

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016. GODINE**

U Tisnom, 23. siječnja 2017. godine

URBROJ: 80/17

1. OPĆI PODACI

| | |
|----------------------------|---|
| Naziv obveznika: | Javna ustanova socijalne skrbi – Dom za starije osobe Tisno |
| Osnivač: | Općina Tisno, Uska ulica 1, 22240 TISNO, ustanova osnovana Odlukom Općinskog vijeća 10. prosinca 2012. god. na 23. redovnoj sjednici. Ustanova počela s radom od 1. lipnja 2015. god. |
| Razina: | 21 – proračunski korisnik JLP(R)S jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave |
| RKP: | 48824 – broj korisnika iz registra korisnika proračuna |
| Djelatnost: | 8730 – Djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom |
| Pošta i mjesto: | 22240, TISNO |
| Ulica i kućni broj: | Istočna Gomilica 4 |
| OIB: | 12139131128 |
| MB: | 04024672 |
| Tel: | 022/438-538 022/438-536 |
| Fax: | 022/438-536 |
| e-mail: | dom-za-starije@tisno.hr |
| www: | www.dom-tisno.hr |

2. DJELATNOST

Dom je javna ustanova socijalne skrbi i ima svojstvo pravne osobe, a upisana je u sudski registar pri nadležnom Trgovačkom sudu u Zadru, Stalna služba u Šibeniku i u upisnik ustanova socijalne skrbi pri Ministarstvu socijalne politike i mladih.

Statutom ustanove koji je donesen 14. srpnja 2015. godine određena je djelatnost ustanove a ona obuhvaća pružanje socijalnih usluga starijim osobama i teško bolesnim odraslim osobama: usluge smještaja, usluge poludnevnog boravka, usluge cjelodnevnog boravka, usluge pomoći u kući i usluge organiziranog stanovanja u stambenim jedinicama.

Pored navedenih djelatnosti Dom može provoditi programe u lokalnoj sredini u cilju poboljšanja kvalitete života starijih osoba.

U sklopu stalnog smještaja Dom Tisno omogućava svojim korisnicima stanovanje, prehranu, održavanje i higijenu prostora, opreme, odjeće i obuće, brigu o zdravlju, njegu, fizikalnu terapiju, socijalni rad, aktivno provođenje vremena, radne aktivnosti.

3. UNUTARNJI USTROJ DOMA

U ustanovi radi 11 djelatnika (ravnateljica, socijalna radnica, voditelj računovodstva, medicinska sestra, 4 njegovateljice, kuharica, pomoćni kuhar i čistačica-pralja) i 2 radnika na zamjenama (njegovateljica i pomoćna radnica u kuhinji).

4. POPIS VAŽEĆIH AKATA DOMA

Upravno vijeće je donijelo:

- Izmjene i dopune Pravilnika o radu (17.3.2016.), Dopune Pravilnika o radu (27.9.2016.) uz suglasnost OV Općine Tisno
- Izmjene i dopune Pravilnika o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta (27. 9. 2016.) uz suglasnost Općinskog vijeća Općine Tisno
- Pravilnik o zaštiti i čuvanju arhivskog i registraturnog gradiva (17.3.2016.)
- Pravilnik o socijalnoj usluzi Pomoć u kući i cjenika usluga pomoći u kući (27.9.2016.)

Ravnateljica je donijela:

- Odluka o uvođenju standarda kvalitete socijalnih usluga u djelatnosti socijalne skrbi u Domu za starije osobe (12.2.2016.)
- Odluka o određivanju stručnog radnika koji zamjenjuje ravnatelja u slučaju privremene spriječenosti (5.5.2016., 19.9.2016.)
- Odluku o rasporedu korištenja godišnjeg odmora za 2016. godinu (14. 5. 2016.)
- Odluku o popisu inventara i novca i osnivanju komisija za popisa sa stanjem 31.12.2016. (21. 11. 2016.)
- Godišnji plan i program provedbe unutarnjeg nadzora Doma za starije osobe Tisno za 2016. godinu (28. 12. 2016.),
- i druge odluke važne za funkcioniranje Doma

5. BILJEŠKE UZ STANDARDNE OBRASCE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

- a) Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima (PR-RAS)
- b) Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)
- c) Bilješke uz izvještaj RAS funkcijski
- d) Bilješke uz Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

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

1. **Prihodi** poslovanja AOP-001 su zbroj prihoda od imovine AOP-071, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada AOP-102, prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija AOP-120 te prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza AOP-127.
2. Prihodi od imovine AOP-071 su isključivo prihodi od financijske imovine i to od kamata na sredstva po viđenju za sredstva na žiro računu.
3. Prihodi po posebnim propisima AOP-102 odnosi se na prihode od Općine Tisno za sufinanciranja korisnika te prihoda od HZZ-a za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.
4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija AOP-120 se sastoji od ostvarenih prihoda od pruženih usluga (AOP-123).
5. Ostvareni prihod AOP-127 sastoji se od tekuće pomoći iz općinskog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ustanove kroz pokrivanje rashoda poslovanja – plaće te ostalih materijalnih rashoda.
6. **Rashodi** poslovanja AOP-147 su jednaki zbroju rashoda za zaposlene AOP-148, materijalnih rashoda AOP-160 te financijskih rashoda AOP-194
7. Rashodi za zaposlene AOP-148 realizirani su u skladu s općim aktima.
8. Plaće za redovan rad AOP-150 su bruto plaće zaposlenih obračunane prema općim aktima.
9. Ostali rashodi za zaposlene AOP-155 isplaćena božićnica zaposlenicima
10. Doprinosi na plaće AOP-156 su doprinosi za zdravstveno osiguranje AOP-158 i ozljedu na radu te za zapošljavanje AOP-159 obračunati na propisanu osnovicu.
11. Naknade troškova službenih putovanja AOP-162 su dnevnice, naknade putnih troškova za stručno usavršavanje zaposlenih i seminare a prema nalogu ovlaštene osobe.
12. Naknade za prijevoz na posao i s posla AOP-163 isplaćene su zajedno s plaćama, sukladno propisima.
13. Naknade za stručno usavršavanje AOP-164 odnose se na troškove stručnih seminara i simpozija te tečajeva.
14. Ostale naknade troškova zaposlenima AOP-165 odnosi se na naknade korištenja privatnog automobila u službene svrhe te ostale naknade troškova zaposlenima (parking karta i sl).
15. Uredski materijal, literatura, materijal za čišćenje, materijal za higijenske potrebe i njegu te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja su na poziciji AOP-167
16. Troškovi materijala i sirovine AOP-168 odnosi se na pomoćni i sanitetski materijal te pretežito na namirnice.

17. Troškovi energije AOP-169 odnose se na troškove električne energije i dizel gorivo za službeni automobil.
18. Troškovi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje AOP-170 odnose se na troškove održavanja građevinskog objekta, postrojenja i opreme.
19. Sitni inventar AOP-171 odnosi se na troškove nabavke sitnog inventara manje vrijednosti do 3.500,00kn koja služi za redovno poslovanje ustanove.
20. Troškovi za službenu radnu odjeću i obuču AOP-173 odnose se na troškove nabavke radne odjeće za zaposlenike ustanove.
21. Usluge telefona, pošte i prijevoza AOP-175
22. Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja AOP-176 odnose se na troškove redovnog održavanja opreme, usluge popravka objekta, imovine (opreme).
23. Usluge promidžbe i informiranja AOP-177 odnosi se na troškove javnih objava.
24. Komunalne usluge AOP-178 odnose se na troškove usluge opskrbe vodom, odvoza komunalnog otpada, odvoz fekalija, deratizaciju i dezinsekciju.
25. Zakupnine i najamnine AOP-179 odnosi se na troškove leasing obroka za službeni automobil.
26. Zdravstvene i veterinarske usluge AOP-180 uključuje troškove obveznog i preventivnog zdravstvenog pregleda zaposlenika te laboratorijske usluge.
27. Intelektualne i osobne usluge AOP-181 odnosi se na troškove revizorskih usluga i ostale intelektualne usluge
28. Računalne usluge AOP-182 odnosi se na troškove usluge održavanje računovodstvenog programa.
29. Ostale usluge AOP-183 odnose se na troškove grafičkih i tiskarskih usluga, usluga čišćenja, pranja (tokom godišnjeg odmora čistačice) troškova uvođenja HACCP sustava, zaštite na radu, HRT pristojbe, vatrogasne usluge, usluge pri registraciji službenog vozila.
30. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa AOP-185 odnosi se na troškove stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa
31. Premije osiguranja AOP-188 odnose se na police osiguranja zaposlenika Doma Tisno, police osiguranja imovine i police osiguranja službenog vozila.
32. Reprezentacija AOP-189 odnosi se na ugošćivanje sudionika na priredbama.
33. Pristojbe i naknade AOP-191 odnose se na troškove sudske i javnobilježničke pristojbe.
34. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP-193 odnose se na troškove protokola (cvijeće, svijeće i sl.)
35. Financijski rashodi AOP-194 odnose se 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 Tisno obavlja poslove platnog prometa i ovise o iznosima priljeva i odljeva financijskih sredstava i količini transakcija te Ostali nespomenuti financijski rashodi AOP-212 koji se odnosi na administrativni trošak nabavke službenog vozila za potrebe Doma za starije osobe Tisno.
36. Viškom prihoda poslovanja AOP-273 podmiruju se rashodi poslovanja nabavke nefinancijske imovine AOP-334 i Izdaci za dane zajmove i depozite AOP-520 trošak akontacije za službeno vozilo te time ostaje ukupan manjak prihoda na AOP-634 u iznosu 378,00kn. pošto je preneseni višak prihoda i primitaka AOP-635 u iznosu od 9.459,00kn iz 2015. god. (preneseni višak u iznosu od 4.711kn + iznos od 4748 kn koji se donosi na višak prihoda nakon ispravka plaće za razdoblje od rujna 2015. god. do studeni 2015.god.) veći nego ostvareni manjak AOP-634, na AOP-637 ostaje višak iznosa od 9.081,00kn koji je raspoloživ u sljedećem financijskom razdoblju.

37. Obračunati prihod poslovanja – nenaplaćeni AOP-277 u iznosu od 21.568,00kn odnosi se na potraživanja od korisnika.
38. Nabavljena dugotrajna proizvedena imovina AOP-334 odnosi se na nabavu uredskog namještaja, računalna oprema te dodatna ulaganja na građevinskom objektu doma.
39. Stanje novčanih sredstava na kraju godine AOP-643 iznosi 22.540,00 od toga u blagajni je iznos od 1.328,00kn a na žiro računu 21.212,00kn

b) Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1. **Ukupna imovina AOP-001** odnosi se na nefinancijsku imovinu AOP-002 te na financijsku imovinu AOP-063.
2. Nefinancijska imovina AOP-002 sastoji se od postrojenja i opreme AOP-014, sitnog inventara AOP-047 i proizvedene kratkotrajne imovine AOP-058
3. Financijska imovina AOP-063 odnosi se na: novac u banci i blagajni AOP-064, depoziti jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenika te za više plaćene poreze i ostalo AOP-73, potraživanja za prihode poslovanja AOP-140 te rashoda budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda AOP-158
4. **Obveze i vlastiti izvori AOP-162** odnosi se na obveze AOP-163 i vlastiti izvori AOP-224.
5. Obveze AOP-163 sastoje se od AOP-164 – obveze za rashode poslovanja i AOP-221 odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja (stručno osposobljavanje)
6. Obveze AOP-164 sastoji se od obveza za zaposlene AOP-165, obveza za materijalne rashode AOP-166, i obveze za financijske rashode AOP-167.
7. Vlastiti izvori AOP-224 sastoji se od: vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora AOP-225, višak prihoda AOP-233 te obračunati prihodi poslovanja AOP-241 umanjeno za AOP-237 Manjak prihoda
8. Izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva AOP-245 i AOP-246 odnosi se na izdanu zadužnicu za operativni leasing – službeni automobil.
9. ***Dom za starije osobe Tisno nema:***
 - Danih zajmova ni primljenih otplata
 - Primljenih zajmova i otplata, kako domaćih tako ni inozemnih
 - Primljenih robnih kredita i financijskih najmov

c) Bilješke uz izvještaj RAS funkcijski

Rashode razvrstane prema njihovoj namjeni, odnosno funkcijskoj klasifikaciji razvrstali smo u funkcijsku klasifikaciju pod osnovnu funkcijsku klasifikaciju države 10 – Socijalna zaštita, odnosno pod funkcija 102 - Starost (AOP 129) u iznosu od 1.615.668 kn.

d) Bilješke uz Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

Obveze na AOP-039 iznose 106.578 kn što odgovara obvezama iskazanim u Bilanci na AOP-163

TUMAČENJE BILANCE – POZICIJE

Dom je financijski poslovao prema predviđenom planu i ostvario višak prihoda u iznosu od 9.081,00kn koje će prenijeti u novu poslovnu 2017. god. i koristiti prema Odluci Upravnog vijeća za pokriće materijalnih troškova.

| | |
|---|---------------|
| UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA | 1.638,790 |
| UKUPNI RASHODI POSLOVANJA | 1.639,168 |
| VIŠAK PRIHODA | 9.081 |
| <u>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU:</u> | |
| Sredstva na žiro-računu na dan 31.12.2016. god. | 21.212 |
| Novac u blagajni na dan 31.12.2016. god. | 1.328 |
| Obračunati prihodi koji će biti naplaćeni u 2017. god. | 21.568 |
| UKUPNO: | 44.108 |

Voditelj računovodstva:

Filip Bilić, bacc.oec.

