

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@mdomsp.hr
OIB: 66528573284
MB: 01917790
IBAN:HR6624070001100652724

Oklaj, 27. siječnja 2022.

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 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 33/21 i 144/21), Dom za starije osobe Oklaj podnosi

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2021. 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:	12-2021

Obrazac PR-RAS

Bilješka 1. Zaposleni

U Domu za starije osobe Oklaj na dan 31. prosinca 2021. godine zaposleno je 39 radnika na neodređeno vrijeme, ravnatelj na mandatno razdoblje, te je dodatno zaposleno 10 radnika u radnom odnosu na određeno vrijeme radi zamjene za odsutne radnice na bolovanjima i roditeljskim dopustima.

Za sve zaposlene radnike dobivena je opća ili posebna suglasnost za zapošljavanje Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. 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 (AOP 289) iznose 1.448,12 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. -2021. 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 (AOP 632-638)

NAZIV	AOP	2020	2021	Indeks
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 406+413)	632	7.237.088	7.457.358	103,0
UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 407+521)	633	7.143.579	7.435.998	104,1
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 632-633)	634	93.509	21.360	22,8
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633-632)	635	0	0	-
Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 410-411+630-631)	636	0	0	-
Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 411-410+631-630)	637	0	0	-
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637)	638	93.509	21.360	22,8

Višak prihoda odnosi se na prihode od opskrbnina i participacija koji nisu uplaćeni u Državni proračun Republike Hrvatske u 2021. godini, a koje je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2022. godine.

U odnosu na 2020. godinu, višak prihoda u 2021. godini manji je samo iz razloga što je u 2021. godini ostalo manje prihoda koji nisu do 31.12.2021. uplaćeni u Državni proračun.

Rezultat poslovanja iz 2020. je korigiran i utrošen za namjene za koje je ostvaren sukladno zaključku Upravnog vijeća Doma (neuplaćeni prihodi iz 2020. godine)

Ukupni prihodi Doma iznose 7.457.358,36 (AOP 001) a sastoje se od:

A) proračunskih prihoda u iznosu 4.738.612,31 kune što čini 63,54 % 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 2.708.870,34 kune a što čini 36,32% 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 9.875,71 kune odnosno 0,13 % ukupnih prihoda u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 4. Tekući prijenosi (AOP 243)

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - račun 3691100 (AOP 243) 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 104.417,80 kuna (što odgovara AOP 644) i odnose se na:

Stanje novčanih sredstava (AOP 644)	104.417,80	
višak prihoda od opskrbnina i participacija koji nije uplaćen u Državni proračun Republike Hrvatske u 2021. godini, a koji je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2022. godine.		21.359,89
obveza za povrat u Državni proračun više doznačenih sredstava od MRMSOSP (neurošeno u 2021)		23.726,54
obveza za povrat nepripadnih prihoda mirovina i opskrbnina,		45.283,39
obveza za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep.uplate, nep.prihodi..)		13.937,88
obveza za uplatu kamate od poslovne banke u Državni proračun		110,10
UKUPNO:	104.417,80	104.417,80

Obrazac: BIL

Obveze (AOP 170) iznose 995.107,95 kuna a odnose se na:

Nedospjele obveze (AOP 282) u iznosu od 995.107,95 i to:

- obveze za zaposlene (plaća prosinac 2021.) u iznosu od 400.126,02 kn
- obveze za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla (za prosinac 2021.) 11.416,36 kn
- obveze za rashode poslovanja (računi pristigli iza 31. prosinca 2021. a odnose se na 2021. godinu) u iznosu od 42.549,56 kn
- obveze za povrat nepripadnih prihoda mirovina i ostavina u ukupnom iznosu od 45.283,39 kn
- obveze za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep. uplate, nep. prihodi) u ukupnom iznosu od 13.937,88 kn
- obveze za uplatu prihoda od kamate od poslovne banke u Državni proračun u iznosu od 110,10 kn

- obveze prema Državnoj riznici za refundaciju naknade za bolovanja HZZO-a u iznosu od 457.958,10 kn
- obveze za povrat u proračun više doznačenih sredstava (IF43) u iznosu od 23.726,54 kn.

Dom se između ostalog koristi imovinom osnivača (u ovom trenutku osnivačka prava vrši Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike) za koju je proces prijenosa u vlasništvo Doma u tijeku odnosno očekuje se dokumentacija od strane Ministarstva kako bi se ista ispravno uknjižila u poslovne knjige Doma. Do tada je evidentiramo količinski i izvanbilančno u ukupnoj vrijednosti dostavljenoj od strane Ministarstva.

Obrazac: P- VRIO

Tijekom 2021. godine došlo je do povećanja u obujmu imovine i obveza Doma za starije osobe Oklaj u iznosu 15.705,00 kn.

Obrazac: P-RAS funkcijski

Dom obavlja djelatnost skrbi o starijim osobama, te su rashodi (AOP129) u odnosu na 2020. godinu uvećani za 4,1 %.

Obvezne bilješke

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

Mario Škarica, dipl.oec.
voditelj računovodstva

Senka Knežević, dipl.iur.
ravnateljica