

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

Klasa: 400-05/25-01/1  
Ur.br.: 2181/270-01-01/1-25-1

Split, 30.01.2025.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ( 01.01.2024-31.12.2024 )

### BILJEŠKA 1

Stanje žiro računa 31.12.2024. godine ( IBAN HR7223900011100021740 ) u iznosu od **82.275,65** eura na izvatku žiro računa broj. 173/0 od 31.12.2024. godine, jednako je stanju na kontu 1112100- novac na žiro- računu odnosno transakcijskom računu Ustanove.

Stanje blagajne gotovine na dan 31.12.2024. 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            | 485,18    |
| 3433300 | izdaci za kam. iz poslovnih odnosa     | 38,07     |
| 3237300 | izdaci za odvj.usluge i usl.prav.savj. | 0,00      |
| 3237600 | usluge vještačenja                     | 0,00      |
| 3237900 | ostale intelektualne usluge            | 1.293,11  |
| 3299900 | ostali nespomenuti rash.poslovanja     | 859,17    |
| 3721270 | džeparac                               | 13.553,86 |

### BILJEŠKA 3

Vrijednost nabavljenog sitnog inventara- konto 3225100 u 2024. godini iznosi 6.218,15 eura. U 2024. godini nismo imali rashod sitnog inventara u upotrebi.

### 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 2024.g. nabavljena je nova oprema u vrijednosti od **5.185,90 eura**-izvor 61.

Nabavljena je uredska fotelja (uredski namještaj) u vrijednosti 109,99 eura kao i TV - prijemnik (radio i tv-prijemnici tj. komunikacijska oprema ) u iznosu od 252,00 eura. U sklopu medicinske opreme nabavljeni su drveni elektromotorni kreveti Taurus 2 za njegu korisnika u vrijednosti 4.823,91 euro 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 **4.751,46 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 **4.751,46 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 se prilično smanjio indeks na AOP-u tj. šifri 129-Bilanca (129-ostala potraživanja), tj iznosio je 64,5.

Na kontu 2395801 obveze prema državnoj riznici za refundaciju bolovanja preko HZZO-a je također ostao potražni saldo u iznosu od **3.390,23 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 **3.390,23 eura**.

#### BILJEŠKA 6

U Centru je smješteno 36 korisnika na 31.12.2024. godine koji se nalaze na stalnom smještaju, a ukupni smještajni kapacitet našeg Centra je 36 korisnika. U toku 2024.g. za 19 korisnika troškove smještaja snosilo je nadležno Ministarstvo, a 17 korisnika djelomično su participirali troškove smještaja ili putem plaćanja participacije ili na osnovu primanja mirovine, a jedan korisnik i mirovinom i participacijom. Od tih 17 korisnika, 2 korisnika su snosila ukupan trošak u cijelosti tj. kompletnu cijenu usluge smještaja.

Ukupni prihod od participacija za 2024. godinu iznosio je **16.938,21 euro**.

Ukupni prihod od mirovina za 2024. godinu iznosio je **20.867,65 eura** što sveukupno sa participacijama iznosi **37.805,86 eura**.

Na kontu 1652600- potraživanja za opskrbnine i participacije, ostao je dugovni saldo u iznosu od **2.519,53 eura**.

Na kontu 1652603- potraživanje za mirovine ostao je dugovni saldo od **1.743,90 eura** što sveukupno na razini 16526 iznosi **4.263,43 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 2024. godini iznosile su sveukupno **7.201,56** eura.

- 500,00 - tek. donacije od fizičkih osoba.
- 1.400,00 - tek. donacije od neprofit. organ-županijski proračun
- 4.823,91 - tek. donacije od Spl.-dalm. županije-namjenska donacija za elektromotorne drvene krevete za njegu bolesnika
- 1.500,00 - tek. don. od ostalih subjek. izvan opće države- don. grad. pror.
- 240,00 - tek. don. od neprofit. org-Zaklada. Blaga djela – Dubrovnik – džeparac za Ivanu Koono

#### BILJEŠKA 8

Prihodi na kontu 6361300 – tekuće potpore iz gradskog proračuna u iznosu od **19.944,06** 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 56,00 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 porastao-iznosi 160,8 u odnosu na 2023.g. -naime, bilo je više službenih putovanja jer se osjetno smanjila pandemija uzrokovana covid-virusom.

Vezano uz šifru 3236-Zdravstvene i veterinarske usluge, imali smo znatan pad troškova obveznih i preventivnih pregleda zaposlenika-indeks 20,8 (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. nego 2024.g., a pregledi se obavljaju za stariju dobnu skupinu zaposlenika svake 2 godine odnosno za mlađu svake 3 godine. Na obveznim analitičkim podacima -32361-šifra , stoga je indeks još i manji -12,8 .

Na skupini konta 3721 i vezano uz šifru 37212 na obveznim analitičkim podacima, indeks je znatno manji -72,4 uslijed povećanja sredstava financijskog plana - 3721270, dakle na stavci džeparca koji se od 17.02.2022.g povećao na 250,00 HRK, pa smo 2023.g. potraživali razliku financijskih sredstava za korisnike koji nisu kroz 2022.g. ostvarili po rješenjima pripadajućih HZSR pravo na povećani iznos džeparca.

Na razini 3295-Pristojbe i naknade, imamo porast indeksa na 427,7 zbog promjene knjiženja rtv-pretplata po Okružnici za polugodišnje razdoblje 2024.g.sa stavke - Elektronski mediji na stavku Ostale pristojbe i naknade.

#### **BILJEŠKA 11**

Na kontu 1931100- kontinuirani rashodi budućih razdoblja, dugovni saldo je **48.966,53**, a odnosi se na plaće zaposlenika iz prosinca 2024. godine (plaća proračun i plaća grad) i manjeg iznosa mjesečnih računa što će se naplatiti kao trošak u 2025. godini, a knjiženi su kao obveza u 2024.g.-vremenska razgraničenja.

#### **Bilješke vezane uz Izvještaj Bilanca**

##### **BILJEŠKA 12**

Na stavci 129-Ostala potraživanja-smanjio se indeks na 64,5 zbog smanjenja potraživanja za naknade koje se refundiraju-bolovanje na teret HZZO-a.Naime, provela se veća kompenzacija između HZZO-a i našeg nadležnog Ministarstva po gore navedenom osnovu u 2024.g.

Sukladno tome,što se tiče šifre 23958-Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun, imamo pad indeksa-40,2, a satoji od obveza prema Riznici za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a , obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun, te obveza za povrat u DP-kamate. Indeks je niži zbog većeg zatvaranja obveza prema Riznici za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a u ovoj godini u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

#### **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 12/2024, 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