

Naziv obveznika **DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VIS**  
 Razina **31**  
 Županija **17 – Splitsko dalmatinska županija**  
 Općina **492 – Vis**  
 RKP **07920 - broj korisnika iz Registra korisnika proračuna**  
 Djelatnost ( Šifra ) **8730 – Djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe s invaliditetom**  
 Pošta i mjesto **21480 Vis**  
 Adresa sjedišta **Silvija Strahimira Kranjčevića 12**  
 MB **03024482**  
 OIB **98150865880**  
 Iban **HR9324070001100576772 OTP BANKA d.o.o**  
 Oznaka razdoblja **2019-12**

**Bilješke uz IZVJEŠTAJ o prihodima i rashodima , primicima i izdacima**  
**za razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019.**  
**( Obrazac PR RAS )**

AOP 001 Prihodi poslovanja Doma za starije i nemoćne Vis za razdoblje 01.01.2019-31.12.2019 .g. iznose 5.422.919,00 k I veći su za 9,5% u odnosu 2018.g.

AOP 074 Ostvareni prihodi od imovine su isključivo prihodi od finansijske imovine i to kamate na sredstva po viđenju OTP banke d.o.o AOP -077 ( za sredstva na žiro računu I iznose 25,00 kn

AOP 105 Prihodi od administrativnih i upravnih pristojbi ostvareni su prihodi od opskrbnina korisnika za razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019. i iznose 2.481.389,00 kn odnosno 10,5% više u odnosu na prihode ostvarene u 2018.g. Rezultat povećanih prihoda je povećana cijena usluge smještaja korisnicima koji su sklopili ugovor s Domom temeljem ugovora o smještaju . Odluke od 01.07.2018., te Sklopljenog ugovora o pružanju socijalnih usluga s Ministarstvom za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku od 21. svibnja 2019.g

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija iznose se 2.040,00 kn

- AOP 130 Ostvareni prihodi iz proračuna su prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika (AOP-130) iznose 2.939.465,00 kn a sastoje se od prihoda za financiranje rashoda poslovanja AOP-132 u iznosu 2.595.749,00 kn ( od čega decentralizirana sredstva iznose 2.363.170,00 kn , a matična sredstva SDŽ iznose 232.579,00 kn )i prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine AOP-130 u iznosu 343.716,00 kn ( od čega decentralizirana sredstva iznose 333.718,00 kn a matična sredstva SDŽ iznose 9.998,00 kn ).*
- AOP 148 Rashodi poslovanja ( razred 3) od 01.01.2019. – 31.12.2019.g iznose 5.042.307,00 kn i veći su od ostvarenih u 2018.g za 8,6% a razlog je povećanje koeficijenata i osnovice plaća, te povećanja cijena robe I usluga.*
- AOP 149 Rashodi za zaposlene realizirani su u skladu s općim aktima i veći su u odnosu na plan 2019. g za 7,9%. prvenstveno iz razloga rasta osnovice place za 6 % u 2019.g..*
- AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene su dar djeci , potpore zbog bolovanja dužeg od 90 dana, potpore za slučaj smrti člana uže obitelji radnika , regres I božićnica . Sve isplate učinjene su u skladu s općim aktima i odlukom ravnatelja.*
- AOP 160 Materijalni rashodi ( Aop 161,166,174,186 ) su porasli za 10,9% u odnosu na 2018.g prvenstveno zbog povećanja plana na poziciji 323 – rashodi za financiranja usluga iz matičnih sredstava SDŽ u iznosu od 183.075,00 uređenje kuhinje II faza.*
- AOP 161 Naknade troškova službenih putovanja su dnevnice i naknada putnih troškova i troškova noćenja ostvarenih na putovanjima po nalogu ovlaštene osobe*
- AOP 163 Naknade za prijevoz na posao i s posla isplaćene su zajedno s plaćama , sukladno propisima*
- AOP 164 Naknade za stručno usavršavanje odnose se najvećim dijelom na edukaciju iz javne nabave i stručne sastanke socijalnih radnika I medicinskog osoblja*
- AOP 207 Financijski rashodi odnose se u cijelosti na bankarske usluge i usluge platnog prometa, a radi se o naknadama koje automatski sa žiro računa naplaćuje poslovna banka preko koje Fina obavlja poslove platnog prometa*

*Višak Prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju*

| <b>OPIS</b>                                                          | <b>GODINA</b>       |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                      | <b>2018.</b>        | <b>2019.</b>        |
| <b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>                                      | <b>4.951.958,00</b> | <b>5.422.919,00</b> |
| <b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>                                       | <b>4.864.804,00</b> | <b>5.386.024,00</b> |
| <b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>                                          | <b>87.154,00</b>    | <b>36.895,00</b>    |
| <b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA<br/>PRENESENI</b>                            | <b>-70.765,00</b>   | <b>16.389,00</b>    |
| <b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA<br/>RASPOLOŽIV U<br/>SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b> | <b>16.389,00</b>    | <b>53.284,00</b>    |

*Sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu u bilanci je iskazan višak prihoda poslovanja po izvorima financiranja i to 53.284,00, kn raspoloživ u sljedećem razdoblju – Izvor 43 Prihodi po posebnim namjenama.*

*AOP 246 Naknade građanima i kućanstvima odnosi se na džeparac koji ustanova isplaćuje temeljem Zakona o socijalnoj skrbi i rješenja Centra za socijalnu skrb ustanove*

*AOP 281 Ukupni rashodi poslovanja iznose 5.042.307,00 kn*

*AOP 284 Višak prihoda poslovanja – preneseni iznosi 16.389,00 kn*

*AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – odnose se na obračunata a nenaplaćena potraživanja za opskrbnine korisnika te iznose 65.352,00 kn.*

*AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 343.717,00 kn,*

*AOP 354 Nabavljena postrojenja i oprema odnosi se na nabavu medicinskog kreveta za potrebe korisnika ,perilica posuđa, toaletna tuš kolica, ljuštilica krompira.*

*AOP 387 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnose se na sanaciju I Preuređenje kuhinje - faza I.*

*AOP 405 Ukupan višak prihoda je 36.895,00 kn,*

*AOP 407 Višak prihoda preneseni iznosi 16.389,00 kn*

*AOP 635 Višak prihoda i primitaka za pokrice u sljedećem razdoblju iznosi  
53.284,00 kn*

*AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju godine iznosi 325.697,00 kn i  
odgovara stanju žiro računa i blagajne na 31.12.2019 g. = AOP 064 Bilance*

***Bilješke uz BILANCU za razdoblje od 01.01.2019. - 31.12.2019.  
( Obrazac BIL )***

*AOP 002 Nefinancijska imovina povećala se u odnosu na 31.12.2019. za vrijednost  
nabavljenih osnovnih sredstava, opreme, te dodatnih ulaganja , te ujedno  
umanjila za rashodovana osnovna sredstva i otpis sitnog inventara  
shodno odlukama .*

*Imovina se uvećala za nabavu :*

***Izvor decentralizacija - dodatna ulaganja***

|                                                     |                          |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| <i>- Sanacija kuhinje I faza prizemlje zgrada A</i> |                          |
| .....                                               | <i>174.943,75</i>        |
| <i>Ukupno</i>                                       | <b><i>174.943,03</i></b> |

***Hitna interventna sredstva - oprema***

|                              |       |                         |
|------------------------------|-------|-------------------------|
| <i>- Perilica suđa</i>       | ..... | <i>20.426,25</i>        |
| <i>- Ljuštilica krompira</i> | ..... | <i>28.587,50</i>        |
| <i>Ukupno:</i>               |       | <b><i>49.013,75</i></b> |

***Oprema***

|                                      |       |                        |
|--------------------------------------|-------|------------------------|
| <i>- medicinska oprema – kreveti</i> | ..... | <i>9.785,53</i>        |
| <i>Ukupno:</i>                       |       | <b><i>9.785,73</i></b> |

***SVEUKUPNO: 233.743,03***

**Oprema – županijski izvori**

- PC s printerom I opremom ..... 9.997,50

**Ukupno: 9.979,75**

*AOP 064 Novac u banci i blagajni odgovara stanju žiro računa i blagajne na dan 31.12.2019. I iznosi 325.697,00 kn*

*AOP 112 Vode se obveznice Privredne banke Zagreb za stan*

*AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja iznose 65.352,00 kn. Evidencija, praćenje I naplata potraživanja vode se ažurno I odnose se najvećim dijelom na potraživanja za mjesec prosinac 2019.g*

*AOP 158 Rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za place za 12/2019*

*AOP 162 Obveze i vlastiti izvori jednak je AOP-u 001 Imovina*

*AOP 164 Obveze za rashode poslovanja - za zaposlene , materijalne rashode , ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 568.384,00 kn sve su nedospjele I odgovaranju AOP 036 Izvještaja o obvezama*

| <b>OPIS</b>                          | <b>saldo</b>      | <b>AOP</b> | <b>indeks</b> |
|--------------------------------------|-------------------|------------|---------------|
| <i>Obveze za zaposlene</i>           | <i>272.852 kn</i> | <i>165</i> | <i>100,4</i>  |
| <i>Obveze za materijalne rashode</i> | <i>191.485 kn</i> | <i>166</i> | <i>96,8</i>   |
| <i>Obveze za financijske rashode</i> | <i>2180 kn</i>    | <i>167</i> | <i>101,3</i>  |
| <i>Obveze ostale</i>                 | <i>101.867 kn</i> | <i>174</i> | <i>102,1</i>  |
| <b>UKUPNO OBVEZE</b>                 | <b>568.384 kn</b> | <b>163</b> | <b>99,5</b>   |

*AOP 232 Višak Prihoda iznosi 53.284,00 kn i odnosi se na višak prihoda poslovanja*

*Podaci u bilanci iskazani su nakon obavezne korekcije rezultata sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak poslovanja u iznosu od 53.284,00 kn*

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

| <b>Broj računa</b> | <b>Naziv računa</b>                            | <b>Rezultat poslovanja 2019. PR-RAS</b> | <b>Obvezna korekcija skupina 6</b> | <b>Rezultat iz prethodne godine</b> | <b>Rezultat poslovanja 2018. Bilanca</b> | <b>AOP Bilanca</b> |
|--------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| 92211              | <i>Višak Prihoda poslovanja</i>                | <i>380.612 kn (AOP 282)</i>             | <i>343.717 kn</i>                  | <i>16.389 kn</i>                    | <i>53.284 kn</i>                         | <i>233</i>         |
| 92222              | <i>Manjak Prihoda od nefinancijske imovine</i> | <i>343.717kn (AOP 399)</i>              | <i>-343.717 kn</i>                 |                                     |                                          |                    |

*Dom za starije I nemoćne osobe Vis u Bilanci za 2019.g. nema podataka za iskazane dane I primljene dugoročne I kratkoročne kredite I zajmove , te pripadajuće kamate I predaje Tablicu uz obvezne bilješke praznu.*

***Bilješke uz Izvještaj o promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveze  
( Obrazac P-VRIO)***

*Nije bilo promjene u vrijednosti I obujmu imovine I obveza.*

**Bilješke uz izvještaj o obvezama  
( obrazac OBVEZE)**

*Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2019.g iznosi 568.384,00 kn AOP 036 Isječak iz Obrasca Obveze na dan 31.12.2019. godine*

|                      |                                                                                       |            |                   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
|                      | <i>Stanje nedospjelih obveza na kraju<br/>Izvještajnog razdoblja (AOP 090 do 094)</i> | <i>090</i> | <i>568.384 kn</i> |
|                      | <i>Međusobne obveze pror. korisnika</i>                                               | <i>091</i> | <i>0</i>          |
| <i>23</i>            | <i>Obveze za rashode poslovanja</i>                                                   | <i>092</i> | <i>568.384 kn</i> |
| <i>24</i>            | <i>Obveze za nef imovinu</i>                                                          | <i>093</i> | <i>0</i>          |
| <i>Dio<br/>25,26</i> | <i>Obveze za financijsku imovinu</i>                                                  | <i>101</i> | <i>0</i>          |

*Obveze za rashode poslovanja u iznosu 568.384,00 kuna odnose se:*

- 231 - obveze za zaposlene u iznosu 272.852,00 kn plaću za prosinac 2019. koja je isplaćena siječnja 2020.g.
- 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu 191.485,00 kn , obveze koje dospjevaju u siječnju I veljači 2020.g
- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu 2.180,00 kn
- 239 - ostale tekuće obveze od čega 101.867,00 kn , obveze prema korisnicima .
- 245 – obveze za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 0,00

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji  
( Obrazac RAS-Funkcijski )**

*Dom za starije I nemoćne osobe Vis obveznik je sastavljanja Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, tj prema njihovoj namjeni. U ovaj izvještaj razvrstani su ukupni rashodi razreda 3 I ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine razreda 4. Dom za starije I nemoćne osobe Vis obavlja djelatnost socijalne zaštite uvedenu pod AOP 125 , odnosno AOP 129 Starost.*

Voditelj računovodstva,  
*Tatjana Rić*  
Tatjana Rić

Vis, 29.01.2020.  
Br : 38-1/2020.

