**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 01.01.-31.12.2020.**

Broj RKP-a: **07903** AOP ozn. razdoblja**: 2020-12**

Matični broj: **3324966**

Naziv obveznika: **DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA**

Pošta i mjesto: **34330 VELIKA** OIB**: 38318755981**

Ulica i kućni broj**: L. Ibrišimovića 7**

Razina: **31** proračunski korisnik JLP®S koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti:  **8730** Djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom

Razdjel: **0** Razdjel: NEMA RAZDJELA

Šifra općine: **475** Županija: POŽEŠKO-SLAVONSKA, općina : VELIKA

Dom za starije i nemoćne osobe Velika je javna ustanova za obavljanje socijalnih usluga skrbi i njege o odraslim i nemoćnim osobama (starije i nemoćne osobe) čija je djelatnost:

- pružanje usluga u okviru smještaja (stanovanja, prehrane, brige o zdravlju, njege, socijalnog rada, psihosocijalne rehabilitacije, fizikalne terapije, radne terapije, radnih aktivnosti, aktivnog provođenja vremena i organiziranog prijevoza, ovisno o utvrđenim potrebama i izboru korisnika),

- pružanje usluga poludnevnog i cjelodnevnog boravka,

- pružanje usluga smještaja za osobe oboljele od Alzheimerove demencije u terminalnom stanju bolesti te

- pružanje usluge pomoći i njege u kući.

Osnivač Doma za starije i nemoćne osobe Velika je Požeško slavonska županija.

U okviru svoje osnovne djelatnosti, Dom skrbi za 130 korisnika, koliki je i smještajni kapacitet.

Ustanova u svome radu provodi programe i aktivnosti u skladu sa nizom zakonskih propisa i to:Zakona o socijalnoj skrbi (NN broj 157/13),Zakona o ustanovama (NN 76/93,29/97,47/99,35/08), Pravilnikom o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (NN broj: 40/14).

Kod planiranja kadrova i rashoda za zaposlene potrebno je primijeniti odredbe Zakona o radu, Zakona o porezu na dohodak, Zakona o plaćama u javnim službama i Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Osnovice za izračun plaće radnika u javnim službama, odredaba Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i Kolektivnog ugovora za djelatnost socijalne skrbi koji se primjenjuju kao pravna pravila.

U financijskom poslovanju potrebno se pridržavati Zakona o proračunu (NN broj: 87/08;136/12;15/15), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Zakona o javnoj nabavi, Zakona o fiskalnoj odgovornosti, Pravilnika o zaštiti i čuvanju arhivske i registraturne građe izvan arhiva.

Bitan događaj koji je obilježio poslovanje Doma za starije i nemoćne osobe Velika u 2020. godini je pandemija korona virusom. Poslovanje, organizaciju rada, izvršenje financijskog plana i sve ostale aktivnosti bile su usmjerene, sukladno uputama civilnog i županijskog stožera, sprečavanju širenja zaraze korisnika i radnika Doma.

**BILANCA**

**001 Imovina**

**AOP 002** Nefinancijska imovina

Tijekom 2020. godine nabavljena je imovina (postrojenja i oprema) u vrijednosti **284.435,05** kn.

Na kraju 2020. godine obavljen je otpis dugotrajne imovine linearnom metodom otpisa gdje su primijenjene stope ispravka vrijednosti uređene Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Ukupni otpis 2020. godine iznosio je **355.135,08** kn.

Budući da je godišnji otpis nefinancijske imovine veći od iznosa nabavljene imovine tijekom godine, vrijednost imovine je manja (indeks 95,4) u odnosu na stanje 01. siječnja 2020.

**AOP 063** Financijska imovina

Na **AOP –u 064** Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2020. bilježi povećanje u odnosu na početak godine, a ovisi i varira o podmirenju obveza i ostvarenju prihoda.

**AOP 073**– iskazana potraživanja odnose se na potraživanja za naknade za bolovanja od HZZO-a u iznosu od 10.712,22kn i ove godine su veća jer se odnose na bolovanje za 2 radnika za mjesec studeni i prosinac.

**AOP 141 –** iskazana sredstva u iznosu od 22.867,65 kn odnose se na potraživanja od naših korisnika, njihovih obveznika uzdržavanja i Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike za sredstva kojima se sufinancira usluga smještaja u našoj ustanovi. Ukupna potraživanja AOP 153 iznose 32.720,95 kn, a sukladno čl. 37.a Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.3/18), 2018. proveli smo ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100% na iznos 9.853,30 (AOP 156) jer se s naplatom tih potraživanja kasni više od tri godine.

**162 Obveze i vlastiti izvori**

**AOP 170 –** iskazane obveze u iznosu od 663.925 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja dan 31.12.2020. koje su razrađene u obrascu **Obveze AOP 036**. Iz obrasca Obveze se vidi da su to sve nedospjele obveze.

**AOP 227** – iznos od 23.500,00 odnosi se na račun za plin za mjesec prosinac koji još nije stigao te je knjiženje napravljeno na temelju obračuna i procjene.

**AOP 239** – iskazan je višak prihoda od poslovanja na dan 31.12.2020. a nastao je jer su ostvareni veći prihodi poslovanja – izvor financiranja Prihodi za posebne namjene nego rashodi iz istog izvora financiranja u iznosu od 959,28 što s stanjem na početku godine ukupno iznosi 1.116 kn

**AOP 246 –** obračunati prihodi poslovanja odnose se na obračunate prihode od naplate cijene usluga smještaja u našoj ustanovi koji nisu naplaćeni do 31.12.2020. i manji su u odnosu na početak godine radi pravovremenog plaćanja naših obveznika.

**AOP 251** sadrži podatak o vrijednosti zadužnice navedene uz obvezne

Bilješke uz Bilancu, sukladno izmijenjenom Pravilniku o financijskom izvještavanju (NN br.112/18).

**OBVEZNE BILJEŠKE**

1. **Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Datum izdavanja  /primanja jamstva | Instrument  osiguranja | Iznos danog/  primljenog jamstva | Primatelj/davatelj jamstva | Namjena | Dokument | Rok važenja |
| 1. | 29.03.2018. | Zadužnica | 50.000,00 | Tekija doo,  Požega | Osiguranje  plaćanja | Ugovor  br. 10/2020 | - |

Objašnjenje:

Dom za starije i nemoćne osobe Velika je, uz suglasnost Upravnog vijeća Doma, dao dobavljaču Tekiji doo Požega, mjenično jamstvo na iznos od 50.000,00 kn kao instrument osiguranja plaćanja u valutnom roku za isporuku vodnih usluga koje se svake godine prilaže novom ugovoru.

1. **Popis sudskih sporova u tijeku**

Dom za starije i nemoćne osobe Velika nema sudskih sporova te nema ni tablice za ove bilješke.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

Indeks ostvarenja prihoda i rashoda tekuće godine u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine u Domu za starije i nemoćne osobe Velika iznosi 104što znači da su i prihodi (indeks 104) i rashodi (indeks 104) ostvareni u većem iznosu u odnosu na izvještajno razdoblju prethodne godine.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, ove godine imamo ostvarenja prihoda tekuće pomoći iz proračuna ministarstva (**AOP 064**) u iznosu od 3.506,00 kn i ostvarenje prihoda iz tekućih donacija (**AOP 128**) u iznosu 39.331,00. Pomoći i donacije ostvareni su u obliku prehrambenih namirnica, radno zaštitne opreme i sredstava uslijed pandemije korona virusom.

**AOP 116** Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihod od naplate cijene usluga smještaja u našoj ustanovi a veći je u odnosu na prošlu godinu (indeks 103,9) jer su cijene smještaja povećane krajem 2020. za korisnike smještene temeljem ugovora.

**AOP 132** Prihod iz nadležnog proračuna povećan je u odnosu na prošlu godinu sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe Požega i Velika u 2020. godini (indeks 103)

**AOP 149** Rashodi za zaposlene veći su od prethodne godine (indeks 106,8) jer se osnovica za plaću u javnim službama 01. siječnja 2020. povećala za 2%, te su povećani i godišnji neoporezivi iznosi, a time i iznosi za isplatu regresa i božićnice (**AOP 155**), a ove godine smo imali i više isplata pomoći za bolovanje duže od 90 dana i više pomoći u slučaju smrti člana obitelji.

Rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje (AOP **162 i 164**) zaposlenika ostvareni su u znatno manjem iznosu zbog sprečavanja širenja zaraze virusom Covid19.

Iz istog razloga povećani su rashodi za higijenske i zdravstvene potrebe (AOP **167**) kao i zaštitna odjeća i obuća (AOP **173**) i odvoz infektivnog otpada (AOP **178**).

**AOP 169** Rashodi za energiju ostvareni su u manjem iznosu jer smo prethodne godine napravili rekonstrukciju kotlovnice (AOP **176**) u smislu promjene energenta s lož ulja na plin, što se već ove godine pokazalo financijski povoljnije.

**AOP 208** Bankarske usluge su smanjene iz razloga što je banka u kojoj imamo otvoren račun smanjila cijenu svojih usluga.

**AOP 255** je ostvaren u znatno manjem iznosu na prethodno razdoblje (indeks 10,7) a razlog tome je pandemija korona virusom zbog koje za naše korisnike nisu bili organizirani izleti, posjete kulturnim ustanovama i ostalo u svrhu sprečavanja širenja zaraze.

**OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI**

Dom za starije i nemoćne osobe Velika je javna ustanova za obavljanje socijalnih usluga skrbi i njege o odraslim osobama (starije i nemoćne osobe).

Iz tog razloga u ovom obrascu su iskazani podaci na **AOP 129** Starost u okviru socijalne zaštite.

**OBRAZAC P-VRIO**

**AOP 005** Iznos od 699,81 kn odnosi se na rashodovanu imovinu koja se na prijedlog komisije za inventuru i odluke ravnateljice povlači iz upotrebe zbog dotrajalosti, a s 31. prosinca ima knjigovodstvenu vrijednost, te smo rashodovanje iste evidentirali preko osnovnog računa 91511.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**AOP 001 –** Stanje obveza iskazano na ovoj poziciji odnosi se na stanje 01. siječnja 2020. godine iskazano u našim glavnim knjigama, što odgovara stanju iskazanom na **AOP-u 036** predanog Obrasca OBVEZE za 2019. godinu.

**AOP 036** - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **663.924,96** kn, sve obveze su nedospjele.

Nedospjele obveze odnose se na:

* obveze za plaću za 12/20 u iznosu od 379.512,73 kn
* obveze za naknadu za prijevoz 12/20 u iznosu od 9.749,20 kn
* obveze za materijalne rashode nastale u 2020. godini ali im je rok dospijeća u siječnju ili veljači ove godine, a iznose 274.663,03 kn (KUF)

Mjesto: Velika datum: 28.01.2021.

Osoba za kontaktiranje: Vesna Baltić

Telefon za kontakt: 034/233-085

Adresa e-pošte obveznika: dom-velika@po.t-com.hr

Odgovorna osoba: Mirjana Novak, magistra soc.rada

Odgovorna osoba: