

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 2023. godine

Gruda, siječanj 2024. 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	942.134,55	1.044.748,39	110,9
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	636	5.574,36	8.841,45	158,6
652	Prihodi po posebnim propisima	652	794.342,16	792.457,66	99,8
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	661	4.297,68	6.896,32	160,5
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestnim zahtjevima	663	132,72	5.000,00	3.737,3
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	671	137.506,59	230.915,36	167,9
683	Ostali prihodi	683	281,04	637,60	226,9

ŠIFRA 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iskazani su u iznosu 8.841,45€. Iznos od 7.514,45€ 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 31. listopada 2022.g., donesenoj od strane ministra rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, našem Domu je dodjeljen maksimalan iznos financijske podrške od 530,89€ mjesečno odnosno 6.370,68€ godišnje, te je tijekom 2023. godine iskorišteno 12 mjesečnih rata odnosno 7.514,45€ kn financijske podrške.

Ostatak od 1.327,00€ na ovoj poziciji odnosi se na donaciju primljenu od strane Dubrovačko-neretvanske županije, u prosincu 2023. 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 su ostvareni kroz pružanje usluge dnevnog i poludnevnog boravka korisnika u Domu. Tijekom 2023. godine imali smo 3 korisnika koji su koristili ovu vrstu usluge, a godinu smo završili sa 2 korisnika navedene usluge.

ŠIFRA 663 Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu 5.000,00€ odnosi se na donaciju Hrvatske lutrije d.d. koja je tijekom 2023. godine obilježava 50 godina uspješnog postojanja i u prosincu organizirala prigodno druženje s našim korisnicima uz dodjelu navedenih financijskih sredstva.

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 RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU PRET.GODINE	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU TEKUĆE GODINE	INDEKS
3	RASHODI POSLOVANJA	3	914.220,06	994.012,04	108,7
311	Plaće (bruto)	311	480.420,61	540.703,15	112,5
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	18.315,75	29.515,00	161,1
313	Doprinosi na plaće	313	79.357,66	89.216,07	112,4
321	Naknade troš. zaposlenima	321	24.248,17	32.777,68	135,2
322	Rashodi za materijal i energiju	322	224.586,33	206.080,00	91,8
323	Rashodi za usluge	323	74.784,13	79.462,03	100,9
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	8.277,40	16.183,67	195,5
343	Ostali financijski rashodi	343	230,01	74,44	32,4

ŠIFRE 311,312,313,321 vezane za rashode za zaposlene bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu nastalo usljed povećanja osnovice za obračun plaće zaposlenih.

ŠIFRA 329 bilježi znatno povećanje u odnosu na prošlu godinu nastalo ponovnim uvođenjem isplaćivanja naknade za rad Upravnog vijeća Doma.

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Tablica 3.

RAČUN IZ RAČUNSK OG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU PRET.GODINE	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU TEKUĆE GODINE	INDEKS
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4	756,52	0	0
422	Postrojenja i oprema	422	756,52	0	0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	426	0,00	0	0

Ove godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu ostvareni.

4. VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Tablica 4.

OPIS	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU PRET.GODINE	OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU TEKUĆE GODINE
Ukupni prihodi i primici	942.134,55	1.044.748,39
Ukupni rashodi i izdaci	914.976,58	994.012,04
Višak/manjak prihoda	27.157,97	50.736,35
Višak prihoda i primitaka-preneseni	10.874,61	16.283,35
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	16.283,36	67.019,70
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	0,00	0,00

Financijski rezultat kao odnos sveukupnih prihoda i sveukupnih rashoda poslovanja Doma za 2023. godinu iznosi višak prihoda od 50.736,35€, što zajedno sa viškom prihoda i primitaka prenesenih iz prošle godine čini višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 67.019,70€.

II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA OBRAZAC BIL

Usljed prijenosa zaključnih stanja na dan 31.12.2022.g. (iskazanih u kunama) u početna stanja 01.01.2023.g. (iskazanih u eurima), došlo je do razlike između ukupne vrijednosti nefinancijske imovine iskazane na početnim stanjima sintetičkih računa u glavnoj knjizi i ukupne vrijednosti

nefinancijske imovine iskazane na početnim stanjima u analitičkoj evidenciji u iznosu 0,07€. Navedena razlika iskazana je na teret vlastitih izvora (podskupina 911).

1. IMOVINA

Tablica 5.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	B002	22.689,36	15.322,94
1	FINANCIJSKA IMOVINA	1	98.649,71	151.708,72
UKUPNO IMOVINA			121.339,07	167.031,66

1.1. Nefinancijska imovina

Tablica 6.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	B002	22.689,36	15.322,94
02	Proizvedena dugotrajna imovina	02	22.689,36	15.322,94
022 i 029222	Postrojenja i oprema	022 i 02922	10.705,68	6.683,54
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	26.734,32	26.734,32
0222	Komunikacijska oprema	0222	26.277,38	26.277,38
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	1.388,31	1.388,31
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0224	3.696,13	3.696,13
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0225	7.326,92	7.326,92
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	438.313,62	438.313,62
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	493.031,00	497.053,14
023 i 02923	Prijevozna sredstva	023 i 02923	11.830,30	8.528,82
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0231	26.411,84	26.411,84
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	02923	14.581,54	17.883,02
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina	026 i 02926	153,38	110,58
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	7.181,97	7.181,97
02926	Ispravak vrijednosti nem.proizvedene imovine	02926	7.028,59	7.071,39
04	Sitni inventar	04	0,00	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	042	53.446,24	53.456,07
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	049	53.446,24	53.456,07

Otpis dugotrajne imovine obavljen je na kraju 2023. godine linearnom metodom otpisa sa stopama ispravka vrijednosti utvrđenim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ukupan iznos otpisa dugotrajne imovine za 2023. godinu iznosi 7.366,42€ (4.022,14€ postrojenja i oprema, prijevozna sredstva 3.301,48€, te nematerijalna proizvedena imovina 42,80€).

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	98.649,71	151.708,72
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i prireze	12	1.920,64	5.880,80
129	Ostala potraživanja	129	1.920,64	5.880,80
16	Potraživanja za prihode poslovanja	16	96.729,07	145.827,92
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	7.540,01	13.157,18
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestnim jamstvima	166	716,70	0
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	167	88.472,36	132.670,74

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 5.880,80€ se u potpunosti odnose na potraživanje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje na ime isplaćenih naknada plaća djelatnicima za vrijeme bolovanja (plaća za listopad, studeni i prosinac 2023.g.). Zahtjevi za povrat navedenih naknada plaća prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje upućeni su tijekom mjeseca studenog 2023.g., prosinca 2023.g. i siječnja 2024.g.

ŠIFRA 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 13.157,18€, a odnose se na nenaplaćena potraživanja od naših korisnika ili njihovih obveznika plaćanja za sredstva kojima se sufinancira usluga smještaja u Domu.

ŠIFRA 166 Nema iskazanih potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestnim jamstvima na dan 31. prosinca 2023. godine

ŠIFRA 167 Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu 132.670,74€ 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	74.109,65	71.531,84
9	Vlastiti izvori	9	47.229,42	95.499,82
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI			121.339,07	167.031,66

2.1. Obveze

Tablica 9.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
2	OBVEZE	2	74.109,65	71.531,84
23	Obveze za rashode poslovanja	23	74.109,65	71.531,84
231	Obveze za zaposlene	231	48.750,62	59.547,80
232	Obveze za materijalne rashode	232	25.359,03	11.984,04

ŠIFRA 231 Obveze za zaposlene u iznosu 71.531,84€ odnose na obveze za plaću za mjesec prosinac 2023. godine koja je isplaćena u siječnju 2024. godine.

ŠIFRA 232 Obveze za materijalne rashode iskazane su u iznosu 59.547,80€. Ove obveze podmirene su u siječnju 2024. godine.

2.2. Vlastiti izvori

Tablica 10.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	ŠIFRA	STANJE 01. SIJEČNJA	STANJE 31. PROSINCA
9	VLASTITI IZVORI	9	47.229,42	95.499,82
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	91	22.689,36	15.322,94

911	Vlastiti izvor	911	22.689,36	15.322,94
922	Višak/manjak prihoda (AOP 240-244)	922	16.283,35	67.019,70
96	Obračunati prihodi poslovanja	96	8.256,71	13.157,18

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 994.012,04€.

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

Tijekom 2023. 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 2023. godine nepodmirene obveze Doma iz prošle proračunske godine iznose 74.109,65€ i odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 48.750,62€ (obračunata plaća za prosinac 2022.g.), a ostatak na obveze za materijalne rashode. Ove obveze su podmirene u siječnju 2023. godine.

ŠIFRA V006 Stanje obveza na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 71.531,84€ i u potpunosti se odnosi na nedospjele obveze.

ŠIFRA V009 Stanje nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 71.531,84€. Iskazane obveze odnose se na obveze prema zaposlenima u iznosu 59.547,80€ (obračunata plaća za mjesec prosinac 2023.g.) te 11.984,04€ na obveze za materijalne rashode. Ove obveze su podmirene u siječnju 2024. godine.

Voditeljica računovodstva:

Lući Koče, dipl.oecc

Ravnateljica:

Luce Pušić, bacc.med.tech