

Naziv obveznika: Dom za starije osobe Petrinja
Broj RKP-a: 19940
Sjedište obveznika: Petrinja
Adresa sjedišta obveznika: Trg narodnih učitelja 7
OIB: 60616560469
Razina: 31
Šifra županije: 03 – Sisačko-moslavačka županija

BILJEŠKE
uz Financijski izvještaj za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Uvodni dio

Člankom 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22) propisano je obveza sastavljanja Bilješki uz financijske izvještaje koje predstavljaju dopunu podataka uz financijske izvještaje.

Sukladno dopisu Doma za starije osobe Petrinja KLASA: 400-03/24-01/01; URBROJ: 2176-119/01-24-1 od 24. siječnja 2024. godine u kojem se traži produljenje roka za predaju financijskih izvještaja i odgovora Ministarstva financija KLASA: 400-02/23-01/25; URBROJ: 513-05-03-2-24-245 od 24. siječnja 2024. godine rok za dostavu Godišnjeg financijskog izvješća Doma za starije osobe Petrinja za 2023. godinu produljen je do 15. veljače 2024. godine, a sve zbog dugotrajnog bolovanja voditeljice računovodstva.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

1. Šifra 6 – Prihodi poslovanja ima index 108,1 i odnosi se na ukupne prihode Doma za starije osobe Petrinja koji su u 2023. godini iznosili 1.422.045,16 eura što je za 8% više u odnosu na prethodnu godinu.

2. Šifra 652 – Ostali nespomenuti prihodi ima indeks od 311,1% i odnosi se na prihode Doma koje Dom ostvaruje sukladno svom poslovanju.

Ostali nespomenuti prihodi se odnose na prihode od:

- prihoda od opskrbnina i participacija (smještaj) u ukupnom iznosu od 354.542,42 eura
- prihoda od izvaninstitucionalne djelatnosti (ručak) u ukupnom iznosu od 147.656,71 eura
- prihoda s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u ukupnom iznosu od 1.170,56 eura

3. Šifra 661 – Prihodi od pruženih usluga ima indeks 36,9% i odnosi se na ukupne prihode koje Dom ostvaruje od pruženih usluga kuhanja i dostave ručka, recikliranja starog papira te ostalih usluga (Zaklada Josip Lang, DS Smith, ostalo). Prihodi šifre 661 ukupno iznose 144.308,86 eura.

4. Šifra 663 – Donacije o fizičkih i pravnih osoba ima indeks 6,4% i iznosi ukupno 5.000,00 eura što je u odnosu na proteklu godinu 93% manje donacija koje je Dom ostvario.

5. Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ima indeks 110% i iznose ukupno 769.363,51 euro što je 12,46% više od prethodne godine. Prihodi iz

nadležnog proračuna su povećani zbog povećanja rashoda za zaposlene (sukladno promjenama Kolektivnog ugovora). Dom zbog potrebe obavljanja svoje redovite djelatnosti na dvije lokacije (Topusko-Šaš) nabavio novo kombi vozilo, kupljeno decentraliziranim sredstvima nadležnog Ministarstva.

Sisačko-moslavačka županija je financiranje rashoda poslovanja Doma uplatila iznose kako slijedi:

- prihodi za financiranje rashoda poslovanja iznose 730.047,50 eura
- prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 39.316,01 eura

6. Šifra 3- Rashodi poslovanja ima indeks 117% i odnosi se na ukupne rashode u iznosu od 1.459.719,85 eura što je 17 % više u odnosu na prethodnu godinu.

7. Šifra 31-Rashodi za zaposlene ima indeks od 117% te ukupan iznos rashoda za zaposlene u 2023. godini iznosi 1.459.719,85 eura što je 17% više od prethodne godine u kojoj su rashodi za zaposlene iznosili 1.247.600,12 eura.

Rashodi za zaposlene su slijedeći:

- Plaća u ukupnom iznosu od 895.744,60 eura
- Doprinosi na plaće u ukupnom iznosu od 164.064,64 eura
- Naknade za prijevoz na i s posla u ukupnom iznosu od 36.096,51 euro

Plaće, doprinosi na plaće i naknade za prijevoz na imaju izvršenje veće u odnosu na prethodnu godinu zbog razloga navedenog u točki 4.

8. Šifra 32-Materijalni rashodi ima indeks 96% te u 2023. godini iznosi 342.478,82 eura što je 4% manje nego prethodne godine. Ukupni materijalni rashodi su smanjeni u odnosu na proteklu godinu, ali samo iz razloga što se Dom u 2023. godini našao u nezavidnoj situaciji te je zbog manjka prihoda, povećanja inflacije, ali i porasta plaća zaposlenika morao štedjeti kako bi mogao donekle normalno funkcionirati. Međutim to se odrazilo na obveze Doma koje će iz 2023. godinu morati prenijeti u 2024. godinu.

9. Šifra 3223 – Energija ima indeks 105,8% te iznosi 109.024,38 eura što je 5,8% više nego protekle 2022. godine, a sve zbog povećane cijene energenata.

10. Šifra 3227 – Službena, radna i zaštita odjeća i obuća ima indeks 140,2% te iznosi ukupno 2.997,61 eura što je 40% više utrošenih sredstava na službenu i zaštitu obuću i odjeću nego 2022. godine budući da Dom kao poslodavac mora osigurati adekvatnu odjeću i obuću za svoje zaposlenike

11. Šifra 3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge ima indeks od 290,4 % te iznosi ukupno 5.961,65 eura što je 190% više nego protekle godine, a sve zbog te obaveznih zdravstvenih pregleda zaposlenika te novozaposlenih na određeno (zamjene za dugotrajna bolovanja) i to na tri različite lokacije (Petrinja, Topusko, Šaš)

12. Šifra 3238 – Računalne usluge ima indeks od 109% te iznosi ukupno 10.478,95 eura što je 9% više nego protekle godine, a sve zbog implementacije novog računovodstvenog sustava.

13. Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ima indeks 109,7% te ukupni nespomenuti rashodi poslovanja iznose 16.462,94 eura te se odnose na naknade za rad predstavničkih tijela, premije osiguranja, članarine te ostale nespomenute rashode poslovanja

14. Šifra 423 – Prijevozna sredstva ukupno iznosi 39.316,01 euro budući da je Dom u 2023. godini, a za potrebe redovitog poslovanja te rada na dvije lokacije (Topusko-Šaš) morao pristupiti nabavi novog kombi vozila.

Bilješke uz Bilancu

1. Šifra B002 - Nefinancijska imovina uvećana je za nabavu imovine u 2023. godini i umanjena za obračun ispravka vrijednosti primjenom propisanih stopa.

2. Šifra 11 – Novac u banci i blagajni u iznosu od 113.720,18 eura odgovara stanju računa Doma na dan 31.12.2023. godine.

3. Šifra 129 – Ostala potraživanja u iznosu od 6.417,52 eura se odnosi na potraživanja od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana.

4. Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 42.025,36 eura odnose se na potraživanja za prihode koje Dom ostvaruje obavljanjem svoje djelatnosti.

5. Šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se odnose na plaću i naknadu za prijevoz za 12. mjesec 2023. godine.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

1. Šifra 120 – STAROST u iznosu od 1.499.487,11 eura odgovara ukupnim rashodima (Šifra Y345) iz obrasca PR-RAS .

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

1. Šifra V009 – Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 198.408,57 eura odnosi se na:
 - 231- obveze za rashode poslovanja zaposlene u iznosu od 106.587,81 euro, odnosno plaću za prosinac 2023. godine koja je isplaćena 12.01.2024. godine
 - 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 85.674,12 eura za račune dobavljača i naknadu za prijevoz za prosinac 2023. godine s dospijecem u siječnju 2024. godine
 - 234 - obveze za financijske rashode u iznosu od 581,61 euro
 - 239 – ostale tekuće obveze u iznosu od 5.565,03 eura

U Petrinji, 15. veljače 2024. godine

Ravnatelj:
Damir Borić, dipl. oec.



(potpis odgovorne osobe)

