

**Dom za odrasle osobe
Vila Maria, Šišanska cesta 2
52100 Pula**

RAZINA	11	RKP	23657
Razdjel:	086	OIB	71297971198
Šifra grada:	359	Matični broj	1599585
Šifra županije:	18	Šifra djelatnosti	8720
		IBAN	HR0423900011100025486
		OIB	71297971198

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
RAZDOBLJE 01. siječnja – 31. prosinca 2022. GODINE**

Godišnja financijska izvješća za razdoblje siječanj – prosinac 2022. god. temelje se na poslovnim knjigama, koje su vođene temeljem slijedećih propisa koji se izravno odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika:

- Zakon o proračunu (NN br.87/08.-15/15.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14.,115/15., 87/16., 3/18. i 108/20.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 03/15., 93/15., 135/15., 2/17.,28/17.,112/18.,145/20. i 32/21.).

Tijekom navedenog razdoblja 2022. godine poslovanje Doma odvijalo se na sljedećim izvorima financiranja: 43- prihodi za posebne namjene, 11- proračunska sredstva, 52- Pomoć iz proračuna koji nam nije nadležan (Grad Pula, IŽ i gradovi i općine u IŽ) , izvoru 31-vlastiti prihodi, izvoru 61-donacije te izvorima 561- Europski socijalni fond i 12 - sredstva učešća za pomoći.

Dom za odrasle osobe pruža usluge stalnog smještaja, organiziranog stanovanja, boravka te psihosocijalne podrške.

U sjedištu Doma pružamo usluge stalnog smještaja za prosječno 195 korisnika. Dom pruža usluge organiziranog stanovanja u 1 stambenoj jedinici dok usluge boravka pruža za prosječno 15 korisnika.

Obrazac PR –RAS

PRIHODI

Bilješka br. 1

Šifra 6 - Ukupni prihodi poslovanja - u ukupnom iznosu su povećani za 10,09% u odnosu na 2021. godine jer je u 2022. godini bilo ostvareno više prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga kao i prihodi od donacija.

Bilješka br. 2

Šifra 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
Prihodi bilježe pad u odnosu na 2021. godinu za 16,8% budući su ostvarene manje pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, (šifra 632) zbog projekta - Podrška po mjeri korisnika (iz ESF-a), koji se provodio do 31.03.2022. godine.

Šifra 634 - Pomoći od izvaproračunskih korisnika
Na računu 6341 evidentirani su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravnik-socijalnog radnika i psihologa. Prihod bilježi pad u odnosu na 2022. god. budući se mjera za socijalnog radnika provodila do 20.07.2022. godine. HZZZ je u prosincu 2022. doznačio ukupan iznos za novog pripravnika – psihologa u iznosu od 97.914,36 kn za troškove plaće i prijevoza. Preostala novčana sredstva su iskazana kao višak i prenose se u 2023. godinu.

Bilješka br. 3

Šifra 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

U 2022. godine prihodi od pruženih usluga - šifra 661 - iznajmljivanja kreveta bilježe rast za 57,4 % u odnosu na 2021. godinu, budući smo imali više kreveta u najmu u odnosu na 2021. godinu, kao i zbog povećanja cijene najma kreveta (od 150,00 kn cijena je povećana na 200,00 kn mjesečno po krevetu, tokom 2021. godine).

Također prihodi od tekućih donacija, povećani su u odnosu na 2021. godinu (indeks 18,7%) zbog ostvarenih većih donacija od trgovačkih društva kao i neprofitnih organizacija (Crvenog križa).

Bilješka br. 4

Šifra 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna

U 2022. god. prihodi od nadležnog proračuna bilježe rast za 17,9% u odnosu na 2021. god. zbog povećanja osnovice za plaću radnika kao i porasta materijalnih rashoda koji se financiraju iz tog izvora (troškovi energije).

RASHODI

Bilješka br. 5

Šifra 3 - Rashodi poslovanja u ukupnom iznosu su povećani za 10,2% u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 31 - Plaće su veće u odnosu na 2021. godinu, za 5,0%, zbog povećanja osnovice za izračun plaća službenika i namještenika u javnim službama od 01.3.2022. i od 01.10.2022., sukladno Odluci Vlade RH.

Također puno je veće i ostvarenje plaće za prekovremeni rad (indeks 1.130,6%), zbog potrebe prekovremenog rada kuhinjskih radnika.

Bilješka br. 6

Šifra 32 - Materijalni rashodi

U 2022. godini povećani su ukupni materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu za 21,7% , a povećanja bilježe ovi rashodi:

Šifra 322 - Rashodi za materijal i energiju su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 41,1 %. Pri tome su najviše povećani izdaci za:

- energija - za 120,6% - zbog velikog povećanja cijene plina i električne energije

Šifra 323 – Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u ukupnom iznosu smanjeni su u odnosu na 2022. godinu za 20,8% i to najviše:

- usluge tekućeg i investicijskog održavanja - za 38 % - zbog obavljanja samo najnužnijih održavanja i popravaka, kao i manje ostvarenih rashoda za intelektualne usluge.

Kod ovih rashoda povećane su:

- usluge promidžbe i informiranja - za 59,5% - zbog većeg broj objava oglasa za natječaje za zapošljavanje (zbog zamjena za bolovanja radnika)

- osobne usluge - za 208,8% - zbog izrade Pravila za upravljanje dokumentarnim gradivom Doma i Popisom javnog dokumentarnog gradiva Doma sa rokovima čuvanja sukladno Pravilniku o upravljanju dokumentarnim gradivom izvan arhiva

- pristojbe i naknade za 299,1% - ostvarene su u iznosu od 7.228,01 kuna.

Bilješka br. 7

Šifra 34 – Financijski rashodi

Ukupni financijski rashodi u 2022. godini povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 34,2% zbog povećanja cijena platnog prometa kao i povećanih transakcija po žiro-računu Doma.

Bilješka br. 8

Šifra 37 – Naknade građanima i kućanstvima

Ukupno su naknade povećane u odnosu na prošlu godinu za 40,1% zbog više ostvarenih naknada u novcu za 62,5% , a odnose se na povećanje naknade za osobne potrebe korisnika Doma sukladno novom Zakonu o socijalnoj skrbi.

Bilješka br. 9

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U odnosu na 2021. godinu ostvareni su veći rashodi (indeks 2.354,7) zbog više nabavljene nove opreme (nabavljen perlač podova u iznosu od 47.700,00 kn, 2 klima uređaja, te tri klima (43.112,50 kn), kao i dva rashladna ormara u iznosu od 29.740,00 kn i novi TV uređaj).

Obrazac BILANCA

Bilješka br. 10

Šifra B001 i B003 - Imovina i obveze

Usporedbom podataka o tendenciji i dinamici promjena pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2022. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2022. godine povećana vrijednost imovine i to: komunikacijske opreme - (šifra 0222) za 77,5% zbog nabavljene opreme (TV uređaj), kod opreme za održavanje i zaštitu (šifra 0223) bilježi rast od 91,2% (nabavljene tri klima i jedan zaseban klima uređaj, te dva rashladna ormara) i kod uređaja i strojeva za ostale namjene zbog nabavljenog novog perlača podova. Podatak o ispravaku vrijednosti je na nivou početka godine. Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme (šifra 022 i 02922) dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odnosno nabava nove imovine veća negoli ispravak vrijednosti. Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2022. godine je za 24,5% veća nego je bila početkom godine. Vežano na obveze i vlastite izvore u izvještajnom razdoblju nisu nastupile nikakve značajnije promjene u odnosu na stanje iskazano na početku 2021. godine.

Bilješka br. 11

Šifra 11 – Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 482.864,72 kuna. Navedena sredstva sastoje se od neutrošenih sredstava iz Ostalih prihoda za posebne namjene (izvor financiranja - 43) u visini od 12.637,94 kune, neuplaćenih prihoda od opskrbnine i izvaninstitucije u visini od 7.374,07 kuna (izvor financiranja - 43); neuplaćenog prihoda kamate banke u iznosu 0,79 kuna i neutrošena sredstva iz proračuna u iznosu od 441,57 kn (izvor financiranja 11); sredstva od iznajmljivanja kreveta u visini od 160.186,00 kn (izvor financiranja 31); sredstva donacija u visini od

13.638,18 kuna (izvor financiranja 61), sredstva pomoći od institucija i tijela EU – ostatak od programa Erasmus+, u visini 128.403,50 kuna (izvor financiranja 51) i preostala sredstva za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/priravnitvo - u visini od 101.239,62 kuna, te ostatak od programa Dodatnih mjera zdravstvene zaštite u visini od 12.734,99 kuna (izvor financiranja "52").

Bilješka br. 12

Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja

U odnosu na 2021. godinu potraživanja su povećana iz razloga što je bila manja naplata opskrbnine korisnika na smještaju za prosinac kao i zbog jednog većeg potraživanja (10.175,00 kn) koje je utuženo od strane nadležnog Centra za socijalnu skrb.

Bilješka br. 13

Šifra 19 - Rashodi budućih razdoblja

U rashode budućih razdoblja evidentirane su obračunate plaće za zaposlene za prosinac 2022. godine koje su isplaćene u siječnju 2023. godine i kontinuirani rashodi po računima za prosinac 2022. godine. U odnosu na 2021. godinu povećani su za 7,00%.

Bilješka br. 14

Šifra 92211 - Višak prihoda

Podatak u Bilanci je naveden nakon korekcije rezultata, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. U 2022. godini je za rashode za nabavu nefinancijske imovine i to za nabavu klima uređaja dobiveno 4.400,00 kuna iz proračuna gradova i općina u Istarskoj županiji, kao i za nabavljeni perlač podova, rashladne ormare i trial klime dobiveno je iz državnog proračuna 120.552,50 kn, dok je iz vlastitih sredstava nabavljen TV uređaj (2.199,00 kn), pa je provedena obavezna korekcija rezultata. Višak prihoda poslovanja u iznosu od 251.396,30 kn korigiran je sa manjkom nefinancijske imovine u iznosu od 127.151,50 kn, te dobiven je višak prihoda poslovanja iz tekuće godine u iznosu od 124.244,80 kuna. Višak tekuće godine iskorigiran je sa viškom poslovanja iz proteklih godina u iznosu od 293.752,83 kune, te ostaje višak raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 410.841,37 kn, a odnosi se na:

- neutrošena sredstva donacije u iznosu od 13.638,18 kuna
- neutrošena vlastita sredstva u iznosu od 160.186,00 kuna
- neuplaćeni prihod od opskrbnine i izvaninst.djelatnosti evidentiran na računu 65264, u iznosu od 7.374,07 kuna, zbog promjene u računovodstvenom praćenju izvora financiranja 43, ne raspodjeljuje se jer se vraća na račun proračuna u siječnju 2023. godine

- neutrošena sredstva pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 128.403,50 kuna (odnosi se na preostala sredstva od projekta CHARME u okviru programa ERASMUS+)
- preostala sredstva za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo u iznosu od 101.239,62 kuna, te preostala sredstva od programa Dodatne mjere zdravstvene zaštite u iznosu od 12.734,99 kn, kao obaveza za povrat Istarskoj županiji.

Bilješka br. 15

Šifra 991 - Izvanbilančni zapisi

U odnosu na 2021. bilježe pad od 46,5 % zbog isplaćenih svih tužbi radi isplate razlike plaće (6 %) za 78 radnika.

Obrazac RAS – funkcijski

Bilješka br. 16

Ukupni rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) Doma prema broju funkcijske klasifikacijske oznake – socijalna zaštita iznose – 15.608.541,08 kn (Šifra 10), a obrazac se popunjava radi praćenja i planiranja troškova po funkcijskoj klasifikaciji.

Obrazac P – VRIO

Bilješka br. 17

Šifra 9151 – Promjene u vrijednosti i obujmu iskazuju:

- **smanjenje** u vrijednosti imovine u iznosu od 2.602,85 kuna zbog rashodovanja imovine koja ima knjigovodstvenu vrijednost
- **povećanje** u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u visini od 124.469,01 kuna, a isto se odnosi na ustupanje vlasništva Domu za dobivena 2 kom računala od strane nadležnog Ministarstva i povećanje u obujmu proizvedene kratkotrajne imovine u iznosu od 110.331,30, što se odnosi na razna zaštitna sredstva i opremu za COVID-19 dobivenu od Stožera civilne zaštite.

Obrazac OBVEZE

Bilješka br. 18

Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - odnosi se na stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.727.864,33 kune.

Stanje nedospjelih međusobnih obveza proračunskih korisnika odnosi se na obveze prema državi (prihodi za stanove nad kojim postoji stanarsko pravo, prihod od kamata, obaveza prema riznici za refundaciju bolovanja i neutrošena sredstva) u iznosu od 560.350,49 kuna.

Obaveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.167.513,84 kuna odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 803.162,75 kuna odnosno plaću i prijevoz na posao za prosinac 2022. godine, isplaćeno 09.01.2023. godine
- obveze za materijalne rashode u iznosu od 364.351,09 kuna s dospijećem do kraja siječnja i u veljači 2023. godine.

Popis sudskih sporova u tijeku

Prema odredbama izmijenjenog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ovim bilješkama prilažemo propisanu tablicu - Evidencija sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2022. (**prilog 1**) gdje su popisani sudski sporovi u tijeku dok Dom u svojim financijskim podacima nema ugovornih odnosa (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.)

Pula, 31. siječanj, 2023.

Osoba za kontakt
Voditeljica računovodstva
Mirjana Vratović, struč.spec.oec

Ravnateljica Doma
Ana Kokan Kostelić, dipl.soc.rad.

Evidencija sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2022.

Prilog 1

R.B.	TUŽENIK	POSLOVNI BROJ	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	IZNOS GLAVNICE	PROCJENA FINANCIJSKOG UČINKA	PROCJENJENO VRIJEME ODLJEVA ILI PRILJEVA SREDSTAVA	POČETAK SUDSKOG SPORA	NAPOMENA
1	Dom za odrasle osobe Vila Maria	Pr-8/16	Imovinska i neimovinska šteta	211.150,41	15.000,00	2023.	19.12.2016.	
2	Dom za odrasle osobe Vila Maria	Pr-331/2019	Radni spor-poništenje odluke o otkazu ugovora o radu	5.000,00	2.500,00	2023.	28.10.2019.	
3	Dom za odrasle osobe Vila Maria	Pr-136/2022	Radni spor-naknada štete zbog neiskorištenog godišnjeg odmora i isplata	5.000,00	2.500,00	2023.	29.7.2022.	
				221.150,41	20.000,00			