DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE SPLIT

Ivana pl. Zajca br.2

21000 Split

Telefon: 021/401-812

E-mail: racunovodstvo.zenta@gmail.com

Matični broj: 0727601

OIB: 69403366669

RKP: 07831

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 Split 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 – Obrazac Bilanca**
* **Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – RAS funkcijski**
* **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**

***Bilješka broj 1***

*Šifra 6* u iznosu od kn 60.499.461,29 odnosi se na ukupne prihode ostvarene u razdoblju siječanj – prosinac 2022.godine, isti su veći za 9,6% od prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju 2021. godine.

***Bilješka broj 2***

*Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Grad Split)* u iznosu od kn 5.000,00.

***Bilješka broj 3***

*Šifra 6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna* (Nastavni zavod za javno zdravstvo) iznose kn 6.000.000,00.

***Bilješka broj 4***

*Šifra 6413 Kamate na oročena sredstva* kn 1,82.

***Bilješka broj 5***

*Šifra 6416 Prihod od dividendi* u iznosu od kn 10.632,00 odnosi se na prihode od dividendi Valamar Riviera ( račun iz 1995.g. Brodosplit – sporna potraživanja, zamjena za dionice ).

***Bilješka broj 6***

*Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi* (prihodi od korisnika) iznose kn 24.242.624,06, isti su veći za 6,1% u odnosu na 2021.g.

***Bilješka broj 7***

*Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga* u iznosu od kn 443.342,48 odnose se na vlastite prihode (najam prostora), isti su veći za 3,9% u odnosu na 2021.g.

***Bilješka broj 8***

*Šifra 6631 Tekuće donacije* u iznosu od kn 2.191,66 odnose se na primljene donacije koje su manje za 37,1% u odnosu na 2021.g.

*Šifra 6632 Kapitalne donacije* u iznosu od kn 101.699,30 odnosi se na primljene kapitalne donacije koje su veće za 295% u odnosu a 2021.g.

***Bilješka broj 9***

*Šifra 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u iznosu od kn 28.535.063,66, isti su manji za 6,6% u odnosu na 2021.g.

***Bilješka broj 10***

*Šifra 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od kn 1.128.768,31, isti su manji 15% u odnosu na 2021.g.

***Bilješka broj 11***

*Šifra Y034* u iznosu od kn 59.971.400,98 odnosi se na ukupne rashode ostvarene u razdoblju siječanj – prosinac 2022.godine, isti su veći za 10,1% od rashoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju 2021. godine.

***Bilješka broj 12***

*Šifra 31* *Rashodi za zaposlene* u iznosu od kn 34.058.339,57, isti su manji za 1% u odnosu na 2021.g.

***Bilješka broj 13***

*Šifra 32* *Materijalni rashodi* u iznosu od kn 23.770.923,77, isti su veći za 31,6% u odnosu na 2021.g.

***Bilješka broj 14***

*Šifra 34* *Financijski rashodi* u iznosu od kn 337.685,91, isti su veći za 80,7% u odnosu na 2021.g. (zatezne kamate na neisplaćenu bruto osnovicu plaće zbog sudskih presuda za razdoblje 2016.-2017.g.).

***Bilješka broj 15***

*Šifra 37* *Naknade građanima i kućanstvima (džeparci)* u iznosu od kn 106.976,00, isti su veći 19,4% u odnosu na 2021.g. (povećana naknada sukladno Zakonu o socijalnoj skrbi).

***Bilješka broj 16***

*Šifra 38 Ostale kazne* u iznosu od kn 1.000,00 (Državni inspektorat).

***Bilješka broj 17***

*Šifra 4* *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od kn 1.696.475,73, isti su manji za 2,3% u odnosu na 2021.g.

**Bilanca - obrazac BIL**

***Bilješka broj 1***

*Šifra B001* *Nefinancijska imovina* povećala se u odnosu na 31.12.2021.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 kn 1.956.423,96.

***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 kn 550.314,26.

***Bilješka broj 4***

*Šifra 15 Dionice i udjeli u glavnici* u iznosu od kn 132.900,00 odnosi se na dionice primljene od Hrvatskog fonda za privatizaciju u svrhu zamjene za potraživanja.

***Bilješka broj 5***

*Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja* u iznosu od kn 3.224.917,01 - rashodi za plaću za 12 mjesec 2022.g.

***Bilješka broj 6***

*Šifra X004 Ukupan višak prihoda poslovanja* iznosi kn 528.060,31.

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

**( Obrazac P-VRIO )**

Iznos povećanja od kn 131.837,30 odnosi se na primljene donacije nefinancijske imovine od fizičkih i pravnih osoba, a iznos smanjenja od kn 39.076,76 odnosi se na otpis spornih potraživanja nakon svih poduzetih mjera naplate.

***POPIS SUDSKIH SPOROVA U TOKU***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIRODA SPORA | BR. SPOROVA | FINANCIJSKI UČINAK | PROCIJENJENO VRIJEME |
| Ostali sporovi | 17 | Potencijalni priljev u iznosu od 384.609 kn | 2-5 god. |
| Sporovi radnika | 100 | Potencijalni odljev u iznosu od 850.000,00 kn | 1-2 god. |

Potencijalni odljev u iznosu od kn 850.000,00 odnosi se na sporove radnika vezano za razliku isplate plaće zbog nepovećanja osnovice za plaću u iznosu od 6% za period od 1.12.2015. g. do 31.1.2017. g.