

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| RH/fond/JLS/JP(R)S KARLOVAČKA ŽUPANIJA | Razina | 31 |
| RAZDJEL | RKDP | 7632 |
| GLAVA | Matični broj | 03440222 |
| PRORAČUNSKI KORISNIK DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE SVETI ANTUN | Šifra djelatnosti | 8730 |
| | OIB: | 54912090749 |

B I L J E Š K E

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

Bilješke uz Bilancu

- 1. B002** Ukupna vrijednost nefinancijske imovine nešto je veća u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2022. godine (indeks 102,0).

U 2022. godini sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja Doma za starije i nemoćne osobe Sveti Antun koju je donijela Županijska skupština Karlovačke županije, nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina i izvršeni radovi na građevinskom objektu i opremi Doma:

Izvor financiranja 05 Pomoći:

- Antidekubitalni madraci 4.252,53 kn
- Električni kotao 46.480,00 kn
- Kolica za previjanje 3.768,75 kn
- Rashladna komora 164.498,72 kn

Izvor financiranja 05 Pomoći – hitne intervencije:

- Klima uređaji 20.935,00 kn
- Namještaj za sobu korisnika 6.215,00 kn
- Popravak drobilice u kuhinji 5.331,25 kn
- Sanacijski građevinski radovi u kuhinji 6.784,00 kn
- Rekonstrukcija kupaonice u sobi 226 22.040,00 kn
- Rekonstrukcija kupaonice u sobi 335 19.510,00 kn
- Rekonstrukcija kupaonice u sobi 334 17.970,00 kn
- Rekonstrukcija poda u „gitarističkoj“ dvorani 6.814,00 kn
- Popravak perilice suđa u kuhinji 3.158,15 kn
- Popravak cijevi u čajnoj kuhinji 4.518,00 kn
- Popravak perilice suđa u kuhinji 7.908,75 kn
- Popravak kotla u kuhinji 873,75 kn
- Popravak dizala 650,94 kn
- Rekonstrukcija kupaonice u sobi 329 19.630,00 kn
- Sanacija spojnice odvoda 945,00 kn
- Popravak ulaznih vrata 1.067,05 kn
- Popravak teretnog dizala 1.010,00 kn
- Popravak električnih kreveta 937,50 kn
- Popravak plinskog kotla 2.000,00 kn
- Popravak sušilice 1.701,61 kn

Izvor financiranja 03 Vlastiti prihodi:

- Noćni ormarići za stacionar 49.981,25 kn
- Rashladne komore ostatak 22.001,28 kn
- Kreveti Haydn i madraci 50.061,32 kn
- Računalo 9.799,80 kn
- Stroj za sušenje rublja 45.625,00 kn

Izvor financiranja 04 Posebne namjene - višak

- Nabava opreme za dizala 138.350,00 kn
- Stroj za pranje rublja 85.000,00 kn

Ispravak vrijednosti je obračunat po stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine propisanim u Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar. nov., br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, i 126/19, 108/20) i ukupno iznosi 484.166,51 kn.

2. **11** Financijska imovina u novcu značajno je smanjena u usporedbi sa prošlom godinom (indeks 70,9).
3. **129** Ostala potraživanja su povećana (indeks 192,6) u odnosu na 1.1.2022. godine. Potraživanje za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a, veće je nego prošle godine zbog većih kašnjenja u isplatama od strane HZZO i iznosi 32.555,84 kn, a potraživanje se donosi na listopad i studeni 2022. godine.
4. **16** Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 57.541,90 kn (od tog iznosa 56.500,80 kn su nedospjela potraživanja), odnose se na:
 1. Potraživanja po posebnim propisima u ukupno 57.897,15 kn (**165**) iznose kako slijedi:
 - smještaj korisnika 9.262,23 kn
 - pomoć u kući 8.680,00 kn
 - vanjski ručkovi 1.743,95 kn
 - pranje rublja 259,20 kn
 - telefoni korisnika 751,32 kn
 - smještaj MRMSOISP 15.575,95 kn
 - pomoć u kući MRMSOISP 10.624,00 kn
 - vanjski ručkovi MRMSOISP 10.314,00 kn
 - džeparac korisnika 686,50 kn
 2. ispravak vrijednosti potraživanja (**169**) po stopi 50% sukladno članku 37.a Pravilnika o računovodstvu za pomoć u kući korisnice koja preminula u iznosu 355,25 kn.
5. **193** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja je iznos od 712.639,30 kn i odnosi se na plaću i naknadu prijevoza sa posla i na posao za prosinac 2022. godine, koji će biti isplaćeni u siječnju 2023. godine.
6. **231** Obveze za zaposlene odnose se na obveze za bruto plaću i doprinose na plaću za 12. mjesec 2022. godine i iznose 692.969,43 kn. Plaća je isplaćena u siječnju 2023. godine.
7. **232** Obveze za materijalne rashode su znatno povećane i iznose 359.084,36 kn (indeks 152,40).

8. **292** Naplaćeni prihodi budućih razdoblja dosta su povećani (indeks 148,8) i iznose 38.967,94 kn, a odnose se na uplate za smještaj (34.348,24 kn) od čega iznos od 17.000,00 kn se odnosi na jednokratnu novčanu pomoć uplaćenu zadnjih dana 2022. godine, a isplaćena je korisnicima u siječnju 2023.godine, vanjske ručkove (4.579,70 kn), pomoć u kući (40,00 kn).
9. **92211** Višak prihoda iznosi 530.577,83 kn (indeks 52,3) sastoji se od:
- a) manjka sredstava izvor financiranja Opći prihodi i primici (01) u iznosu od 2.409,91 kn, a odnosi se na račun iz 2022.godine koji će biti plaćen iz sredstava Županije u 2023. godini
 - b) viška sredstava izvor financiranja Vlastiti prihodi (03) iz prošle godine u iznosu od 164.920,77 kn (višak je bio 288.916,33 kn),
 - c) viška sredstava izvora financiranja Prihodi za posebne namjene (04) iz prošle godine u iznosu 239.894,27 kn, (višak je iznosio 725.931,00 kn)
 - d) viška sredstava na izvoru Pomoći (05) u iznosu od 128.172,70 kn, a odnosi se na račune plaćene u 2022. godini iz 2021. godine

Bilješke uz PR-RAS

10. **Račun 6** za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine - ukupni prihodi poslovanja iznose 13.098.378,40 kn i veći su od ostvarenih u 2021. godini (indeks 104,6).
11. Prihodi po posebnim propisima na računu **652** (prihodi od smještaja korisnika i izvaninstitucionalne djelatnosti) iznose 9.341.879,84 kn, viši su od prethodne godine (indeks 103,9) prije svega zbog popunjenosti Doma i ublažavanja mjera epidemije koja nas je pogađala u prethodne dvije godine.
12. **Račun 661** Prihodi od pruženih usluga - najam poslovnog prostora iznosi 98.451,60 kn viši je od prošlogodišnjeg (indeks 117,4), a rezultat je povišenja cijene najma od 01.08.2022. godine.
13. **Račun 671** Prihodi iz nadležnog proračuna odnosno Karlovačke županije ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.631.040,74 kn. Od tog iznosa pojedini iznosi odnose se na :
- 3.611.441,17 kn sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja Doma za starije i nemoćne osobe „Sv. Antun“ Karlovac u 2021. godini,
 - 19.599,57 kn temeljem Ugovora sklopljenog s Karlovačkom županijom po javnom natječaju za dodjelu potpore pružateljima usluge pomoći u kući na području Karlovačke županije u 2022. godini. koji su realizirani u cijelosti . Prihodi su viši od planiranih (indeks105,4) jer je iznos decentraliziranih sredstava za 2022. godinu potrošen u cijelosti 100%, a uvećani su za prihode računa koji su plaćeni iz 2021. godine prema zahtjevima u siječnju 2022. godine dok nisu u potpunosti realizirana sredstva za pomoć u kući - prema ugovoru je to iznos od 20.000,00 kn, a realizirano je 19.599,57 kn.
14. **Račun 3** Ukupni rashodi poslovanja veći su od rashoda iz prethodne godine (indeks 104) i iznose 12.908.679,25 kn.
15. **Račun 31** Rashodi za zaposlene manji su od prethodne godine (indeks 97,3).

Razlog su isplate prema izvansudskim nagodbama zaposlenicima i bivšim zaposlenicima Doma koje su isplaćene u prošloj godini. Prosječan broj zaposlenih je manji tokom cijele godine za 3 do 5 zaposlenih.

16. Račun 322 Rashodi za materijal i energiju znatno su viši od prošlogodišnjih (indeks 134,2). U najvećem apsolutnom iznosu (472.383,35) porasli su troškovi energije (indeks 160,6), što je posljedica kretanja na tržištu unatoč mjerama Vlade koje su ovaj porast značajno ublažile u drugom dijelu godine. Povećani su značajno troškovi materijala i sirovina (indeks 121,0) uz brojne otkaze ugovora i ponavljanja postupaka nabave. Povećanje je značajno na materijalu za tekuće i investicijsko održavanje (indeks 119,2) i troškovima nabave sitnog inventara.

17. Račun 323 U odnosu na prethodnu godinu rashodi za usluge (indeks 98,8) gotovo su isti u ukupnom iznosu, no raspoređeni su prema uvjetima u Domu. Najviše su smanjeni rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 174 (indeks 83,5), komunalne usluge bilježe najveći rast (indeks 123,8), zdravstvene usluge također rastu zbog obavljanja sistematskih pregleda zaposlenika.

18. Najveći indeks smanjenja rashoda bilježimo na financijskim rashodima **račun 34** (indeks 20,3), a razlog su izvanredni troškovi u prethodnoj godini zbog isplata izvansudskih nagodbi zaposlenicima kojih više nema, dok istovremeno bankarske naknade bilježe porast cijene.

Bilješke uz P-VRIO

19. U obrascu nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Bilješke uz Obveze

20. V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.053.930,64 kn, veće je nego u prošlom izvještajnom razdoblju uz napomenu da su podmirene obveze u izvještajnom razdoblju veće za ukupno 710.737,37 kuna .

Mjesto i datum: **Karlovac, 27. siječnja 2023. godine**

Osoba za kontaktiranje: **Kristina Papa dipl. oec.**

Zakonski predstavnik
(potpis)

Telefon: **047/542-700**

M.P

Štefica Ljubić Mlinac dipl.soc.rad.
(ime i prezime)