



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA PERIOD 01 - 12. mj. 2017. godine**

U Buzetu, 29. siječnja 2018. godine

URBROJ: 2106/01-27-18-37



DOM ZA STARIJE OSOBE BUZET

1. OPĆI PODACI

Naziv obveznika: Dom za starije osobe Buzet
Javna ustanova socijalne skrbi

Kategorija Doma: Treće kategorije sa 50 kreveta.
Započeo sa radom 01.02.2007. godine.

Osnivač: Grad Buzet, II. Istarske brigade 11,
osnovan na sjednici Gradskog vijeća 12.10.2005. godine.

Razina: 21 – proračunski korisnik JLP(R)S

RKP: 42073 – broj korisnika iz Registra korisnika proračuna

Šifra djelatnosti: 8730 – Djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe
i osobe s invaliditetom

Sjedište obveznika: 52420 Buzet

Adresa sjedišta obveznika: Naselje Goričica 1/1

OIB: 45665482509

MB: 02131340

Tel.: 052/725-090

Fax.: 052/725-099

e-mail: dom.buzet1@ri.t-com.hr

www: www.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);



DOM ZA STARIJE OSOBE BUZET

- usluge pomoći u kući (uključuju dostavu obroka na teren i usluge hladnog prijevoza korisnika koji nemaju nikoga od obitelji).

3. UNUTARNJI USTROJ DOMA

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

1. Odjel njege i brige o zdravlju, broji 14 zaposlenika;
2. Odjel pomoći u kući i dnevnog boravka, broji 6 zaposlenika i 2 po projektima;
 - Pod neposrednim rukovođenjem ravnateljice obavljaju se računovodstveni poslovi, poslovi socijalnog rada i radne terapije, pomoćno –tehnički poslovi (kuhinja, praonica rublja, kućni majstor, čišćenje), gdje je zaposleno 13 radnika različitih struka.

4. POPIS VAŽEĆIH AKATA DOMA

- Statut (04.08.2016.)
- 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 Bilancu (obrazac BIL)
- b) Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima (obrazac PR-RAS)
- 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)



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

a) Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1. **AOP 002 (Nefinancijska imovina)** indeksom od 79,30 % dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti, odnosno nabava imovine u toku godine, znatno manja od ispravka vrijednosti.
2. **AOP 067 (Novac na računu kod tezemnih posklovnih banaka)** je novac u banci koji je potreban za podmirenje nedospjelih obveza u 2017. godini.
3. **AOP 080 (Ostala potraživanja)** veće je za 121,30 % a odnosi na potraživanja prethodnog razdoblja. Odnosi se na potraživanje od HZZO-a za isplaćene naknade za bolovanja preko 42 dana iz 11. i 12. mj. 2017. godine.
4. **AOP 140 (Potraživanja za prihode poslovanja)** odnosi se na potraživanja od korisnika po fakturiranom u 12. mjesecu 2017. godine a valuta je u 2018. godini.
5. **AOP 166 (Obveze za materijalne rashode)** uspoređujući podatke na početku i na kraju poslovne godine veća su za 132,10 % zbog datuma valuta, koja za podmirenje obveza dospjevaju u 2018. godini.
6. **AOP 174 (Ostale tekuće obveze)** sadrži obveze za naplaćene prihode po projektima kojima se realizacija proteže u 2018. godinu.
7. **AOP 225 (Vlastiti izvori)** manji je na kraju razdoblja u odnosu na početku za 20,70 % zbog ispravka vrijednosti nefinancijske imovine.
8. **AOP 233 (Višak prihoda poslovanja)** iznosi 5.008 kn. Do viška prihoda poslovanja došlo se provođenjem obvezne korekcije rezultata u 2017. godini kojom se manjak prihoda poslovanja za nabavku nefinancijske imovine pokrilo od naplate nadoknade štete s osnove osiguranja.

12. Obvezne bilješke uz Bilancu:

Dom za starije osobe Buzet nema:

- Danih zajmova i primljenih otplata
- Primljenih zajmova i otplata, kako tuzemnih tako ni inozemnih
- Primljenih robnih kredita i financijskih najmova



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

b) Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima (obrazac PR-RAS)

1. **Prihodi** – AOP 001 (**Prihodi poslovanja**) ukupni prihodi su veći za 3,00 % u odnosu na prethodnu godinu.
2. AOP 045 (**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**) se sastoji od tekućih pomoći proračunu iz drugih proračuna i tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika. Realizacija ovih prihoda bila je po ugovorenim projektima Istarske županije, projektu Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku. AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan temeljem Sporazuma o sufinanciranju Programa pomoći u kući i Dislociranog dnevnog boravka sa Općinom Lanišće. Realizacija prihoda bila je u 100% iznosu ugovorenog.
3. AOP 074 (**Prihodi od imovine**) je veći za 735 kn a odnosi se na: AOP 077 (Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju) tj. financijska sredstva na žiro-računu i AOP 089 (Ostali prihodi od nefinancijske imovine).
4. AOP 111 (**Prihodi po posebnim propisima**) su prihodi ostvareni od sufinanciranja cijene usluge korisnika Doma, od naplate toplog obroka koji se dostavlja korisnicima izvaninstitucije i od naplate pruženih usluga pomoći u kući. Prihodi ovise o broju korisnika ustanove Doma sa bužetskog područja i vanjskih korisnika, broja korisnika toplog obroka sa područja Grada Buzeta i broja korisnika izvaninstitucionalnih usluga pomoći u kući. Sukladno tome, prihodi su manji za 1,10 % u odnosu na prethodnu godinu.
5. AOP 127 (**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**) je ostvaren prihod od tekućih donacija u ukupnom iznosu od 9.500 kn.
6. AOP 131 (**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**) je prihod za pokriće dijela troškova plaća i ostalih materijalnih prava radnika. Veći su za 12,30 % u odnosu na prethodnu godinu.
7. **Rashodi** – AOP 148 (**Rashodi poslovanja**) ukupni rashodi su veći za 3,20 % u odnosu na prethodnu godinu.
8. AOP 149 (**Rashodi za zaposlene**) realizirani su u skladu s općim aktima.
9. AOP 155 (**Ostali rashodi za zaposlene**) odnose se na regres, božićnicu, dar djeci i dar u naravi radnicima. Rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu za 69,30 % iz razloga isplate dvije otpremnine zbog odlaska u mirovinu, isplate pomoći radnicima



DOM ZA STARIJE OSOBE BUZET

za smrtne slučajeve, isplata pomoći zbog dugotrajnog bolovanja. Sve isplate su u skladu s općim aktima.

10. **AOP 162 (Službena putovanja)** odnosi se na troškove dnevnica, naknade putnih troškova ostvarenih na putovanjima za stručno usavršavanje radnika, koje je za 40,00 % veće u odnosu na prethodnu godinu.
11. **AOP 163 (Naknade za prijevoz)** naknade su isplaćene zajedno s plaćama, sukladno Pravilniku o radu, sistematizaciji i unutarnjem ustrojstvu Doma. Trošak ovisi o načinu rada (osmosatno ili dvanaestosatno), broju dolazaka na posao i udaljenosti djelatnika. Ono je manje u odnosu na prethodnu godinu za 1,80 %.
12. **AOP 164 (Stručno usavršavanje zaposlenika)** odnosi se na troškove stručnih seminara i konferencija. Trošak je manji u odnosu na prošlu godinu za 12,40 %.
13. **AOP 165 (Ostale naknade troškova zaposlenima)** odnosi se na naknade korištenja privatnog automobila u službene svrhe radnika Pomoći u kući, koji je manji za 3,40% u odnosu na prethodno razdoblje.
14. **AOP 166 (Rashodi za materijal i energiju)** sastoji se od troškova: AOP 167 uredskog materijala, AOP 168 troškova materijala i sirovina (odnosi se pretežno na namirnice), AOP 169 energije (električna energija, plin za kuhinju, troškovi goriva za službene automobile i lož ulje za grijanje Doma), AOP 170 troškovi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, koji se odnose na troškove održavanja građevinskog objekta, postrojenja i opreme a veći su za 76,70 %. AOP 171 sitni inventar i auto gume, za to se u 2017. godini pokazalo potrebno izdvojiti više financijskih sredstava radi nabavke posteljine, plahta, madraca, jastuka, kuhinjskog posuđa, auto guma...) i veća su u odnosu na 2016. godinu za 127,80%, tj. za 32.585 kuna. AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, više utrošeno za 89,90 %, tj. za 8.572 kn u odnosu na prethodnu godinu.
15. **AOP 174 (Rashodi za usluge)** se sastojе od troškova: AOP 176 usluga tekućeg i investicijskog održavanja (troškovi redovnog održavanja, usluge popravka objekta, imovine, strojeva i službenih vozila) gdje je više utrošeno 29,60% u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo više kvarova. AOP 178 Komunalne usluge odnosi se na usluge opskrbe vodom, odvoza komunalnog otpada, infektivnog otpada, deratizaciju, dezinfekciju i dimnjačarske usluge). AOP 179 Zakupnine i najamnine naknade su 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. Ti su troškovi manji za 14,20 %. AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge uključuje troškove obveznog i preventivnog zdravstvenog pregleda zaposlenika,



DOM ZA STARIJE OSOBE BUZET

laboratorijske usluge i specijalističke preglede korisnika Doma i manji su za 29,40 % u odnosu na prethodno razdoblje. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge, odnose se na troškove po ugovorima o djelu, koja su manja za 44,20 % u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo ugovoreno po projektima, tu su i troškovi nadzora po sklopljenom Ugovoru za zaštitu na radu. AOP 182 Računalne usluge veće su za 17,60 % ti se troškovi najvećim dijelom odnose na usluge u razvoju informacijskog sustava, održavanja web stranice, prilagođavanja programa u računovodstvu vezano za zakonske izmjene. AOP 183 Ostale usluge odnose se pretežno na usluge čišćenja Doma (tokom godišnjih odmora čistačica i bolovanja) i povećanje je za 38,30 %. AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, odnose se na troškove doprinosa polaznika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa koji je veći u odnosu na prošlu godinu za 112,70%, tj. za 5.014 kn. U 2016. godini trošak za 4 mjeseca a u 2017. godini trošak za 9 mjeseci.

16. **AOP 185 (Ostali nespomenuti rashodi poslovanja)** odnose se na: AOP-186 naknade članova Upravnog vijeća koje se obračunavaju po održanoj sjednici. U 2017. godini održano je sedam sjednica, te su ti rashodi manji za 19,20 % u odnosu na prethodnu godinu. AOP 187 Premije osiguranja odnose se na police osiguranja zaposlenih i korisnika Doma. Police osiguranja imovine i službenih vozila veće su za 3,00 %. AOP 188 Reprezentacija odnosi se na ugošćavanje poslovnih partnera, sudionika na priredbama i troškova reprezentacije koji su planirani po projektima. Ovogodišnji troškovi veći su za 21,40 % u odnosu na prethodno razdoblje, tj. veći su za 265 kn. AOP 190 Pristojbe i naknade odnose se na sudske i javnobilježničke pristojbe, na troškove zakonski propisane naknade (od 01. mj. 2015. godine) zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Ova stavka ima manji trošak za 5,10 %. AOP-192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja imaju povećanje od 35,80 % zbog planiranih troškova po projektima, tj. sklopljenim Ugovorima o sufinanciranju.
17. **AOP 193 (Financijski rashodi)** odnose se uglavnom na bankarske usluge i usluge platnog prometa AOP-208, a radi se o naknadama koje automatski sa žiro-računa naplaćuje poslovna banka preko koje Dom obavlja poslove platnog prometa i ovisе o iznosima priljeva i odljeva financijskih sredstava i količini transakcija.
18. **AOP 360 (Postrojenja i oprema)** kupljena dugotrajna proizvedene imovina- postrojenja i oprema- odnosi se na nabavu stroja za cijepanje drva (za potrebe usluge koje se pružaju korisnicima izvaninstitucije). Kupljen je iz vlastitih sredstava.
19. **AOP 282 (Višak prihoda poslovanja)** kao i višak prihoda poslovanja - preneseni AOP-284 (ukupno 9.136 kn) koristi se za rashode poslovanja za nabavu proizvedene



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

dugotrajne imovine AOP-367, tj. pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine AOP-399.

20. **AOP 631 (Višak prihoda i primitaka)** ostvaren je višak prihoda i primitka u iznosu od 4.673 kn i AOP 633 višak prihoda preneseni u iznosu od 335 kn što čini na AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 5.008 kn.
21. **AOP 641 (Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja)** iznosi 425.322 kn. Iznos odgovara stanju na žiro-računu Doma sa 31.12.2017. godine.

c) Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac P-VRIO)

Nije bilo nikakvih prometa po kontu 915, iz tog razloga obrazac je bez podataka.

d) Bilješke uz Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

1. **AOP 001 (Stanje obveza 1. siječnja)** je stanje nepodmirenih, nedospjelih obveza iz prethodne proračunske godine koje se prenese u 2017. godinu iznose 354.029 kn. To su obveze za plaće za 12. mjesec 2016. godine i ostale obveze za materijalne rashode koje dospijevaju u 2017. godini.
2. **AOP 036 (Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja)** iznosi 434.759 kn što odgovara obvezama iskazanima u Bilanci na AOP 163 a odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja u 2017. godini (plaće za zaposlene za 12. mjesec, materijalne rashode i ostale tekuće rashode). Rok dospijea tih obveza je u siječnju 2018. godine.



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

e) Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
(obrazac RAS-funkcijski)

AOP 129 (Starost) prema brojčanoj oznaci funkcijske klasifikacije 10 AOP 125, je zbroj stanja troškova razreda 3 i 4 koja iznose 5.065.196 kn što je za 2,90 % više nego prethodne godine.

6. Prihodi i rashodi poslovanja u 2017. godini bili su u okviru planiranih financijskih sredstava.

Prihodi:

Prihodi su ostvareni prema predviđenom financijskom planu. Osnovni i najznačajniji prihodi su: sufinanciranje cijene korisnika u iznosu od 2.784.415 kn i dotacije iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 2.002.790 kn.

Rashodi:

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

Višak prihoda poslovanja raspoloživ u slijedećem razdoblju:	5.008
Sredstva na žiro-računu na dan 31.12.2017. godine	425.322
Obračunati prihodi koji će biti naplaćeni u 2018. godini	221.140

Voditeljica računovodstva
Davorka Hren, univ.bacc.oec.

Ravnateljica
Gordana Helen Šišović, mag.act.soc.