

**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 2017. 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 franjevnika 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 PR-RAS

## UKUPNI PRIHODI I RASHODI

### 1. Prihodi poslovanja

#### *AOP 001 - Prihodi poslovanja*

Za razdoblje od 01.01.2017.-31.12.2017. ukupni prihodi poslovanja iznose 9.421.016 kn i veći su od ostvarenih u 2016. godini za 6,7%. Rezultat je to povećanih prihoda po posebnim propisima radi povećanja cijena usluga pomoći u kući za korisnike kojima usluge priznaje i plaća Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.

#### *AOP 058– 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 za 5 djelatnika u razdoblju trajanja od 6 mjeseci.

#### *AOP 063– Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan*

Tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na božićni dar grada Splita u iznosu od 5.000,00 kn.

AOP 077 – Kamate na depozite po viđenju manje su od ostvarenih u prethodnoj godini (indeks 30,8) radi smanjenja pasivne kamatne stope banke na saldo sredstava raspoloživ na žiro računu.

AOP 111 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 4.385.522 kn odnose se na prihode od opskrbnina korisnika i izvaninstitucionalne djelatnosti te su za 6% veći u odnosu na ostvarene prihode iz prethodne godine. Kao što je prethodno rečeno, rezultat povećanih prihoda je povećana cijena usluga pomoći u kući za korisnike kojima usluge podmiruje Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.

AOP 128 – Tekuće donacije u iznosu od 8.017 kn sastoje se od 1.666,50 kn donacija fizičkih osoba te 6.350,00 kn donacija hrane.

AOP 129 – Kapitalne donacije veće su u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na donacije 15 komada bolničkih kreveta, u iznosu od 119.962 kn.

AOP 130 – 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 2017. godini i iznose ukupno 4.781.394 kn što predstavlja povećanje za 5,7% u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2016. godini.

Povećanje ukupnih prihoda se odnosi na povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - dijelom za primljena sredstva u 2017. godini za koje su predani zahtjevi Splitsko-dalmatinskoj županiji tijekom 2016. godine, dok se dio povećanja odnosi na pripremu i izradu dokumentacije za prijavu na natječaj "Energetska obnova i korištenje obnovljivih izvora energije u zgradama javnog sektora" što je predviđeno u financijskom planu za 2017. godinu.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostali su gotovo isti, odnosno smanjeni su za 0,1%.

## 2. Rashodi poslovanja

AOP 148 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2017.-31.12.2017. ukupni rashodi poslovanja iznose 8.862.014 kn i veći su od ostvarenih u 2016. godini za 2,6%.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene povećani su za 3,4% u odnosu na 2016. godinu, a rezultat su povećanja osnovice za bruto plaću od ukupno 6% tijekom 2017. godine.

AOP 174 – Rashodi za usluge povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 6,2% i to najviše za usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava radi popravka automobila po isplati štete od Croatia osiguranja te tekućeg i investicijskog održavanja opreme.

AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge povećane su za 20.000,00 kn, odnosno 80,8% u odnosu na prethodnu godinu. Sukladno TKU za službenike i namještenike u javnim službama, ove godine za 30 djelatnika izvršeni su obvezni sistematski pregledi za 30 djelatnika.

AOP 208 - Financijski rashodi iznose 9.259 kn manji su za 9,6% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, dok su zatezних kamata nije bilo.

## 3. Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 62,3% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 484.731 kn. Najveći dio odnosi se na ulaganje u Ostala prava - Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja, ukupan iznos od 274.407 kn – odnosi na pripremu i izradu dokumentacije za prijavu na natječaj "Energetska obnova i korištenje obnovljivih izvora energije u zgradama javnog sektora", te na ulaganje u objekta dok se 206.769 kn odnosi na ulaganje u postrojenja i opremu – sredstva tražena iz hitnih intervencija te donaciju 15 medicinskih kreveta. U 2017. godini nabavljene su i 2 licence Ms Offica u vrijednosti 3.555 kn.

### Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U nastavku se daje pojednostavljeni pregled prihoda i rashoda iz kojeg je vidljiv ostvareni rezultat u periodu 2015.-2017. godine.

OPIS	GODINA		
	2015.	2016.	2017.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	9.103.717,00 kn	8.839.764,00 kn	9.421.016,00 kn
UKUPNI RASHODI I IZDACI	8.993.630,00 kn	8.940.137,00 kn	9.346.745,00 kn
<b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>110.087,00 kn</b>	<b>-100.373,00 kn</b>	<b>74.271,00 kn</b>

AOP 634 Preneseni manjak prihoda i primitaka koji je na dan 31.12.2016. iznosio 73.764,00 kn sukladno Odluci o rasporedu rezultata za 2016. i izvršenju 2017. godine pokriven je ostvarenim viškom prihoda i primitaka u 2017. godini.

Ostvareni rezultat u 2017. godini:

AOP 631 Višak prihoda i primitaka u 2017. 74.271,00 kn

AOP 634 Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2016. godine - 73.764,00 kn

**AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 507,00 kn**

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **507,00 kn**.

Sukladno čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu u bilanci je iskazan višak prihoda poslovanja po izvorima financiranja kako slijedi:

- 67,00 kn višak prihoda i primitaka – Izvor 43 Prihodi za posebne namjene
- 367,00 kn višak prihoda i primitaka – Izvor 61 Donacije
- 73,00 kn višak prihoda i primitaka – Izvor 51 Pomoći

**507,00 Ukupno višak prihoda i primitaka 2017.**

## II. BILJEŠKE UZ BILANCU

### 1. Nefinancijska imovina

AOP 002 - Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. sastoji se od:

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	AOP
Nematerijalna imovina	7.146.751,05 kn	6.792.930,73 kn	353.820,32 kn	003
Postrojenja i oprema	3.356.340,97 kn	3.018.204,42 kn	338.136,55 kn	014
Prijevozna sredstva	688.132,78 kn	458.287,34 kn	229.845,44 kn	024
Knjige, umjetnička djela i ost. izložbene vrijed.	15.135,00 kn	0,00 kn	15.135,00 kn	030
Nematerijalna proizvedena imovina	15.535,00 kn	7.742,67 kn	7.792,33 kn	040
Sitni inventar u upotrebi	660.942,30 kn	660.942,30 kn	0,00 kn	047
Nefinancijska imovina u pripremi	189.887,50 kn	0,00 kn	189.887,50 kn	051
<b>UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>12.072.724,60 kn</b>	<b>10.938.107,46 kn</b>	<b>1.134.617,14 kn</b>	<b>002</b>

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. iznosi 1.134.617,14 kn što predstavlja povećanje od 31,6% u odnosu na vrijednost 31.12.2016. na što su utjecala ulaganja u nematerijalnu imovinu – ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja te u nefinancijsku imovinu u pripremi – priprema dokumentacije i izrada projekata za prijavu na natječaj "Energetska obnova i korištenje obnovljivih izvora energije u zgradama javnog sektora"

#### *AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu*

Povećana vrijednost opreme za održavanje i zaštitu u iznosu od 31.728 kn odnosno 141 % rezultat je izmjene 2 klima uređaja u praonici Doma te nabave video nadzora za vanjsko područje ulaza i prizemlja objekta, radi dodatne sigurnosti objekta, imovine, djelatnika i korisnika Doma.

#### *AOP 018 – Medicinska i laboratorijska oprema*

Povećana vrijednost medicinske opreme u iznosu od 119.962 kn, odnosno 90% rezultat je donacije Privredne banke Zagreb d.d. od 5 novih medicinskih električnih kreveta te donacije 10 medicinskih električnih kreveta od humanitarne organizacije Caritas – Njemačka.

## 2. Financijska imovina

### AOP 064 - Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2017. iznosi kako slijedi:

Stanje novca	Zadnji broj izvoda / Blagajničkog izvještaja	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2017.
1. Žiro račun otvoren kod Privredna banka Zagreb, broj: HR6623400091100089718	245	630.505,93 kn
2. Novac u blagajni	238	4.551,16 kn

### AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

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

Račun	Opis	AOP	2015. godina	2016. godina	Indeks 2016. (5/4)	2017. godina	Indeks 2017. (7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	199.034,00 kn	194.326,00 kn	97,6	226.918,00	116,8

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno. Od 226.918 kn prikazanih potraživanja 184.025 kn odnosi se na nedospjela potraživanja za usluge za mjesec prosinac 2017. 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 31.12.2017. je:

OPIS	Saldo	AOP	Indeks
Obveze za zaposlene	556.603 kn	165	105,0
Obveze za materijalne rashode	80.034 kn	166	111,3
Obveze za financijske rashode	923 kn	167	86,2
Obveze prema korisnicima	14.528 kn	172	50,5
Obveze za nefinancijsku imovinu	25.000,00 kn	175	18,3
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>677.088 kn</b>	<b>163</b>	<b>88,1</b>

Ukupne obveze na dan 31.12.2017. smanjene su za 12% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku se daje pojašnjenje značajnijih promjena.

#### *AOP 172 - Obveze za naknade građanima i kućanstvima*

Na dan 31.12.2017. evidentiramo smanjenje obveza prema korisnicima za gotovo 50%. Obveze prema korisnicima se odnose se na pretplatu za usluge smještaja, a rezultat su preknjiženja sa računa potraživanja od kupaca.

#### *AOP 175 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine*

Na dan 31.12.2017. evidentiramo smanjenje obveza za nefinancijsku imovinu za 81,7 %. Za razliku od prethodne godine kada su sredstva za koje su predani zahtjevi Splitsko-dalmatinskoj županiji tijekom 2016. godine - primljena u 2017. godini, u ovoj godini smo sukladno utvrđenim rokovima dospjeća utrošili primljena sredstva za nabavku nefinancijske imovine.

## **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 507 kn.

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

Broj računa	Naziv računa	Rezultat poslovanja 2017. PR-RAS	Obvezna korekcija Skupina 6	Rezultat iz prethodne godina	Rezultat poslovanja 2017. Bilanca	AOP
92211	Višak prihoda poslovanja	559.002 kn (AOP 282)	-484.731 kn	5.144 kn	507 kn	233
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-484.731 kn (AOP 399)	484.731 kn	-78.908 kn		

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 484.731,00 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.

### III. BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR–RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi (AOP 404) u iznosu od 9.346.745 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 677.088,00 kn. Navedene obveze nedospjele su na dan 31.12.2017.

Split, 31.01.2018.



\_\_\_\_\_  
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.	Priljene 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								
		<b>UKUPNO</b>							
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
<b>UKUPNO (1+2)</b>									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
<b>UKUPNO (3+4)</b>									
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>									



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									
	<b>UKUPNO</b>									
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
	<b>UKUPNO</b>									
<b>UKUPNO (1+2)</b>										
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
	<b>UKUPNO</b>									
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
	<b>UKUPNO</b>									
<b>UKUPNO (3+4)</b>										
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>										

**Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi**

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

**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				
		<b>UKUPNO (1.1+1.2)</b>				
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim				
		2.2 inozemnim				
		<b>UKUPNO (2.1+2.2)</b>				

Datum: 31.01.2018.

Osoba za kontaktiranje: INGA MATANOVIĆ

Telefon za kontakt: 021/329-201

Odgovorna osoba: NEDILJKA TABAK

