

NAZIV OBVEZNIKA : DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE „KONAVLE“
SJEDIŠTE OBVEZNIKA: GRUDA 152, 20215 GRUDA
OIB: 95859693632
MATIČNI BROJ: 04249020
BROJ RKP-A: 48689
ŠIFRA DJELATNOSTI PREMA NKD: 8730
RAZINA: 21
RAZDJEL: 000

**BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2021. GODINU**

Gruda, siječanj 2022. godine

Dom za starije i nemoćne osobe Konavle je ustanova čiji je osnivač Općina Konavle.

Dom je smješten na Grudi, Gruda 152. Skraćeni naziv Doma je: Dom Konavle.

Dom pruža se privremeni i stalni smještaj, te stacionarni smještaj za osobe s potrebom za povećanom medicinskom skrbi visoke kakvoće za 80-tak korisnika u 51 smještajnih jedinica: od toga 19 jednokrevetnih i 32 dvokrevetne sobe.

Osnovna djelatnost Doma je: djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom.

I. BILJEŠKE UZ BILANCU - OBRAZAC BIL

1. IMOVINA (AOP 001)

Tablica br.1

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2021.	STANJE 31.12.2021.
0	Nefinancijska imovina	002	640.148	235.090
1	Financijska imovina	063	330.185	520.804
	UKUPNO IMOVINA	001	970.333	755.894

AOP 002 Nefinancijska imovina

Tablica br.2

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2021.	STANJE 31.12.2021.
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	002	640.148	235.090
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	640.148	235.090
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 DO 022-023)	014	490.763	119.601
0221	Uredska oprema i namještaj	015	201.430	201.429
0222	Komunikacijska oprema	016	212.908	212.908
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	4.760	4.760
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018	27.849	27.849
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	55.205	55.205
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	3.241.518	3.305.452
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	3.252.907	3.688.002
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 025 DO 028-029)	024	138.885	114.010
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025	199.000	199.000
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	029	60.115	84.990
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044-045)	040	10.500	1.479
0262	Ulaganja u računalne programe	042	52.500	54.113
02926	Ispravak vrijednosti nem.proizvedene imovine	045	42.000	52.634
04	Sitni inventar (AOP 048+049-050)	047	0	0
042	Sitni inventar u upotrebi	049	405.930	407.563
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	405.930	407.563

Otpis dugotrajne imovine obavljen je na kraju 2021. godine linearnom metodom otpisa sa stopama ispravka vrijednosti utvrđenim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ukupan iznos otpisa dugotrajne imovine za 2021. godinu iznosi 482.735 kuna. (447.225 kune postrojenja i oprema, prijevozna sredstva 24.875 kuna te 10.635 kuna nematerijalna proizvedena imovina.)

Sitni inventar je odmah pri nabavi stavljen u upotrebu i otpisan.

AOP 063 Financijska imovina

Tablica 3.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2021.	STANJE 31.12.2021.
1	FINANCIJSKA IMOVINA	063	330.185	520.804
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i prireze (AOP 074+077 DO 079-080+081)	073	17.029	36.886
129	Ostala potraživanja	081	17.029	36.886
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 DO 144-156+153 DO 157-158)	141	313.156	483.918
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	154	103.973	73.248
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	156	209.183	410.670

Novca na na računu i blagajni nema, budući da Dom za starije i nemoćne osobe Konavle posluje preko jedinstvenog računa proračuna Općine Konavle (sustav riznice).

AOP 81 Ostala potraživanja u iznosu 36.886 kunu se u potpunosti odnose na potraživanje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje na ime isplaćenih naknada plaća djelatnicima za vrijeme bolovanja. Zahtjev za povrat navedenih naknada plaća prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje upućen su tijekom mjeseca prosinca 2021.g. i siječnja 2022.g.

AOP 154 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade na dan 31.12.2021. godine iznose 73.248 kuna, a odnose se na nenaplaćena potraživanja od naših korisnika ili njihovih obveznika plaćanja za sredstva kojima se sufinancira usluga smještaja u Domu.

AOP 156 Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu 410.670 kuna se odnose na potraživanja iz riznice Općine Konavle za uplaćene, a neutrošene vlastite prihode Doma, a bit će korištena za podmirivanje preostalih nepodmirenih obveza iz 2021. godine.

2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 162)

Tablica 4.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2021.	STANJE 31.12.2021.
2	Obveze	170	211.189	529.491
9	Vlastiti izvori	231	759.144	226.403
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI		169	970.333	755.894

AOP 163 Obveze

Tablica 5.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2021.	STANJE 31.12.2021.
2	OBVEZE	170	211.189	529.491
23	172 do 174+178 do 182 (AOP 165 DO 167+171 DO 175)	171	211.189	529.491
231	Obveze za zaposlene	172	0	367.348
232	Obveze za materijalne rashode	173	211.189	162.143

AOP 172 Obveze za zaposlene u iznosu 367.348 kuna odnose na obveze za plaću za mjesec prosinac 2021. godine koja je isplaćena u siječnju 2022. godine.

AOP 173 Obveze u iznosu 162.143 kuna odnose se na obveze za rashode poslovanja-materijalne rashode. Sve ove obveze podmirene su u siječnju 2022. godine.

AOP 223 Vlastiti izvori

Tablica 6.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2021.	STANJE 31.12.2021.
9	VLASTITI IZVORI	231	759.144	226.403
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 233-236)	232	640.148	235.090
911	Vlastiti izvor (AOP 234+235)	233	640.148	235.090
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	234	640.148	174.668
9112	Ostali vlastiti izvori	235	0	60.422
922	Višak/manjak prihoda (AOP 240-244)	239	15.023	-81.935

9221	Višak prihoda (AOP 241 DO 243)	240	15.023	0
92211	Višak prihoda poslovanja	241	15.023	0
9222	Manjak prihoda (AOP 245 DO 247)	244	0	81.935
92221	Manjak prihoda poslovanja	245	0	81.935
96	Obračunati prihodi poslovanja	249	103.973	73.248

Obvezne bilješke uz bilancu nisu iskazane u tablicama jer Dom nema ugovornih obveza koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) niti sudskih sporova u tijeku.

II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA, RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA - OBRAZAC PR-RAS

1. PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001)

Tablica 1.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	NAZIV	AOP	OSTVARENO PRETHODNA GODINA	OSTVARENO TEKUĆA GODINA	INDEKS
6	PRIHODI POSLOVANJA	001	5.927.355	6.854.531	116
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	063	20.000	10.000	50
652	Prihodi po posebnim propisima	107	5.067.483	5.802.042	114
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	120	9.661	0	0
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestnim	123	0	64.207	#DIV/0!
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	129	819.961	973.812	119
683	Ostali prihodi	145	10.250	4.470	44

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 10.000 kuna odnosi se na donaciju primljenu od strane Županije Dubrovačko-neretvanske u prosincu 2021. godine.

AOP 107 Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od sufinanciranja cijena usluge smještaja u Domu, odnosno na prihode ostvarene od uplata korisnika ili obveznika plaćanja za trajni smještaj korisnika u Domu

AOP 120 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija su vlastiti prihodi Doma koji se ostvaruju kroz pružanje usluge dnevnog i poludnevnog boravka korisnika u Domu. Ovi prihodi nisu ostvareni u 2021. godini.

AOP 123 Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna odnose se na donaciju opreme za potrebe Doma primljenu od strane organizacije Libertas foundation.

AOP 129 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika odnose se na prihode koje je Dom ostvario iz nadležnog proračuna Općine Konavle

2. RASHODI POSLOVANJA (AOP 146)

Tablica 2.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	NAZIV	AOP	OSTVARENO PRETHODNA GODINA	OSTVARENO TEKUĆA GODINA	INDEKS
3	RASHODI POSLOVANJA	146	6.137.079	6.872.210	112
311	Plaće (bruto)	148	3.191.012	3.905.992	122
312	Ostali rashodi za zaposlene	153	120.800	145.800	121
313	Doprinosi na plaće	154	526.502	644.443	122
321	Naknade troš. zaposlenima	159	168.227	202.075	120
322	Rashodi za materijal i energiju	164	1.340.894	1.282.445	96
323	Rashodi za usluge	172	708.769	625.021	88
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	183	80.303	65.320	81
343	Ostali financijski rashodi	205	572	1.114	195

Najveće povećanje je na stavkama vezanih za plaće djelatnicima budući je početkom 2021. godine povećana osnovica za obračun plaće djelatnika Doma.

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344)

Tablica 3.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	NAZIV	AOP	OSTVARENO PRETHODNA GODINA	OSTVARENO TEKUĆA GODINA	INDEKS
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	344	27.718	79.279	286
422	Postrojenja i oprema	363	27.718	77.666	280
426	Nematerijalna proizvedena imovina	385	0	1.613	#DIV/0!

4. VIŠAK/MANJAK PRIHODA (AOP 632-639)

Tablica 4.

OPIS	GODINA	
	2020	2021
Ukupni prihodi i primici	5.927.355	6.854.531
Ukupni rashodi i izdaci	6.164.797	6.951.489
Višak/manjak prihoda	-237.442	-96.958
Višak prihoda i primitaka-preneseni	252.465	15.023
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	15.023	0
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	0	-81.935

Financijski rezultat kao odnos sveukupnih prihoda i sveukupnih rashoda poslovanja Doma za 2021. godinu iznosi manjak prihoda od 96.958 kuna koji je dijelom pokriven prenesenim viškom prihoda od 15.023 kune, a preostali manjak prihoda od 81.935 kune će se pokriti u sljedećem razdoblju.

III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 Na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2021. godine nepodmirene obveza Doma iz prošle proračunske godine iznose 211.190 kuna i odnose se na obveze za rashode poslovanja-materijalne rashode. Ove obveze su podmirene u siječnju 2021. godine.

AOP 038 Stanje obveza na dan 31.12.2021. godine iznosi 529.491 kunu

AOP 039 Stanje dospjelih obveza na 31.12.2021. godine iznosi 13.812 kuna i radi se o jednom računu koji nismo dobili u dospijeću.

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2021. godine iznosi 515.679 kuna. Iskazane obveze odnose na se na rashode poslovanja.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI - OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Kako je Dom ustanova socijalne skrbi, namijenjena starijim i nemoćnim osobama rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iskazani su pod 102- Starost (AOP 129) u iznosu 6.951.489 kuna.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA - OBRAZAC P-VRIO

U toku 2021. godine nismo imali promjena koje su trebale biti iskazne u ovom obrascu pa je iz tog razloga obrazac nepopunjen.

Voditeljica računovodstva:

Lući Koče, dipl.oecc



Ravnateljica:

Luce Pušić, bacc.med.tech

