

DOM ZA ODRASLE OSOBE MOTOVUN

Brkač 28, Motovun

RKP broj	7690
OIB	06458028548
Razina	11
Razdjel	086 Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike
Glava	08660 Proračunski korisnici u socijalnoj skrbi
Šifra djelatnosti	8720

Zagreb, 26.01.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine

Dom za odrasle osobe Motovun (dalje u tekstu: Dom Motovun) djeluje od 1954. godine. Osnivač mu je Republika Hrvatska. U svom radu primjenjuje odredbe Zakona o socijalnoj skrbi (Nar. nov., br. 18/22 i 46/22) te Zakona o zaštiti osoba s duševnim smetnjama (Nar. nov., br. 76/14).

U sklopu stalnog smještaja Dom Motovun pruža psihički bolesnim odraslim osobama sljedeće usluge: stanovanje, prehranu, održavanje osobne higijene, brigu o zdravlju, njegu, radne aktivnosti, psihosocijalnu rehabilitaciju, korištenje slobodnog vremena. Kapacitet Doma u Brkaču je 89 mjesta.

Dom Motovun je proračunski korisnik državnog proračuna u nadležnosti Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike (Ustanova 516). U svom financijskom poslovanju primjenjuje odredbe Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) koji je u primjeni od 1. siječnja 2022., Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar. nov., br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 37/22), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Nar. nov., br. 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnika o načinu i uvjetima izvršavanja državnog proračuna te o načinu povrata sredstava u državni proračun i vođenja evidencija o povratu sredstava (Nar. nov., br. 48/11 i 126/17) i drugih podzakonskih akata donesenih temeljem Zakona o proračunu.

U skladu s člancima 14., 16. i 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Dom Motovun u nastavku donosi bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka br. 1.

Šifra 6

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. Dom Motovun je ostvario ukupne prihode poslovanja u iznosu od 7.720.829,01 kuna, što je neznatno više nego u istom razdoblju prethodne godine kada je ostvareno 7.076.912 kuna.

U sljedećoj tablici daje se pregled prihoda poslovanja po skupinama iz računskog plana:

R. br.	Naziv prihoda	Ostvareno	Skupina	Šifra
1.	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	78.960,00	63	63
2.	Prihodi od imovine	0,42	64	64
3.	Tekuće donacije	18.039,28	66	66
4.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.088.626,15	65	65
5.	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	5.199.214,88	67	67
Ukupno		7.384.840,73	6	6

Bilješka br. 2.

Šifra 6526

U ovom razdoblju ostvareno je 2.088.626,15 kuna prihoda od opskrbnina i participacija. Ovaj prihod čini 28,28 % ukupnih prihoda poslovanja, a evidentira se u okviru izvora financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene.

Bilješka br. 3.

Šifra 671

Najznačajnije prihode Dom motovun ostvaruje iz državnog proračuna. Ti prihodi čine 70,40% ukupnih prihoda. Iz državnog proračuna ostvareno je ukupno 5.199.214,88 kuna što je neznatno manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

Bilješka br. 4.

Šifra 3

Ukupni rashodi poslovanja u ovom razdoblju ostvareni su u iznosu od 7.386.476,64 kuna, što je za 1,05 % više nego u istom razdoblju prethodne godine.

U sljedećoj tablici daje se pregled rashoda poslovanja po skupinama iz računskog plana:

R. br.	Naziv rashoda	Ostvareno	Skupina	Šifra
1.	Rashodi za zaposlene	4.168.572,12	31	31
2.	Materijalni rashodi	3.184.089,14	32	32
3.	Financijski rashodi	6.569,90	34	34
4.	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	2.425,64	36	36
5.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24.819,84	37	37
Ukupno		7.386.476,64	3	3

U strukturi rashoda poslovanja rashodi za zaposlene čine 56,44 %, a ostvareni su u iznosu od 4.168.572,12kunu. Ovi rashodi su manji za 0,95% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 5.

Šifra 32

Materijalni rashodi, koji čine 43,12 % rashoda poslovanja, ostvareni su u iznosu od 3.184.089,14 kune, s rastom od 32,50 %. U okviru ove skupine najznačajniji su rashodi za materijal i energiju u iznosu od 2.087.345,63 kune.

Bilješka br. 6.

Šifra 321

Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u iznosu od 357.158,99 kune, a porasle su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 21,6%.

U okviru ove podskupine najznačajniji udio imaju naknade za prijevoz u iznosu od 316.676,59 kuna.

Bilješka br. 7.

Šifra 322

Rashodi za materijal i energiju porasli su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine a ostvareni su u iznosu od 2.087.345,63 kuna.

U okviru ove podskupine najznačajniji rast zabilježen je kod rashoda za materijal i sirovine koji su ostvareni u iznosu od 821.244,09 kuna, a u sklopu kojih se evidentiraju namirnice za pripremu obroka za korisnike, te kod rashoda za energiju koji su ostvareni u iznosu od 985.567,87 kune, a porasli su za 82,30%. Taj rast posljedica je povećanja cijena namirnica i energije.

Bilješka br. 8.

Šifra 323

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 718.666,74 kune, a veći su za 4,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U okviru ove podskupine najznačajniji su rashodi za komunalne usluge koji su ostvareni u iznosu od 257.880,18 kune.

Bilješka br. 9.

Šifra 36

Na računu 36911 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna evidentiran je iznos od 2.425,64 kune što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 98,89%.

Ustanove u socijalnoj skrbi su proračunski korisnici državnog proračuna koji posluju preko svojih računa. Svake godine zakonom o izvršavanju državnog proračuna izuzimaju se od uplate vlastitih prihoda u proračun. Međutim, dio namjenskih prihoda uplaćuju na račun državnog proračuna.

Ministarstvo financija je 2017. donijelo uputu: Računovodstveno praćenje izvora financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene kod ustanova u socijalnoj skrbi i Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku koja se može naći na poveznici: <https://mfin.gov.hr/istaknute-teme/drzavna-riznica/racunovodstvo/upute-nalozi-i-ostalo/179>.

Sukladno uputi prihode koje naplaćuju od korisnika ustanove uplaćuju na račun državnog proračuna, na izvor financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene. Bez obzira na visinu naplaćenih prihoda, Ministarstvu šalju zahtjev za sredstva prema nastalim obvezama za rashode. Na taj način neke ustanove potroše više, a neke manje nego što su naplatile, odnosno Ministarstvo raspoređuje prihode prema potrebama ustanova. Ako se na kraju godine ostvari višak prihoda, taj višak se, radi lakšeg praćenja, veže uz Ministarstvo, a ne uz pojedinu ustanovu. Sljedeće godine taj višak koriste ustanove.

Bilješke uz Bilancu

Bilješka br. 1.

Šifra B002

Ukupna knjigovodstvena vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2022. je 20.729.253,46 kune. U odnosu na stanje iskazano na dan 1. siječnja 2022. u iznosu od 20.835.619,00 kuna knjigovodstvena vrijednost se smanjila za 0,51%.

Tijekom 2022. nabavljena je nova dugotrajna nefinancijska imovina u ukupnoj vrijednosti od 354.027,56 kuna, sitni inventar u iznosu od 6.854,29 kuna te autogume u iznosu od 11.494,00 kune.

Na dan 31.12.2022. proveden je ispravak vrijednosti nefinancijske imovine prema propisanim stopama u iznosu 414.922,16 kuna.

Bilješka br. 2.

Šifra 99

Člankom 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisane su Obvezne Bilješke uz Bilancu:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
2. Popis sudskih sporova u tijeku.

Popis sudskih sporova u tijeku obvezno sadrži sažeti opis prirode spora, procjenu financijskog učinka koji može proistići iz sudskog spora kao obveza ili imovina te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava.

U okviru izvanbilančnih zapisa evidentiran je iznos od 4.000,00 kuna.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Bilješka br. 1.

Šifra V001

Nepodmirene obveze iz 2021. godine prenesene u 2022. iznose 886.864,15 kuna.

Od ukupnog iznosa obveza na dan 1. siječnja 374.885,49 kuna odnosi se na obvezu za povrat u državni proračun naknade za bolovanje za što se očekuje povrat od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Obveze stvorene između subjekata objavljenih u RKP-u koje se u evidencijama korisnika vode na računima obveza za rashode poslovanja, nabavu nefinancijske imovine, za financijsku imovinu, za potrebe Izvještaja o obvezama ne razdvajaju se prema navedenim vrstama nego se stavljaju u zajedničku kategoriju međusobne obveze proračunskih korisnika (međuproračunske obveze):

- obveze po osnovi fakturiranja između korisnika u sustavu proračuna,
- obveze za povrat sredstava na ime bolovanja koje refundira HZZO odnosno po konačnom obračunu poreza na dohodak, što refundira Porezna uprava (ako je naknada isplaćena iz sredstava nadležnog proračuna),
- obveze nadležnog proračuna za nepotrošene vlastite prihode i namjenske prihode i primitke proračunskih korisnika uplaćene u proračun,
- obveza prema državnom proračunu temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo (55%, 65%).

Bilješka br. 2.

Šifra V002

U ovom razdoblju stvoreno je 8.259.087,74kuna novih obveza. Od toga iznosa, 96.272,13 kune odnosi se na obvezu za povrat u državni proračun naknade za bolovanje za što se očekuje povrat od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, a što je iskazano na šifri V003 Međusobne obveze subjekata općeg proračuna.

Od ukupnih novostvorenih obveza u ovom razdoblju 4.375.329,17 kuna odnosi se na obveze za zaposlene, 3.036.384,54 kune na obveze za materijalne rashode, 8.739,71 kuna, na obveze za financijske rashode a ostale tekuće obveze 364.639,19 kuna.

Bilješka br. 3.

Šifra V004

U ovom razdoblju podmireno je 7.636.242,11 kuna obveza. Od toga 4.385.555,65 kuna odnosi se na obveze za zaposlene, 2.871.930,86 kuna na obveze za materijalne rashode, 9.213,98 kuna, na financijske rashode, 26.025,00 kuna obveze za naknade građanima i kućanstvima te ostale tekuće obveze u iznosu 343.516,62 kuna.

Bilješka br. 4.

Šifra V006

Na dan 31. prosinca 2022. ostalo je nepodmirenih obveza u iznosu od 1.162.366,62 kune, od čega je 36.756,43 kuna dospjelih obveza. Od nedospjelih obveza, 96.272,13 kuna odnosi se na obvezu za povrat u državni proračun naknade za bolovanje, za što se očekuje povrat od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, a što je iskazano na šifri V010 Međusobne obveze subjekata općeg proračuna.

RAVNATELJICA

Ilirjana Croata Medur


DOM MOTOVUN
Dom za odrasle osobe Motovun
Casa per persone adulte Montona
Motovun, Brkač 28 -2-