

NAZIV OBVEZNIKA: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE POŽEGA  
ADRESA I SJEDIŠTE: Dr. Filipa Potrebiće 2a, 34000 Požega  
BROJ RKP-a: 08078  
RAZINA: 31  
ŠIFRA DJELATNOSTI PREMA NKD: 8730  
MATIČNI BROJ: 03630013  
OIB: 59383765770

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. godinu**

### **I. UVOD**

Sukladno Zakonu o proračunu (NN br. 144/21) i Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 37/22) podaci iz Izvještaja proračuna, proračunskih korisnika i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01. siječanj 2023. godine do 31. prosinac 2023. godine, u svrhu pojašnjenja određenih pozicija, dopunjuju se bilješkama u nastavku.

Dom za starije i nemoćne osobe Požega je javna ustavnova osnovana za obavljanje socijalnih usluga smještaja starijim osobama sukladno Zakonu o socijalnoj skrbi (NN br. 18/22, 46/22, 119/22, 71/23 i 156/23), Zakonu o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), Pravilniku o mjerilima za pružanje socijalnih usluga (NN br. 110/22). Djelatnost Doma je pružanje socijalne usluge smještaja starijim i teško bolesnim osobama, koja obuhvaća uslugu stanovanja, prehrane, njege, brige o zdravlju, uslugu socijalnog rada, psihosocijalne rehabilitacije, fizikalne terapije, radne terapije, radnih aktivnosti, aktivnog provođenja vremena, pratnje i organiziranog prijevoza ovisno o utvrđenim potrebama i izboru korisnika sukladno Zakonu, Pravilniku te Statutu Doma za starije i nemoćne osobe Požega od 24.04.2023. godine. Domom za starije i nemoćne osobe Požega upravlja Upravno vijeće, a predstavlja ga i zastupa ravnateljica Ružica Alaber, dipl.soc.radnica.

Tijekom 2023. godine provodile su se aktivnosti u sklopu sljedećih programa:

1. Pružanje socijalne usluge smještaja starijim i teško bolesnim odraslim osobama,
2. Iznajmljivanje prostora.

### **II. Bilješke uz financijski izvještaj BILANCA na dan 31.12.2023. godine**

Na kontu 0221 Uredska oprema i namještaj došlo je do povećanja vrijednosti za 6,8% u odnosu na početno stanje jer se tijekom 2023. godine nabavljala nova uredska oprema tj. 4 nova računala i printer. Također je na kontu 0224 Medicinska i laboratorijska oprema došlo do povećanja vrijednosti za 25,1% iz razloga što se nabavilo 10 novih medicinskih kreveta.

Na kontu 0231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu došlo je do smanjenja vrijednosti jer su se tijekom 2023. godine prodala dva automobila u vlasništvu Doma za starije i nemoćne osobe Požega. Na kontu 0262 došlo je do povećanja vrijednosti za 8,7% iz razloga što su se tijekom 2023. godine nabavljali novi računalni programi (aplikacija skladišno poslovanje i razduženje po normativima).

Na kontu 123 Potraživanja od zaposlenih iznos od 5,20 EUR u izvještajnom razdoblju odnosi se na potraživanja od zaposlenih temeljem isplaćene plaće (razlika u priznavanju bolovanja od strane HZZO).

Na kontu 124 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 321,67 EUR u izvještajnom razdoblju odnose se na više plaćene poreze i doprinose nastale radi ispravka obračuna plaće.

Na kontu 129 Ostala potraživanja u iznosu od 9.316,07 su naknade koje se refundiraju od strane HZZO.

U izvještajnom razdoblju na konto 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade tijekom izvještajnog razdoblja je knjiženo 40.337,43 EUR, a što se odnosi na potraživanja za prihode od opskrbnina i participacija od korisnika usluga, potraživanja za prihode od pruženih usluga pomoći u kući i potraživanja od Ministarstva za korisnike kojima se pruža usluga smještaja temeljem rješenja Centra za socijalnu skrb.

Na računu 169 je evidentiran ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 31.080,99 EUR, a odnosi se na potraživanja od korisnika kojima su pružene usluge smještaja i pomoći u kući.

Tablica br. 1: Popis sudskih sporova u tijeku – proračunski korisnik tužitelj:

Redni broj	Tuženik, korisnik	Sažeti opis prirode spora	Iznos duga (EUR)	Napomena
1.	Frančišek Balant	Radi nenaplaćenog potraživanja izvršen je upis hipoteke u korist Doma na nekretninama Grubišić Zlatice	5.455,01	Hipoteke nisu upisane kao prve u prvenstvu naplate
2.	Bara Piha	Radi nenaplaćenog potraživanja izvršen je upis hipoteke u korist Doma na imovini Vinka Pihe	1.371,89	

3.	Kata Šimić	Radi nenaplaćenog potraživanja utužen obveznik plaćanja Josip Šimić, donesena je presuda po kojoj je dužan Domu uplatiti cjelokupni iznos s pripadajućim kamatama i troškovima. Dana 27.11.2023. godine sklopljen je Sporazum sa Majdom Šimić koja je suglasna da će u 12 jednakih mjesečnih rata podmiriti dug svog supruga Josipa Šimića. Kata Šimić je u 12. mjesecu 2023. godine uplatila prvu mjesečnu ratu u iznosu od 185,00 EUR.	2.119,40	
4.	Dragica Vraneš	Radi nenaplaćenog potraživanja utužen obveznik uzdržavanja Stanko Kukić, donesena je presuda po kojoj je dužan Domu uplatiti cjelokupni iznos s pripadajućim kamatama i troškovima; ishodeno je rješenje o osiguranju prisilnim zasnivanjem založnog prava na nekretninama obveznika uzdržavanja.	3.159,32	
5.	Manda Dukić	Radi nenaplaćenog potraživanja sklopljena sudska nagodba	1.333,54	
6.	Ivka Milanković	Radi dijela nenaplaćenog potraživanja vodi se ovršni postupak; ishodeno je rješenje o osiguranju prisilnim zasnivanjem založnog prava na nekretninama korisnice.	7.066,61	
7.	Ruža Galić	Radi nenaplaćenog potraživanja izvršen je upis hipoteke u korist Doma na nekretninama Miroslava Dumančića	5.768,46	Hipoteke nisu upisane kao prve u prvenstvu naplate

Svi sudski sporovi sa zaposlenicima Doma za starije i nemoćne osobe Požega za razlike neisplaćene plaće iz 2016. godine završeni su u 2023. godini u korist zaposlenika.

Na kontu 239 evidentirane su ostale tekuće obveze u iznosu od 4.093,64 EUR, odnose se na uplaćena jamstva za uredno izvršenje ugovora od strane dobavljača. Na početku izvještajnog razdoblja uplaćena jamstva za uredno izvršenje ugovora od strane dobavljača iznose 3.769,04 EUR.

Na kontu 29 Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja evidentiran je iznos od 16.971,55 EUR, odnosi se na pretplate korisnika za pružanje socijalnih usluga u 2023. godini.

Na kontu 991 Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2023. godine iznose 1.321.796,09 EUR što se odnosi na primljene bjanko zadužnice od korisnika za plaćanje usluga smještaja (1.195.525,34 EUR), na primljene bjanko zadužnice od dobavljača za uredno ispunjenje ugovora o nabavi roba (123.616,29 EUR) i na dane bjanko zadužnice u iznosu od 2.654,46 EUR.

Tablica br. 2 Dana jamstva i instrumenti osiguranja plaćanja:

Redni broj	OPIS	Datum izdavanja	Iznos (EUR)	Izvanbilančna evidencija
1.	Dano jamstvo-bjanko zadužnica tvrtki INA d.d.	2014.	2.654,46	DA
2.	<b>UKUPNO:</b>		<b>2.654,46</b>	

Tablica br. 3 Primljena jamstva i instrumenti osiguranja plaćanja:

Redni broj	OPIS	Datum izdavanja	Iznos (EUR)	Izvanbilančna evidencija
1.	Primljena jamstva-bjanko zadužnice od korisnika usluga smještaja (ukupno)		1.195.525,34	DA, analitički po pojedinom korisniku
2.	Primljeno jamstvo-bjanko zadužnica za uredno izvršenje ugovora o zakupu poslovnog prostora, Ugostiteljstvo 3D, vl.Zvonko Žiška	18.07.2012.	1.327,23	DA
3.	Primljeno jamstvo-bjanko zadužnica za uredno izvršenje ugovora, Zaštita inspekt d.o.o.	23.03.2017.	663,61	DA
4.	Primljeno jamstvo-bjanko zadužnica za uredno izvršenje ugovora, Saponia d.d.	30.01.2020.	1.327,23	DA
5.	Primljeno jamstvo- garancija banke za uredno izvršenje ugovora, Vindija d.o.o.	04.01.2023.	1.124,69	DA
6.	Primljeno jamstvo-bankarska garancija za otklanjanje nedostataka	22.10.2020.	109.883,87	DA

	u jamstvenom roku, Presoflex gradnja d.o.o.			
7.	Primljeno jamstvo-bjanko zadužnica za uredno izvršenje ugovora, Bauerfeind d.o.o.	20.06.2022.	663,61	DA
8.	Primljeno jamstvo-bjanko zadužnica za uredno izvršenje ugovora, Meteor grupa-Labud d.o.o.	27.07.2020.	663,61	DA
9.	Primljeno jamstvo-bjanko zadužnica za uredno izvršenje ugovora, VA-HOME d.o.o.(2 bjanko zadužnice na iznos 10.000,00 kn	22.10.2020. i 16.05.2022.	2.654,46	DA
10.	Primljeno jamstvo-bjanko zadužnica za uredno izvršenje ugovora, PEKARA ŠAFAR, vl. Matej Šafar	10.01.2023.	2.000,00	DA
11.	Primljeno jamstvo-garancija banke za uredno izvršenje ugovora, Dukat d.d.	19.01.2023.	3.307,98	DA
12.	<b>UKUPNO:</b>		<b>1.319.141,63</b>	

NAPOMENA: Obvezne bilješke uz Bilancu nisu iskazane u tablicama, jer Dom za starije i nemoćne osobe Požega nema ugovronih odnosa i slično koji mogu postati obveza ili imovina.

### III. Bilješke uz financijski izvještaj PR-RAS za razdoblje 01.01-31.12.2023. godine

Na kontu 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna evidentirane su tekuće pomoći iz državnog proračuna, odnosno subvencija za smanjenje troškova električne energije u iznosu od 6.974,45 EUR. Navedene pomoći su dosada bile knjižene na kontu 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima, te su preknjižene na konto 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

U odnosu na prošle izvještajno razdoblje došlo je od povećanja vrijednosti konta 6425 Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine, a koji na kraju 2023. godine iznose 178,00 EUR iz razloga što se tijekom 2023. godine prodavala kratkotrajna nefinancijska imovina koju Dom za starije i nemoćne osobe Požega nije više trebao za potrebe svog poslovanja.

Na kontu 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 1.021.025,93 EUR, a u 2023. godini u iznosu od 1.050.415,69 EUR, što je za 2,9% više u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje. Razlog navedenog povećanja je taj što je cijena usluge smještaja rasla od 01.09.2022. godine.

Konto 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – vlastiti prihodi od obavljanja poslova na tržištu (najam prostora) su u 2023. godini veći za 7,1%, a što je posljedica povećanja cijena najma prostora na temelju promjene Ugovora o najmu sredinom 2022. godine.

Na kontu 663 evidentirane su kapitalne donacije od fizičkih osoba u 2023. godini u iznosu od 100,00 EURA, a odnose se na donaciju opreme tj. printera.

Konto 722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme iznose 450 eura, a odnose se na prodanu nefinancijsku imovinu (rabljenu opremu – šank, kolica hladena za porcionirane tanjure, protupožarna vrata sa dovratnikom i pvc prozor).

Račun 723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava iznose 6.100 eura, a odnose se na prodanu nefinancijsku imovinu tj. 2 automobila i skuter u vlasništvu Doma.

Konto 31 Rashodi za zaposlene se u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine povećao za 13,4% iz razloga što je došlo do povećanja osnovice za obračun plaće, isplate privremenog dodatka na plaću, povećanja iznosa regresa i božićnice tj. materijalnih prava zaposlenika.

Na kontu 32 evidentirani su materijalni rashodi koji su za 8,8% manji u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a iz razloga što su se rashodi za zaposlene značajno povećali, te se dio financijskih sredstava namjenjenih za materijalne rashode nastojao uštedjeti i utrošiti za pokriće rashoda za zaposlene.

Najznačajniji ostvareni materijalni rashodi u 2023. godini odnose se na povećanje konta 3222 Materijal i sirovine za 16,2% u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje iz razloga što je došlo do značajnog poskupljenja namirnica, energenata i materijala za potrebe redovnog poslovanja. Na kontu 232 Rashodi za usluge manji su za 35,5% iz razloga što je manje financijskih sredstava utrošeno za usluge tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i postrojenja i opreme u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje.

Na računu 3296 evidentirani su troškovi sudskih postupaka koji u izvještajnom razdoblju iznose 248,86 EUR, a odnose se na naknade parničnih troškova po sudskim presudama nastalih radi tužbi radnika za nepovećanje osnovice za obračun plaća za 6% u 2016. godini.

U 2023. godini isplaćene su razlike plaća i svi ostali troškovi za troje radnika koji su preostali po navedenim sudskim presudama. Navedenim su isplaćene sve razlike plaća i svi ostali troškovi po predmetnim sudskim presudama.

Na kontu 343 Ostali financijski rashodi evidentirano je povećanje rashoda za 3,8%, a što je posljedica poskupljenja bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

Iznosi na računu 3433 Zatezne kamate su manji za 87,6% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iz razloga jer su se navedene zatezne kamate najvećim dijelom odnosile na kamate vezane uz isplatu plaća po sudskim presudama rastalih radi tužbi radnika za nepovećanje osnovice za obračun plaća za 6% u 2016. godini. U 2023. godini su bile preostale samo isplate za 3 sudske presude.

Konto 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosi 23.164,57 EUR, a odnosi se na nabavljena 4 nova računala, printer, kutnu garnituru, parkirne rampe i računalne programe.

Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 129.495,11 EUR, a sastoji se od sljedećeg:

- 133.192,14 EUR – manjak prihoda poslovnja od čega je 47.890,75 EUR preneseni manjak iz prijašnjih godina, 85.301,39 EUR tekući manjak prihoda poslovanja;
- 3.785,82 – manjak prihoda od nefinancijske imovine;
- 7.482,85 EUR – višak prihoda poslovanja ostvarenog na tržištu (najam prostora).

Prilikom prijenosa početnog stanja u 2023. godinu i preračunavanja kuna u euro nastala je razlika od 0,04 EUR (višak) na kontu obveza tj. na kontu 2322310 Obveze za električnu energiju (višak 0,02 EUR), na kontu 2322330 Obveze za plin (višak 0,01 EUR) i na kontu 2323110 Obveze za usluge telefona, telefaksa (višak 0,01 EUR). Na kontu 9652641 Obračunati prihodi od pomoći u kući (manjak) od 0,03 EUR. Nerealizirana tečajna razlika između stanja u valuti euro i stanja dobivenog vrijednosnim usklađenjem zatvorena je u korist rezultata poslovanja (višak prihoda).

#### **IV. Bilješke uz izvještaj o promjenama u obujmu i vrijednosti imovine i obveza za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine**

Promjena u obujmu i vrijednosti imovine i obveza u razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine nije bilo, stoga je izvještaj prazan.

#### **V. Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

Pod brojčanom oznakom funkcijske klasifikacije starost u okviru socijalne zaštite u iznosu 1.715.351,04 EUR iskazani su cijelokupni rashodi, budući da Dom za starije i nemoćne osobe Požega obavlja socijalne usluge skrbi i njege o odraslim starijim i nemoćnim osobama.

#### **VI. Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 163.646,47 EUR, od čega je 2.334,08 EUR dospjelo, a 161.312,39 EUR nedospjelo.

Mjesto: Požega, datum: 30.01.2024. godine  
Zakonski predstavnik: Ružica Alaber, dipl.soc.radnica  
Osoba za kontaktiranje: Jelena Jelušić, mag.oec.  
Tel.: 034/271-311  
Adresa e-pošte obveznika: dzsino.pozega@po.t-com.hr

