

DOM ZA STARIJE OSOBE KNIN
Kneza Domagoja 5
22300 KNIN
TEL. ++385 (0) 22/660-994, FAX. 660-988
MATIČNI BROJ/OIB: 3085511/44816399887

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
od 01. 01. do 31.12. 2024. godine

PRORAČUNSKI KORISNIK:
DOM ZA STARIJE OSOBE KNIN
KNIN
SJEDIŠTE: ULICA K. DOMAGOJA 5
22300 KNIN
MATIČNI BROJ: 3085511
ŠIFARSKA OZNAKA - NKD: 85310
BROJČANA OZNAKA RAZREDA: 8730
OIB: 44816399887
RKP: 23552
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA: šifra 15
GRAD KNIN: šifra 196
ŽIRO – RAČUN/IBAN: HR9224070001100577857

Knin, siječanj 2025. godine

BILJEŠKE

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS) - 2024. godina

I. PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA

UKUPNO OSTVARENO 1.070.243,81 eura (šifra X678 - index 125,4)

Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.070.243,81 eura, a sačinjavaju ih:

Šifra 63, u ukupnom iznosu od 647,56 eura, a prihodi se sastoje se od sljedećeg:

- Tekuće pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 647,56 eura

Šifra 65, u ukupnom iznosu od 421.980,00 eura, a prihodi se sastoje od sljedećeg:

- **Prihoda po posebnim propisima od sufinanciranja cijena usluga smještaja korisnika i ostalih prihoda i to:**
 - Prihodi od sufinanciranja cijena usluga smještaja na temelju prihoda Doma u iznosu od 294.435,86 eura
 - Prihodi od sufinanciranja cijena usluga smještaja na temelju prihoda iz nadležnog Ministarstva u iznosu od 108.004,97 eura
 - Prihodi iz Ministarstva za džeparac korisnika u iznosu od 6.715,63 eura
 - Prihodi od dostave ručkova – vaninstitucija u iznosu od 3.222,77 eura
 - Prihodi od potpora za energente zbog velikog porasta cijena u iznosu od 6.480,00 eura
 - Ostalih prihoda u iznosu od 3.120,77 eura

Prihodi se priznaju prema gotovinskom načelu, u iznosu uplaćenih prihoda na jedinstveni račun riznice do 31.12.2024. godine. Uplate izvršene nakon 31.12.2024. godine se priznaju kao naplaćeni prihod za 2025. godinu.

Šifra 66, u ukupnom iznosu od 8.257,92 eura, a prihodi se sastoje od sljedećeg:

- Tekuće donacije u iznosu od 310,42 eura i
- Kapitalne donacije u iznosu od 7.947,50 eura

Šifra 67-Prihodi iz nadležnog proračuna u ukupnom iznosu od 639.358,33 eura, a sastoje se od sljedećeg:

Šifra 6711-Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 602.495,35 eura

Šifra 6712-Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 29.900,50 eura

Šifra 6714-Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 6.962,48 eura

Izveštaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS) prati izvršenje u odnosu na prethodnu godinu te je svaka proračunska godina drugačija u procesu planiranja.

Slijedom navedenog i odstupanja u izvršenju se pojavljuju na više/manje zbog navedenog razloga te se određeni indeksi i ne mogu uspoređivati.

Prihodi/primitci poslovanja - obrazloženje odstupanja u odnosu na prethodnu godinu

Izvršenje u odnosu na 2023. godinu

U 2024. godini ukupni prihodi veći su za 25,4% u odnosu na 2023. godinu

Indeksi odstupanja

Prihodi su veći iz nadležnog proračuna zbog doznačavanja nedostajućih sredstava za rashode za zaposlene i jednim dijelom više decentraliziranih sredstava u odnosu na 2023. godinu. (šifra 67- index 149,30).

Prihodi su veći i od usluga smještaja korisnika zbog povećanja cijena korisnika smještenih temeljem Ugovora sa Domom od 01.03.2024. (šifra 65-index 107,1)

Šifra 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba su manje u odnosu na 2023. godinu (index 37,4)

II. RASHODI I IZDACI POSLOVANJA

UKUPNO OSTVARENO 1.051.789,47 eura (šifra Y345 - index 121,1)

Ukupni rashodi i izdaci poslovanja iznose 1.051.789,47 eura, a sačinjavaju ih:

Šifra 31, Rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od 773.256,99 eura

Šifra 32, Materijalni rashodi u ukupnom iznosu od 220.179,53 eura

Šifra 34, Financijski rashodi u ukupnom iznosu od 1.949,30 eura

Sastoje se od rashoda za platni promet i kamata na kredit.

Šifra 37, Naknade građanima i kućanstvima u ukupnom iznosu od 7.827,35 eura

Šifra 42, Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 22.463,87 eura

Šifra 45, Rashodi za dodatna ulaganja za nefinancijsku imovinu u ukupnom iznosu od 19.149,95 eura

Šifra 54, Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova u ukupnom iznosu od 6.962,48 eura (dvije otplatne rate za energetske obnovu zgrade Doma iz sredstava županijskog proračuna)

Rashodi/izdaci poslovanja - obrazloženje odstupanja u odnosu na prethodnu godinu

Izvršenje u odnosu na 2023. godinu

U 2024. godini ukupni rashodi/izdaci su veći za 21,1% u odnosu na 2023. godinu

Slijedom navedenog i odstupanja u izvršenju rashoda se pojavljuju na više/manje zbog različitog iznosa planiranja na pojedinim pozicijama u odnosu na prethodnu godinu te se određeni indeksi ne mogu uspoređivati.

Indeksi odstupanja na više

Sukladno ostvarenim prihodima i rashodi su također veći u odnosu na 2023. godinu

Šifra 311- Rashodi za zaposlene, bruto plaće su veće za 36,6 % u odnosu na 2023. godinu.

Rashodi za zaposlene su veći zbog povećanja plaća temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama s početkom primjene od 01.03.2024., i novo ugovoreno materijalno pravo - uskrsnica.

Iz viška prihoda iz 2023. iz tekućih pomoći iz drugih proračuna koji su doznačeni u 2023. godini od HZZZ-e, financirali su se troškovi za jednog radnika u 2024. u trajanju od 7 mjeseci iz programa javnih radova.

Na materijalnim i ostalim tekućim rashodima nema značajnijeg odstupanja.

Nefinancijska imovina iz decentraliziranih sredstava

Nefinancijska imovina i hitne intervencije u ukupnom iznosu od 29.900,50 eura

R.b	Naziv nabave	Iznos u eurima
1.	Radovi na zamjeni 4 komada dotrajalih unutarnjih vrata u sanitarnim prostorima u sobama korisnika - suteran	8.185,00
2.	Stručni nadzor nad radovima zamjene 4 komada dotrajalih unutarnjih vrata u sanitarnim prostorima u sobama korisnika -suteran	599,88
3.	Nabava noćnog ormarića i stolića za hranjenje za sobe korisnika i 2 uredska ladičara	1.212,66
4.	Radovi na sanaciji i izmještanju popločane staze i obodnog zida u dvorištu zgrade Doma	3.709,40
5.	Nabava profesionalne sušilice rublja	8.932,50
6.	Popravak praoničke i kuhinjske opreme (perilice i sušilice rublja, valjka za peglanje, hladnjaka, perilice posuđa i pećnice)	4.832,67
7.	Nabava i zamjena inox filtera za kuhinjsku napu i indukcijske ploče za čajnu kuhinju	799,39
8.	Popravak klima uređaja	450,00
9.	Popravak fotokopirnog stroja	429,00
10.	Elektro - instalaterski i drugi radovi za priključak sušilice rublja	750,00
	Ukupno	29.900,50

Kapitalne donacije u iznosu od 7.947,50 eura (lift stolci za korisnike, lift stolci za prijenos korisnika, kolica za podjelu terapije i drveni štand).

Tekuće donacije u iznosu od 310,42 eura (razni sitni inventar)

Novčana pomoć iz drugih proračuna u iznosu od 647,56 eura (za kupnju fotoaparata)

Primljene kapitalne donacije opreme, sitnog inventara i novčane pomoći su od velikog značaja za Dom i kvalitetu stanovanja korisnika smještaja.

Iz viška prihoda 2023. godine od novčane donacije u iznosu od 5.000,00 eura koja je primljena od Hrvatske Lutrije d.o.o. Zagreb u 2023. sredstva su se namjenski utrošila u 2024. godini.

Obrazloženje za indekse odstupanja za nefinancijsku imovinu

Odstupanja izvršenja rashoda se pojavljuju na više/manje zbog različitog iznosa planiranja na pojedinim pozicijama u odnosu na prethodnu godinu te se određeni indeksi ne mogu uspoređivati (šifra 451 na manje).

Na šiframa 42 i 45 evidentirani su rashodi za nabavljenu i doniranu nefinancijsku imovinu.

Na dan 31.12.2024. Dom ima iskazan ukupan višak prihoda poslovanja, a prema podacima kako slijedi:

NAZIV	Šifra	Iznos
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	X678	1.070.243,81
UKUPNI RASHODI I IZDACI	Y345	1.051.789,47
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	Y005	18.454,34
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI	9221-9222	2.060,02
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	X006	20.514,36

Obrazloženje:

Ukupni višak prihoda poslovanja - preneseni u iznosu od 2.060,02 eura se pridodaje tekućem višku prihoda poslovanja u iznosu od 18.454,34 eura te ukupni višak prihoda poslovanja iznosi 20.514,36 eura. Iskazani višak prenosi se u sljedeću proračunsku 2025. godinu.

Dom se u svom poslovanju ponašao ekonomično i sredstva je trošio za najnužnije potrebe za redovno poslovanje. Na financijsku situaciju Dom nije mogao utjecati, jer s jedne strane stalno su se povećavali rashodi, naročito za zaposlene, a s druge strane, prihodovna strana ostajala je ista. Resorno Ministarstvo nije povećavalo cijene za korisnike smještaja preko rješenja Hrvatskog zavoda za socijalni rad od 2019. godine, a decentralizirana sredstva su malo povećana u odnosu na 2023. godinu. Kako Dom nije imao drugih redovnih prihoda, tijekom 2024. obraćao se Županiji kao svome osnivaču za nedostajuća financijska sredstva te je dobivao i tako održavao likvidnost, odnosno izvršavao obveze.

Iz iskazanog viška prihoda poslovanja za 2024. Dom će podmiriti dio nedospjelih neplaćenih obveza iz 2024. godine (za plaće i druge rashode).

Ostvareni višak prihoda za 2024. je veći u odnosu na 2023., jer su prihodi bili veći zbog povećanja cijena korisnika smještenih temeljem Ugovora s Domom, doznačavanje nedostajućih sredstava iz županijskog proračuna i jednim dijelom decentraliziranih sredstava.

Ostvarenje viška prihoda je nužno radi likvidnosti, odnosno bilo je potrebno osigurati dio sredstva za isplatu plaće za 12/24 i kontinuirane rashode za 12/2024., jer tekući prihodi do roka isplate plaće u siječnju 2025. nisu dostatni.

Saldo novčanih sredstava uplaćenih u županijsku riznicu iznosi 25.674,73 eura i sredstva su raspoloživa su u 2025. za plaćanje obveza iz 2024.

Šifra 19 – na aktivnim vremenskim razgraničenjima evidentirani su kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 73.237,42 eura.

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2024. iznosi 1.167,37 eura, a čine ga sredstva iz prihoda po posebnim propisima i viška prihoda od dobivenih namjenskih novčanih pomoći.

Šifra 11K-odstupanje u odnosu na prethodnu godinu je iz razloga što su se namjenski dobivena sredstva iz 2023. godine utrošila u 2024. te je iznos na računu manji.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2024.) iznosi 68.159,86 eura, a odnose se na obveze za tekuće rashode i rashode za zaposlene. Iskazano stanje odgovara završnom saldu 31.12.2023. godine.

Obveze nastale u razdoblju za koji se podnosi izvještaj iznose 1.065.192,92 eura.

Odnose se na obveze za redovno poslovanje Doma tijekom 2024. godine.

Podmirene obveze u toku izvještajnog razdoblja (01.01.- 31.12.2024.) iznose 1.054.383,76 eura

Odnose se na obveze za redovno poslovanje Doma tijekom godine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 78.969,02 eura

Sve obveze su nedospjele na dan 31.12.2024. godine - šifra V009, a čine ih:

Obveze prema dobavljačima za neplaćene račune za 12/2024 u iznosu od 7.171,24 eura i

Obveze za zaposlene - plaća i prijevoz za 12/2024 u iznosu od 71.797,78 eura

Sve navedene nedospjele obveze Dom je platio tijekom siječnja 2025. godine iz sredstava za decentralizirane funkcije, sredstava iz županijskog proračuna i viška prihoda po posebnim propisima.

Stanje obveza iz prethodne godine na kraju kvartala je nula.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

Šifra 9151

Povećanje: 7.947,50 eura

Smanjenje: 51,73 eura

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCE

IMOVINA:

1. Nefinancijska imovina - šifra B002 iznosi 2.835.253,79 eura (index 99,5), a sastoji se od:

Šifre 01 - Neproizvedena dugotrajna imovina (zemljište) u iznosu od 46.389,24 eura

Šifre 021 i 02921 - Građevinski objekti u iznosu od 2.715.543,58 eura

Sadašnja vrijednost iznosi 2.715.543,58 eura, nabavna vrijednost 3.094.787,26 eura, a otpisana vrijednost 379.243,68 eura

Šifre 022 i 02922 - Postrojenja i oprema u iznosu od 69.711,11 eura

Sadašnja vrijednost iznosi 69.711,11 eura, nabavna vrijednost 439.311,60 eura, a ispravak vrijednosti 369.600,49 eura

Šifre 023 i 02923 - prijevozna sredstva cjelokupne otpisane vrijednosti, nabavne 13.429,99 eura i ispravak vrijednosti 13.429,99 eura.

Šifre 0242 - Umjetnička djela (ostali nespomenuti predmeti-slike) u iznosu od 3.609,86 eura

Šifre 042 i 043 - sitni inventar u vrijednosti od 183.430,69 eura, s ispravkom vrijednosti u iznosu od 183.430,69 eura

2. Financijska imovina - šifra 1 iznosi 108.961,61 eura, a sastoji se od

Šifre 11 - Novac na računu u banci u iznosu od 1.167,37 eura.

Šifre 12 - Potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 1.002,08 eura.

Šifre 16 - Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 33.554,74 eura, koja se sastoje od nedospjelog potraživanja za prihode po posebnim propisima iz nadležnog ministarstva i za pružene usluge za 12-2024. i uplaćene prihode po posebnim propisima u županijsku riznicu. Index odstupanja je veći, jer je iznos uplaćenih sredstva u županijsku riznicu značajnije veći, jer je višak prihoda veći u odnosu na prethodnu godinu. Višak, odnosno sredstva u županijskoj riznici su namijenjena za plaćanje dijela obveza za 12/2024 (računi i plaća).

Šifre 19 - Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 73.237,42 eura.

Potraživanja u ukupnom iznosu od 33.554,74 eura (šifra 16) su evidentirana na šifri dio 16 N kao nedospjela.

Obrazloženja za odstupanje

Šifra 11 - Novac na računu u banci, obrazloženo kod obrasca PR-RAS, šifra 11K.

Šifra 12- Potraživanja za naknade koje se refundiraju (index 16,4), manji je iznos potraživanja za HZZO bolovanja u odnosu na prethodnu godinu.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI: 2.944.215,40 eura

1. Obveze – šifra 2, u iznosu od 80.567,24 eura, a sastoji se od:

Šifre 23 - Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 78.969,02 eura.

Odnosi se na neplaćene nedospjele obveze za zaposlene i materijalne rashode za 12/2024. Obrazloženo u obrascu Obveze i evidentirano na šifri dio 23 N - Bilance.

Sve obveze su nedospjele na dan 31.12.2024. i bit će plaćene iz ostvarenog viška prihoda u 2025. godini.

Šifra 29 - Prihodi budućih razdoblja u iznosu od 1.598,22 eura

2. Vlastiti izvori - šifra 9, u iznosu od 2.863.648,16 eura, a sastoje se od:

Šifre 911 - Vlastiti izvori u iznosu od 2.835.253,79 eura

Šifre 922 - Višak prihoda poslovanja u iznosu od 20.514,36 eura i

Šifre 96 - Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od 7.880,01 eura

Odstupanje:

Šifra 922 - višak prihoda poslovanja za 2024. godinu je veći u odnosu na 2023.

Obrazloženo pod viškom prihoda poslovanja u obrascu PR-RAS.

Obvezne bilješke uz Bilancu

1. Ugovorni odnos i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina Doma nema.

2. Sudske sporove u tijeku Dom nema.

Obrazac RAS funkcijski

Šifra 10 – Socijalna zaštita u ukupnom iznosu od 1.044.826,99 eura.

Evidentirani su ukupni rashodi poslovanja.

URBROJ: 2182-10 19-25-36

Knin, 30. siječnja 2025.

VODITELJCA RAČUNOVODSTVA

Kata Krišto

RAVNATELJICA

Cecilija Tolo, dipl. iur.

