

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023.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 986.763,56 €, a rashodi i izdaci na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) u izvještajnom razdoblju neovisno o plaćanju i iznose 975.563,13 €. Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju od 01.01.do 31.12.2023.g veći su za 11,8% od prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne 2022. 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 389.469,08 € su prihodi ostvareni od uplata korisnika doma i 17% su veći u odnosu na 2022.g. zbog odluke o povećanju cijena

Bilješka broj 3

Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 270,72 € 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 588.023,72 € odnose se na sredstva dobivena od Splitsko dalmatinske županije za financiranje redovne djelatnosti ustanove od čega 519.933,37 € za financiranje rashoda poslovanja, a 68.090,35 € za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 975.563,13 € te su veći za 11,4% od rashoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine 2022.

Bilješka broj 5

Šifra 311 – Plaće (bruto) 379.473,45 su veće za 10,5% . U 2023.g. došlo je do povećanja osnovice , zapošljavanja djelatnika medicinske struke i njegovateljica.

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene veći za 65,7% 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 0,8 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 19,2% zbog povećanih troškova investicijskog održavanja opreme .

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 2023.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 68.090,35 €

Šifra 4221 - Postrojenja i oprema

Decentralizirana

- 6.200,00 € Električni štednjak za potrebe kuhinje -hitne

Matična sredstva

- 1.400,00€ TV ,komoda , UPS-i

Šifra 451 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Decentralizirana sredstva

- 11.945,05 € preuređenje praonice rublja
- 10.719,55 € preuređenje praonice rublja – hitna interventna
- 2.550,00 € sanacija vanjskog zida – hitna interventna

Matična sredstva

- 4.580,00 € obnova i bojanje fasade
- 4.710,00 € sanacija balkonskih ograda m- bojanje
- 25.985,75 € ugradnja sos sustava Doma

Bilješka broj 12

Višak Prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju šifra X006

OPIS	GODINA	
	2022.	2023.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	882.253,96	986.763,56
UKUPNI RASHODI I IZDACI	875.662,13	975.563,13
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	6.591,83	11.200,43
VIŠAK/MANJAK PRIHODA PRENESENI	4.155,93	10.747,76
VIŠAK/MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	10.747,76	21.948,19

Bilanca - obrazac BIL

Bilješka broj 1

Šifra B001 Nefinancijska imovina povećala se u odnosu na 31.12.2023.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 31.12.2023.g. i iznosi 109.332,31 €

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 1.474,84 €

Bilješka broj 4

Šifra 14X1 Obveznice privredne banke Zagreb

Bilješka broj 5

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja – rashodi za plaću za 12 mjesec 2023.g.

Bilješka broj 6

Šifra broj 2 - Obveze ukupno 145.205.79 € od čega :

- 55.775,59 obveze za zaposlene
- 17.968,63 obveze za materijalne rashode
- 190.46 obveze za ostale financijske rashode
- 37.184,98 ostale tekuće obveze
- 34.086,13 obveze za nefinancijsku imovinu

Šifra 922 Višak Prihoda iznosi 21.948,19 € 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 21.948,19 €

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

Broj računa	Naziv računa	Rezultat poslovanja 2023. PR-RAS	Obvezna korekcija skupina 6	Rezultat iz prethodne godine	Rezultat poslovanja 2023. Bilanca	Šifra Bilanca
92211	Višak Prihoda poslovanja	79.309,11 (X001)	-68.108,68 €	10.747,76 €	21.948,19 €	922
92222	Manjak Prihoda od nefinancijske imovine	68.108,68 kn (X002)	-- 68.108,68 €			

Dom za starije I nemoćne osobe Vis u Bilanci za 2023.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 31.12.2023.g iznosi 745.892,37 kn šifra 2 Isječak iz Obrasca Obveze na dan 31.12.2023. godine

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	V006	145.205,79
Stanje dospjelih obveza na kraju Izvještajnog razdoblja (V007)	V007	37.355,69
Stanje nedospjelih obveza na kraju Izvještajnog razdoblja	V009	107.850,10

Obveze za rashode poslovanja (isječak iz BILANCE) u iznosu 145.205,79 € , od čega šifra 23 iznosi 111.119,66 € i šifra 24 iznosi 34.086,13 kuna , a odnose se:

- 231 - obveze za zaposlene u iznosu 55.775,59 € plaću za prosinac 2023. koja je isplaćena siječnja 2024.g.
- 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu 17.968,63 € , obveze koje dospjevaju u siječnju i veljači 2024.g
- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu 190,46 €
- 239 - ostale tekuće obveze od čega 37.184,98 € , obveze prema korisnicima .

- 24 - obveze za nefinancijsku imovinu 34.086,132 €

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, 24.01.2024.

Br 31-1/2024

IZRADILA

Tatjana Ilić, dipl.oec

