

Centar za rehabilitaciju
Samaritanac Split
Ćiril-Metodova 14a
21 000 Split
Šifra ust.: 321
Matični broj: 01140370
OIB: 60945415147

Klasa: 400-05/24-01/1
Ur.br.: 2181/270-01-01/1-24-1

Split, 29.01.2024.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (01.01.2023-31.12.2023)

BILJEŠKA 1

Stanje žiro računa 31.12.2023. godine (IBAN HR7223900011100021740) u iznosu od **75.632,36** eura na izvatku žiro računa broj. 172/0 od 31.12.2023. godine, jednako je stanju na kontu 1112100- novac na žiro- računu odnosno transakcijskom računu Ustanove.

Stanje blagajne gotovine na dan 31.12.2023. godine na računu 1131100 iznosi **0,00** eura i to je jednako stanju koje je utvrdila komisija za popis gotovog novca u blagajni.

BILJEŠKA 2

Tekući vanjski izdaci za materijal i usluge u iznosu od **21.629,89 eura** odnose se na izdatke knjižene na slijedećim kontima:

3431200	usluge platnog prometa FINA	478,64
3433300	izdaci za kam. iz poslovnih odnosa	25,15
3237300	izdaci za odvj.usluge i usl.prav.savj.	0,00
3237600	usluge vještačenja	0,00
3237900	ostale intelektualne usluge	1.254,36
3299900	ostali nespomenuti rash.poslovanja	1.150,46
3721270	džeparac	18.721,28

BILJEŠKA 3

Vrijednost nabavljenog sitnog inventara- konto 3225100 u 2023. godini iznosi 7.745,12 eura. U 2023. godini imali smo i rashod sitnog inventara u upotrebi u iznosu od 1.282,79 eura od čega se iznos 1.196,85 eura odnosi na izvor 11, a 85,94 na izvor 61.

BILJEŠKA 4

Za dugotrajnu imovinu primjenjivale su se stope ispravka vrijednosti iz pravilnika što je knjiženo na teret ispravka vrijednosti izvora vlasništva, a u korist ispravka vrijednosti imovine.

U 2023.g. nabavljena je nova oprema u vrijednosti od **6.962,67 eura**-izvor 61.

Nabavljene su dvije konzolne tende u ukupnoj vrijednosti 3.036,04 eura.

U sklopu medicinske opreme nabavljeni su drveni elektromotorni kreveti Taurus 2 za njegu korisnika u vrijednosti 2.364,13 eura i cutter 8L PSP 500 u iznodu od 1.562,50 eura (oprema za ostale namjene) zajedno kao namjenska donacija Splitsko-dalmatinske županije.

BILJEŠKA 5

Na kontu 1291110 (potraživanja za refundaciju bolovanja preko HZZO-a) ostao je dugovni saldo u iznosu od **7.361,00 eura**.

Na kontu 1291111 (potraživanja za naknadu bolovanja za ozljedu na radu), nema potraživanja tj. dugovni saldo je **0.00 eura** što sveukupno na razini 12911 iznosi 7.361,00 eura. Naime, ove godine su bile refundacije naknade plaće za bolovanje na teret HZZO-a pa su se smanjila dugovanja, ali u odnosu na prethodnu godinu nije se posebno smanjio indeks AOP-u tj. šifri 129-Bilanca (129-ostala potraživanja), tj. iznosio je 97,5.

Na kontu 2395801 obveze prema državnoj riznici za refundaciju bolovanja preko HZZO-a je također ostao potražni saldo u iznosu od **6.247,94 eura**.

Na kontu 2395802 obveze prema državnoj riznici za refundaciju bolovanja za ozljede na radu, nema potražnog salda tj. potražni saldo je **0,00 eura**, pa je sveukupni iznos po gore navedenim obvezama **6.247,94 eura**.

BILJEŠKA 6

U Centru je smješteno 36 korisnika na 31.12.2023. godine koji se nalaze na stalnom smještaju, a ukupni smještajni kapacitet našeg Centra je 36 korisnika. U toku 2023.g. za 17 korisnika troškove smještaja snosio je MROSP, a 19 korisnika djelomično su participirali troškove smještaja ili putem plaćanja participacije ili na osnovu primanja mirovine, a jedan korisnik i mirovinom i participacijom. Od tih 19 korisnika, 2 korisnika su snosila ukupan trošak u cijelosti tj. kompletnu cijenu usluge smještaja.

Ukupni prihod od participacija za 2023. godinu iznosio je **16.631,43 eura**.

Ukupni prihod od mirovina za 2023. godinu iznosio je **21.797,17 eura** što sveukupno sa participacijama iznosi **38.428,60 eura**.

Na kontu 1652600- potraživanja za opskrbnine i participacije, ostao je dugovni saldo u iznosu od **2.648,53 eura**.

Na kontu 1652603- potraživanje za mirovine ostao je dugovni saldo od **1.887,34 eura** što sveukupno na razini 16526 iznosi **4.535,87 eura**.

Na osnovu Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te fiskalne politike, na 31.12.2021. g. proveo se ispravak vrijednosti potraživanja starijih od 3 godine i po stopi od 100% za korisnike –Aleksandra Borovića (**9.000,00 kn**) i pok. Karla Pehara. (**400,00 kn**) sveukupno **9.400,00 kn** odnosno **1.247,59 eura** na teret konta 9652600-obračun prihoda od opskrbnina i participacija, a u korist konta 1691100-ispravak vrijednosti potraživanja od korisnika doma.

BILJEŠKA 7

Tekuće donacije za Centar za rehabilitaciju Samaritanac u 2023. godini iznosile su sveukupno **7.201,56** eura.

- 84,93 - tek.don. od fiz.osoba-Uzelac za osobne potrebe
- 550,00 - tek. donacije od fizičkih osoba.
- 1.400,00 - tek.donacije od neprofit.organ-županijski proračun
- 2.364,13 - tek. donacije od Spl.-dalm. županije-namjenska donacija za elektromotorne drvene krevete za njegu bolesnika
- 1.562,50 - tek. donacije od Spl.-dalm. županije-namjenska donacija za Cutter za mljevenje hrane za korisnike
- 1.000,00 - tek.don.od ostalih subjek.izvan opće države- don.grad.pror.
- 240,00 - tek.don.od neprofit. org-Zaklada.Bлага djela – Dubrovnik – džeparac za Ivanu Koono

BILJEŠKA 8

Prihodi na kontu 6361300 – tekuće potpore iz gradskog proračuna u iznosu od **15.152,96** eura odnose se na plaću pomoćnog kuhara- ispomoć u kuhinji koju financira Grad Split .

Plaća za 12. mjesec se nalazi na vremenskim razgraničenjima na izvoru- 52.

BILJEŠKA 9

Prihod na kontu 6341400-tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a u iznosu 32,29 eura odnosi se na prihod od HZZO-a za prethodni pregled medicine rada za jednu zaposlenicu.

Bilješke vezane uz Izvještaj- PR-RAS

BILJEŠKA 10

Na skupini konta 3211- službena putovanja zaposlenika(šifra 3211-PR-RAS) indeks je znatno porastao-iznosi 216,9 upravo zbog situacije uzrokovane pandemijom corona-virusa , jer su troškovi u 2022.g. bili znatno manji u odnosu na 2023.g. Vezano uz šifru 3213-Stručno usavršavanje zaposlenika , imali smo veće odstupanje - tj. smanjenje indeksa- 49,3 (PR- RAS) zbog povećanih troškova na ovoj stavci poradi polaganja stručnog ispita za ložača centralnog grijanja-povremena provjera , ali u prethodnoj godini.

Isto tako što se tiče šifre 3225-Sitni inventar i auto-gume 2022.g. -indeks je znatno porastao u 2023.g. jer su troškovi na ovoj stavci bili znatno veći budući da nam je osobito kuhinjski sitni inventar bio potreban pa smo koristili mogućnost treće razine financijskog plana 301,9 (PR-RAS).

Vezano uz šifru 3236-Zdravstvene i veterinarske usluge, imali smo znatan porast troškova obveznih i preventivnih pregleda zaposlenika-indeks 330,2 (PR-RAS) u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što smo po financijskom planu za 2023.g.

dobili sredstva za sistematske preglede zaposlenika-25 zaposlenika što je ukupno iznosilo 3.981,75 eur, pa su i troškovi na ovoj stavci bili znatno veći u 2023.g. Na obveznim analitičkim podacima -32361-šifra , stoga je indeks još i veći -562,2 .

Na skupini konta 3721 i vezano uz šifru 37212 na obveznim analitičkim podacima, indeks je znatno veći -264,2 uslijed povećanja sredstava financijskog plana -3721270, dakle na stavci džeparca koji se od 17.02.2022.g povećao na 250,00 HRK, pa smo potraživali razliku financijskih sredstava za korisnike koji nisu kroz 2022.g. ostvarili po rješenjima pripadajućih HZSR pravo na povećani iznos džeparca.

BILJEŠKA 11

Na kontu 1931100- kontinuirani rashodi budućih razdoblja, dugovni saldo je **41.620,74**, a odnosi se na plaće zaposlenika iz prosinca 2023. godine (plaća proračun i plaća grad) i manjeg iznosa mjesečnih računa što će se naplatiti kao trošak u 2024. godini, a knjiženi su kao obveza iz 2023.g.-vremenska razgraničenja.

Bilješke vezane uz Izvještaj Bilanca

BILJEŠKA 12

Vezano uz šifru 237-Obveze za naknade građanima i kućanstvima- indeks je povećan u odnosu na prethodno razdoblje-195,8-obveze za ostale naknade iz proračuna u novcu , sukladno isplati energetske dodatka i jednokratne pomoći krajem godine korisnicima koji sudjeluju u cijeni smještaja obiteljskim mirovinama uz napomenu da su svi naši korisnici najteži slučajevi psihičke i fizičke retardacije.

Što se tiče šifre 239-Ostale tekuće obveze, imamo porast indeksa-142,3, a satoji od obveza prema Riznici za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a , obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun, obveza za povrat u DP-kamate te obveza za više uplaćene ostale nespomenute prihode nastale kao razlika u cijeni koštanja usluge smještaja i mirovine korisnika.

Bilješke vezane uz Izvještaj P-VRIO

BILJEŠKA 13

Na obrascu P-VRIO, ove godine nismo imali promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje nisu posljedica prihoda odnosno rashoda niti novčanog tijeka pa je obrazac predan prazan tj sa iznosom 0,00 eur.

Bilješke vezane uz Izvještaj o obvezama

BILJEŠKA 14

Sve obveze koje se odnose na međusobne obveze proračunskih korisnika koje će se kompenzirati tj. refundirati u narednoj kompenzaciji (bolovanja HZZO) su naravno upisane kao nedospjele obveze.

BILJEŠKA 15

Obveze za materijalne rashode kao i obveze za zaposlene- plaća proračun i plaća-grad za 12/2023, obveze za ostale naknade kao i za ostale tekuće obveze se također nalaze u nedospjelim obvezama.

Voditelj računovodstva:

Miranda Pleština



Ravnateljica Centra:

s. Renata Cvitković

