DOM ZA STARIJE OSOBE OKLAJ
Put kroz Oklaj 87/1, 22303 Oklaj
Tel: (+00385) 22 881 163 Fax: (+00385) 22 881 170
E-mail: korisnik581@socskrb.hr
OIB: 66528573284
MB: 01917790
IBAN:HR6624070001100652724

Oklaj, 27. siječnja 2023.

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/2021), Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09, 142/14, 23/19, 83/21,144/21), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14 , 115/15, 87/16, 03/18,126/19, 108/20, 144/21) te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22), Dom za starije osobe Oklaj podnosi

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2022. GODINE

NAZIV OBVEZNIKA:	Dom za starije osobe Oklaj
POŠTANSKI BROJ I MJESTO:	22303, Oklaj
ADRESA:	Put kroz Oklaj 87/1
ŠIFRA OPĆINE:	298
BROJ RKP:	46052
MATIČNI BROJ:	01917790
OIB:	66528573284
RAZINA:	11
RAZDJEL:	086
ŠIFRA DJELTNOSTI:	8730
OZNAKA RAZDOBLJA:	12-2022

Obrazac PR-RAS

Bilješka 1. Zaposleni

U Domu za starije osobe Oklaj na dan 31. prosinca 2022. godine zaposleno je 45 radnika na neodređeno vrijeme, ravnatelj na mandatno razdoblje, te je dodatno zaposleno 4 radnika u radnom odnosu na određeno vrijeme radi zamjene za privremeno nenazočne radnice koje su na bolovanju ili koriste rodiljni dopust.

Za sve radnike zaposlene temeljem ugovora o radu na neodređeno vrijeme Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike dalo je prethodnu suglasnost, dok je s radnicima privremeno zaposlenim na određeno vrijeme ugovor o radu sklopljen temeljem opće suglasnosti Ministarstva, odnosno važećih zakonskih propisa.

Plaća za zaposlene radnike isplaćuje se redovno preko računa Riznice. tj. putem Fininog sustava Centralnog obračuna plaća.

Bilješka 2. Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni (*šifra 96*) iznose 4.221,92 kuna i odnose se na nenaplaćene prihode od solidarnih obveznika plaćanja cijene smještaja u Domu kao i od mirovina i participacija nastalih u razdoblju od 2010.-2022. godine, od većeg broja korisnika većinom smještenih temeljem rješenja nadležnih centara za socijalnu skrb te se u suradnji s njima provodi naplata odnosno reguliraju potraživanja sukladno Zakonu o socijalnoj skrbi.

Bilješka 3. Prihodi, primici, rashodi, izdaci, višak i manjak (*šifra 97-9221x,9222xMP*)

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	**X678**	**7.457.358,00**	**8.513.799,01**	114,2
UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	**Y345**	**7.435.998,00**	**8.500.170,95**	114,3
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	**X005**	**21.360,00**	**13.628,06**	63,8
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	**Y005**	**0,00**	**0,00**	-

Višak prihoda odnosi se na prihode od opskrbnina i participacija koji nisu uplaćeni u Državni proračun Republike Hrvatske u 2022. godini, a koje je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2023. godine.

U odnosu na 2021. godinu, višak prihoda u 2022. godini manji je samo iz razloga što je u 2022. godini ostalo manje prihoda koji nisu do 31.12.2022. uplaćeni u Državni proračun.

Rezultat poslovanja iz 2021. je korigiran i utrošen za namjene za koje je ostvaren sukladno zaključku Upravnog vijeća Doma (neuplaćeni prihodi iz 2021. godine)

Ukupni prihodi Doma iznose 8.513.799,01 (*šifra X678*) a sastoje se od:

A) proračunskih prihoda u iznosu 5.617.560,95 kune što čini 65,98 % ukupnih prihoda a utrošeni su za financiranje plaća i naknada za prijevoz na posao i s posla za radnike te ostalih materijalnih prava koja proizlaze iz kolektivnih ugovora te nabavu nefinancijske imovine

B) ostalih prihoda za posebne namjene, koji se sastoje od opskrbnina i participacija za smještaj u Domu i ostalih prihoda za sufinanciranje usluga u iznosu od 2.883.628,06 kune a što čini 33,87% ukupnih prihoda Doma.

   Ovi prihodi se uplaćuju u Državni proračun i troše za financiranje redovne djelatnosti tj. materijalne troškove i usluge za redovno poslovanje ustanove sukladno odobrenom financijskom planu Ministarstva

C) prihodi od tekućih pomoći, donacija fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i trgovačkih društava u iznosu od 12.610,00 kune odnosno 0,15 % ukupnih prihoda u izvještajnom razdoblju.

Ukupni rashodi i izdaci iznose 8.500.170,95 (*šifra Y345*) i u odnosu na 2021. godinu veći su za 14,3% i to:

- rashodi za zaposlene (*šifra 31*) veći su za 13,3% zbog zapošljavanja 5 njegovateljica sukladno suglasnosti MRMSOSP i rasta osnovice plaće
- materijalni rashodi (*šifra 32*) veći su za 31,7% zbog povećanja troškova prijevoza na posao novozaposlenih i same naknade za prijevoz (novi TKU), enormnog povećanja troškova energenata tijekom godine, većeg broja popravaka na zgradi kao i opremi, većeg iznosa utvrđenog novim TKU za javne službenike i namještenike za sistematske preglede zaposlenih i troškova provedenog postupka i obavljenih ispitivanja radi

podnošenja zahtjeva za izdavanje vodopravne dozvole za ispuštanje otpadnih voda iz uređaja za biološko pročišćavanje otpadnih voda Doma

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (*šifra 4*) veći su za 364,1% zbog nabavke novog službenog vozila, sanacije uređaja za biološko pročišćavanje otpadnih voda, izrade projektne dokumentacije s troškovnikom za zamjenu vanjske stolarije na zgradi Doma i nabave ostale opreme.

Bilješka 4. Tekući prijenosi (*šifra 3691)*

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - račun 3691100 *(šifra 3691)* se koristi prema naputku nadležnog ministarstva (studeni 2017.), a na njemu iskazani iznos predstavlja razliku između prihoda koje smo od korisnika naplatili i uplatili u Državni proračun i plaćenih rashoda sa izvora financiranja „43 – Ostali prihodi za posebne namjene".

Bilješka 5. Novčana sredstva

Novčana sredstva iznose 127.315,23 kuna (što odgovara *šifra 11K*) i odnose se na:

Stanje novčanih sredstava (AOP 644)	127.315,23	
višak prihoda od opskrbnina i participacija koji nije uplaćen u Državni proračun Republike Hrvatske u 2022. godini, a koji je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2023. godine.		13.628,06
obveza za povrat u Državni proračun više doznačenih sredstava od MRMSOSP (neutrošeno u 2022)		1.225,64
obveza za povrat nepripadnih prihoda mirovina i opskrbnina		55.313,11
obveza za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep. uplate, nep. prihodi..)		23.937,88
obveza za isplatu jednokratnog novčanog dodatka korisnicima		33.100,00
obveza za uplatu kamate od poslovne banke u Državni proračun		110,54
UKUPNO:	127.315,23	127.315,23

Obrazac: BIL

Obveze (*šifra 2*) iznose 930.293,24 kuna a odnose se na:

- obveze za zaposlene (plaća prosinac 2022.) u iznosu od 453.473,90 kn
- obveze za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla (za prosinac 2022.) 19.166,79 kn
- obveze za rashode poslovanja (računi pristigli iza 31. prosinca 2022. a odnose se na 2022. godinu) u iznosu od 60.234,40 kn
- obveze za povrat nepripadnih prihoda mirovina i ostavina u ukupnom iznosu od 55.313,11 kn
- obveze za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep. uplate, nep. prihodi) u ukupnom iznosu od 23.937,88 kn
- obveze za isplatu jednokratne novčane pomoći korisnicima koja je od HZMO uplaćena na žiro račun ustanove 29.12.2022 u iznosu 33.100,00 kuna
- obveze za uplatu prihoda od kamate po žiro računu Doma u poslovnoj banci u Državni proračun u iznosu od 110,54 kn
- obveze prema Državnoj riznici za refundaciju naknade za bolovanja HZZO-a u iznosu od 283.730,98 kn
- obveze za povrat u proračun više doznačenih sredstava (IF43) u iznosu od 1.225,64 kn.

Tijekom 2022. godine u poslovne knjige uknjižena je imovina (zgrada, oprema i sitni inventar) za koju je Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike prethodno dostavilo odluke o isknjiženju i prijenosu u poslovne knjige doma a koja se do sada vodila izvanbilančno, u ukupnom iznosu 27.963.413,33 kn i to:

- zgrada doma u iznosu od 26.335.219,36
- oprema u iznosu od 1.443.038,52
- sitni inventar u iznosu od 185.155,45

Obrazac: P- VRIO

Tijekom 2022. godine došlo je do povećanja u obujmu imovine i obveza Doma za starije osobe Oklaj u iznosu 27.963.413,33 kn koja se odnosi na imovinu kojom se Dom koristio od početka rada 2010. godine a koja je tijekom 2022. uknjižena vrijednosno u poslovne knjige Doma.

Obrazac: P-RAS funkcijski

Dom obavlja djelatnost skrbi o starijim osobama, a ukupni rashodi (*šifra 102*) su u odnosu na 2021. godinu uvećani za 14,3 %.

Obvezne bilješke

Popis sudskih sporova u tijeku

Pred Općinskim sudom u Šibeniku u tijeku je prekršajni postupak Pp-2999/2022-1 protiv Doma kao okrivljene pravne osobe i ravnateljice kao okrivljene odgovorne osobe. Prekršajni nalog je izdala viša vodopravna inspektorica Državnog inspektorata - Područnog ureda Split, Službe za nadzor zaštite okoliša i vodopravne inspekcije zbog ispuštanja otpadnih voda bez vodopravne dozvole. Protiv naloga oba su okrivljenika pravovremeno podnijela prigovor. U postupku do sad nije bilo ročišta, a u međuvremenu je Dom predmetnu dozvolu ishodio.
Zapriječena visina prekršajne kazne za okrivljenu pravnu osobu iznosi 30.000 kn.

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveze ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl) ne nalazi se u bilješkama jer takvih odnosa nema pa ni podataka koje bismo mogli iskazati.

Mario Škarica, dipl. oec.
voditelj računovodstva

Senka Knežević, dipl. iur.
ravnateljica

DOM ZA STARIJE OSOBE OKLAJ
Oklaj