

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

Gruda, siječanj 2023. 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 privremeni i stalni smještaj visoke kakvoće za 82 korisnika u 51-oj smještajnoj jedinici: od toga 19 jednokrevetnih i 32 dvokrevetne sobe. U stambenom dijelu Doma smještene su pokretne i polupokretne osobe, dok su stacionarnom dijelu smještene osobe s potrebom za povećanom medicinskom skrbi. Isto tako Dom pruža uslugu dnevnog i poludnevnog boravka korisnika kao oblik skrbi izvan vlastite obitelji, a koji je namijenjen starijim osobama koje u Domu borave privremeno, u periodu dok su njihove obitelji na poslu ili imaju druge obveze.

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

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

1. PRIHODI POSLOVANJA

Tablica 1.

RAČUN IZ RAČUNS KOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU PRET.GODINE	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU TEKUĆE GODINE	INDEKS
6	PRIHODI POSLOVANJA	6	6.854.531,00	7.098.512,77	103,6
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	636	10.000,00	42.000,00	420
652	Prihodi po posebnim propisima	652	5.802.042,00	5.984.971,02	103,2
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	661	0,00	32.380,85	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestnim zahtjevima	663	64.207,00	1.000,00	1,6
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	671	973.812,00	1.036.043,40	106,4
683	Ostali prihodi	683	4.470,00	2.117,50	47,4

ŠIFRA 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iskazani su u iznosu 42.000,00 kn. Iznos od 32.000,00 kn odnosi se na financijsku podršku za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata za pružatelje socijalnih usluga u Republici Hrvatskoj dobivenu od strane Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. U Odluci od 11. svibnja 2022.g., donesenoj od strane ministra rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, našem Domu je dodjeljen maksimalan iznos financijske podrške od 4.000,00 kn mjesečno odnosno 48.000,00 kn godišnje, te je tijekom 2022. godine iskorišteno 8 mjesečnih rata odnosno 32.000,00 kn financijske podrške.

Ostatak od 10.000,00 kn na ovoj poziciji odnosi se na donaciju primljenu od strane Dubrovačko-neretvanske županije, u prosincu 2022. godine, namjenjenu potrebama korisnika Doma.

ŠIFRA 652 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 smještaj korisnika u Domu.

ŠIFRA 661 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 u istom razdoblju prošle godine nisu ostvareni jer sukladno tada važećim Uputama od strane Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku (a vezano za pandemiju virusa Covid-19) kao uvjet pružanja ove vrste usluge navedeno da je potrebno osigurati odvojeni prostor i zasebno osoblje od korisnika trajnog smještaja, a što mi nismo bili u mogućnosti osigurati. Izmjenom navedenih Uputa u mjesecu svibnju 2022. godine krenuli smo sa pružanjem ove usluge.

ŠIFRA 663 Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu 1.000,00 kn odnose se na donacije fizičkih osoba za potrebe korisnika. U prošloj godini je bio iskazan puno veći iznos jer je tada primljena donacija opreme za potrebe Doma od strane organizacije Libertas foundation.

ŠIFRA 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika odnose se na prihode koje Dom ostvaruje iz nadležnog proračuna Općine Konavle.

2. RASHODI POSLOVANJA

Tablica 2.

RAČUN IZ RAČUNSK OG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU PRET.GODINE	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU TEKUĆE GODINE	INDEKS
3	RASHODI POSLOVANJA	3	6.872.210,00	6.888.191,09	100,2
311	Plaće (bruto)	311	3.905.992,00	3.619.729,11	92,7
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	145.800,00	138.000,00	94,7
313	Doprinosi na plaće	313	644.443,00	597.920,29	92,8
321	Naknade troš. zaposlenima	321	202.075,00	182.697,83	90,4
322	Rashodi za materijal i energiju	322	1.282.445,00	1.692.145,71	131,9
323	Rashodi za usluge	323	625.021,00	593.599,04	95,0
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	65.320,00	62.366,08	95,5
343	Ostali financijski rashodi	343	1.114,00	1.733,03	155,6

Stavka rashoda za materijal i energiju (ŠIFRA 322) bilježi veliko povećanje u odnosu na prošlu godinu, a nastalo usljed globalne krize i ponajviše povećanjem cijena energenata koje koristimo-električne energije i lož ulja. Rashodi za energiju su povećani za 60% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a isto tako povećanje cijena materijala - namirnica za prehranu korisnika, materijala za čišćenje i sl. imalo je utjecaj na povećanje ove stavke.

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Tablica 3.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU PRET.GODINE	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU TEKUĆE GODINE	INDEKS
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4	79.279,00	5.700,00	7,2
422	Postrojenja i oprema	422	77.666,00	5.700,00	7,3
426	Nematerijalna proizvedena imovina	426	1.613,00	0,00	

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su u puno manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu upravo zbog donacije opreme u prošloj godini objašnjenoj pod ŠIFRA 663.

4. VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Tablica 4.

OPIS	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU PRET.GODINE	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU TEKUĆE GODINE
Ukupni prihodi i primici	6.854.531,00	7.098.512,77
Ukupni rashodi i izdaci	6.951.489,00	6.893.891,09
Višak/manjak prihoda	-96.958,00	204.621,68
Manjak prihoda i primitaka-preneseni	15.023,00	81.934,77
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	0,00	122.686,91
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	81.935,00	0,00

Financijski rezultat kao odnos sveukupnih prihoda i sveukupnih rashoda poslovanja Doma za 2022. godinu iznosi višak prihoda od 204.621,68 kn. Višak prihoda u iznosu 81.934,77 kn iskorišten je za pokriće manjka prihoda i primitaka iz prošle godine, te tako višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 122.686,91 kn.

**II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA
OBRAZAC BIL**

1. IMOVINA

Tablica 5.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	B002	235.090,00	170.953,54
1	FINANCIJSKA IMOVINA	1	520.804,00	743.276,22
UKUPNO IMOVINA			755.894,00	914.229,76

1.1. Nefinancijska imovina

Tablica 6.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	B002	235.090,00	170.953,54
02	Proizvedena dugotrajna imovina	02	235.090,00	170.953,54
022 i 029222	Postrojenja i oprema	022 i 02922	119.601,00	80.662,50
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	201.429,00	201.429,51
0222	Komunikacijska oprema	0222	212.908,00	197.985,83
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	4.760,00	10.460,25
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0224	27.849,00	27.848,66
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0225	55.205,00	55.204,68
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	3.305.452,00	3.302.471,60
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	3.688.002,00	3.714.738,03
023 i 02923	Prijevozna sredstva	023 i 02923	114.010,00	89.135,42
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0231	199.000,00	199.000,00
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	02923	84.990,00	109.864,58
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina	026 i 02926	1.479,00	1.155,62
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	54.113,00	54.112,50
02926	Ispravak vrijednosti nem.proizvedene imovine	02926	52.634,00	52.956,88
04	Sitni inventar	04	0,00	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	042	407.563,00	402.690,76
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	049	407.563,00	402.690,76

Otpis dugotrajne imovine obavljen je na kraju 2022. godine linearnom metodom otpisa sa stopama ispravka vrijednosti utvrđenim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ukupan iznos otpisa dugotrajne imovine za 2022. godinu iznosi 69.298,35 kn. (44.100,85 kn postrojenja i oprema, prijevozna sredstva 24.875 kn, te nematerijalna proizvedena imovina 322,50 kn).

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

1.2. Financijska imovina

Tablica 7.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
1	FINANCIJSKA IMOVINA	1	520.804,00	743.276,22
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i prireze	12	36.886,00	14.471,03
129	Ostala potraživanja	129	36.886,00	14.471,03
16	Potraživanja za prihode poslovanja	16	483.918,00	728.805,19
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	73.248,00	56.810,16
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestnim jamstvima	166	0,00	5.400,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	167	410.670,00	666.595,03

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

ŠIFRA 129 Ostala potraživanja u iznosu 14.471,03 kn se u potpunosti odnose na potraživanje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje na ime isplaćenih naknada plaća djelatnicima za vrijeme bolovanja (plaća za studeni i prosinac 2022.g.). Zahtjevi za povrat navedenih naknada plaća prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje upućeni su tijekom mjeseca prosinca 2022.g. i siječnja 2023.g.

ŠIFRA 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 56.810,16 kn, a odnose se na nenaplaćena potraživanja od naših korisnika ili njihovih obveznika plaćanja za sredstva kojima se sufinancira usluga smještaja u Domu.

ŠIFRA 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestnim jamstvima na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 5.400,00 kn, a odnose se na nenaplaćena potraživanja od naših korisnika ili njihovih obveznika plaćanja za pružene usluge dnevnog ili poludnevnog boravka.

ŠIFRA 167 Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu 666.595,03 kn odnose se na potraživanja iz riznice Općine Konavle za uplaćene, a neutrošene prihode Doma.

2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Tablica 8.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
2	Obveze	2	529.491,00	558.379,15
9	Vlastiti izvori	9	226.403,00	355.850,61
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI			755.894,00	914.229,76

2.1. Obveze

Tablica 9.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
2	OBVEZE	2	529.491,00	558.379,15
23	Obveze za rashode poslovanja	23	529.491,00	558.379,15
231	Obveze za zaposlene	231	367.348,00	367.311,55
232	Obveze za materijalne rashode	232	162.143,00	191.067,60

ŠIFRA 231 Obveze za zaposlene u iznosu 367.311,55 kn odnose na obveze za plaću za mjesec prosinac 2022. godine koja je isplaćena u siječnju 2023. godine.

ŠIFRA 232 Obveze za materijalne rashode iskazane su u iznosu 191.067,60 kn. Ove obveze podmirene su u siječnju 2023. godine.

2.2. Vlastiti izvori

Tablica 10.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
9	VLASTITI IZVORI	9	226.403,00	355.850,61
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	91	235.090,00	170.953,54
911	Vlastiti izvor	911	235.090,00	170.953,54
922	Višak/manjak prihoda (AOP 240-244)	922	-81.935,00	122.686,91
96	Obračunati prihodi poslovanja	96	73.248,00	62.210,16

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.

**III. 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 u iznosu 6.893.891,09 kn.

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

Tijekom 2022. godine nismo imali promjena koje su trebale biti iskazne u ovom obrascu pa je iz tog razloga obrazac nepopunjen.

**V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
OBRAZAC OBVEZE**

ŠIFRA V001 Na početku izvještajnog razdoblja 01. siječnja 2022. godine nepodmirene obveze Doma iz prošle proračunske godine iznose 529.491,11 kn i odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 367.347,98 kn (obračunata plaća za prosinac 2021.g.), a ostatak na obveze za materijalne rashode. Ove obveze su podmirene u siječnju 2022. godine.

ŠIFRA V006 Stanje obveza na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 558.379,15 kn i u potpunosti se odnosi na nedospjele obveze.

ŠIFRA V009 Stanje nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 558.379,15 kn. Iskazane obveze odnose se na obveze prema zaposlenima u iznosu 367.311,55 kn (obračunata plaća za mjesec prosinac 2022.g.) te 191.067,60 kn na obveze za materijalne rashode. Ove obveze su podmirene u siječnju 2023. godine.

Voditeljica računovodstva:

Lući Koče, dipl.oecc



Ravnateljica:

Luce Pušić, bac.med.tech

