

NAZIV OBVEZNIKA: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE LOVRET, SPLIT
ADRESA: STARČEVIĆEVA 19, 21000 SPLIT
RAZINA: 31
RAZDJEL: 000
BROJ RKP: 08086
MATIČNI BROJ: 0727598
OIB: 68089998008
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8730

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

OSNOVNI PODACI O DOMU I DJELATNOST DOMA

Dom za starije i nemoćne osobe Lovret, Split osnovan je odlukom Vlade Republike Hrvatske dana 5. svibnja 1994. godine, a prava i dužnosti osnivača od 1. siječnja 2002. godine ima Splitsko–dalmatinska županija.

Objekt je vlasništvo zajednice Školskih sestara franjevaka u Splitu, kojeg su sestre 1994. god. dale RH bez najmnine za obavljanje djelatnosti socijalne skrbi.

Kapacitet Doma je 107 ležajeva.

Dom za starije i nemoćne osobe Lovret, Split u okviru stalnog smještaja pruža usluge stanovanja, prehrane, pomoći i njege, socijalnog rada, brige o zdravlju, odmora i rekreacije, te drugih aktivnosti i stručnog tretmana, ovisno o potrebama, sposobnostima, potrebama i željama korisnika. Dom obavlja i izvaninstitucionalnu skrb za oko 140 korisnika: pomoć u kući i dostava ručaka na adrese korisnika.

Poslovanje Doma za starije i nemoćne osobe Lovret, Split temelji se na zakonima i drugim propisima kojima se uređuje područje djelovanja ustanova socijalne skrbi, a među osnovnima su:

- Zakon o socijalnoj skrbi (NN br. 157/2013; 152/2014 i 99/2015)
- Zakonu o proračunu (NN br. 87/2008; 136/2012 i 15/2015)
- Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 139/2010 i 19/2014)
- Zakonu o porezu na dohodak (NN br. 177/2004; 73/2008; 80/2010; 114/2011; 22/2012; 144/2012; 43/2013; 120/2013; 125/2013; 148/2013; 83/2014 i 143/2014)
- Zakonu o plaćama u javnim službama (NN br. 27/2001 i 39/2009)
- Zakonu o radu (NN br. 93/2014)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; NN 115/2015 i 87/2016)
- Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (NN br. 40/2014)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; NN 93/2015; 135/2015 i 2/2017.)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika JLP(R)S je ravnateljica Nediljka Tabak, prof.

I. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina

AOP 002 - Vrijednost nefinancijske imovine nije se značajno promijenila u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se od:

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	AOP
Nematerijalna imovina	6.967.488,92 kn	6.716.024,07 kn	251.464,85 kn	003
Postrojenja i oprema	3.229.243,06 kn	3.011.109,00 kn	218.134,06 kn	014
Prijevozna sredstva	688.132,78 kn	412.707,03 kn	275.425,75 kn	024
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	15.135,00 kn	0,00 kn	15.135,00 kn	030
Nematerijalna proizvedena imovina	15.535,00 kn	4.635,67 kn	10.899,33 kn	040
Sitni inventar u upotrebi	689.224,93 kn	689.224,93 kn	0,00 kn	042
Nefinancijska imovina u pripremi	91.187,50 kn	0,00 kn	91.187,50 kn	055
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	11.695.947,19 kn	10.833.700,70 kn	862.246,49 kn	002

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2016. iznosi 862.246,49 kn što predstavlja povećanje od 10% na što su najviše utjecale promjene vrijednosti medicinske opreme i prijevoznih sredstava.

AOP 018 – Medicinska i laboratorijska oprema

Povećana vrijednost medicinske opreme u iznosu od 27.985 kn rezultat je kupnje 2 kreveta za standardnu njegu bolesnika koji će se koristiti na odjelu za smještaj nepokretnih korisnika. Jednu uredsku prostoriju smo prilagodili u dodatnu sobu za smještaj korisnika radi potrebe za opremanjem izolacione sobe za jednu korisnicu.

AOP 024 – Prijevozna sredstva

U 2016. godini kupljeno je novo dostavno vozilo koje se koristi za izvaninstitucionalne usluge dostave ručka na teren u vrijednosti od 126.164,00 kn, dok je staro vozilo prodano.

2. Financijska imovina

AOP 064 - Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2016. iznosi kako slijedi:

Stanje novca	Zanji broj izvoda / Blagajničkog izvještaja	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2016.
1. Žiro račun otvoren kod Privredna banka Zagreb, broj: HR6623400091100089718	249	620.727,36 kn
2. Novac u blagajni	238	3.410,97 kn

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Budući da se naplatom potraživanja priznaju se prihodi poslovanja, u nastavku se daje prikaz potraživanja za prihode za nekoliko godina prikazane uz indeks povećanja/smanjenja:

Račun	Opis	AOP	2014. godina	2015. godina	Indeks 2015. (5/4)	2016. godina	Indeks 2016. (7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	196.962,00 kn	199.034,00 kn	101,05%	194.326,00 kn	97,63%

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno. Od 194.326 kn prikazanih potraživanja 151.433 kn odnosi se na nedospjela potraživanja za usluge za mjesec prosinac 2016. godine dok 42.893 kn predstavljaju nenaplaćena potraživanja iz prethodnih godina koja su u sporu i za koja Dom ima pravomoćna Rješenja o ovrsi.

3. Obveze

Struktura obveza na dan 31.12.2016. je:

OPIS	Saldo	AOP	Indeks
Obveze za plaće	530.255,00 kn	165	102,3
Obveze za materijalne rashode	71.884,00 kn	166	55,00
Obveze za financijske rashode	1.071,00 kn	167	117,7
Obveze prema korisnicima	28.789,00 kn	173	276,7
Obveze za nefinancijsku imovinu	136.843,00 kn	176	-
UKUPNO OBVEZE	768.842,09 kn		116,00

Ukupne obveze povećane su za 16% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 167 – Obveze za ostale financijske rashode

Obveze za financijske rashode koje su povećane za 17% odnose se na naknadu banke za usluge platnog prometa za mjesec prosinac.

AOP 173 - Obveze za naknade građanima i kućanstvima

Na dan 31.12.2016. evidentiramo povećanje u odnosu na prošlu godinu za 176,7 % odnosno 18.386 kn, a odnose se na obveze prema korisnicima za pretplatu za usluge.

4. Vlastiti izvori

Višak / manjak prihoda

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.144 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 78.908 kn.

Temeljem navedenog postoji odstupanje u odnosu na PR-RAS kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	PR-RAS	Skupina 6	Skupina 7	Rezultat iz prethodnih godina	Bilanca	AOP
92211	Višak prihoda poslovanja	186.478 kn	-207.943 kn		26.609 kn	5.144 kn	234
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	286.851 kn	207.943 kn			78.908 kn	237

Razlike su nastale zbog provedene obvezne korekcije rezultata na način da se višak poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine korigirao za iznos primljenih kapitalnih pomoći i donacija kojima je financirana nabavka nefinancijske imovine kao i za iznos primljenih sredstava iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 207.943,00 kn.

5. Obvezne bilješke uz obrazac Bilance

Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu te navodimo da:

- Nemamo danih zajmova niti primljenih otplata istih
- Nemamo primljenih kredita i zajmova kao ni otplata istih
- Nemamo primljenih robnih zajmova ni financijskih najмова
- Nemamo dospjelih kamata na kredite i zajmove

Tablice dostavljamo u prilogu.

II. BILJEŠKE UZ PR-RAS

1. Prihodi i rashodi poslovanja

PRIHODI POSLOVANJA

AOP 001 - Prihodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2016.-31.12.2016. ukupni prihodi poslovanja iznose 8.827.986 kn i manji su od ostvarenih u 2015. godini za 2,9%.

AOP 060 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Na računu 6341 evidentirani su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za plaće i naknade za prijevoz zaposlenika po Ugovoru o javnim radovima. Indeks za prikazani podatak nije iskazan jer je u prethodnoj godini prihod po ovoj osnovi bio iskazan u AOP 146.

AOP 067 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na donaciju grada Splita u iznosu od 20.000,00 kn.

AOP 074 – Kamate na depozite po viđenju manje su od ostvarenih u prethodnoj godini (indeks 55,1) radi manjeg salda raspoloživog na žiro računu tijekom godine.

AOP 108 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 4.138.623 kn odnose se na prihode od opskrbnina korisnika i izvaninstitucionalne djelatnosti te su za 1,5% veći u odnosu na ostvarene prihode iz prethodne godine.

AOP 125 – Tekuće donacije u iznosu od 14.839 kn sastoje se od 3.239,00 kn donacije tvrtke Orbico d.o.o. za materijal i sredstva za čišćenje, 5.000,00 kn što je procijenjena vrijednost jabuka i mandarina koje je donirao Caritas te 6.600,00 kn donacije od fizičkih osoba.

AOP 126 – Kapitalne donacije u iznosu od 7.000,00 kn odnose se na donacije fizičkih osoba.

AOP 128 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti su prihodi od Splitsko-dalmatinske županije sukladno Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe u Splitsko-dalmatinskoj županiji u 2016. godini i iznose ukupno 4.525.613 kn što predstavlja smanjenje za 7,9% u odnosu na prihode ostvarene u 2015. godini.

RASHODI POSLOVANJA

AOP 147 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2016.-31.12.2016. ukupni rashodi poslovanja iznose 8.641.508 kn i manji su od ostvarenih u 2015. godini za 1,1%.

AOP 154 – Ostali rashodi za zaposlene povećali su se (indeks 201,1) zbog isplaćenog regresa sa godišnji odmor i božićnice temeljem članka 71. Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama te čl. 199 Zakona o radu (produžena primjena pravnih pravila sadržanih u kolektivnom ugovoru čije je trajanje isteklo).

AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 20.239 kn veće je u odnosu na prethodnu godinu (indeks 261,1) radi posebnih stručnih edukacija i usavršavanja stručnog osoblja (radni terapeut, medicinske sestre).

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 93,3). Pri tome su najviše smanjeni izdaci uredski materijal i ostale materijalne rashode, sitan inventar i auto gume te službena, radna i zaštitna odjeća i obuća.

AOP 174 – Rashodi za usluge također su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 74,5) i to najviše za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, zdravstvene i veterinarske usluge, računalne i ostale usluge.

AOP 181 - Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 25.000 kn odnose se na usluge pripreme projektne dokumentacije za Projekt Energetske obnove zgrade i podizanja energetske učinkovitosti Doma.

AOP 191 - Pristojbe i naknade u iznosu od 24.030 kn povećane su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 127,7), a odnose se za naknade zbog neispunjenje kvota zapošljavanja invalida.

AOP 195 - Financijski rashodi veći su za 11,9% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, dok su zatezne kamate manje u odnosu na prethodnu godinu.

2. Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

AOP 310 - Prijevozna sredstva u cestovnom prometu odnosi se na prihod od prodaje dostavnog vozila u iznosu od 11.778 kn.

AOP 334 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 15,6% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio odnosi se na ulaganje u Ostala prava - Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja, ukupan iznos od 97.208 kn što se odnosi na sanaciju sanitarnog čvora, popravak klima uređaja i dizala te provođenje vodovodnih instalacija pri adaptaciji jedne sobu za korisnike u izolacionu sobu. Tijekom 2016. godine smanjeni su rashodi za uredsku opremu i namještaj te medicinsku opremu.

3. Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U nastavku se daje pojednostavljeni pregled prihoda i rashoda iz kojeg je vidljiv ostvareni rezultat u periodu 2014.-2016. godine.

OPIS	GODINA		
	2014.	2015.	2016.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	9.268.772,00 kn	9.103.717,00 kn	8.839.764,00 kn
UKUPNI RASHODI I IZDACI	8.685.284,00 kn	8.993.630,00 kn	8.940.137,00 kn
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	583.488,00 kn	110.087,00 kn	-100.373,00 kn

AOP 635 Preneseni višak prihoda i primitaka koji je na dan 31.12.2015. iznosio 117.796,00 kn sukladno Odluci o rasporedu rezultata za 2015. iznosi 26.609,00 kn. Iznos od 91.187,00 kn raspoređen je na način da se zatvorilo potraživanje od proračuna Splitsko-dalmatinske županije koje je utvrđeno postupkom konsolidacije.

Ostvareni rezultat u 2016. godini:

AOP 634 Manjak prihoda i primitaka u 2016. - 100.373 kn

AOP 635 Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2015. godine 26.609 kn

AOP 638 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju - 73.764 kn

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi **73.764,00 kn**.

Sukladno čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu u bilanci je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.144 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 78.908 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine 78.908 kn rezultat je rashoda za nabavu nefinancijske imovine – hitne intervencije, za što su predani zahtjevi za sredstvima Splitsko-dalmatinskoj županiji tijekom 2016. godine, međutim sredstva su primljena u 2017. godini.

III. BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR–RAS (AOP 402). Ostvareni rashodi (AOP 402) u iznosu od 8.940.137 kn su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na AOP 129 – Starost sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

IV. BILJEŠKE UZ P-VRIO

Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 768.842,00 kn. Navedene obveze nedospjele su na dan 31.12.2016.

Split, 31.01.2017.



Inga Matanović, univ.spec.oec.
Voditelj računovodstva

DOM ZA STARIJE I
NEMOĆNE OSOBE
3. LOVRET, SPLIT
SPLIT, Starčevićeva 19



Nediljka Tabak, prof.
Ravnateljica

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE LOVRET, SPLIT
 Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

68089998008
 OIB

8086
 RKP BROJ

STARČEVIĆEVA 19, SPLIT
 Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijea zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (1+2)									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)									

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeca kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
UKUPNO (1+2)										
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)										

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primljeni robni zajmovi				
	UKUPNO				
2	Financijski najmovi				
	UKUPNO				
UKUPNO (1+2)					

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1 tuzemnim				
		1.2 inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)				
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim				
		2.2 inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)				

Datum: 31.01.2017.

Osoba za kontaktiranje: INGA MATANOVIĆ

Telefon za kontakt: 021/329-201

Odgovorna osoba: NEDILJKA TABAK

