DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VIS

S:s:Kranjčevića 12

21480 VIs

Telefon: 021/711599

E-mail: racunovodstvo540@gmail.com

Matični broj: 03024482

OIB: 98150865880

RKP: 07920

Razina 31, Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8730

Šifra županije: 492

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 01.01.2022. – 30.12.2022.g.**

 **Financijski izvještaj Doma za starije i nemoćne osobe Vis sastavljen je sukladno Zakonu o proračunu (144/21) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 34/2022) na slijedećim financijskim izvještajima: Izvještaj o prihodima i rashodima - Obrazac PR-Ras, Bilanca, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza - Obrazac P-VRIO**

**PR RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Prihodi su priznati na temelju priljeva novčanih sredstva u izvještajnom razdoblju i iznose 6.647.342,49 kn, a rashodi i izdaci na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza ) u izvještajnom razdoblju neovisno o plaćanju i iznose 6.597.676,28 kn. Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju od 01.01.do 31.12.2022.g veći su za 17% od prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne 2021. godine.

**Bilješka broj 1**

*Šifra 6413 Prihodi od kamata na sredstva po viđenju OTP banke d.o.o*

**Bilješka broj 2**

*Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi* iznosi 2.565.407,46 kn su prihodi ostvareni od uplata korisnika doma i 3% su veći u odnosu na 2021.g.

**Bilješka broj 3**

*Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga* u iznosu od 2040,00 kn odnose se na prihode ostvarene od prodaje proizvoda i usluga.

**Bilješka broj 4**

*Šifra 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u iznosu od 4.079.894,51 kn odnose se na sredstva dobivena od Splitsko dalmatinske županije za financiranje redovne djelatnosti ustanove od čega 3.462.283,28 za financiranje rashoda poslovanja, a 617.611,23 za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 6.597.676,28 kuna te su veći za 14.6% od rashoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine 2021.

**Bilješka broj 5**

Šifra 311 – Plaće ( bruto ) 3.903.022,56 kuna su manje 1,1% zbog 4 djelatnice na bolovanju dužem od 42 dana od čega 2 su na teret proračuna Rh gotovo cijelu godinu. U 2022.g. došlo je do povećanja osnovice i materijalnih prava radnika .

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene veći za za 16% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja materijalnih prava za djelatnike, rast iznosa za božićnice , regres, dar djeteta.

Šifra 313 – Doprinosi na plaće

**Bilješka broj 6**

Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju povećani su za 37,2 zbog rasta cijene energenata i povećanog rasta cijene namirnica i ostalih materijala .

**Bilješka broj 7**

Šifra 323 – Rashodi za usluge odnose se na usluge telefona, tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske , računalne. Rashodi za usluge povećani su za 5,5% zbog rasta cijena komunalnih usluga – povećanja cijene vodi i zbog potrebe kupnje programa za prijelaz na euro 2023.g.

**Bilješka broj 8**

Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja , nije došlo do porasta a odnose se na naknade za rad predstavničkih tijela , reprezentacija premije osiguranja , pristojbe i naknade .

**Bilješka broj 9**

Šifra 343 – Ostali financijski rashodi su nešto niži u odnosu na 2021.g. zbog prelaska ustanove na Internet bankarstvo.

**Bilješka broj 10**

*Šifra 371 - Naknade građanima i kućanstvima , odnosi se na džeparac korisnika*

**Bilješka broj 11**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 617.611,23 kune

Šifra 4221 - Postrojenja i oprema

 Decentralizirana

* 6.828,00 kuna Računalo i multifunkcionalni pisač ( radni terapeut ) hitna
* 2.368,00 kuna Pisaći stol ( radni terapeut ) hitna interventna

Matična sredstva

* 9.804,98 kompjuter i 3 UPS-a za potrebe odjele prehrane i računovodstvo

Šifra 4227 – Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene

 Decentralizirana sredstva

* 4.812,50 kuna perilica rublja za potrebe kuhinje – hitna interventna
* 30.746,25 kuna garderobni ormari za medicinsko osoblje – odjel njege - hitna
* 5.245,25 kuna kuhinjska oprema ( robot mini coupe i mutilica )- hitna

Šifra 423 – Prijevozna sredstva

 Matična sredstva

* 153.000,00 kuna automobil renault kajdar

Šifra 451 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

 Decentralizirana sredstva

* 88.000,00 kuna sanacija poda i garderobe osoblja
* 97.931,25 kuna sanacija ženskog sanitarnog čvora – hitna interventna

Matična sredstva

* 13.750,00 kuna izvedbeni elektotehnički projekt
* 29.130,00 kuna vodoinstalaterski radovi kotlovnica
* 20.788,19 kuna sanacija hodnika zgrade A
* 148.875,00 kuna vatrodojavni sustav zgrade doma
* 6.331,81 kuna sanacija ulaza paviljona

**Bilješka broj 12**

Višak Prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju šifra X006

|  |  |
| --- | --- |
| OPIS | GODINA |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2021. | 2022. |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI | 5.671.038,00 | 6.647.342,49 |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI | 5.755.277,00 | 6.597.676,28 |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA  | -84.239,00 | 49.866,21 |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA PRENESENI | 115.552,00 | 31.312,84 |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU | 31.313,00 | 80.979,05 |

**Bilanca - obrazac BIL**

**Bilješka broj 1**

Šifra B001 Nefinancijska imovina povećala se u odnosu na 31.12.2022.g. za vrijednost nabavljenih osnovnih sredstava i opreme , te dodatnih ulaganja , te ujedno umanjila na rashodovana osnovna sredstva i otpis sitnog inventara shodno Odlukama .

 **Bilješka broj 2**

Šifra 111 - Novac u banci i blagajni odgovara stanju žiro računa i blagajne na dan 31.12.2022.g. i iznosi 473.057,95 kuna.

 **Bilješka broj 3**

Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih odnosi se na potraživanja od zaposlenih i od HZZO za isplaćena bolovanja duža od 42 dana i iznose 10.927,64 kune

**Bilješka broj 4**

Šifra 14X1 Obveznice privredne banke Zagreb

**Bilješka broj 5**

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja – rashodi za plaću za 12 mjesec 2022.g.

**Bilješka broj 6**

Šifra broj 2 - Obveze ukupno 745.892,37 kuna od čega :

* 337.592,46 obveze za zaposlene
* 109.960,87 obveze za materijalne rashode
* 1.665,34 obveze za ostale financijske rashode
* 192.410,64 ostale tekuće obveze
* 104.263,06 obveze za nefinancijsku imovinu

Šifra 922 Višak Prihoda iznosi 80.979,05 kuna kn i odnosi se na višak prihoda poslovanja

 Podaci u bilanci iskazani su nakon obavezne korekcije rezultata sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak poslovanja u iznosu od 80.979,05 kuna

 Temeljem navedenog postoji odstupanje u odnosu na PR-RAS kako slijedi*:*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj računa | Naziv računa | Rezultat poslovanja2022.PR-RAS | Obvezna korekcija skupina 6 | Rezultat iz prethodne godine | Rezultat poslovanja 2022.Bilanca | ŠifraBilanca |
| 92211 | Višak Prihoda poslovanja | 667.277,44 kn(AOP 285) |  -617.611,23 kn | 31.312,84 kn | 80.979,05 kn | 922 |
| 92222 | Manjak Prihoda od nefinancijske imovine | 617.611,23 kn(AOP 402) | --617.611,23 kn |  |  |  |

 Dom za starije I nemoćne osobe Vis u Bilanci za 2022.g. nema podataka za iskazane dane I primljene dugoročne I kratkoročne kredite I zajmove , te pripadajuće kamate I predaje Tablicu uz obvezne bilješke praznu.

**Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**( Obrazac P-Vrio )**

Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu i imovine

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**( obrazac OBVEZE )**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2022.g iznosi 745.892,37 kn šifra 2 Isječak iz Obrasca Obveze na dan 31.12.2022. godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja  | V006 | 745.892,27 |
| Stanje dospjelih obveza na krajuIzvještajnog razdoblja (V007 ) | V007 | 144.066,36 |
| Stanje nedospjelih obveza na krajuIzvještajnog razdoblja  | V009 | 601.826,01 |

Obveze za rashode poslovanja ( isječak iz BILANCE )u iznosu 745.792,27 kuna , od čega šifra 23 iznosi 641..629,31 i šifra 24 iznosi 104.263,08 kuna , a odnose se:

- 231 - obveze za zaposlene u iznosu 337.592,46 kuna plaću za prosinac 2022. koja je

 isplaćena siječnja 2023.g.

- 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu 109.960,87 kuna , obveze koje dospjevaju

 u siječnju I veljači 2023.g

- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu 1.665,34 kuna

- 239 - ostale tekuće obveze od čega 192.41,64 kn , obveze prema korisnicima .

- 24 - obveze za nefinancijsku imovinu 104.263,05 kuna

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**( Obrazac RAS-Funkcijski )**

Dom za starije I nemoćne osobe Vis obveznik je sastavljanja Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, tj prema njihovoj namjeni. U ovaj izvještaj razvrstani su ukupni rashodi razreda 3 I ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine razreda 4.

Dom za starije I nemoćne osobe Vis obavlja djelatnost socijalne zaštite uvedenu pod šifru 10 , odnosno šifru 102 Starost.

Vis, 30.01.2023

Br : 17-1/2023

.

IZRADILA RAVNATELJ

Tatjana Ilić, dipl.oec \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Nediljko Šimunović