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 01.01.2023. – 30.12.2023.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 9.239.587,33 eura odnosi se na ukupne prihode ostvarene u razdoblju siječanj – prosinac 2023.godine, isti su veći za 15,1% od prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju 2022. godine zbog povećanja cijena usluga od 01.05.2023. godine.

***Bilješka broj 2***

*Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Grad Split)* u iznosu od 1.000,00 eura za potrebe korisnika.

***Bilješka broj 3***

*Šifra 6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna* (Nastavni zavod za javno zdravstvo) iznose 2.471.383,29 eura sukladno odluci Skupštine Splitsko-dalmatinske županije.

***Bilješka broj 4***

*Šifra 6413 Kamate na oročena sredstva* 0,20 eura.

***Bilješka broj 5***

*Šifra 6416 Prihod od dividendi* u iznosu od 1.772,00 eura 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 3.939.188,65 eura, isti su veći za 22,4% u odnosu na 2022.g.

***Bilješka broj 7***

*Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga* u iznosu od 74.439,73 eura odnose se na vlastite prihode (najam prostora), isti su veći za 26,5% u odnosu na 2022.g iz razloga što je povećana cijena najma prostora.

***Bilješka broj 8***

*Šifra 6631 Tekuće donacije* u iznosu od 7.270,74 eura odnose se na primljene donacije koje su znatno veće u odnosu na 2022.g. iz razloga što je Hrvatska lutrija donirala za potrebe korisnika.

***Bilješka broj 9***

*Šifra 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u iznosu od 2.373.918,88 eura.

***Bilješka broj 10***

*Šifra 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od 370.613,84 eura.

***Bilješka broj 11***

*Šifra Z005* u iznosu od 8.583.771,02 eura odnosi se na ukupne rashode ostvarene u razdoblju siječanj – prosinac 2023.godine, isti su veći za 11 % od rashoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju 2022. godine.

***Bilješka broj 12***

*Šifra 31* *Rashodi za zaposlene* u iznosu od 5.297.317,14 eura isti su veći za 17,2% u odnosu na 2022.g. zbog povećanja bruto osnovice plaće te uvođenje privremenog dodatka.

***Bilješka broj 13***

*Šifra 32* *Materijalni rashodi* u iznosu od 3.226.692,32 eura, isti su veći za 2%% u odnosu na 2022.g.

***Bilješka broj 14***

*Šifra 34* *Financijski rashodi* u iznosu od 31.594,23 eura, isti su manji za 30% u odnosu na 2022.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 28.167,33 eura isti su veći za 98,4% u odnosu na 2022.g. (povećana naknada sukladno Zakonu o socijalnoj skrbi).

***Bilješka broj 16***

*Šifra 4* *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od 433.936,30 eura, isti su veći za 96,2% u odnosu na 2022.g. zbog uvođenja sustava vatrodojave.

**Bilanca - obrazac BIL**

***Bilješka broj 1***

*Šifra B001* *Nefinancijska imovina* povećala se za 3,1% u odnosu na 31.12.2022.g. za vrijednost nabavljenih osnovnih sredstava i opreme, dodatnih ulaganja te je ujedno umanjena za rashodovana osnovna sredstva i otpis sitnog inventara sukladno 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 584.168,01 eura.

***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 40.023,94 eura.

***Bilješka broj 4***

*Šifra 15 Dionice i udjeli u glavnici* u iznosu od 17.638,86 eura 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 509.591,06 eura - rashodi za plaću za 12 mjesec 2023.g.

***Bilješka broj 6***

*Šifra 9221 Ukupan višak prihoda poslovanja* iznosi 303.792,56 eura.

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

**( Obrazac P-VRIO )**

Iznos povećanja od 251,90 eura odnosi se donaciju aspiratora od pravne osobe.

***POPIS SUDSKIH SPOROVA U TOKU***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIRODA SPORA | BR. SPOROVA | FINANCIJSKI UČINAK | PROCIJENJENO VRIJEME |
| Ostali sporovi | 16 | Potencijalni priljev u iznosu od 48.047,25 | 2-5 god. |
| Sporovi radnika | 50 | Potencijalni odljev u iznosu od 100.000,00 eura | 1-2 god. |

Potencijalni odljev u iznosu od kn 100.000,00 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.