**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA PERIOD 01 - 12. mj. 2018. godine**

U Buzetu, 28. siječnja 2019. godine

URBROJ: 2106/01-27-19-

**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](mailto: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);
* 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 15 radnika/ca;

2. Odjel pomoći u kući i dnevnog boravka, broji 6 radnika/ca i 1 po projektu;

- 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/ca 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)

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

1. **AOP 002 (Nefinancijska imovina)** indeksom od 90,10 % dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti, odnosno nabava imovine u toku godine, manja od ispravka vrijednosti.
2. **AOP 067 (Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka)** je novac u banci koji je potreban za podmirenje nedospjelih obveza u 2018. godini.
3. **AOP 080 (Ostala potraživanja)** manja je za 33,50 % a odnosi na potraživanja na dan 01. siječnja. 2018. Odnosi se na potraživanje od HZZO-a za isplaćene naknade za bolovanja preko 42 dana iz 11. i 12. mj. 2018. godine.
4. **AOP 140 (Potraživanja za prihode poslovanja)** odnosi se na potraživanja od korisnika po fakturiranom u 12. mjesecu 2018. godine a valuta je u 2019. godini.
5. **AOP 166 (Obveze za materijalne rashode)** uspoređujući podatke na početku i na kraju poslovne godine manje su za 57,00 %. Podmirenje obveza dospijevaju u 2019. godini.
6. **AOP 174 (Ostale tekuće obveze)** na dan 01. siječnja 2018. sadrži obveze za naplaćene prihode po projektima kojima se realizacija proteže iz 2017. godine u 2018. godinu. Na kraju godine nema obveza, projekt je realiziran u 2018. godini i ne proteže se u 2019. godinu.
7. **AOP 233 (Višak prihoda poslovanja)** iznosi 37.401 kn. Do viška prihoda poslovanja došlo se provođenjem obvezne korekcije rezultata u 2018. godini kojom se manjak prihoda poslovanja za nabavku nefinancijske imovine pokrilo od primljenih donacija fizičke i pravne osobe.

**a1). Obvezne bilješke uz Bilancu:**

***Dom za starije osobe Buzet nema ( te se ne iskazuje u tablicama):***

* Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
* Popis sudskih sporova u tijeku

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

1. **Prihodi – AOP 001 (Prihodi poslovanja)** ukupni prihodi su manji za 7.255 kn 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 manji za 2.082 kn u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na: AOP 077 (Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju) koja su manja zbog promjene politike banke i načina obračunavanja kamata na depozite po viđenju i AOP 089 (Ostali prihodi od nefinancijske imovine) prihoda kojih nije bilo u 2018. godini.
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 buzetskog područja i vanjskih korisnika, broja korisnika toplog obroka sa područja Grada Buzeta i broja korisnika izvaninstitucionalnih usluga pomoći u kući. Sukladno tome, prihodi u 2018. godini su na razini prethodne godine.
5. **AOP 127 (Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna)** je ostvaren prihod od tekućih donacija fizičke i pravne osobe u ukupnom iznosu od 17.000 kn što je za 78,90 % više u odnosu na prethodnu godinu.
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 7,20 % u odnosu na prethodnu godinu.
7. **Rashodi – AOP 148 (Rashodi poslovanja)** ukupni rashodi su manji za 47.847 kn 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 manji u odnosu na prethodnu godinu za 25,10 % zbog manjih potreba isplata pomoći radnicima za smrtne slučajeve, manjih isplata pomoći zbog dugotrajnog bolovanja, nije bilo potrebe za isplatu otpremnina u odnosu na prethodnu godinu, jedna isplata jubilarne nagrade u odnosu na prethodnu godinu kada ih je bilo više. 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 31,90 % manje 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 veće u odnosu na prethodnu godinu za 16,00 %.
12. **AOP 164 (Stručno usavršavanje zaposlenika)** odnosi se na troškove stručnih seminara i konferencija. Trošak je veći u odnosu na prošlu godinu za 84,80 % zbog polaganja stručnih ispita kućnog majstora.
13. **AOP 165 (Ostale naknade troškova zaposlenima)** odnosi se na naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe radnika Pomoći u kući.
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 58,60 %. AOP 171 sitni inventar i auto gume, za to je u 2018. godini bilo potrebno izdvojiti manje financijskih sredstava u odnosu na 2017. godinu za 53,00 %. AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, manje utrošeno za 30,90 %, u odnosu na prethodnu godinu.
15. **AOP 174 (Rashodi za usluge)** se sastoje od troškova: AOP 175 usluge telefona, pošte i prijevoza gdje je manje utrošeno u odnosu na prethodnu godinu za 21,70 %, AOP 176 usluga tekućeg i investicijskog održavanja (troškovi redovnog održavanja, usluge popravka objekta, imovine, strojeva i službenih vozila) gdje je manje utrošeno za 23,80 % u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo manje kvarova. AOP 178 Komunalne usluge odnosi se na usluge opskrbe vodom, odvoza komunalnog otpada, infektivnog otpada, deratizaciju, dezinsekciju i dimnjačarske usluge. Trošak je veći za 19,40 % u odnosu na prethodnu godinu a najviše zbog povećanja cijene odvoza komunalnog otpada. 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. AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge uključuje troškove obveznog i preventivnog zdravstvenog pregleda zaposlenika, laboratorijske usluge i specijalističke preglede korisnika Doma. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge, odnose se na troškove po ugovorima o djelu, koja su manja za 24,30 % u odnosu na prethodnu godinu, tu su i troškovi nadzora po sklopljenom Ugovoru za zaštitu na radu. AOP 182 Računalne usluge veće su za 16,90 % ti se troškovi najvećim djelom 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 manje su za 47,10 %. AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, odnose se na troškove doprinosa polaznika na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa kojih u 2018. godini, u odnosu na 2017. godinu, nije bilo.
16. **AOP 185 (Ostali nespomenuti rashodi poslovanja)** odnose se na: AOP-186 naknade članova Upravnog vijeća koje se obračunavaju po održanoj sjednici. U 2018. godini održano je sedam sjednica, te su ti rashodi veći za 25,90 % , tj. 2.104 kn, u odnosu na prethodnu godinu. AOP 187 Premije osiguranja odnose se na police osiguranja zaposlenih i korisnika Doma. Police osiguranja imovine i službenih vozila manje su za 13,30 %. AOP 188 Reprezentacija odnosi se na ugošćavanje poslovnih partnera, sudionika na priredbama i troškova reprezentacije koji su planirani po projektima. Ovogodišnji troškovi manji su za 33,40 % u odnosu na prethodno razdoblje, tj. manji su za 501 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. AOP-192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja imaju smanjenje od 80,20 %. Prethodne godine su na toj poziciji bili iskazani određeni troškovi po nekim projektima kojih u 2018. godini nije bilo.
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 ovise 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 2 bolnička kreveta sa elektromotornim pogonom, jednim noćnim ormarićem i jednim madracem za bolnički krevet). Oprema je kupljena dobivenim donacijama fizičke i pravne osobe.
19. **AOP 282 (Višak prihoda poslovanja)** iznosi 49.393 kn, koristiti će se za pokriće rashoda poslovanja za nabavu proizvedene 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 32.393 kn i AOP 633 višak prihoda preneseni u iznosu od 5.008 kn što čini na AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 37.401 kn.
21. **AOP 641 (Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja)** iznosi 337.715 kn. Iznos odgovara stanju na žiro-računu Doma sa 31.12.2018. 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 2018. godinu iznose 434.759 kn. To su obveze za plaće za 12. mjesec 2017. godine i ostale obveze za materijalne rashode koje dospijevaju na naplatu u 2018. godini.
2. **AOP 036 (Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja)** iznosi 309.921 kn što odgovara obvezama iskazanima u Bilanci na AOP 163 a odnosi se na nedospjele obveza za rashode poslovanja u 2018. godini (plaće za zaposlene za 12. mjesec, materijalne rashode i ostale tekuće rashode). Rok dospijeća tih obveza je u siječnju 2019. godine.

***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 5.030.221 kn što je za 0,70 % manje nego prethodne godine.

**6. Prihodi i rashodi poslovanja u 2018. 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 2.755.969 kn (konto 65264) i dotacije iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 2.147.681 kn.

**Rashodi:**

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

**Višak prihoda poslovanja raspoloživ u slijedećem razdoblju: 37.401**

Sredstva na žiro-računu na dan 31.12.2018. godine 337.715

Obračunati prihodi koji će biti naplaćeni u 2019. godini 218.037

Voditeljica računovodstva Ravnateljica

Davorka Hren, univ.bacc.oec. Gordana Helen Šišović, mag.act.soc.