboratorijska oprema na dan 31.12.2021. god iznosi 5.395.017 kn, a na dan 31.12.2020. god. iznosila je 5.082.502 kn.Povećanje od 6 % je rezultat rashoda neispravne opreme u iznosu od 45.425 kn.Isovremeno u 2021. nabavljeno je medicinske opreme u iznosu od 357.940 kn. Oprema je nabavljena iz decentraliziranih sredstava. Poliklinika stalno teži ka povećanju standarda zdravstvene usluge.
AOP 051	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi na dan 31.12.2021.god. iznosi 11.125 kn.Navedena oprema biti će u 2022.god. stavljena u funkciju.
AOP 058	Proizvodna kratkotrajna imovina na dan 31.12.2021.god iznosi 9.648 kn, a na dan 31.12.2020.god. iznosila je 15.122 kn. Na dan 31.12.2021.god. sastojala se od zaliha lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu od 5.792 kn i ostalih zaliha u iznosu od 3.856 kn. Proizvedena kratkotrajna imovina nabavlja se i stavlja u upotrebu po zahtjevu korisnika. Prema Pravilniku rashodi za utrošak kratkotrajne imovine za zdravstvenu djelatnost iskazuju se u trenutku stvarnog utroška.
AOP 063	Financijska imovina na dan 31.12.2021.god iznosi 1.967.972 kn,a na dan 31.12.2020.god. iznosila je 2.832.545 kn. Imovina bilježi blago povećanje od 44 %.
AOP 065	Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2021.god. iznosi 1.679.437 kn, a na dan 31.12.2020.god. iznosila su 737.617 kn. Index povećanja iznosi 228. Grad Zagreb izmirio je sve obveze za decentralizirana sredstva,zakup i i ostale pomoći krajem prosinca 2021.god.
AOP 073	Depoziti,jamčevini polozi i potraživanja od zaposlenih i ostalo na dan 31.12.2021. iznose 25.295kn.Navedena potraživanja odnose se na refundaciju bolovanja za studeni i prosinac.
AOP 113	Na poziciji vrijednosni papiri na dan 31.12.2021.god.Poliklinika ima evidentirano 38.497kn obveznica. Obveznice RH-stara devizna štednja odnose se na prodaju stanova koje su nekadašnji vlasnici stanarskog prava izmirili u staroj deviznoj štednji. Poliklinika ima obveznica u vrijednosti 5.107,88 EUR-a.
AOP 141	Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2021. god. iznose 1.075.780 kn,a na dan 31.12.2020.god. iznosila su 1.164.685kn. Na smanjenje potraživanja utjecali je izvršenje Ugovora i ostvarenje prihoda u 2021.god.

AOP 168	Obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2021.god. iznose 4.501.157 kn, a na dan 31.12.2020. god. iznosila su 3.775.218 kn.
AOP 170	Obveze na dan 31.12.2021.god. iznose 2.142.075 kn, a na dan 31.12.2020. god. iznosile su 2.025.373 kn. HZZO nam je u toku 2020.god. doznačio predujmova u iznosu od 1.032.519,87kn. U poslovnim knjigama još uvijek je navedeni iznos evidentiran na kontu 2395-Obveze za predujmove. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 31.12.2021.god. iznosi 2.142.075 kn, a sastoje se od nedospjelih obveza za rashode poslovanja u iznosu od 2.014.125 kn i 127.950 kn nedospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine.
AOP 231	Vlastiti izvori na dan 31.12.2021.god. iznose 2.359.082 kn, a na dan 31.12.2020.god. iznosili su 1.749.845 kn. Smanjenje je rezultat ispravka vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine i manjka prihoda za 2020.god. u iznosu od 916.675kn.

STANJE IMOVINE NA DAN 31.12.2021.GOD.		4.501.157,00
0	Nefinancijska imovina	1.668.612,00
1	Financijska imovina	2.832.545,00
STANJE OBVEZA I VLASTITI IZVORI NA DAN 31.12.2021.GOD.		4.501.157,00
2	Obveze	2.142.075,00
91	Vlastiti izvori	2.187.471,00
92212	Višak prihoda poslovanja	0,00
92221	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-916.675,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	1.075.780,00
97	Obračunati prihodi poslovanja od nefinancijske imovine	12.506,00

U Zagrebu, 31. siječnja 2022. godine

Voditelj računovodstva:

Gordana Šimović, dipl.oec.

Ravnatelj Poliklinike:

Ivan Maroslavac, dipl.iur.



IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI NA DAN 31.12.2021.GOD.

Obrazac: RAS -funkcijski

Za razdoblje:	od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.
Naziv obveznika:	POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU, DR. DRAGO ČOP
RKP broj:	25941
Matični broj:	03205606
OIB:	81287227818
Pošta i mjesto:	10000 ZAGREB
Adresa sjedišta:	A. Mihanovića 3
Razina:	31
Šifra županije:	21
Razdjel:	100
Zakonski predstavnik:	Ivan Maroslavac

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI ZA RAZDOBLJE OD 1.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2021.god.
Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se : na rashode poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

Poliklinika je za razdoblje od 01.01. siječnja do 1.prosinca 2021.god. na AOP 092 u Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na poziciji 0722 Specijalističke medicinske usluge iskazala iznos od 10.308.210 kn.

Navedeni iznos odnosi se na rashode poslovanja razreda 3 u iznosu od 10.698.012 kn(AOP-146 PR-RAS) i 472.469 kn rashoda za nefinancijsku imovinu razreda 4(AOP-344 PR-RAS).

Poliklinika je za razdoblje od 01.01.siječnja do 1.prosinca 2020.god. na AOP 092 u Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na poziciji 0722 Specijalističke medicinske usluge iskazala iznos od 10.308.210 kn.

Navedeni iznos odnosi se na rashode poslovanja razreda 3 u iznosu od 9.836.755 kn(AOP-146 PR-RAS) i 471.455 kn rashoda za nefinancijsku imovinu razreda 4(AOP-344 PR-RAS).

Poliklinika obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu i to:- specijalističko – konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, dijagnostiku i medicinsku rehabilitaciju iz djelatnosti reumatologije, fizikalne medicine i rehabilitacije, neurologije i medicinske biokemije i laboratorijske medicine. Cjelokupni rashodi utrošeni su za izvršenje programa rada i osiguranja kvalitete i visokog standarda naših usluga

U Zagrebu, 31. siječnja 2022. godine

Voditelj računovodstva:
Gordana Šimović, dipl. oec.

Ravnatelj Poliklinike:
Ivan Maroslavac, dipl. iur.



BILJEŠKE UZ BILANCU

Popis sudskih sporova u tijeku: POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU DR. DRAGO ČOP, ZAGREB, A. MIHANOVIĆA 3

Red. br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	POLIKLINIKA	Tužitelj 1	RADNI SPOR		2.500,00 kn	NEIZVJESNO	2019.god.	U PRVOM STUPNJU
2.	POLIKLINIKA	Tužitelj 2	RADNI SPOR		420.000,00 kn	NEIZVJESNO	2021.god.	U PRVOM STUPNJU

U ZAGREBU, 31.01.2022.GOD.

Ravnatelj:

Maroslavac, dip.iur.

