

**DOM ZA ODRASLE OSOBE LJESKOVICA**  
Nova Ljeskovica, Josipa Kneževića 41  
34350 ČAGLIN

**IBAN: HR2123900011100019554**  
**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8720**  
**MB: 03346366**  
**OIB: 66458920794**

**OPĆINA: 058**  
**RAZINA: 11**  
**RAZDJEL: 086**  
**RKP: 7673**  
**ŽUPANIJA: 11**

## **BILJEŠKE**

### **UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

#### **01.01.2022. – 31.12.2022.**

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 87/08; 136/12; 15/15; 144/21); Pravilniku o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09; 60/12); Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14; 115/15; 87/16; 3/18; 126/19; 108/20), Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu (NN 62/22, 131/22), te Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22), Dom za odrasle osobe Ljeskovica kao proračunski korisnik državnog proračuna, godišnje financijske izvještaje sastavlja i predaje na sljedećim obrascima:

- Bilanca (BIL),
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS),
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (P-VRIO),
- Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski)
- Izvještaj o obvezama (Obveze)
- Bilješke uz financijske izvještaje.

Financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su na službenim obrascima Ministarstva financija te su u obrascima koji su sastavni dio Financijskih izvještaja Doma za odrasle osobe Ljeskovica sve obvezne kontrole zadovoljene.

### **BILANCA (BIL)**

**Šifra B001** prikazuje ukupnu vrijednost imovine na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosu 19.932.420,18 kn, što predstavlja povećanje od 4% u odnosu na stanje na dan 01. siječnja 2022. godine.

**Šifra B002** pokazuje vrijednost nefinancijske imovine u iznosu 17.318.903,56 kn, odnosno povećanje od 0,9% u odnosu na početno stanje. Povećanje na ovoj stavci donosi se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Povećanje od 18,5% na **šifri 0221**, povećanje od 16,5% na **šifri 0222** te povećanje od 21,2% na **šifri 0224** odnose se na nabavu namještaja i opreme u sklopu projekta organiziranog stanovanja, financirano sredstvima iz Tekućih pomoći od institucija i tijela EU, iz izvora financiranja 561 i 12.

Povećanje od 35,3% na **šifri 0231** odnosi se na nabavu kombi vozila koje je povećalo vrijednost Prijevoznih sredstava. Vozilo je nabavljeno prema Planu nabave 2022. godine i financirano sredstvima iz Tekućih pomoći od institucija i tijela EU, iz izvora financiranja 561 i 12 (u sklopu projekta organiziranog stanovanja).

Na **šifri 02922** evidentirano je povećanje od 9,2% zbog ispravka vrijednosti opreme i rashoda opreme koje je po Odluci ravnatelja u sklopu godišnjeg popisa imovine i obveza za 2022. godinu otuđena odnosno uništena.

Povećanje od 22,5% na **šifri 051** proizlazi iz evidentiranja projektne dokumentacije za građevinski objekt u pripremi u iznosu od 43.500,00 kn.

**Šifra 1** pokazuje vrijednost financijske imovine u iznosu 2.613.516,62 kn, odnosno povećanje od 32% u odnosu na početno stanje. Povećanje na ovoj stavci odnosi većinski na novac u banci zbog neutrošenih sredstava koja se u državni proračun vraćaju sa 31. siječnja 2023. godine.

Na **šifri 1112** iskazano je stanje novca na računu u iznosu od 971.423,17 kn, koje se sastoji od nedoznačenih sredstva od uplata opskrbnina koja su uplaćena na žiro račun ustanove ili u blagajnu do 31.12. 2022. godine i knjižena su kao višak prihoda u 2022. godini te će u 2023. godini biti preknjižena na obveze za povrat u državni proračun, od sredstava koja se nalaze na žiro računu od razlike mirovina korisnika iz ranijih godina, a koja su predviđena za naplatu opskrbnina u sljedećem razdoblju (obeštećenja korisnika), sredstava korisnika koja se nalaze na žiro računu ustanove na čuvanju na temelju Odluke ravnatelja, sredstava dobivenih od HZZ-a za plaće pripravnika i naknade troškova prijevoza pripravnika u nisu utrošena u 2022. godini, potraživanja od HZZO-a vezano za refundaciju sredstava za zdravstvene preglede radnika te neutrošena sredstva od dobivene donacije.

Na **šifri 129** smanjena je vrijednost ostalih potraživanja za 21,2% jer je tijekom 2022. godine knjiženo 3 refundacije HZZO-a za bolovanja preko 42 dana i ozljede na radu

Na **šifri 15** došlo je do smanjenja vrijednosti u iznosu od 12,2% jer je došlo do pada vrijednosti dionica te je iskazan ispravak vrijednosti dionica u odnosu na tržišnu vrijednost, sukladno dobivenom izvješću Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d.

Pod **šifrom 165** iskazana su potraživanja za obračunate, a nenaplaćene cijene smještaja (opskrbnine), koje se uglavnom odnose na mjesec studeni i prosinac tekuće godine. Redovno se dostavljaju računi i izvješća o stanju duga za opskrbnine, kako nadležnim Centrima za socijalnu skrb, tako i osobi koja je obvezna snositi nastale troškove. Evidentirano je povećanje u iznosu 19,9%

Iznos na **šifri 193** obuhvaća obračun plaća za prosinac 2022. godine, naknadu prijevoza zaposlenicima te račune za poštanske i bankovne usluge koji su stigli u siječnju, a odnose se na prosinac 2022. godine.

Vrijednost ukupnih obveza na šifri **B003** iznosi 19.932.420,18 kn i veće su za 4,11% u odnosu na stanje obveza na dan 01. siječnja 2022. godine.

Na **šifri 23** nalaze se obveze za neisplaćene plaće, koje se odnose na obračunatu plaću i doprinose za prosinac te račune iz 2022. godine koji su plaćeni u siječnju od prihoda 2022. godine. Ova je stavka za 18,5% veća u odnosu na prvi dan izvještajnog razdoblja.

Na **šifri 239** nalaze se sredstava korisnika od obeštećenja iz kojih se može naplatiti opskrbnina u sljedećem razdoblju do visine iznosa obeštećenja za pojedinog korisnika,

sredstva korisnika koja se nalaze na čuvanju, obveze za isplaćene, a nerefundirane naknade bolovanja i ozljede na radu od strane HZZO-a i nedoznačene opskrbbine za povrat u državni proračun u 2023. godini Bilježi se povećanje u iznosu 65,6%.

**Šifra 9112** iskazuje povećanje ostalih izvora imovine koji se odnose na stečevine iz projekta. Povećanje je veliko jer je ovo prva godina provedbe projekata.

Na **šifri 9221** iskazano je povećanje viška prihoda poslovanja zbog neutrošenih financijskih sredstava iz državnog proračuna koji se vraćaju u proračun u siječnju 2023. godine. Istovremeno je na **šifri 9222** iskazan manjak prihoda od nefinancijske imovine jer je većina nabave kojom je stečena nefinancijska imovina financirana iz redovnog financijskog plana odnosno iz prihoda poslovanja.

**Šifra dio 16 D** iskazuje stanje dospjelih potraživanja od korisnika za opskrbbine na računu 1652.

**Šifra 12911** iskazuje potraživanja za naknade koje se refundiraju, odnosi se na iznose za isplaćeno bolovanje preko 42 dana i ozljede na radu, potraživanja za pogrebne troškove i troškove zdravstvenih pregleda radnika prije početka rada koje se refundiraju.

**Šifra dio 23 N** iskazuje stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja. Uključuju plaću i doprinose za prosinac te materijalne rashode za prosinac koji se plaćaju u siječnju i nije im prošao rok dospijeca.

**Šifra 23951** iskazuje iznos sredstava korisnika koja se nalaze na čuvanju na žiro računu ustanove.

**Šifra 23958** iskazuje iznos za povrat u proračun. To su neutrošena sredstva u 2022. godini i iznos koji nije refundiran vezano za naknadu za bolovanje preko 42 dana i ozljede na radu.

**Ustanova nema sporova u tijeku niti ima potencijalnih ugovornih odnosa i slično koji mogu postati obveza ili imovina.**

## **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)**

**Šifra 6** Iskazani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu 24.150.750,67, koji su u 2022. godini u odnosu na prošlu godinu povećani za 17,2%

**Šifra 6323** ostvareno je povećanje prihoda u iznosu 179,6% zbog provedbe projekta financiranog sredstvima EU.

**Šifra 6324** nije bila evidentirana u prošlom izvještajnom razdoblju jer je nabava kapitalnih ulaganja ostvarena preko EU projekta u 2022. godini. Povećanje u iznosu 358.877,89 kn odnosi se na nabavu vozila i opreme.

**Šifra 6341** ostvareno je povećanje prihoda u iznosu 121,1% zbog prihoda od HZZ-a za plaće pripravnika.

**Šifra 6361** nije bila evidentirana u prošlom izvještajnom razdoblju jer je tekuća pomoć od proračuna koji nije nadležan ostvarena u 2022. godini. Povećanje u iznosu 1.000,00 kn odnosi se na donaciju Općine.

**Šifra 6392** ostvareno je smanjenje prihoda u iznosu 92,6% zbog smanjenih kapitalnih ulaganja iz proračunskih sredstava u 2022. godini. Iz istog razloga su smanjeni i prihodi na **šifri 6712** u iznosu 21,9%

**Šifra 6631** ostvareno je smanjenje prihoda u iznosu 59,7% zbog smanjenih donacija u 2022. godini.

**Šifra 6711** ostvareno je povećanje prihoda u iznosu 19,4% zbog potrebe za većim proračunskim sredstvima uslijed povećanja cijene energenata i namirnica koji ulaze u rashode poslovanja. Iz istog razloga ostvareno je i povećanje rashoda na **šifri 322** u iznosu 35%. Najveće povećanje rashoda ostvareno je na **šifri 3223**, koja predstavlja trošak energenata, a iznosi 81%.

**Šifra 311** ostvareno je povećanje rashoda u iznosu 18,4% zbog povećanja broja zaposlenih osoba u ustanovi. Iz istog razloga ostvareno je i povećanje rashoda u iznosu 42,4% na **šifri 321**. Najveće povećanje rashoda zabilježeno je na **šifri 3213** u iznosu 2371,2% zbog obveze edukacije svih novozaposlenih osoba, prema zahtjevima EU projekta.

**Šifra 3235** bilježi povećanje rashoda u iznosu 131,6% zbog zakupa stanova za organizirano stanovanje korisnika, u sklopu EU projekta,

**Šifra 3239** bilježi povećanje rashoda u iznosu 88,4% zbog potreba EU projekta.

**Šifra 329** bilježi povećanje rashoda za 214,9% zbog povećanja naknade za rad upravnog vijeća (češće održavanje sjednica zbog novih zapošljavanja) u iznosu 83,8%, zbog povećanja cijene premija osiguranja zbog novonabavljene imovine u iznosu 140,9% te zbog cijene odvjetničkih i javnobilježničkih pristojbi uslijed sudskih sporova u iznosu 520,3%.

**Šifra 3299** nije bila evidentirana u prošlom izvještajnom razdoblju i bilježi povećanje rashoda u iznosu 11.875,09 kn zbog potreba EU projekta.

**Šifra 3691** nije bila evidentirana u prošlom izvještajnom razdoblju i bilježi povećanje rashoda u iznosu 93.628,23 kn te predstavlja neuplaćena sredstva od opskrbnina.

**Šifra 3721** bilježi povećanje u iznosu 47,1% zbog porasta iznosa džeparaca korisnika prema novim rješenjima Centara za socijalnu skrb.

**Šifra 3722** bilježi povećanje u iznosu 269,4% zbog povećanja kulturno-zabavnih potreba korisnika u sklopu EU projekta.

**Šifra 9661** nije bila evidentirana u prošlom izvještajnom razdoblju i bilježi povećanje u iznosu 2.434,00 kn za ispravak vrijednosti potraživanja od korisnika dužih od godine dana.

**Šifra 4** bilježi smanjenje u iznosu 49,8% zbog smanjenih ulaganja u nabavu nefinancijske imovine tijekom 2022. godine.

**Šifra 42** bilježi povećanje u iznosu 164,3% zbog nabave u sklopu EU projekta.

**Šifra 4221** nije bila evidentirana u prošlom izvještajnom razdoblju i bilježi povećanje rashoda u iznosu 59.083,00 kn i odnosi se na nabavu računalne opreme za opremanje stanova organiziranog stanovanja u sklopu EU projekta. Iz istog razloga evidentirano je i povećanje rashoda u iznosu 10.291,50 kn na **šifri 4222**.

**Šifra 4223** bilježi smanjenje rashoda u iznosu 95,20% jer je sva potrebna oprema za održavanje i zaštitu nabavljena u prethodnim godinama.

**Šifra 4227** bilježi veliko povećanje rashoda zbog nabave namještaja i opreme za opremanje stanova organiziranog stanovanja u sklopu EU projekta.

**Šifra 4231** nije bila evidentirana u prošlom izvještajnom razdoblju i bilježi povećanje rashoda u iznosu 247.497,99 kn i odnosi se na nabavu kombi vozila u sklopu EU projekta.

**Šifra 451** bilježi smanjenje rashoda za ulaganja u građevinske objekte u iznosu 77%.

**Šifra X006** bilježi povećanje na višku prihoda u iznosu 409,6% u odnosu na prošlu godinu. Razlog je povećanje cijena i potreba za većim proračunskim sredstvima te prihod od EU projekta. Dio viška je obveza za povrat u državni proračun, a dijelom viška pokrit će se rashodi poslovanja u 2023. godini.

**Šifra 11K** bilježi povećanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 146,7% zbog neutrošenih sredstava iz državnog proračuna koja će se u siječnju vratiti u proračun i neutrošenih sredstava HZZ-a za plaće pripravnika koja će se trošiti u narednoj godini.

#### **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)**

**Šifra P008** iskazano je smanjenje tržišne vrijednosti dionica prema podacima iz izvješća Središnjeg klirinškog depozitnog društva d. d., za 2022. godinu.

#### **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-FUNKCIJSKI)**

**Šifra 10** prema funkcijskoj klasifikaciji, rashodi ustanove smatraju se rashodima socijalne zaštite. Na ovoj stavci ostvareno je povećanje u iznosu 16,1%

Najveća promjena evidentirana je na **šifri 107** zbog uvođenja novih socijalnih usluga u sklopu EU projekta koje nisu obuhvaćene redovnim socijalnim programom.

#### **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)**

**Šifra V002** stanje obveza na dan 31. prosinac 2022. godine iznose 25.621.473,81 kn

**Šifra V006** stanje nepodmirenih obveza na dan 31. prosinac 2022. godine iznosi 2.229.256,32 kn, od čega se sve obveze odnose na rashode poslovanje i nisu dospjele.

U Ljeskovici, 30. siječnja 2023. godine.

Voditelj računovodstva:  
Željka Vidmar, mag.oec.

Ravnatelj:  
Rada Matoš, dipl.soc.radnik