

RKP: 07770**Matični broj: 01599577****OIB: 92688800461****Naziv obveznika: Dom za starije osobe Alfredo Štiglic Pula****Adresa: Krlježina 33****Šifra općine: 359****RH/fond/JLS/JP: ISTARSKJE ŽUPANIJE****Razina: 31****Šifra djelatnosti: 8730****Razdjel: 000**

**BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020.GODINE**

I. UVODNI DIO

Prema čl. 5. i 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015, 93/2015, 135/2015, 2/2017, 28/2017, 112/2018, 126/2019) uz obvezne obrasce financijskih izvještaja sastavljaju se i bilješke uz financijske izvještaje koji predstavljaju dopune podataka uz financijske izvještaje.

Ustanova je započela sa radom 1972. godine kada su useljeni i prvi korisnici. Godine 1989. izgrađena je i Depandansa Doma u Mažuranićevoj ulici. Tijekom četrdesetak godina svog postojanja, uz usluge smještaja, razvijala i čitav niz alternativnih oblika skrbi sa posebnim naglaskom na usluge skrbi u vlastitom domu. Tako je razvijen jedinstven model koji pruža usluge smještaja starijim osobama, specijalizirani smještaj za osobe oboljele od demencije, privremeni smještaj za osobe oboljele od demencije, dnevni boravak, pomoć i njegu u kući, organiziranu dostavu obroka u kuće, najam ortopedskih pomagala i usluge savjetovališta, organizirano stanovanje.

Dom Alfredo Štiglic Pula posluje sukladno Zakona o socijalnoj skrbi NN [157/13](#), [152/14](#), [99/15](#), [52/16](#), [16/17](#), [130/17](#), [98/19](#), [64/20](#), [138/20](#), Statuta Doma, Pravilnika o radu, Pravilnika o unutarnjem ustroju I sistematizaciji poslova, etičkom kodeksu, pravilnik o stručnom osposobljavanju I usavršavanju radnika, Pravilnik o prijemu I otpustu korisnika, Poslovnik o radu stručnog vijeća, Poslovnik o radu povjerenstva za sprečavanje infekcija povezanih sa zdravstvenom skrbi, Poslovnik o radu tima za kontrolu infekcija povezanih sa zdravstvenom skrbi, Procedura naplate Prihoda, Pcedura izdavanja I obračunavanja putnih naloga.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

Sukladno izmijenjenom Pravilniku, izjavljujemo da nemamo:

1. Popis ugovornih odnosa (dana kreditna pisma, dana jamstva, založno pravo na nekretninama ili pokretninama ili druge instrumente plaćanja kao mjenice, zadužnice, bankovne garancije i sl.)
2. Popis sudskih sporova

AOP 059 - Zalihe za obavljanje djelatnosti

Tijekom 2020.g. počeli smo s evidentiranjem skladišta hrane koje na dan 31.12.2020.g. iznosi 11.797,00 kn.

AOP 063 – Financijska imovina

Novac u banci i blagajni AOP 64 – novčana sredstva na računima iznose 380.514,00 kn a sastoji se od novca u banci u kunskoj valuti i novca u banci u eurima u kunskoj protuvrijednosti 7.698,27 kn koja prošle godine nisu bila evidentirana. (u privitku bilješka je kartica konta 1112121.). Zbog epidemioloških mjera i nemogućnosti izlaženja korisnika iz Doma povećali smo blagajnički maksimum na 15.000,00 kn i zato novac u blagajni na dan 31.12.2020. iznosi 14.306,00 kn. Novac u banci i blagajni varira ovisno o podmirenju obveza i ostvarenju prihoda.

AOP 073 - Potraživanja koja se refundiraju iznose 205.418,63 kn a odnose se na refundaciju HZZO za naknade koje se refundiraju u iznosu od 198.288,23 kn, ostalih potraživanja u iznosu od 6.572,40 (u tijeku je priznavanje nepovezanih obrazaca sa poreznom upravom), te ostala potraživanja za predujmove u iznosu od 558,00 kn koja se odnose na kupnju radne obuće.

AOP 141 potraživanja za prihode poslovanja - iznose 178.739,00 a sastoje se od potraživanja za opskrbnine, toplog obroka, deparca i pomoć od kući od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu od 44.131,00 kn; potraživanja za opskrbnine u iznosu od 46.855,00 kn; potraživanja za dnevni boravak Alzheimer u iznosu od 13.156,00 kn; potraživanja za dnevni boravak Vila Trapp u iznosu od 9.664,00 kn; potraživanja od korisnika za radionice u iznosu od 970,00 kn; potraživanja od korisnika za posudionu u iznosu od 4.568,00 kn; potraživanja od korisnika za usluge kućne njege u iznosu od 6.017,00 kn; potraživanja za organiziranu prehranu (topli obrok se vozi) u iznosu od 34.753,00 kn; potraživanja za organiziranu prehranu (topli obrok se preuzima) u iznosu od 11.109,00 kn; potraživanja za prihode u najmu stanova u vlasništvu u iznosu od 5.076,00 kn i potraživanja za topli obrok djelatnika Doma u iznosu od 2.440,00 kn za 12/2020.

AOP 159 potraživanje od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – sastoji se od prodaje stana u vlasništvu Doma.

AOP 164 rashodi budućih razdoblja - iznose 847.441,00 kn a sastoje se od plaće za djelatnike u iznosu od 718.483,05 kn te rashode za poslovanje u iznosu od 128.958,06 kn.

AOP 163 – Obveze

Obveze za rashode poslovanja su uvećane i iznose 1.506.161,00 kn a prvenstveno su uvećane zbog obveza za zaposlene i potraživanja od HZZO-a iznosu od 791.423,00 kn, obveze za materijalne rashode koji u odnosu na prošlu godinu uvećani zbog povećana cijena komunalnih usluga, usluga čišćenja uslijed epidemiološke situacije te potrebe za sanitetskim i medicinskim materijalom.

AOP 242 – manjak prihoda poslovanja u iznosu od 74.049,00 kn dobiven je nakon korekcije rezultata između viška prihoda poslovanja prošle godine u iznosu od 101.611,00 kn i i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 175.660,00 utrošene za nabavu nefinancijske imovine tijekom 2020.g.

III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

AOP 045 pomoći od subjekata unutar općeg proračuna – iznosi 1.033.400,00 kn i uvećan je u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog prijave triju novih programa gradu Puli temeljem ugovora o sufinanciranju javnih potreba u djelatnosti socijalne skrbi i zdravstva u 2020.g. Klasa: 402-01/19-01/11, Ur.broj: 2168-381-20-07 od 09.01.2020.g.

AOP 069 prijenosi između korisnika istog proračuna – iznosi 5.306,00 kn a odnosi se na donaciju OB Pula za zaštitnu opremu zbog COVID-19.

AOP 105 prihodi po posebnim propisima - iznose 7.329.120,00 kn i uvećani su u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja cijena usluga u Domu za 35%.

AOP 123 prihodi od donacija – iznose 65.247,00 kn a odnose se na tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna, zaštite maske, odijela, vizire, donacija namirnica za kuhinju Doma.

AOP 132 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – iznose 6.672.501,00 kn i umanjena su u odnosu na isto razdoblje prošle godine upravo zbog povećanja cijena usluga Doma što je rezultiralo povećanjem prihoda po posebnim propisima. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 358.873,00 kn a utrošena su za nabavku potrebnih strojeva za kuhinju, uredskog namještaja i računalni program.

Ukupno prihodi iz nadležnog proračuna AOP 130 iznose 7.031.374,00 kn.

Ostali prihodi AOP 147 – iznose 94.183,00 kn a odnose se na dvostruko evidentiranje rashoda poslovanja u 2019.g. sukladno IOS-u dobavljača i naše dokumentacije u iznosu od 65.700,00 kn koji se jednim dijelom odnosilo na kupnju kombi vozila, na dvostruko evidentiranje rashoda poslovanja uzrokovano prelaskom na novi program u iznosu od 20.784,86 kn te evidentiranja u ovoj godini novca u banci u protuvrijednosti od 7.698,27 kn. Kartica konta 6831100 nalazi se u privitku bilješke.

AOP 148 rashodi poslovanja– iznose 15.220.048,00 kn a odnose se na uvećane rashode za zaposlene u iznosu od 9.169.535,00 kn zbog povećanja osnovnice pri obračunu plaća, uvećanih plaća za prekovremeni rad u iznosu od 48.257,00 kn i ostalih rashoda za zaposlene u iznosu od 534.095,00 kn. Uvećani su rashodi za zdravstveno osiguranje AOP 158 i iznose 1.177.592,00 kn.

AOP 160 materijalni rashodi - iznose 6.018.454,00 kn a odnose se na uvećanje rashoda za materijal i energiju (komunalne usluge, računalne usluge zbog održavanja računalnog programa , usluga čišćenja zbog epidemioloških mjera te sanitetskog i medicinskog materijala).

Utrošena su vlastita sredstva za izrada dokumentacije za adaptaciju i ostale projektne tehničke dokumentacije adaptaciju depandanse Doma i Vile trapp u iznosu od 16.250,00 kn; izrada dokumentacije za Vilu Trapp za adaptaciju i ostale projektne tehničke dokumentacije u iznosu od 8.750,00 kn. Navedeni uvećani rashodi za izradu dokumentacija biti će vraćena sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz EU strukturnih i investicijskih fondova, koji je sklopljen dana 28.12.2020.g.

AOP 207 ostali financijski rashodi - iznose 15.883,00 i povećane su u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog usluga FINA e-servisa i održavanja istog.

Naknade građanima i kućanstvima AOP 246 iznose 15.900,00 kn odnosi se na đeparce za korisnike smještaja kojima Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike uplaćuje sukladno rješenju Centra za socijalnu skrb.

AOP 341 rashodi za nabavu nefinancijske imovine – iznose 508.999,00 kn a odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja, medicinsku i komunikacijsku opremu te opremu za ostale namjene u iznosu od 176.001,00 kn te ulaganja u računalni program AOP 382 u iznosu od 214.000,00 kn. Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima AOP 394 iznose 118.998,00 a odnose se na izvršene radove i klimatizaciji glavne kuhinje Doma.

AOP 403 ukupni prihodi - iznose 15.553.388,00 kn dok ukupni rashodi AOP 404 iznose 15.729.047,00 kn. Ukupan manjak prihoda iznosi 175.659,00 ali korekcijom rezultata između viška prihoda poslovanja 2019.g. i manjka prihoda od nefinancijske imovine financijski rezultat iznosi 74.048,00 kn.

AOP 631 višak prihoda i primitaka u iznosu od 101.611,00 kn odnosi se na preneseni višak prihoda poslovanja iz 2019.g.

AOP 632 manjak prihoda i primitaka u iznosu od 175.659,00 kn čini razliku između viška prihoda poslovanja i rashoda poslovanja od 333.340,47 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 509.000,42 kn.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINA I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

Bilješke uz promjene u vrijednosti nefinancijske imovine AOP 004 iznosi 2.135,00 kn.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP 129 Starost – iznosi 15.729.048,00 kn a odnose se na materijalne rashode Doma u iznosu od 15.220.048,00 kn i rashode za nefinancijsku imovinu u iznosu od 509.000,00 kn.

VI. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 004 obveze za rashode poslovanja - iznose 17.280.076,00 kn a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 10.363.042,00 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 5.937.752,00 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 145.564,00 kn, ostale tekuće obveze u iznosu od 963.718,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 509.001,00 kn.

AOP 019 podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – iznose 16.744.641,00 kn a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 9.589.233,00 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 5.730.040,00 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 15.715,00 kn, obveze za tekuće obveze u iznosu od 902.075,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 507.578,00 kn.

AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – iznosi 1.488.762,00 kn a odnosi se na obveze za rashode poslovanja AOP 092 u iznosu od 1.485.539,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 093 u iznosu od 3.223,00 kn.

Pula, 01. veljače 2021.g.

Klasa: 400-05/20-01/01

Ur.broj: 2168-381-21-10

Voditeljica računovodstva

Lea Ibrišagić, dipl.oec



Ravnateljica

Vesna Grubišić Juhas

