

NAZIV OBVEZNIKA : DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE „KONAVLE“
SJEDIŠTE OBVEZNIKA: GRUDA 152, 20215 GRUDA
OIB: 95859693632
MATIČNI BROJ: 04249020
BROJ RKP-A: 48689
ŠIFRA DJELATNOSTI PREMA NKD: 8730
RAZINA: 21
RAZDJEL: 000

**BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

Gruda, siječanj 2019. godine

Dom za starije i nemoćne osobe Konavle je ustanova čiji je osnivač Općina Konavle.

Dom je smješten na Grudi, Gruda 152. Skraćeni naziv Doma je: Dom Konavle.

Dom pruža se privremeni i stalni smještaj, te stacionarni smještaj za osobe s potrebom za povećanom medicinskom skrbi visoke kakvoće za 80-tak korisnika u 51 smještajnih jedinica: od toga 19 jednokrevetnih i 32 dvokrevetne sobe.

Osnovna djelatnost Doma je: djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom.

I. BILJEŠKE UZ BILANCU - OBRAZAC BIL

1. IMOVINA (AOP 001)

Tablica br.1

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2018.	STANJE 31.12.2018.
0	Nefinancijska imovina	002	2,651,798	2,166,055
1	Financijska imovina	063	1,159,605	446,252
	UKUPNO IMOVINA	001	3,811,403	2,612,307

AOP 002 Nefinancijska imovina

Tablica br.2

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2018.	STANJE 31.12.2018.
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	002	2,651,798	2,166,055
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	2,651,798	2,166,055
022 i	Postrojenja i oprema			
02922	(AOP 015 DO 022-023)	014	2,609,798	1,945,920
0221	Uredska oprema i namještaj	015	199,961	199,961
0222	Komunikacijska oprema	016	208,508	212,909
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	4,760	4,760
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018	1,599	1,599
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	55,205	55,205
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	3,164,178	3,238,677
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	1,024,413	1,767,192
023 i	Prijevozna sredstva			
02923	(AOP 025 DO 028-029)	024		188,635
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025		199,000
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	030		10,365
026 i	Nematerijalna proizvedena imovina			
02926	(AOP 041 do 044-045)	040	42,000	31,500
0262	Ulaganja u računalne programe	042	52,500	52,500
02926	Ispravak vrijednosti nem.proizvedene imovine	045	10,500	21,000
04	Sitni inventar (AOP 048+049-050)	047	0	0
042	Sitni inventar u upotrebi	049	411,728	387,553
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	411,728	387,553

Tijekom 2018. godine nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina:

- postrojenja i oprema u vrijednosti od 78.900 kuna

- prijevozna sredstva od 199.000 kuna

- sitni inventar u vrijednosti 14.710 kuna

Sitni inventar je odmah pri nabavi stavljen u upotrebu i otpisan.

Otpis dugotrajne imovine obavljen je na kraju 2018. godine linearnom metodom otpisa sa stopama ispravka vrijednosti utvrđenim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ukupan iznos otpisa dugotrajne imovine za 2018. godinu iznosi 763.644 kune (742.780 kune postrojenja i oprema, prijevozna sredstva 10.365 kuna te 10.500 kuna nematerijalna proizvedena imovina.)

AOP 063 Financijska imovina

Tablica 3.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2018.	STANJE 31.12.2018.
1	FINANCIJSKA IMOVINA	063	1,159,605	446,252
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i prireze (AOP 074+077 DO 080)	073	11,527	26,581
129	Ostala potraživanja	080	11,527	26,581
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141 DO 155-156)	140	1,148,078	419,671
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	33,183	73,112
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	154	1,114,895	346,559

Novca na na računu i blagajni nema, budući da Dom za starije i nemoćne osobe Konavle posluje preko jedinstvenog računa proračuna Općine Konavle (sustav riznice).

AOP 80 Ostala potraživanja u iznosu 26.581 kuna se u potpunosti odnose na potraživanje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje na ime isplaćenih naknada plaća djelatnicima za vrijeme bolovanja. Zahtjev za povrat navedenih naknada plaća prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje će biti upućen tijekom veljače 2019. godine.

AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade na dan 31.12.2018. godine iznose 73.112 kuna, a odnose se na nenaplaćena potraživanja od naših korisnika ili njihovih obveznika plaćanja za sredstva kojima se sufinancira usluga smještaja u Domu.

AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu 346.559 kuna se odnose na potraživanja iz riznice Općine Konavle za uplaćene, a neutrošene vlastite prihode Doma, a bit će korištena za podmirivanje preostalih nepodmirenenih obveza iz 2018. godine, a ostatak prenesen kao višak prihoda i utrošit će se u 2019. godini.

2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 162)

Tablica 4.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2018.	STANJE 31.12.2018.
2	Obveze	163	128,828	147,124
9	Vlastiti izvori	223	3,682,575	2,465,182
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI		162	3,811,403	2,612,306

AOP 163 Obveze

Tablica 5.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2018.	STANJE 31.12.2018.
2	OBVEZE	163	128,828	147,124
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 165 do 167+171 do 174)	164	128,828	147,124
232	Obveze za materijalne rashode	166	128,828	147,124

Obveze u iznosu 147.124 kuna odnose se na obveze za rashode poslovanja-materijalne rashode. Radi se o obvezama nedospjelim na dan 31.12.2018. godine, a koje su podmirene u siječnju 2019. godine.

AOP 223 Vlastiti izvori

Tablica 6.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2018.	STANJE 31.12.2018.
9	VLASTITI IZVORI	223	3,682,575	2,465,182
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 225-228)	224	2,651,798	2,166,054
911	Vlastiti izvor (AOP 226+227)	225	2,651,798	2,166,054
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	226	2,651,798	2,166,054
9221	Višak prihoda (AOP 233 DO 235)	232	997,595	226,016
92211	Višak prihoda poslovanja	233	997,595	226,016
96	Obračunati prihodi poslovanja	240	33,183	73,112

Obvezne bilješke uz bilancu nisu iskazane u tablicama jer Dom nema ugovornih obveza koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) niti sudskih sporova u tijeku.

**II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA, RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA - OBRAZAC PR-RAS**

1. PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001)

Tablica 1.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	NAZIV	AOP	OSTVARENO PRETHODNA GODINA	OSTVARENO TEKUĆA GODINA	INDEKS
6	PRIHODI POSLOVANJA	001	5,786,491	4,972,362	86
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	10,000	10,000	100
652	Prihodi po posebnim propisima	111	4,094,204	4,961,962	121
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	127	2,000	400	20
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	131	1,680,287	0	

AOP 064 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 10.000 kuna odnosi se na donaciju primljenu od strane Županije Dubrovačko-neretvanske u prosincu 2018. godine, a namjenjenu potrebama korisnika Doma.

AOP 111 Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od sufinanciranja cijena usluge smještaja u Domu, odnosno na prihode ostvarene od uplata korisnika ili obveznika plaćanja za smještaj korisnika u Domu

Indeks za ovaj podatak bilježi odstupanje budući je Dom tijekom 2018. dodatno punio svoje kapacitete i ostvario potpunu popunjenost čime su i prihodi od smještaja zabilježili povećanje.

AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu 400 kuna odnosi se na donaciju primljenu od fizičke osobe.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika odnose se na prihode koje je Dom ostvario iz nadležnog proračuna Općine Konavle i u 2018. nemaju ostvarenje budući je Dom u 2018. godini rashode financirao iz izvora Prihodi za posebne namjene i vlastiti prihodi.

2. RASHODI POSLOVANJA (AOP 148)

Tablica 2.

RAČUN IZ RAČUNSKO G PLANA	NAZIV	AOP	OSTVARENO PRETHODNA GODINA	OSTVARENO TEKUĆA GODINA	INDEKS
3	RASHODI POSLOVANJA	148	4,933,326	5,473,427	111
311	Plaće (bruto)	151	2,637,775	2,874,422	109
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	101,990	126,310	124
313	Doprinosi na plaće	156	453,697	494,400	109
321	Naknade troš. zaposlenima	161	152,636	163,716	107
322	Rashodi za materijal i energiju	166	958,294	1,123,376	117

323	Rashodi za usluge	174	448,792	488,421	109
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	185	177,939	201,106	113
343	Ostali financijski rashodi	207	2,203	1,676	76

Svi rashodi navedeni u gornjoj tabeli iskazuju povećanje (osim AOP 207). Razlog povećanja stavki AOP 151-161 su dodatna zapošljavanja zbog povećanja obima posla, a razlog povećanja stavki AOP 166-185 je popunjavanje kapaciteta Doma tijekom 2018. godine, a time i veći troškovi.

3. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 341)

Tablica 3.

RAČUN IZ RAČUNSKOG PLANA	NAZIV	AOP	OSTVARENO PRETHODNA GODINA	OSTVARENO TEKUĆA GODINA	INDEKS
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	341	42,302	279,981	662
422	Postrojenja i oprema	360	42,302	80,981	191
423	Prijevozna sredstva	369	0	199,000	

AOP 360 Rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu 80.981 kuna odnose se na nabavu dodatnih medicinskih kreveta (76.581 kuna) te tv prijemnika (4.400 kuna) za potrebe korisnika Doma

4. VIŠAK/MANJAK PRIHODA (AOP 629-635)

Tablica 4.

OPIS	GODINA	
	2017	2018
Ukupni prihodi i primici	5,786,491	4,981,830
Ukupni rashodi i izdaci	4,975,629	5,753,408
Višak/manjak prihoda	810,862	-771,578
Višak prihoda i primitaka-preneseni	186,732	997,594
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	997,594	226,016

Financijski rezultat kao odnos sveukupnih prihoda i sveukupnih rashoda poslovanja Doma za 2018. godinu iznosi manjak od 771.578 kune koji će se pokriti iz ostvarenih prihoda poslovanja u 2018. godini.

III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 Na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2018. godine nepodmirene obveze Doma iz prošle proračunske godine iznose 128.827 kuna i odnose se na obveze za rashode poslovanja-materija

rashode. Ove obveze su podmirene u siječnju 2018. godine.

AOP 036 Stanje obveza na dan 31.12.2018. godine iznosi 147.124 kuna i radi se o nedospjelim obvezama na dan 31.12.2018. godine. Sve obveze su podmirene u siječnju 2019. godine.

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2018. godine iznosi 147.124 kuna, od čega je iznos od 74.989 kuna s dospijećem u siječnju 2019. godine, dok je iznos od 72.135 kuna s dospijećem u veljači 2019. godine.

Iskazane obveze odnose se na materijalne rashode.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI - OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Kako je Dom ustanova socijalne skrbi, namijenjena starijim i nemoćnim osobama rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iskazani su pod 102- Starost (AOP 129) u iznosu u 5.753.408 kuna.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA - OBRAZAC P-VRIO

U toku 2018. godine nismo imali promjena koje su trebale biti iskazne u ovom obrascu pa je iz tog razloga obrazac nepopunjen.

Voditeljica računovodstva:

Lući Koče, dipl.oecc

Ravnateljica:

Luce Pušić, bacc.med.tech

