



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
**BUZET**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA PERIOD 01 - 12. mj. 2015. godine**

U Buzetu, 28. siječnja 2016. godine

URBROJ: 2106/01-27-16-13



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
BUZET

## 1. OPĆI PODACI

<b>Naziv obveznika:</b>	Dom za starije i nemoćne osobe Buzet Javna ustanova socijalne skrbi
<b>Kategorija Doma:</b>	Dom je treće kategorije sa 50 kreveta. Započeo sa radom 01.02.2007.godine.
<b>Osnivač:</b>	Grad Buzet, II. Istarske brigade 11, osnovan na sjednici Gradskog vijeća 12.10.2005. godine.
<b>Razina:</b>	21 – proračunski korisnik JLP(R)S
<b>RKP:</b>	42073 – broj korisnika iz Registra korisnika proračuna
<b>Djelatnost:</b>	8730 – Djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom
<b>Pošta i mjesto:</b>	52420 Buzet
<b>Ulica i kućni broj:</b>	Naselje Goričica 1/1
<b>OIB:</b>	45665482509
<b>MB:</b>	02131340
<b>Tel.:</b>	052/725-090
<b>Fax.:</b>	052/725-099
<b>e-mail:</b>	<a href="mailto:dom.buzet1@rit-com.hr">dom.buzet1@rit-com.hr</a>
<b>www:</b>	dombuzet.hr

## 2. DJELATNOST

Dom je registriran pri Trgovačkom sudu u Pazinu za slijedeće djelatnosti:

- usluge stanovanja ( obuhvaćaju održavanje čistoće prostora i opreme, uređenje vanjskog okoliša, održavanje čistoće – pranje i glačanje – korisničkog rublja i posteljine, te drugi tehnički poslovi);
- usluge prehrane ( osiguravaju se tri do pet obroka dnevno, čija količina i kvaliteta moraju biti u skladu s dobi, zdravstvenim stanjem i drugim dijetalnim potrebama korisnika, prema propisanim standardima prehrane koje donosi ministar zdravlja RH );
- usluge brige o zdravlju ( osigurava se slobodan izbor liječnika opće prakse i sve usluge koje se mogu dobiti u primarnoj zdravstvenoj zaštiti, a omogućene su i usluge iz sekundarne zdravstvene zaštite organiziranim dolascima dr. specijalista u Dom );
- usluge socijalnog rada i radne terapije ( osigurava se mreža socijalnih odnosa, naročito prema obitelji, pruža se skrb i socijalna podrška uključujući korisnika u individualne programe rehabilitacije i adaptacije, provodi se radna terapija i provođenje slobodnog vremena korisnika a sve u skladu s njegovim sposobnostima i interesima );
- usluge poludnevnog ili cjelodnevnog boravka ( s osiguranjem usluga prijevoza u dolasku i odlasku );
- usluge pomoći u kući ( uključuju dostavu obroka na teren i usluge hladnog prijevoza korisnika koji nemaju nikoga od obitelji ).



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
BUŽET

### 3. UNUTARNJI USTROJ DOMA

Radi djelotvornijeg obavljanja djelatnosti – u ustanovi se organiziraju slijedeće ustrojbene jedinice:

1. Odjel brige o zdravlju i njege ( stacionar ), broji 14 zaposlenih;
  2. Odjel pomoći u kući i dnevnog boravka, broji 6 zaposlenih;
- Pod neposrednim rukovođenjem ravnatelja obavljaju se računovodstveni poslovi, poslovi socijalnog rada i radne terapije, pomoćno –tehnički poslovi (kuhinja, vešeraj, kućni majstor, čišćenje ), tu je zaposleno 16 radnika koji nisu iste struke pa se ne može oformiti treći odjel ( prema Zakonu o socijalnoj skrbi ).

### 4. POPIS VAŽEĆIH AKATA DOMA

- Statut ( 30.04.2010. )
- Pravilnik o radu, sistematizaciji i unutarnjem ustrojstvu ( 08.06.2010. ),
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o radu, sistematizaciji... ( 27.01.2011. )
- Pravilnik o prijemu i otpustu korisnika ( 05.03.2007. )
- Pravilnik o kućnom redu ( 05.03.2007. )
- Pravilnik o unutarnjem nadzoru ( 01.10.2008. )
- Pravilnik o zaštiti na radu ( 19.09.2008. )
- Pravilnik o protupožarnoj zaštiti ( 01.11.2008. )
- Pravilnik o stručnom usavršavanju i školovanju ( 13.10.2008. )
- Pravilnik o zaštiti i obradi arhivskog i registraturnog gradiva ( veljača 2012. )
- Poslovnik o radu Upravnog vijeća ( 08.06.2007. )
- Poslovnik o radu Stručnog vijeća ( 14.02. 2007. )
- Pravilniku o uvjetima i načinu obavljanja mjera za sprečavanje i suzbijanje bolničkih infekcija ( 25.01.2013. )

### 5. BILJEŠKE UZ STANDARDNE OBRASCE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

- a) Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima (obrazac PR-RAS)
- b) Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)
- c) Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac P-VRIO)
- d) Bilješke uz Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)
- e) Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

#### **a) Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima (obrazac PR-RAS)**

1. **Prihodi** poslovanja AOP-001 su zbroj prihoda pomoći od subjekata unutar općeg proračuna AOP-047, prihoda od imovine AOP-071, prihoda od upravnih i



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
BUZET

administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada AOP-102, prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga te prihodi od donacija AOP-120, prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza AOP-127.

2. Ostvareni prihodi u AOP-047 se sastoje od pomoći proračunu iz drugih proračuna AOP-056 koji su u odnosu na prethodnu godinu veći za 66,20 % zahvaljujući realizaciji financijskih sredstava po projektima Istarske županije, pomoći od izvanproračunskih korisnike AOP-059 i pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP-065 a ostvaren na osnovi Sporazuma o sufinanciranju Programa pomoći u kući i dislociranog dnevnog boravka.

3. Prihodi od imovine AOP-071 su isključivo prihodi od financijske imovine i to od kamata na sredstva po viđenju na žiro računu.

4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada AOP-102 su prihodi ostvareni sufinanciranjem cijene usluge Doma od strane korisnika tih usluga AOP-108. Prihodi ovise o broju domaćih i vanjskih korisnika i veći su za 11,2 % u odnosu na prethodnu godinu.

5. Ostvareni prihod AOP-120 je prihod ostvaren od tekuće donacije trgovačkog društva Karl Dietz Kijevo d.o.o. Na ovoj poziciji je ostvareno povećanje za 118,8 % veće nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

6. Prihodi iz proračuna AOP-127 su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna. Nešto su manji nego prethodne godine zbog promjene načina financiranja Odjela pomoći u kući i dnevnog boravka.

7. Ostvaren je prihod AOP-281 i AOP-310 od prodaje (u 2014. godini) osobnog automobila Citroen Saxo koji je s obzirom na starost iziskivao velike, ekonomski neisplative, troškove popravka. Račun za prodano amortizirano vozilo je iznosilo 2.500 kn a naplaćeno je u 2015.godini. Ova transakcija se vidi i u Bilanci na poziciji AOP-242.

8. **Rashodi** poslovanja AOP-147 su jednaki zbroju rashoda za zaposlene AOP-148, materijalnih rashoda AOP-160, financijskih rashoda AOP-194 i ostalih rashoda AOP-248.

9. Rashodi za zaposlene AOP-148 realizirani su u skladu s općim aktima.

10. Plaće za redovan rad AOP-149 su bruto plaće zaposlenih obračunate prema općim aktima.

11. Ostali rashodi za zaposlene AOP-154 odnose se na regres, božićnicu, dar djeci i dar u naravi radnicima. Sve isplate su u skladu s općim aktima.

12. Doprinosi na plaće AOP-156 su zbroj doprinosa za zdravstveno osiguranje AOP-158 i doprinosa za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti AOP-159 ( koji je manji u



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
BUZET

odnosu na prethodnu godinu zbog izmijenjenog, zakonski, propisanog načina obračuna). Ukupni doprinosi na plaću za 2015. godinu su iznosili 17,2 % na bruto osnovicu.

13. Materijalni rashodi AOP-160 su zbroj naknade troškova zaposlenima AOP-161, rashoda za materijal i energiju AOP-166, rashoda za usluge AOP-174, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa AOP-184 i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja AOP-186.

Naknade troškova službenih putovanja AOP-162 su dnevnice, naknade putnih troškova i troškovi noćenja ostvarenih na putovanjima za stručno usavršavanje zaposlenih, seminare, a prema nalogu ovlaštene osobe, što je u postotku značajno povećanje u odnosu na prethodnu godinu ( 97,20 % ) koje je bilo nužno i zbog realizacije raznih projekata.

Naknade za prijevoz na posao i s posla AOP-163 isplaćene su zajedno s plaćama, sukladno Pravilniku o radu, sistematizaciji i unutarnjem ustrojstvu Doma. Taj trošak ovisi i o načinu rada, tj. osmosatno ili dvanaestosatno, tj. broju dolasku na posao i udaljenosti djelatnika. Ono je veće u odnosu na prethodnu godinu za 10,9 %.

Naknade za stručno usavršavanje AOP-164 odnose se na troškove stručnih seminara i simpozija te troškove stručnog usavršavanja za četiri njegovateljice po projektu Pomoć u kući starijim osobama, sufinanciran od Istarske županije. Rezultat je 305 % veći trošak usavršavanja u odnosu na prethodnu godinu ali i stručniji radnici.

14. Rashodi za materijal i energiju AOP-166 sastoji se od troškova uredskog materijala AOP-167, energije (električna energija, plin za kuhinju, troškovi goriva za službene automobile i lož ulje za grijanje Doma ). AOP-169 koji je za 12 % veći u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje tih troškova je normalno s obzirom na obveze po raznim projektima po kojima smo realizirali prihode. Troškovi materijala i sirovine AOP-168 odnosi se pretežno na namirnice, povećanje od 17,8 % je normalno s obzirom na kretanje cijena na tržištu. Radi normalnog poslovanja bilo je potrebno izdvojiti određena financijska sredstva za nabavku sitnog materijala pa je i trošak sitnog inventara i auto guma na AOP-171 veći za 179,40 %. Isto tako je bilo potrebno nabaviti radnu odjeću i obuću za djelatnike pa je i na toj poziciji AOP-173 povećanje od 78,50 %.

15. Rashodi za usluge AOP-174 se sastoje od troškova usluga tekućeg i investicijskog održavanja AOP-176 ( troškovi redovnog održavanja, usluge popravka objekta, imovine, strojeva i službenih vozila) gdje je manje utrošeno u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo manje kvarova. Komunalne usluge AOP-178 (usluge opskrbe vodom, odvoza komunalnog otpada, infektivnog otpada, deratizaciju, dezinfekciju i dimnjačarske usluge), na toj stavci su povećani troškovi za 14,7 % na račun utroška vode. Zakupnine i najamnine AOP-179 su naknade za plinski spremnik, najamnina za zgradu koja je u vlasništvu TD „ Plzet “ d.o.o., te troškovi za operativni leasing vozila kojim se dostavlja hrana korisnicima na terenu. Intelektualne i osobne usluge AOP-181 odnose se na



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
BUZET

troškove po ugovorima o djelu, nadzoru po sklopljenom ugovoru za zaštitu na radu. Računalne usluge AOP-182 su povećane za 34,9 %, najvećim dijelom odnose se na usluge u razvoju informacijskog sustava, održavanja web stranice, prilagođavanja programa u računovodstvu vezano za zakonske izmjene.

16. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa AOP-185 odnosi se na troškove doprinosa.

17. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP-186 odnose se na AOP-187 naknade članova Upravnog vijeća koje se obračunavaju po održanoj sjednici. Povećanje od 306,90 % je razlog što je u 2014. godini isplaćena samo jedna naknada, za jednu sjednicu održanu u 12. mj. Troškovi premija osiguranja AOP-188 odnose se na police osiguranja zaposlenih i korisnika Doma, police osiguranja imovine i službenih vozila, oni su povećani za 24,20 % zbog dodatnog osiguranja djelatnika. Reprezentacija AOP-189 odnosi se na ugošćavanja sudionika na priredbi povodom božićnih blagdana, te ugošćavanje poslovnih partnera, troškovi reprezentacije su planirani i po projektima. Novi troškovi reprezentacije po projektima su uzrok povećanja od 94,60 %. Pristojbe i naknade AOP-191 odnose se na troškove naknade Fondu za zaštitu okoliša i u najvećem djelu, zakonski propisanu naknadu (od 01. mj. 2015. godine) zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

Financijski rashodi AOP-194 odnose se uglavnom na bankarske usluge i usluge platnog prometa AOP-209, a radi se o naknadama koje automatski sa žiro računa naplaćuje poslovna banka preko koje Dom obavlja poslove platnog prometa i ovisi o iznosima priljeva i odljeva financijskih sredstava i količini transakcija. Troškovi zateznih kamata AOP-211 iznose 102,00 kn.

18. Ostali rashodi AOP-248, odnosi se na tekuće donacije u naravi AOP-251, a to su troškovi za dostavu toplog obroka u kuću korisnicima.

18. Kupljena dugotrajna proizvedene imovina AOP-347 odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja AOP-354, kupljena su 2 kreveta za korisnike, vodootporni kartotečni ormar, laptop i 2 kompjutera. Nabavljena je medicinska oprema AOP-357 koja se odnosi na toaletna tuš kolica za korisnike.

19. Višak prihoda poslovanja AOP-273 kao i višak prihoda poslovanja - preneseni AOP-275 koristi se za rashode poslovanja za nabavu proizvedene dugotrajne imovine AOP-347 i AOP-353, tj. pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine AOP-397.

Ostaje višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP-633 u iznosu 306 kn i višak prihoda preneseni AOP-635 2.219 kn što čini ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP-637 2.252 kn.

20. Stanje novčanih sredstava na kraju godine AOP-643 odgovara stanju na žiro-računu i služi za plaćanje dospjelih obveza u 2016. godini.



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
BUZET

**b) Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)**

1. **Ukupna imovina AOP-001** odnosi se na nefinancijsku imovinu AOP-002 te na financijsku imovinu AOP-063. Otpis imovine je veći u odnosu na povećanje nabavne vrijednosti imovine što je vidljivo kroz indeks koji govori o smanjenju vrijednosti nefinancijske imovine.

2. Nefinancijska imovina AOP-002 se sastoji od proizvedene dugotrajne imovine AOP-007: stambeni objekti AOP-009, ostali građevinski objekti AOP-012, uredska oprema i namještaj AOP-015, oprema za održavanje i zaštitu AOP-017, medicinska i laboratorijska oprema AOP-018, prijevozna sredstva u cestovnom prometu AOP-025.

3. U AOP-015 je vidljivo da je došlo do povećanja vrijednosti kroz kupnju uredske i medicinske opreme. AOP-013 veći je za ispravak vrijednosti kupljenog kontejnera krajem prošle godine i u AOP-045 veći ispravak vrijednosti za ulaganja krajem prošle godine u računalne programe.

4. Financijska imovina AOP-067 odnosi se na novac na žiro računu. AOP-079 odnosi se na potraživanja za više uplaćen porez po kumulativnom obračun poreza i prireza pri zadnjoj isplati plaće u 2015. godini i potraživanja za preplaćene obveze. Do preplaćenog poreza i prireza došlo je zbog bolovanja preko 42 dana, bolovanja radi održavanja trudnoće te razlika koja se javi kada se u toku godine neka djelatnica vrati sa roditeljskog dopusta. Ostala potraživanja AOP-080, odnose se na potraživanje od HZZO-a za isplaćenu naknadu bolovanja djelatnice preko 42 dana za 11. i 12. mj. 2015. godine.

AOP-152 odnosi se na potraživanja od korisnika koja su fakturirana u 12. mj. 2015. godine a valuta im je u 2016. godini.

AOP-223 odnosi se na naplaćene troškove koji će nastati u 1. i 2. mj 2016. godine za osobu koja je na stručnom osposobljavanju.

5. **Obveze i vlastiti izvori AOP-162** odnosi se na obveze AOP-163 i vlastiti izvori AOP-224.

Obveze AOP-162 sastoji se od obveza za zaposlene AOP-165, obveza za materijalne rashode AOP-1166, obveze za financijske rashode AOP-170 i naplaćene prihode budućih razdoblja AOP-223.

6. Vlastiti izvori AOP-224 sastoje se od vlastitih izvora iz proračuna AOP-227, ostalih vlastitih izvora AOP-228, viška prihoda poslovanja AOP-233 (višak prihoda poslovanja iznosi 2.525 kn što je više nego na dan 01.01.2015) te obračunatih prihoda poslovanja AOP-241.



DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
BUZET

**c) Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**(obrazac P-VRIO)**

1. Nije bilo nikakvih prometa po kontu 915 te je stoga i ovaj obrazac bez ikakvih podataka.

**d) Bilješke uz Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)**

1. Obveze na AOP-038 iznose 292.735 kn što odgovara obvezama iskazanima u Bilanci na AOP-163, to je stanje nedospjelih obveza, tj. obveza sa rokom dospjeća u 2016. godini.

**e) Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**(obrazac RAS-funkcijski)**

Prema funkcijskoj klasifikaciji 102- Starost ostvareni su ukupni troškovi 4.850.280 kn, 4,9 % više nego prethodne godine.

**6. DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BUZET NEMA:**

- a. danih zajmova ni primljenih otplata
- b. primljenih zajmova i otplata, kako domaćih tako ni inozemnih
- c. primljenih robnih kredita i financijskih najмова

**Prihodi i rashodi poslovanja u 2015. godini bili su u okviru planiranih financijskih sredstava.**

**Prihodi:**

Prihodi su ostvareni prema predviđenom financijskom planu. Osnovni i najznačajniji prihodi su: sufinanciranje cijene korisnika ( 2.779.423 kn ) i dotacije iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ( 1.746.433 kn ).

**Rashodi:**

Rashodi su realizirani prema zadanom financijskom planu, te nije bilo značajnijih odstupanja.

**TUMAČENJE BILANCE – POZICIJE AOP 233 Višak prihoda  
( raspoloživ u sljedećem razdoblju )**

Stanje na dan 1. siječnja 2015. godine ima evidentiran višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.218 kn, koji je donesen iz 2014. godine, a na dan 31. prosinca 2015. godine,





DOM ZA STARIJE I  
NEMOĆNE OSOBE  
**BUZET**

evidentirano je ostvarenje viška prihoda poslovanja u iznosu od 2.525 kn, koje se sastoji od 2.218 kn neiskorištenog viška iz 2014. godine i 306 kn viška prihoda iz 2015. godine.

Dom je financijski poslovao prema predviđenom planu i ostvario višak prihoda u iznosu od 2.525 kn, koje će prenijeti u novu poslovnu 2016. godinu i koristiti prema Odluci Upravnog vijeća za pokriće materijalnih troškova.

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA	4.848.086
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.500
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	4.813.059
UKUPNI RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	37.221
VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA	2.218
VIŠAK PRIHODA TEKUĆE GODINE	306
<b>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU:</b>	<b>2.525</b>
<hr/>	
Sredstva na žiro-računu na dan 31.12.2015. god.	283.607
Obračunati prihodi koji će biti naplaćeni u 2016. god.	222.863
<hr/>	
UKUPNO	506.470

Voditeljica računovodstva:  
Davorka Hren, univ.bacc.oec.

Ravnateljica:  
Gordana Helen Šišović, mag.act.soc.