|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 27255 |
| **Naziv obveznika** | USTANOVA ZA ZDRAVSTVENU NJEGU U KUĆI KARLOVAC |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 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 | 751.075,31 | 801.996,01 | 106,8 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 660.838,86 | 666.210,74 | 100,8 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)**  | **X001** | **90.236,45** | **135.785,27** | **150,5** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 1.901,00 | 0,00 | 0 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 33.006,50 | 1.382,08 | 4,2 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **31.105,50** | **1.382,08** | **4,4** |
| 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 FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **59.130,95** | **134.403,19** | **227,3** |

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Ustanove za zdravstvenu njegu u kući Karlovac, proračunskog korisnika JLS - KARLOVAČKE ŽUPANIJE sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke.
Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige koju informatički podržava aplikacija Riznica Karlovačke županije tvrtke Infomare d.o.o.

Obrazac PR-RAS daje pregled prihoda i rashoda u određenom periodu te iskazuje rezultat poslovanja za tekuću godinu te isti period prethodne godine.

U izvještajnom periodu ostvaren je višak poslovanje u iznosu 134.403,19 eura.

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 | 49.168,63 | 58.231,59 | 118,4 |

Prihodi od pruženih usluga sastoje se od pružanja usluga zdravstvene njege i fizikalne terapije za potrebe pacijenata koje nije odobrio HZZO, socijalnog programa koji se fakturira Gradu Karlovcu te usluga fizikalne terapije za korisnike domova za starije i nemoćne. To su vlastiti prihodi iz izvora 03. Povećanje je odraz povećane potrebe za spomenutim uslugama među stanovništvom, ali i usklađivanja cijena s promjenama na tržištu.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714) | 671 | 35.392,70 | 9.058,18 | 25,6 |

Prihodi iz nadležnog proračuna podrazumijevanju decentralizirana sredstva koja su Ustanovi dodijeljena za tekuće održavanje vozila i nabavu vozila. Sredstva se koriste namjenski iz izvora 05 do ugovorenog iznosa, a eventualne razlike se namiruju iz vlastitih sredstava ili nekih drugih raspoloživih izvora. U odnosu na isti period prošle godine, ove je povučeno manje sredstava jer još nije nabavljeno novo vozilo, već se samo održavao postojeći vozni park.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 580.552,61 | 733.406,24 | 126,3 |

Ovo su najznačajniji prihodi Ustanove. Odnose se na prihode od HZZO-a koji se ostvaruju u okvirima ugovorenog godišnjeg limita te na prihode od pacijenata s inozemnim osiguranjima. HZZO kroz godinu također usklađuje svoje cijene s promjenama na tržištu pa se tako periodički mijenja i ugovoreni limit.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 660.838,86 | 666.210,74 | 100,8 |

Unatoč svim promjenama na tržištu, uključujući inflaciju i povećanja plaća, rashodi poslovanja su se uspjeli zadržati na razini prethodne godine. Najveće odstupanje je na kontu 3213 koje je objašnjeno na samoj poziciji.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 3213 | 808,15 | 2.754,26 | 340,8 |

Nosioci cjelokupne djelatnosti Ustanove su zaposlenici koji posjećuju vrlo osjetljive skupine društva u njihovim domovima gdje im pružaju pomoć. Kompetencije djelatnika su, stoga, ono što Ustanovu čini prepoznatljivom na tržištu te je vrlo važno ulagati u nova znanja i vještine kako bi se povisila razina usluge na zadovoljstvo svima. To je posebno prepoznato u ovoj godini kada Ustanova bilježi 30 godina postojanja. Stručno usavršavanje podrazumijeva posjete seminarima, kongresima i radionicama.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 1.901,00 | 0,00 | 0 |

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine podrazumijevaju prodaju osnovnih sredstava, odnosno vozila. U ovom izvještajnom periodu još nije prodano ni jedno vozilo.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 33.006,50 | 1.382,08 | 4,2 |

Najznačajnija nabava dugotrajne imovine kod Ustanove uglavnom podrazumijeva nabavu vozila. Od siječnja do lipnja još nije kupljeno vozilo. Nabavljen je klima uređaj i laptop.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,00 | - |

Nema dospjelih obveza.
Većina obveza Ustanove podrazumijeva tekuće poslovanje. Plaćanja se vrše redovito, u valuti.
Nema ni sudskih sporova, kao ni obveza prema kreditnim instituacijama.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 80.855,65 | - |

Obveze se odnose na plaću za lipanj koja dospijeva u srpnju, režijske troškove koji također dospijevaju u srpnju te druge rashode s valutom u srpnju ili kasnije.