



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

URBROJ: 2106/01-27-20-26
U Buzetu, 29. siječnja 2020. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
DOMA ZA STARIJE OSOBE BUZET ZA 2019. GODINU**

Naziv obveznika: Dom za starije osobe Buzet
Sjedište obveznika: 52420 Buzet
Adresa sjedišta obveznika: Naselje Goričica 1/1
Razina: 21 – proračunski korisnik JLP(R)S
RKP: 42073 – broj korisnika iz Registra korisnika proračuna
MB: 02131340
OIB: 45665482509
Šifra djelatnosti: 8730 – Djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe
prema NKD-u 2007 i osobe s invaliditetom
Razdjel: 200
Šifra županije: 036
Šifra grada: 043

1. UVODNI DIO

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja u sustavu proračuna propisana je odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 87/08., 136/12., 15/15.), a Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18.), propisani su obrasci, njihov sadržaj i oblik financijskih izvještaja.

Propisana obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg financijskog izvještaja o izvršenju financijskog plana tekuće proračunske godine podnosi se Upravnom vijeću Doma na donošenje.

Dom je javna ustanova socijalne skrbi. Započeo je sa radom 01.02.2007. godine. Kategorija Doma - treća kategorija sa 50 kreveta.

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

Odgovorna osoba: Ravnateljica Doma Gordana Helen Šišović, mag.act.soc.



DOM ZA STARIJE OSOBE BUZET

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).

UNUTARNJI USTROJ DOMA:

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

1. Odjel njege i brige o zdravlju, broji 16 radnika/ca;
2. Odjel pomoći u kući i dnevnog boravka, broji 7 radnika/ca;

- 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 14 radnika/ca različitih struka.

POPIS VAŽEĆIH AKATA DOMA:

Statut, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu, načinu rada i sistematizaciji poslova, Pravilnik o radu, Pravilnik o zaštiti na radu, Pravilnik o zaštiti od požara, Pravilnik o zaštiti i čuvanju arhivskog i registraturnog građiva, Pravilnik o kućnom redu, Poslovnik o radu Upravnog vijeća, Poslovnik o radu Stručnog vijeća.

2. BILJEŠKE UZ STANDARDNE OBRASCE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

- 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)** povećanje od 11,3 %, podatak koji ukazuje da je povećanje uslijedilo nabavom nefinancijske imovine u toku godine (krevet kada za kupanje nepokretnih korisnika, kolica za terapiju i profesionalni frižider za kuhinju).
2. **AOP 063 (Financijska imovina)** veće je za 30,2 % sastoji se od AOP 067, AOP 080 i AOP 140. Uslijed povećanja cijena usluga više je novaca na žiro računu i veće je potraživanje od HZZO-a za isplaćene naknade za bolovanja preko 42 dana iz 11. i 12. mjesec 2019. godine.
3. **AOP 140 (Potraživanja za prihode poslovanja)** odnosi se na potraživanja od korisnika po fakturiranom u 12. mjesecu 2019. godine a valuta je u 2020. godini. Potraživanja su veća za 17,9 %. Pošto Dom nema mogućnosti povećanja usluga smještaja to povećanje je rezultat povećanja cijena usluga Doma u 2019. godini što je vidljivo iz tablice

2017 godine	2018 godine	2019 godine
221.140 kn	218.037 kn	257.106 kn

4. **AOP 165 (Obveze)** su povećane za 16,3 % a odnosi se na povećanje troškova za zaposlene (33 zaposlena na početku razdoblja i 37 zaposlenih na kraju razdoblja).
5. **AOP 167 (Obveze za financijske rashode)** uspoređujući podatke na početku i na kraju poslovne godine veći su za 20,6 %. To je razlika od 54,00 kn. Podmirenje obveza dopijevaju u 2020. godini.
6. **AOP 174 (Ostale tekuće obveze)** na dan 01. siječnja 2019. nema obveza za naplaćene prihode po projektima kojima se realizacija proteže iz 2018. godine u 2019. godinu. Na kraju godine imamo obvezu po projektu Istarske županije za specijaliste. Projekt je realiziran u 2019. godini i proteže se u 2020. godinu.



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

7. **AOP 225 (Vlastiti izvori)** povećanje od 11,3 % uslijedilo nabavom proizvedene dugotrajne imovine u toku godine (krevet kada za kupanje nepokretnih korisnika, kolica za terapiju i profesionalni frižider za kuhinju).
8. **AOP 232 (Višak prihoda poslovanja)** je na početku godine iznosio 37.401 kn a na kraju 161.730 kn što je povećanje od 332,4 %.
9. **AOP 236 (Manjak prihoda)** do manjka prihoda poslovanja od nefinancijske imovine došlo je uslijed kupnje osnovnih sredstava od prihoda iz redovnog poslovanja. Korekcije rezultata propisanih čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu nije moguće provesti jer nije bilo kapitalnih pomoći, kapitalnih donacija ili prihoda iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine (konta 6362, 6382, 6632, 67121...). Manjak prihoda će se pokriti kada Upravno vijeće Doma donese Odluku o raspodjeli rezultata i načinu korištenja viška prihoda u 2020. godini za pokriće tog manjka.
10. **AOP 240 (Obračunati prihodi poslovanja)** veći su za 17,9 % nastali uslijed povećanja cijena usluga Doma u 2019. godini. To su fakturirane usluge kojima je dospijeće u 2020. godini.

a1). Obvezne bilješke uz Bilancu:

Dom za starije osobe Buzet nema podataka ovih obveza (te se ne iskazuju 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. **AOP 045 (Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna)**
Realizacija ovih prihoda bila je po ugovorenom projektu Istarske županije za



DOM ZA STARIJE OSOBE BUZET

specijalističke preglede korisnika i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan temeljem Sporazuma o financiranju Programa „Dislociranog dnevnog boravka Lanišće“ sa Općinom Lanišće. Realizacija prihoda bila je u 100% iznosu ugovorenog ali u odnosu na prethodnu godinu 21,3 %.

2. **AOP 074 (Prihodi od imovine)** realizirani su sa 1,9 % u odnosu na prethodnu godinu, odnose se na: Kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju koja su manja zbog promjene politike banke i načina obračunavanja kamata na depozite po viđenju.
3. **AOP 111 (Prihodi po posebnim propisima)** ostvareni su za 11,5 % više nego u 2018. godini. To 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. S obzirom na nemogućnost nekog značajnog povećanja prihoda od tih usluga ovo povećanje je rezultat povećanja cijena usluga Doma tijekom 2019. godine.
4. **AOP 127 (Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna)** je ostvaren prihod od tekuće donacija fizičke osobe u ukupnom iznosu od 10.000 kn što je 58,8 % realizacije u odnosu na prethodnu godinu. Donacija je realizirana 27.12.2019. godine. Takve donacije nije moguće planirati jer se radi o volji i financijskim mogućnostima fizičkih osoba, donatora.
5. **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 9,3 % zbog većih potreba isplata pomoći radnicima zbog dugotrajnog bolovanja, bila je jedna isplata otpremnine, jedna isplata jubilarne nagrade, više isplata dara djeci i zaposlenicima zbog povećanog broja zaposlenih u odnosu na prošlu godinu. Sve isplate su u skladu s općim aktima.
6. **AOP 162 (Službena putovanja)** veći su rashodi za 89,1 % u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na troškove dnevnica, naknada za smještaj na službenom putu u zemlji prilikom stručnog usavršavanja radnika te za cestarine i tunelarine. Troškovi ovise o mjestu održavanja seminara i konferencija.
7. **AOP 164 (Stručno usavršavanje zaposlenika)** odnosi se na troškove stručnih seminara i konferencija. U 2018. godini bili su veći troškovi, zbog stručnog osposobljavanja kućnog majstora-domara, u odnosu na 2019. godinu.



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

8. **AOP 165 (Ostale naknade troškova zaposlenima)** rashodi su realizirani sa 67,9 % u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na smanjene troškove naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe radnika Pomoći u kući. Više su se koristila službena vozila.
9. **AOP 171 (sitni inventar i auto gume)** za to je u 2019. godini bilo potrebno izdvojiti više financijskih sredstava u odnosu na 2018. godinu za 70,3 %. Potreba za kupnjom posteljnog rublja i suđa za kuhinju.
10. **AOP 173 (Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća)** više utrošeno za 56,5 %, u odnosu na prethodnu godinu. Zbog čestog pranja radne odjeće brzo se i uništava.
11. **AOP 174 (Rashodi za usluge)** povećani troškovi za 8,6 % a sastoje od troškova: AOP 175 usluge telefona, pošte i prijevoza gdje je više utrošeno u odnosu na prethodnu godinu za 22,1 %, AOP 176 usluga tekućeg i investicijskog održavanja (troškovi redovnog održavanja, usluge popravka objekta, imovine, strojeva i službenih vozila) gdje je više utrošeno za 29,5 % 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. Trošak je veći za 8,2 % u odnosu na prethodnu godinu a najviše zbog cijene odvoza komunalnog otpada i količine odvoza infektivnog otpada. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge, odnose se na troškove po ugovorima o djelu, koja su veća za 13,0 % u odnosu na prethodnu godinu, tu su i troškovi nadzora po sklopljenom Ugovoru za zaštitu na radu. AOP 182 Računalne usluge manje su za 32,2 % ti se troškovi najvećim dijelom odnose na usluge u razvoju informacijskog sustava, održavanja web stranice, prilagođavanja programa u računovodstvu vezano za zakonske izmjene. Sa tim zakonskim promjenama vezani su, veći ili manji, troškovi. AOP 183 Ostale usluge odnose se pretežno na usluge čišćenja Doma koje je različito, ovisi o potrebama za zamjenu čistačica tokom bolovanja, godišnjeg i tjednog odmora, veće su za 24,6 %.
12. **AOP 190 (Pristojbe i naknade)** odnose na troškove zakonski propisane naknade (od 01. mjeseca 2015. godine) zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, trošak je manji za 72,8 % zbog toga što imamo jednu zaposlenicu sa invaliditetom prijavljenu u očevidnik HZMO-a sa 31.03.2019., pa nismo obvezni plaćati naknadu zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom.
13. **AOP-192 (Ostali nespomenuti rashodi poslovanja)** imaju povećanje od 107,3 %. Tu su razni troškovi za organizaciju rada Organiziranih dnevnih aktivnosti koje se provode u Domu i mjesnim odborima Vrhu i Roču te Dislociranog dnevnog boravka u Lanišću.



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

14. **AOP 360 (Postrojenja i oprema)** veći su rashodi u odnosu na prošlu godinu za 153,9 % kupljena dugotrajna proizvedene imovina-postrojenja i oprema- odnosi se na krevet kadu za kupanje nepokretnih korisnika, kolica za terapiju i profesionalni frižider za kuhinju. Oprema je kupljena vlastitim prihodima.
15. **AOP 399 (Manjak prihoda od nefinancijske imovine)** je za 153,9 % veći od prošle godine i iznosi 43.167 kn za kupljenu opremu (krevet kadu za kupanje nepokretnih korisnika, kolica za terapiju i profesionalni frižider za kuhinju).
16. **AOP 631 (Višak prihoda i primitaka)** ostvaren je višak prihoda i primitka u iznosu od 81.162 kn u 2019. godini
17. **AOP 633 (Višak prihoda i primitaka) – preneseni** u iznosu od 37.401 kn
18. **AOP 635 (Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju)** u iznosu od 118.563 kn.
19. **AOP 641 (Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja)** iznosi 468.732 kn. Iznos odgovara stanju na žiro-računu Doma sa 31.12.2019. 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 2019. godinu iznose 309.921 kn. To su obveze za plaće za 12. mjesec 2018. godine i ostale obveze za materijalne rashode koje dospijevaju na naplatu u 2019. godini.
2. **AOP 002 (Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju)** je iznosilo 5.191.835 kn
3. **AOP 019 (Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju)** iznosile su 5.141.253 kn
4. **AOP 036 (Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja)** iznosi 360.503 kn što odgovara obvezama iskazanima u Bilanci na AOP 163 a odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja u 2019. godini (plaće za zaposlene za 12. mjesec,



DOM ZA STARIJE
OSOBE **BUZET**

materijalne rashode i ostale tekuće rashode). Rok dospijeća tih obveza je u siječnju 2020. 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 5.105.865 kn što je za 1,5 % više nego prethodne godine.

3. ZAKLJUČAK

Prihodi i rashodi poslovanja u 2019. 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 3.084.093,45 kn (konto 65264) i dotacije iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 2.051.670,63 kn (konto 67111).

Rashodi:

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

Osoba za kontaktiranje:
Voditeljica računovodstva
Davorka Hren, univ.bacc.oec.
Telefon: 052/725-092

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

M.P.