

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 2020. 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 franjevača u Splitu, kojeg su sestre 1994. god. dale RH u najam na neodređeno vrijeme, bez najamnine, za obavljanje djelatnosti socijalne skrbi.

Kapacitet Doma je 106 ležajeva. Dom obavlja i izvaninstitucionalnu skrb za oko 140 korisnika; održavanje osobne higijene te priprema i dostava ručka na adrese korisnika.

U okviru stalnog smještaja Dom pruža usluge stanovanja, prehrane, pomoći i njege, socijalnog rada, brige o zdravlju, odmora i rekreacije, te drugih aktivnosti ovisno o potrebama, sposobnostima i željama 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:

1. Zakon o socijalnoj skrbi (NN br. 157/13; 152/2014; 99/2015; 52/16; 16/17; 130/17 i 98/19)
2. Zakonu o proračunu (NN br. 87/08; 136/12 i 15/15)
3. Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (111/18.)
4. Zakonu o porezu na dohodak (115/16; 106/18 i 121/19)
5. Zakonu o plaćama u javnim službama (NN br. 27/01 i 39/09)
6. Zakonu o radu (NN br. 93/14; 127/17 i 98/19)
7. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14; NN 115/15; 87/16; 3/18 i 126/19)
8. Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (NN br. 40/14)
9. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15; NN 93/15; 135/15; 2/17; 28/17 i 112/18)

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 01.01.2020.-31.12.2020. ukupni prihodi poslovanja (razred 6) iznose 12.572.858 kn i veći su od ostvarenih u 2019. godini za 17,9 %.

AOP 068 – Kapitalne pomoći temeljem prijena EU sredstava

Prihodi od kapitalne pomoći temeljem prijena EU sredstava ostvareni su u sklopu projekta Energetske obnove Doma koji je započeo sa realizacijom u 2019. godini. Iznos od 545.129 kn veći je za 130,9% u odnosu na prethodnu buduću da je projekt u potpunosti završen u listopadu 2020. godine te je najveći dio prijena sredstava iz EU fonda upravo izvršen u ovoj godini.

AOP 111 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 5.225.691 odnose se na prihode ostvarene od usluga smještaja korisnika i usluga pomoći u kući te su manji za 41.980 kn, odnosno 0,8 % u odnosu na ostvarene prihode iz prethodne godine. Rezultat smanjenih prihoda je situacija izazvana globalnom pandemijom virusa COVID-19 koja je rezultirala neiskorištavanjem punog kapaciteta smještaja.

AOP 127 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu 105.141 su povećane za više od 100% što je uvelike pomoglo da rashodi za materijal budu realizirani u okvirima Financijskog plana.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prihodi su od Splitsko-dalmatinske županije sukladno Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe u Splitsko-dalmatinskoj županiji u 2020. godini te primici iz Matičnih sredstava Županije i iznose ukupno 6.691.892 kn što predstavlja povećanje od 29,9 % ili 1.541.429 kn u odnosu na ukupne prihode ostvarene u 2019. godini. Čine ih:

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 4.580.614 kn kn te su veći za 2% sukladno Odluci nadležnog Ministarstva i Županije
- Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i hitne intervencije u iznosu od 264.061,20 kn
- Matičnih sredstava Županije u iznosu od 1.030.010,15 kn za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u sklopu projekta Energetske obnove Doma
- Matičnih sredstava Županije u iznosu od 406.056,32 kn za pokriće manjka rezultata poslovanja za 2019. godinu
- Matičnih sredstava Županije u iznosu od 350.000,00 kn za pokriće povećanih rashoda za plaće djelatnika
- Matičnih sredstava Županije u iznosu od 51.150,00 za financiranje rada Upravnih vijeća te 10.000 (Božićni poklon bon) kn za financiranje rashoda za nabavu sitnog inventara.

2. Rashodi poslovanja

AOP 148 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2020.-31.12.2020. rashodi poslovanja (razred 3) iznose 10.382.165 kn i veći su od ostvarenih u 2019. godini za 2,7%, odnosno 268.212 kn. Najveće povećanje rashoda odnosi se na plaće za zaposlene te na rashode za materijal i energiju, dok se uštedama na ostalim stavkama rashoda nastojalo pokriti ove povećane rashode.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene povećani su za 2,2 % u odnosu na 2019. godinu te iznose 7.918.497 kn.

Primjena sporazuma kojim se osnovica za plaće u javnim službama trebala povećati tijekom 2020. godine odgođena je za sljedeću poslovnu godinu, kada se očekuje veći porast rashoda za zaposlene.

Tablica 1. Broj stalno zaposlenih radnika na dan 31.12.2020.

Odjel	Ukupan broj radnika
Institucionalna skrb	47
Izvaninstitucionalna skrb (Pomoć u kući)	20
Zajednički poslovi: Uprava i administracija, Računovodstvo, Tehnička služba	6
UKUPNO	73

3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.852.212 kn. Najveći dio odnosi se na ulaganje u Ostala prava - Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja, od čega 1.585.766 kn čine rashodi EU projekta energetske obnove Doma dok se preostalih 266.446 kn odnosi na redovita ulaganja u zgradu te nabavu opreme.

Tablica 2. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju – AOP 636

U nastavku se daje pojednostavljeni pregled prihoda i rashoda iz kojeg je vidljiv ostvareni rezultat u periodu 2018.-2020. godine.

OPIS	GODINA		
	2018.	2019.	2020.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	9.549.447,00 kn	10.660.027,00 kn	12.572.858,00 kn
UKUPNI RASHODI I IZDACI	9.548.980,00 kn	11.212.072,00 kn	12.234.377,00 kn
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	467,00 kn	-552.045,00 kn	338.481,00 kn
VIŠAK/MANJAK PRIHODA PRENESENI	507,00 kn	974,00 kn	-551.072,00 kn
VIŠAK/MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 635	974,00 kn	-551.072,00 kn	-212.591,00 kn

Sukladno čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu u knjigovodstvenoj evidenciji je iskazan manjak prihoda poslovanja po izvorima financiranja kako slijedi:

Tablica 3. Pregled rezultata poslovanja po izvorima financiranja

Izvor financiranja	Iznos
43 - Prihodi za posebne namjene	-56.949,09 kn
56 - EU fondovi	-155.641,52 kn
Ukupno	-212.590,61 kn

Važno je za istaknuti da je manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazan u bilanci po izvoru financiranja 56 tzv. **metodološki manjak** u iznosu 155.641,52 kn. Riječ je o rashodima EU projekta za koje se očekuju sredstva u 2021. godini.

Manjak prihoda i primitaka poslovanja Doma Lovret za 2020. godinu iznosi 56.949,09 kn po izvoru financiranja 43 – Prihodi za posebne namjene.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina

Tablica 4. Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2020. (AOP 002)

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Nematerijalna imovina	10.392.686,63 kn	7.034.363,08 kn	3.358.323,55 kn
Postrojenja i oprema	3.430.746,63 kn	3.147.076,35 kn	283.670,28 kn
Prijevozna sredstva	688.132,78 kn	585.390,10 kn	102.742,68 kn
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	15.135,00 kn	0,00 kn	15.135,00 kn
Nematerijalna proizvedena imovina	15.535,00 kn	14.903,67 kn	631,33 kn
Zalihe sitnog inventara	100.118,08 kn	0,00 kn	100.118,08 kn
Sitni inventar u upotrebi	613.238,28 kn	613.238,28 kn	0,00 kn
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	15.255.592,40 kn	11.394.971,48 kn	3.860.620,92 kn

Nematerijalna imovina – AOP 005 povećala se za 38,4% odnosu na prošlu godinu, odnosno za 2.882.256 kn. Završetkom EU projekta – Energetska obnova Doma za starije i nemoćne osobe Lovret, Split, nematerijalna imovina, odnosno ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja povećala su se za iznosu od 2.723.708,09 kn. Ostalo se odnosi na redovna ulaganja u održavanje zgrade.

2. Financijska imovina

AOP 064 - Novac u banci i blagajni

Tablica 5. Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2020.

Stanje novca	Zadnji broj izvoda / Blagajničkog izvještaja	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2020.
Žiro račun otvoren kod Privredna banka Zagreb, broj: HR6623400091100089718	236	597.440 kn
Novac u blagajni	229	8.838 kn

AOP 081 – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja na ovoj poziciji u iznosu od 75.397 kn odnose se na Potraživanja za bolovanje koje se refundiraju od HZZO i to za mjesece 11. i 12/2020.

Tablica 6. Potraživanja za prihode poslovanja - AOP 141

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	2018. godina	2019. godina	Indeks 2019. (5/4)	2020. godina	Indeks 2019. (7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	227.562,00 kn	237.758,00 kn	104,5	199.948 kn	84,1

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno. Prikazana potraživanja od 199.948 kn odnose se na nedospjela potraživanja za usluge za mjesec studeni i prosinac 2020. godine. Potraživanja su smanjena u odnosu na prošlu godinu iz razloga što smještajni kapacitet nije bio u potpunosti iskorišten tijekom cijele prošle godine, radi pandemije virusa COVID-19.

Nenaplaćena potraživanja (iznos 42.893 kn) iz prethodnih godina koja su u sporu i za koja Dom ima pravomoćna Rješenja o ovrsi nisu uključena u prikazana potraživanja budući da je za njih izvršen ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 157) od 100% sukladno Izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Postupak naplate ovih potraživanja još uvijek je u tijeku.

3. Obveze

Tablica 7. Struktura obveza na dan 31.12.2020.

OPIS	Saldo	AOP	Indeks
Obveze za zaposlene	731.398	171	107,7
Obveze za materijalne rashode	167.806	172	80,0
Obveze za financijske rashode	1.378	173	135,0
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	5.138	181	1,0
UKUPNO OBVEZE	905.720 kn	169	64,3

4. Obvezne bilješke uz obrazac Bilance

Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15) te Pravilnika o izmjenama (NN 112/2018.) dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu:

Tablica 8. Popis ugovornih odnosa na dan 31.12.2020.

Rb	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva u kn	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Napomena	AOP BIL
1	30.10.2014.	Zadužnica	20.000,00	INA d.d.	Osiguranje plaćanja	Ugovor 14045/01.	Za INA kartice	244/ 245

Tablica 9. Popis sudskih sporova u tijeku

Rb	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora
1	Dom Lovret, Split	Neda Tomić	Isplata razlike plaće za koeficijent voditelja odjela (Radnica traži isplatu po stvarnoj stručnoj spremi VSS, a ne zahtijevanoj VŠS po Pravilniku)	64.000,00	84.000,00	2021./2022.	11/2019.

III. BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR-RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi (AOP 404) u iznosu od 12.234.377 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 905.720 kn. Navedene obveze nedospjele su na dan 31.12.2020.

U Splitu, 31.01.2021.


Osoba za kontaktiranje: Katija Kolić

Telefon za kontakt: 021/329-201



Katija Kolić, struč.spec.oec.

Voditeljica računovodstva



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

Nediljka Tabak, prof.

Ravnateljica