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 01.01.2024. – 31.12.2024.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 10.820.939,00 eura odnosi se na ukupne prihode ostvarene u razdoblju siječanj – prosinac 2024.godine, isti su veći za 17,1% od prihoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju 2023. godine zbog povećanja cijena usluga od 01.09.2024. godine.

***Bilješka broj 2***

*Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Grad Split)* u iznosu od 1.500,00 eura za potrebe korisnika.

***Bilješka broj 5***

*Šifra 6416 Prihod od dividendi* u iznosu od 1.951,12 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 4.473.753,94 eura, isti su veći za 13,6% u odnosu na 2023.g.

***Bilješka broj 7***

*Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga* u iznosu od 95.230,57 eura odnose se na vlastite prihode (najam prostora), isti su veći za 27,9% u odnosu na 2023.g iz razloga što je povećana cijena najma prostora i dodatni najam za parking.

***Bilješka broj 8***

*Šifra 6631 Tekuće donacije* u iznosu od 1.005,58 eura odnose se na primljene donacije koje su znatno manje u odnosu na 2023.g.

***Bilješka broj 9***

*Šifra 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u iznosu od 5.729.385,89 eura.

***Bilješka broj 10***

*Šifra 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od 518.111,90 eura.

***Bilješka broj 11***

*Šifra 3 (Z005)* u iznosu od 10.912.671,55 eura odnosi se na ukupne rashode ostvarene u razdoblju siječanj – prosinac 2024.godine, isti su veći za 27,1 % od rashoda ostvarenih u izvještajnom razdoblju 2023. godine.

***Bilješka broj 12***

*Šifra 31* *Rashodi za zaposlene* u iznosu od 7.479.518,42 eura isti su veći za 41,2% u odnosu na 2023.g. zbog primjene uredbe o nazivima radnih mjesta i kojeficijentima složenosti poslova u javnim službama, ista je stupila na snagu 01.03.2024.godine. U rashod je uključena i trinaesta plaća 12/2024 godine,koja se isplaćuje u siječnju 2025. godine. Temeljnim TKU za javne službe ugovoreno je i novo materijalno pravo isplata uskrsnice te je ista isplaćena u ožujku 2024.godine.

***Bilješka broj 13***

*Šifra 32* *Materijalni rashodi* u iznosu od 3.395.976,57 eura, isti su veći za 5,2% u odnosu na 2023.g.

***Bilješka broj 14***

*Šifra 34* *Financijski rashodi* u iznosu od 18.311,17 eura, isti su manji za 42% u odnosu na 2023.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 18.865,39 eura isti su manji za 23% u odnosu na 2023.g. (zbog povećanja mirovina,jednokratnih pomoći JNP i božićnica).

***Bilješka broj 16***

*Šifra 4* *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od 394.332,89 eura, isti su manji za 9,1% u odnosu na 2023.g.

**Bilanca - obrazac BIL**

***Bilješka broj 1***

*Šifra B001* *Nefinancijska imovina* smanjila se za 0,60% u odnosu na 31.12.2023.g. jer je veći iznos amortizacije nego vrijednost nefinancijske imovine.

***Bilješka broj 2***

*Šifra 111 Novac u banci i blagajni* odgovara stanju žiro računa i blagajne na dan 31.12.2024.g. i iznosi 803.327,08 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 116.252,24 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 6***

*Šifra 922 Ukupan manjak prihoda poslovanja* iznosi -182.272,88 eura.

Manjak prihoda poslovanja je nastao iz razloga jer je knjižen trinaesti rashod za plaće u iznosu od 588.071,16 eura za 12. mjesec 2024. godine ( isplata u siječnju 2025.god.)

Iz rezultata poslovanja je bilo potrebno izdvojiti:

- neutrošena namjenska sredstva za radove na sanaciji krova na objektu Vukovarska u iznosu od 313.451,40 eura,

- neutrošena sredstva doznačena od grada Splita za korisnike u iznosu od 614,22 eura,

- neutrošena sredstva donacije za korisnike od fizičkih osoba u iznosu od 628,71 eura,

- neutrošeni prihodi za posebne namjene u iznosu od 79.802,09 eura,

- neutrošeni viškovi iz prethodnih godina u iznosu od 11.291,86 eura.

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

**( Obrazac P-VRIO )**

Iznos smanjenja 2.866,67 eura odnosi se na prijenos nefinancijske imovine (sanitetsko vozilo) unutar istog proračuna ZZHMP Split.

***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 | 42 | Potencijalni odljev u iznosu od 60.000,00 eura | 1-2 god. |

Potencijalni odljev u iznosu od kn 60.000,00 odnosi se na sporove radnika vezano za ne isplate plaće za prekovremeni rad iz 2018. godine.