

RKP broj	14808
Naziv obveznika	POLIKLINIKA ZA REHABILITACIJU SLUŠANJA I GOVORA SUVAG
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	10.142.575,93	11.205.711,05	110,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	10.083.145,16	10.853.449,73	107,6
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	59.430,77	352.261,32	592,7
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	151.565,09	202.104,50	133,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	151.565,09	202.104,50	133,3
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	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	150.156,82	-

U razdoblju siječanj - prosinac 2025. godine Poliklinika SUVAG ostvarila je višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 150.156,82 EUR pri čemu višak prihoda poslovanja iznosi 352.261,32 EUR dok manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 202.104,50 EUR. Višak prihoda nastao tijekom razdoblja siječanj - prosinac rezultat je kontinuiranog mjesečnog praćenja naplate prihoda te provedbom mjera za njihovu učinkovitu naplatu kao i

praćenja uratka zaposlenika. Rashodi se nastoje optimizirati uz zadržavanje kvalitete poslovanja. U istom razdoblju prethodne godine manjak prihoda iznosio je 92.134,32 EUR.

Bilješka 2.

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	10.142.575,93	11.205.711,05	110,5

U razdoblju siječanj - prosinac 2025. godine ostvareni su prihodi poslovanja u ukupnom iznosu 11.205.711,06 EUR što je 10,5 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi poslovanja su uvećani u odnosu na prethodno razdoblje uslijed povećanja ugovornog iznosa Poliklinike s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Porastom osnovice za obračun plaće radnika u javnim službama tijekom 2025. godine posljedično su porasli i prihodi iz kojih se navedeni rashodi financiraju (ugovorni iznos HZZO te prihodi evidentirani od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta kojima se financiraju rashodi plaće zaposlenika Osnovne škole Poliklinike SUVAG). Veći su i prihodi doznačeni temeljem decentraliziranih funkcija u zdravstvu budući je Poliklinici SUVAG uvećan odobreni iznos nabava iz ovog izvora. Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade tijekom 2025. godine uvećano sufinancira troškove Osnovne škole Poliklinike SUVAG (zaštitarske usluge, pomoćnici u nastavi i ost.). Od 2025. godine Gradski ured za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom sudjeluje u financiranju novog projekta Poliklinike SUVAG *Logopedska terapija u kući za osobe nakon moždanog udara*.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6341	51.751,87	0,00	0

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje je tijekom 2024. godine doznačio Poliklinici 51.751,87 EUR kao refundaciju troška privremenog dodatka na plaću sukladno Odluci o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama. Ova Odluka više nije na snazi te tijekom 2025. godine nisu evidentirani prihodi po ovoj osnovi.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6362	1.793,97	6.296,91	351,0

Tijekom 2025. godine Osnovna škola Poliklinike SUVAG zaprimljena sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za udžbenike, radne bilježnice i lektire je u iznosu 6.296,91 EUR iskoristila za nabavu knjiga koje su evidentirane kao dugotrajna imovina. Prethodne, 2024. godine Poliklinika je evidentirala manji iznos doznačeni sredstava za nabavu dugotrajne imovine.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6381	17.278,40	5.513,49	31,9

Osnovna škola Poliklinike SUVAG je tijekom 2023. godine, 2024. godine i 2025. godine sklopila ugovor za Erasmus+ projekte. Od 01. siječnja 2025. godine na snazi su nova pravila računovodstvenog evidentiranja sredstava Europske unije te je iz ovog razloga manje prihoda po ovoj osnovi evidentirano tijekom 2025. godine budući se isti sukladno novim pravilima ne evidentiraju po naplati već tek temeljem odobrenja završnog izvješća koje se za Erasmus+ projekte podnosi na kraju ugovornog razdoblja trajanja projekta, a koje se u pravilu proteže na 12 - 18 mjeseci.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	6391	763.088,60	965.038,97	126,5

Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade tijekom 2025. godine uvećano sufinancira rashode za Osnovnu školu Poliklinike SUVAG primarno zbog novih troškova zaštitarskih usluga te povećanih rashoda za pomoćnike u nastavi. Osim toga, Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade tijekom 2025. godine uvećava cijenu sufinanciranja programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju te je temeljem ovog uvećanja evidentiran i veći iznos prihoda doznačen Dječjem vrtiću Poliklinike SUVAG evidentiran na ovoj poziciji.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	217.779,12	226.837,16	104,2

Prihodi od pruženih usluga tijekom 2025. godine evidentirani su u iznosu 226.837,16 EUR što čini uvećanje od 4,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uvećanje je nastalo zbog većeg opsega provedenih verbotonalnih seminara tijekom 2025. godine.

Bilješka 8.

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	281.253,38	383.325,49	136,3

Uvećani su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja tijekom razdoblja siječanj - prosinac 2025. iz više razloga: sufinanciranje novog projekta *Logopedska terapija u kući za osobe nakon moždanog udara*; veći odobreni iznos za nabave iz decentraliziranih funkcija u zdravstvu (uvećanje sa 150.000,00 EUR (2024. godina) na 200.000,00 EUR (2025. godina)); financiranje troškova energenata s primjenom od početka 2025. godine.

Bilješka 9.

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	5.895.734,43	6.581.512,54	111,6

Tijekom 2025. godine dolazi do uvećanja ugovornog iznosa Poliklinike i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje te je realizirani prihod od HZZO uvećan za 11,6 % u odnosu na prethodnu 2024. godinu te iznosi 6.581.512,54 EUR.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
683	Ostali prihodi	683	6,06	17.966,05	>>100

Uslijed zakonski uvjetovanog raskida ugovornog odnosa za upravljanje i održavanje zgrada, uplaćena sredstva su vraćena Poliklinici te su djelomično korištena tijekom 2025. godine te će u narednim razdobljima biti nadalje korištena za održavanje zgrada Poliklinike.

Bilješka 11.

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	9.022.069,92	9.740.361,85	108,0

Rashodi za zaposlene za razdoblje siječanj - prosinac 2025. godine iznose 9.740.361,85 EUR te su za 8% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uvećanje je rezultat rasta osnovice za obračun plaće zaposlenih u javnim službama, ali je i rezultat uvećanog broja radnika budući je s pomoćnicima u nastavi sklopljen ugovor o radu te se rashodi plaća evidentiraju na poziciji 31, za razliku od prethodne 2024. godine kada su se rashodi za pomoćnike u nastavi evidentirali na poziciji 3237 Intelktualne i osobne usluge.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	182,00	2.195,00	1206,0

Ostale naknade troškova zaposlenima uvećane su u odnosu na prethodnu 2024. godinu budući se u sklopu novog projekta Logopedska terapija u kući za osobe nakon moždanog udara osobama zaduženima za provedbu projekta nadoknađuje trošak upotrebe osobnog automobila u službene svrhe.

Bilješka 13.

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	2.160,03	5.688,14	263,3

Trošak službene, radne i zaštitne odjeće i obuće ovisi o zahtjevima zaposlenika za nabavom te su tijekom 2025. godine imali više iskazanih zahtjeva u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	25.157,39	23.506,82	93,4

Manji trošak usluga telefona, interneta, pošte i prijevoza rezultat je sklapanja povoljnijeg ugovora s operaterom.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	88.422,92	66.217,37	74,9

Budući se rashodi pomoćnika u nastavi tijekom cijele 2025. godine evidentiraju na poziciji 31 Rashodi za zaposlene jer je s pomoćnicima u nastavi sklopljen ugovor o radu, pozicija 3237 Intelektualne i osobne usluge umanjena je primarno zbog navedenog razloga.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	87.742,16	120.843,74	137,7

Uvećanje pozicije 3239 Ostale usluge tijekom 2025. godine nastalo je iz razloga potrebe nabave zaštitarskih usluga Osnovne škole Poliklinike SUVAG.

Bilješka 17.

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	4.484,02	-

Od 2025. godine Poliklinika vodi evidenciju nabave i utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala te je tijekom 2025. godine utrošeno lijekova i potrošnog medicinskog materijala u sveukupnom iznosu 4.484,02 EUR.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	4.354,68	361,00	8,3

Tijekom 2024. godine provedene su isplate prema sudskim presudama tužbi zaposlenika za retrogradni obračun ispravnog postotka uvećanja plaće te je pretežno temeljem tih isplata evidentiran iznos na poziciji 3433 Zatezne kamate. Tijekom 2025. godine bila je samo jedna isplata prema sudskim presudama te je stoga i iznos zateznih kamata manji.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3721	4.737,68	0,00	0

Isplata temeljem naknada građanima i kućanstvima u novcu tijekom 2025. godine nije bilo evidentirano.

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	3722	235.241,48	214.353,89	91,1

Naknade građanima i kućanstvima u naravi odnose primarno na naknadu prijevoza pratiteljima djece polaznika Osnovne škole Poliklinike SUVAG. Naknada ovisi o broju djece te njihovim osobnim podacima (udaljenost prebivališta/boravišta od Poliklinike). Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih Poliklinici refundira naknadu u punom iznosu.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3811	Tekuće donacije u novcu	3811	138,00	0,00	0

Poliklinika tijekom 2025. godine nije ugovorila plaćanje donacije u novcu, za razliku od prošle 2024. godine kada je donacija iznosila 138,00 EUR.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3835	Ostale kazne	3835	30,00	0,00	0

U 2024. godini Poliklinika je platila kaznu za nepropisno parkiranje vozila.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	59.430,77	352.261,32	592,7

Poliklinika SUVAG je tijekom 2025. godine ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu 352.487,20 EUR. Prethodne 2024. godine ovaj višak prihoda iznosio je 59.430,77 EUR.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	4224	5.697,01	33.999,25	596,8

Temeljem financiranja decentraliziranih funkcija u zdravstvu Poliklinika je tijekom 2025. godine provela nabavu za videonazofaringoskop.

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 4241 do 4244)	424	3.078,62	7.195,77	233,7

Tijekom 2025. godine evidentirana je nabava većeg broja knjiga u knjižničnom fondu knjižnice.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4262	Ulaganja u računalne programe	4262	0,00	17.732,00	-

U razdoblju siječanj - prosinac 2025. godine provedena su značajna ulaganja u digitalizaciju računovodstva pri čemu je nabavljeno više modula računovodstvenog programa (blagajna, dugotrajna imovina, financijsko planiranje i ost.).

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	67.902,16	-

Temeljem decentraliziranih funkcija u zdravstvu u 2025. godini provedena je sanacija balkona na objektu predškolske rehabilitacije Poliklinike.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	92212	406.827,58	346.442,41	85,2

Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni korigiran je uslijed novih pravila evidentiranja Erasmus+ projekata za koje je obveza bila korigirati rezultat.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN VIŠAK PRIHODA (šifre X067-Y034)	X004	0,00	150.156,82	-

U 2025. godini ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 150.156,82 EUR za razliku od prethodne 2024. godine kada je realiziran manjak prihoda u iznosu 92.134,32 EUR.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067)	Y004	92.134,32	0,00	0

U 2025. godini ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 150.156,82 EUR za razliku od prethodne 2024. godine kada je realiziran manjak prihoda u iznosu 92.134,32 EUR.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	150.156,82	-

U 2025. godini ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 150.156,82 EUR za razliku od prethodne 2024. godine kada je realiziran manjak prihoda u iznosu 92.134,32 EUR.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	92.134,32	0,00	0

U 2025. godini ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 150.156,82 EUR za razliku od prethodne 2024. godine kada je realiziran manjak prihoda u iznosu 92.134,32 EUR.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	358.330,56	496.599,23	138,6

Preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja zajedno s utvrđenim viškom prihoda 2025. godine zajedno iznosi 496.599,23 EUR i isti je raspoloživ u sljedećem razdoblju.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63414	Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	63414	51.751,87	0,00	0

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje je tijekom 2024. godine doznačio Poliklinici 51.751,87 EUR kao refundaciju troška privremenog dodatka na plaću sukladno Odluci o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama. Ova Odluka više nije na snazi te tijekom 2025. godine nisu evidentirani prihodi po ovoj osnovi.

Bilanca

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0212	Poslovni objekti	0212	6.347.720,89	6.412.498,05	101,0

Sanacija balkona na objektu predškolske rehabilitacije u 2025. godini dovodi do uvećanja imovine na poziciji 0212 Poslovni objekti.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 0241 do 0244 - 02924)	024 i 02924	13.951,15	17.186,54	123,2

Tijekom 2025. godine nabavljen je veći broj knjiga evidentiranih u knjižničnom fondu te stoga dolazi do uvećanja na ovoj poziciji.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	100.523,91	118.255,91	117,6

Uvećanje imovine na poziciji 0262 Ulaganja u računalne programe nastalo je uslijed provedenih nabava modula računovodstvenog programa tijekom 2025. godine.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
051	Građevinski objekti u pripremi	051	0,00	3.125,00	-

Planirano uređenje parkinga Poliklinike započelo je izradom projektne dokumentacije te je isto evidentirano u 2025. godini na poziciji 051 Građevinski objekti u pripremi.

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	10.023,26	23.048,70	230,0

Na dan 31.12.2025. godine evidentiran je veći iznos potraživanja za naknade koje se refundiraju (refundacije HZZO bolovanja) te potraživanja za plaćene predujmove za koje će rashod nastati u 2026. godini.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1638	Potraživanja za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	1638	0,00	6.488,26	-

Temeljem novih pravila evidentiranja sredstava Europske unije za sklopljene ugovore Erasmus+ projekta tijekom 2025. godine evidentirana su Potraživanja za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 6.488,26 EUR.

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima	166	28.927,64	20.801,83	71,9

Stanje potraživanja na poziciji 166 ovisi o naplati navedenih potraživanja te ista na dan 31.12.2025. iznose 20.801,83 EUR.

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	758.423,22	818.397,60	107,9

Obveze za zaposlene na dan 31.12.2025. iznose 818.397,60 EUR, u potpunosti su nedospjele i primarno se odnose na plaću za prosinac 2025. godine koja je isplaćena radnicima u siječnju 2026. godine.

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	242	0,00	3.045,00	-

Stanje na dan 31.12.2025. na poziciji 242 Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 3.045,00 EUR odnosi se na račune zaprimljene koncem prosinca koji su podmireni unutar datuma dospijeca.

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
911	Vlastiti izvori	911	4.944.167,78	4.918.400,40	99,5

Provedenim evidentiranjem amortizacije za 2025. godinu umanjuje se pozicija 911 Vlastiti izvori te na dan 31.12.2025. iznosi 4.918.400,40 EUR.

Bilješka 45.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja	92211	0,00	180.433,38	-

Utvrđivanjem rezultata (viška/manjka) koji se na kraju godine utvrđuje prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja dobiven je konačni rezultat pozicije 92211 Višak prihoda poslovanja koji na dan 31.12.2025. iznosi 180.433,38 EUR.

Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	92212	392.472,51	316.165,85	80,6

Utvrđivanjem rezultata (viška/manjka) koji se na kraju godine utvrđuje prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja dobiven je konačni rezultat pozicije 92212 Višak prihoda od nefinancijske imovine koji na dan 31.12.2025. zajedno s prenesenim viškom prethodnih razdoblja iznosi 316.165,85 EUR.

Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27212	Obveze za jamčevne pologe	27212	5.050,09	0,00	0

Poliklinika SUVAG je tijekom 2025.godine izvršila povrat obveze za jamčevne pologe u iznosu 5.050,09 EUR te na dan 31.12.2025. na ovoj poziciji nema iskazanih obveza.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27521	Obveze za EU predujmove dane iz državnog proračuna	27521	0,00	35.989,46	-

Budući su od 01. siječnja 2025. godine u primjeni nova pravila evidentiranja sredstava Europske unije Poliklinika je evidentirala predujmove za Erasmus+ projekte u iznosu 35.989,46 EUR.

Bilješka 49.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27611	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	27611	20.647,72	1.052,11	5,1

Na kraju 2025. godine Poliklinika je temeljem evidentiranih prihoda i rashoda utvrdila obvezu za povrat u proračun u sveukupnom iznosu 1052,11 EUR te se ista odnosi na više doznačena sredstva za potrošnju energenata za mjesec prosinac te na obvezu za povrat za neutrošena sredstva Školske sheme voća i povrća.

Bilješka 50.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27612	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun - bolovanje HZZO	27612	0,00	1.354,45	-

Na dan 31.12.2025. Poliklinika SUVAG na poziciji 27612 iskazuje obvezu za povrat u proračun za bolovanje na teret HZZO-a za zaposlenike Osnovne škole čija plaća se isplaćuje od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih te nakon doznake navedenog iznosa Poliklinici od strane HZZO-a Poliklinika će sredstva preusmjeriti prema Ministarstvu te na taj način zatvoriti svoju obvezu iskazanu na poziciji 27612.

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
99651	Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku	99651	700,00	0,00	0

Poliklinika SUVAG na dan 31.12.2025. nema u tijeku sudske sporove koji bi mogli prouzročiti potencijalne obveze.

Bilješka 52.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
99671	Potraživanja po ugovorima o dodijeljenim bespovratnim sredstvima iz EU fondova	99671	0,00	46.687,06	-

Temeljem novih pravila evidentiranja sredstava Europske unije Poliklinika SUVAG evidentirala je na poziciji 99671 iznos od 46.687,06 EUR, a koji se odnosi na iznose sklopljenih ugovora Erasmus+ projekata.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	4.757,51	0,00	0

Poliklinika je u 2025. godini evidentirala prijenos pojedinih stavki dugotrajne imovine s tuđe imovine na vlastitu čime je došlo do povećanja u obujmu proizvedene dugotrajne imovine što je evidentirano na poziciji 91512.

Bilješka 54.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena kratkotrajna imovina	P022	0,00	348,79	-

Smanjenje primjena u obujmu imovine u iznosu 348,79 EUR odnosi se na smanjenje potraživanja temeljem otpisa potraživanja.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 55.

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	-

Na dan 31.12.2025. godine Poliklinika SUVAG je iskazala u poslovnim knjigama 1.299.174,19 EUR obveza iz poslovanja. Iskazane obveze su redovite obveze iz poslovanja. Obveze Poliklinike SUVAG u iznosu 1.299.174,19 EUR na dan 31.12.2025. u potpunosti su nedospjele.

Bilješka 56.

EU izvještaj

Osnovna škola Poliklinike SUVAG u razdoblju od 2023. - 2025. sklopila tri ugovora za Erasmus+ projekte. Erasmus+ projekti nemaju udio nacionalnog sufinanciranja te se evidentiraju na izvoru 510 - Programi Unije. Temeljem novih pravila za evidentiranje sredstava Europske unije Poliklinika je izvršila korekciju rezultata prethodnog razdoblja te evidentirala obvezu za primljeni predujam. Za nastale rashode tijekom 2025. godine evidentirana su potraživanja i obračunati prihodi dok je u izvanbilančnoj evidenciji evidentiran preostali iznos ugovora za koji rashodi nisu bile ranije evidentirani te je ujedno evidentiran i sveukupni iznos ugovora projekta za koji se ugovor sklopljen u 2025. godini. Ostvareni prihodi u 2025. godini odnose se na podnošenje završnog izvješća projekta za koji je ugovor sklopljen 2023. godine te izvršene uplate na račun Poliklinike.