



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA PERIOD 01 - 12. mj. 2016. godine**

U Buzetu, 27. siječnja 2017. godine

URBROJ: 2106/01-27-17-36



DOM ZA STARIJE OSOBE **BUZET**

1. OPĆI PODACI

Naziv obveznika:	Dom za starije osobe Buzet Javna ustanova socijalne skrbi
Kategorija Doma:	Dom je 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
Djelatnost:	8730 – Djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom
Pošta i mjesto:	52420 Buzet
Ulica i kućni broj:	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 (stacionar), broji 11 zaposlenika;
2. Odjel pomoći u kući i dnevnog boravka, broji 6 zaposlenika i 2 po projektima;
 - Pod neposrednim rukovođenjem ravnatelja 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 što onemogućuje formiranje trećeg odjela (Zakonu o socijalnoj skrbi).

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 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)



DOM ZA STARIJE
OSOBE BUZET

a) Bilješke uz Izveštaj 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 administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada AOP-102 te prihoda iz nadležnog proračuna 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 18,50 % zahvaljujući realizaciji financijskih sredstava po projektima Istarske županije, pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP-065 koji su veći za 28,40 % a ostvareni na osnovi Sporazuma o sufinanciranju Programa pomoći u kući i dislociranog dnevnog boravka sa Općinom Lanišće.
3. Prihodi od imovine AOP-071 su isključivo prihodi od financijske imovine i to od kamata na sredstva po viđenju na žiro računu, veći za 4,4% u odnosu na prethodnu godinu.
4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada AOP-102 su prihodi ostvareni sufinanciranjem cijene usluge Doma od korisnika, te naplatom toplog obroka koji se dostavlja korisnicima izvan institucije AOP-108. Prihodi ovise o broju korisnika ustanove Doma, vanjskih korisnika Doma te broja korisnika toplog obroka na području grada Buzeta, sukladno tome, prihodi su veći za 1,3 % u odnosu na prethodnu godinu.
5. Ostvareni prihod AOP-120 je prihod ostvaren od tekuće donacije trgovačkog društva Karl Dietz Kijevo d.o.o u prethodnoj godini. Na ovoj poziciji, AOP-120, u 2016. godini nije bilo prihoda.
6. Prihodi iz proračuna AOP-127 su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna. Veći su za 2,10 % u odnosu na prethodnu godinu.
7. U 2015. godini ostvaren je prihod AOP-281 i AOP-310 od prodaje (u 2014. godini) osobnog automobila marke 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. U 2016. godini nije bilo prihoda od prodaje nefinancijske imovine.



DOM ZA STARIJE OSOBE BUZET

8. **Rashodi** poslovanja AOP-147 su jednaki zbroju rashoda za zaposlene AOP-148, materijalnih rashoda AOP-160 i financijskih rashoda AOP-194.
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. Ukupni doprinosi na bruto plaće za 2016. godinu iznosili su 17,2 %.
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.
14. 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 smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (29,80 %).
15. 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, (osmosatno ili dvanaestosatno), te broju dolasku na posao i udaljenosti djelatnika. Ono je veće u odnosu na prethodnu godinu za 6,50 %.
16. Naknade za stručno usavršavanje AOP-164 odnose se na troškove stručnih seminara i simpozija. Trošak je manji u odnosu na prošlu godinu kada je po projektu Istarske županije stručno osposobljeno četiri njegovateljice. Rezultat je 65,50 % manji trošak usavršavanja u odnosu na prethodnu godinu. Ostale naknade troškova zaposlenima AOP-165 odnosi se na naknade korištenja privatnog automobila u službene svrhe zaposlenika Pomoći u kući, koji je veći za 17,70% u odnosu na prethodno razdoblje.
17. Rashodi za materijal i energiju, AOP-166 sastoje se od troškova uredskog materijala AOP-167, troškova materijala i sirovina AOP-168 (odnosi se pretežno na namirnice), energije (električna energija, plin za kuhinju, troškovi goriva za službene automobile i lož ulje za grijanje Doma) AOP-169. Troškovi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje AOP-170, koji se odnose na troškove održavanja građevinskog objekta, postrojenja i opreme veći su za 12,20%. U 2016. godini



DOM ZA STARIJE OSOBE **BUZET**

pokazalo se potrebnim izdvojiti manje financijskih sredstava za nabavku sitnog inventara i auto guma AOP-171 u odnosu na 2015. godinu i to za 65,30%. Isto tako je manje utrošeno, za 42,80% u odnosu na prethodnu godinu, na radnu odjeću i obuću za djelatnike AOP-173.

18. 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, 27,20%, u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo manje kvarova. Usluge promidžbe i informiranja AOP-177 odnosi se na troškove javnih objava koje u ovoj godini nismo imali u odnosu na prethodnu. Komunalne usluge AOP-178 (usluge opskrbe vodom, odvoza komunalnog otpada, infektivnog otpada, deratizaciju, dezinsekciju i dimnjačarske usluge). Zakupnine i najamnine AOP-179, 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. Zdravstvene i veterinarske usluge AOP-180 uključuje troškove obveznog i preventivnog zdravstvenog pregleda zaposlenika, laboratorijske usluge i specijalističke preglede korisnika Doma. Intelektualne i osobne usluge, AOP-181, odnose se na troškove po ugovorima o djelu, koja su veća za 55,40% zbog realizacije projekata sufinanciranih od Istarske županije te nadzora po sklopljenom ugovoru za zaštitu na radu. Računalne usluge AOP-182 manje su za 64,10 %. Troškovi se najvećim dijelom odnose na usluge u razvoju informacijskog sustava, održavanja web stranice, prilagođavanja programa u računovodstvu vezano za zakonske izmjene. Ostale usluge AOP-183 odnose se pretežno na usluge čišćenja Doma (tokom godišnjih odmora čistačica i bolovanja) i povećanje je za 74,10%.
19. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa AOP-185, odnose se na troškove doprinosa polaznika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa koji je manji u odnosu na prošlu godinu, za 51,40%, zbog ne postojanja istog na mjestu stručnog osposobljavanja u periodu od osam mjeseci.
20. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP-186, odnose se na AOP-187 naknade članova Upravnog vijeća koje se obračunavaju po održanoj sjednici. U 2016. godini održano je pet sjednica, te se ti rashodi povećavaju za 46,60 %. Troškovi premija osiguranja AOP-188 odnose se na police osiguranja zaposlenih i korisnika Doma, police osiguranja imovine i službenih vozila, smanjeni su za 14,30 %. Reprezentacija AOP-189 odnosi se na ugošćavanje poslovnih partnera, sudionika na priredbama i troškova reprezentacije koji su planirani po projektima. Ovogodišnji troškovi manji su za 58,80 % u odnosu na prethodno razdoblje. Pristojbe i naknade AOP-191 odnose se na sudske i javnobilježničke pristojbe, na troškove zakonski propisane



DOM ZA STARIJE OSOBE **BUZET**

naknade (od 01. mj. 2015. godine) zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Ova stavka ima manji trošak za 13,50% zbog ne dobivanja rješenja u 2016. godini za plaćanje naknade Fondu za zaštitu okoliša. AOP-193 ima veliko povećanje zbog planiranih troškova po sklopljenim Ugovorima o sufinanciranju.

21. 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 ovisе o iznosima priljeva i odljeva financijskih sredstava i količini transakcija.
22. Kupljena dugotrajna proizvedene imovina AOP-347 odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja AOP-354, kupljen je projektor i laptop po projektu Istarske županije i kućište kompjutea (zamjena za pokvaren) iz vlastitih sredstava.
23. 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. pokrīće manjka prihoda od nefinancijske imovine AOP-397.
24. Na AOP-634 imamo manjak prihoda i primitka u iznosu od 2.190 kn i višak prihoda preneseni AOP-635 u iznosu od 2.525 kn što čini ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP-637 335 kn.
25. Stanje novčanih sredstava na kraju godine AOP-643, 347.562 kn, odgovara stanju na žiro-računu i služi za plaćanje dospjelih obveza u siječnju 2016. godine.

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 sastoji se od građevinskih objekta AOP-008: postrojenja i opreme AOP-014 i nematerijalne proizvedene imovine AOP-040.
3. U AOP-015 je vidljivo da je došlo do povećanja vrijednosti kroz kupnju uredske opreme. AOP-013 i AOP-045 veći su zbog ispravka vrijednosti nefinancijske imovine.



DOM ZA STARIJE OSOBE **BUZET**

4. Financijska imovina AOP-063 odnosi se na novac u banci AOP-064, na AOP-073 koje se odnosi na potraživanja od HZZO-a za isplaćenu naknadu bolovanja preko 42 dana za 11. i 12. mj. 2016. godine te potraživanja za prihode poslovanja AOP-140 koja nisu dospjela (odnosi se na potraživanja od korisnika koja su fakturirana u 12. mj. 2016. godine a valuta im je u 2017. godini).
5. **Obveze i vlastiti izvori AOP-162** odnosi se na obveze AOP-163 i vlastiti izvori AOP-224.
6. Obveze AOP-164 sastoje se od obveza za zaposlene AOP-165, obveza za materijalne rashode AOP-166, obveze za financijske rashode AOP-170 i ostale tekuće obveze AOP-175. AOP-175 sadrži obveze za naplaćene prihode po projektima kojima se realizacija proteže u 2017. godinu.
7. AOP-223, stanje 1. siječnja, odnosi se na naplaćene troškove koji će nastati u 1. i 2. mj 2016. godine za osobu koja je na stručnom osposobljavanju. Stanje AOP-223 na dan 31. prosinca nema salda zbog Uputa Ministarstva financija da se ova obveza u 2016. godini knjiži na kto 239, tj. uvećanje na AOP-175.
8. Vlastiti izvori AOP-225 sastoje se od vlastitih izvora iz proračuna AOP-227, ostalih vlastitih izvora AOP-228. Manja su na kraju razdoblja u odnosu na početak razdoblja zbog ispravka vlastitih izvora (obračuna ispravka vrijednosti a malog financijskog izdatka za kupnju nove imovine).
9. Viška prihoda poslovanja AOP-233 (višak prihoda poslovanja iznosi 13.423 kn što je više nego na dan 01.01.2016).
10. AOP-237 iskazuje manjak prihoda za kupljenu nefinancijsku imovinu za 13.088 kn.
11. AOP-241 odnosi se na obračunate prihode poslovanja sa dospijećem u siječnju 2017. godine.

12. Obvezna bilješka 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**

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. Obveze na AOP-038 iznose 354.029 kn što odgovara obvezama iskazanima u Bilanci na AOP-163. Odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja (plaća za zaposlene za 12. mjesec, za materijalne rashode i ostale tekuće obveze) sa rokom dospjeća u siječnju 2017. godini.

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

Prema funkcijskoj klasifikaciji 102 – Starost, ostvareni su ukupni troškovi 4.922.356 kn, 1,5 % više nego prethodne godine.

Prihodi i rashodi poslovanja u 2016. godini bili su u okviru planiranih financijskih sredstava.

Prihodi:

Prihodi su ostvareni prema predviđenom financijskom planu. Osnovni i najznačajniji prihodi su: sufinanciranje cijene korisnika (2.814.629 kn) i dotacije iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (1.783.475 kn).

Rashodi:

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



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

TUMAČENJE BILANCE

POZICIJE AOP 233 Višak prihoda i 237 Manjak prihoda

Višak prihoda poslovanja AOP-223 iznosi 13.423 kn, AOP-237 iskazuje manjak prihoda za kupljenu nefinancijsku imovinu za 13.088 kn. U 2016. godini kupljena je proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 17.379 kn. Toliko bi trebao iznositi manjak prihoda na AOP-237 ali je dio manjka pokriven prihodom u iznosu od 4.291 kn, koji je realiziran od naplate po štetnom događaju od osiguravajuće kuće Croatia osiguranje d.d.

Dom je financijski poslovao prema predviđenom planu i ostvario višak prihoda u iznosu od 335 kn, koje će u novoj poslovnoj 2017. godini koristiti prema Odluci Upravnog vijeća za pokriće materijalnih troškova.

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA	4.920,166
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	4.904.977
UKUPNI RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	17.379
VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA	2.525
VIŠAK PRIHODA TEKUĆE GODINE	335
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU:	335
Sredstva na žiro-računu na dan 31.12.2016. godine	347.562
Obračunati prihodi koji će biti naplaćeni u 2017. godini	225.362

Voditeljica računovodstva
Davorka Hren, univ.bacc.oec.

Ravnateljica
Gordana Helen Šišović, mag.act.soc.