

DOM ZA ODRASLE OSOBE NUŠTAR
32221 NUŠTAR
Vatroslava Lisinskog 1a

IBAN:HR3723900011100019169
ŽIRO RAČUN: 2390001-1100019169
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8720
MB:03301451
OIB:12399538329

OPĆINA: 294
RAZINA: 11
RAZDJEL: 102
RKP: 7729
ŽUPANIJA: 16

Na temelju Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09 i 60/12), Zakona o izvršavanju državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. godinu (NN 118/16 i 113/17)), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14 , 115/15, 87/16, 84/17 i 03/18) te Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18)

Dom za odrasle osobe Nuštar
podnosi
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje siječanj – prosinac 2018. godine

Dom za odrasle osobe Nuštar je ustanova čiji je osnivač Republika Hrvatska, a u nadležnosti je Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku. Proračunski je korisnik koji se financira iz sredstava Državnog proračuna i sredstava koja ostvaruje od naplate opskrbnina. Naplaćena sredstva od pružanja usluga ustanova uplaćuje u Državni proračun.

Na dan 31.12.2018. u Domu je smješteno 241 korisnika i zaposleno 112 radnika od čega 79 stalno zaposlenih, 15 zaposlenih na određeno vrijeme i 18 zamjena za bolovanje i rodni dopust.

BILANCA
 Obrazac BIL

Imovina

AOP 015 do 045

Isknjižena je rashodovana neupotrebljiva imovina, uknjižena je novonabavljena dugotrajna imovina i ispravak vrijednosti osnovnih sredstava za 2018. godinu. Objekt Doma i zemljište još uvijek nisu evidentirani u našim poslovnim knjigama, jer od nadležnog ministarstva još uvijek nismo dobili odluku o prijenosu u poslovne knjige Doma, te su popisani na popisnoj listi kao tuđa imovina.

Informatička oprema (4 računala i 2 pisača) koja je nabavljena od strane Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi od poduzeća King popisana je po nazivu i broju komada kao tuđa imovina, jer nismo dobili odluku o prijenosu u poslovne knjige Doma. U međuvremenu je jedno računalo rashodovano.

Tijekom godine nabavljeno je dugotrajne imovine u vrijednosti 278.479,85 i to:

- 6 računala- dodjela od MDOMSP – 38.556,00 (P-VRIO)
- Kombi vozilo Opel Vivara – dodjela od MDOMSP- 166.021,30 (P-VRIO)

- Kuhinjski strojevi – 71.250,00
- Klima uređaj – 2.652,55 (donacija) veza AOP 129 PR-RAS)

AOP 047 do 050 evidentirane su vrijednosti novonabavljenog sitnog inventara, kao i umanjnje za iznos otpisanog i rashodovanog sitnog inventara .

AOP 051 odnosi se na investicijsko održavanje objekta u proteklim godinama i u 2018. godini, a kako objekt još nije uknjižen vodi se kao Građevinski objekti u pripremi. Tijekom 2018. godine knjižen je iznos od 443.719,26 (okončana situacija sanacije kupaonica).

AOP 064 Stanje novčanih sredstava sastoji se od:

Stanje žiro računa i blagajne na dan 31. 12.2018. godine iznosi	251.552,82
- kamate dobivene 31.12.2018. za uplatu u proračun	0,17
- nedoznačene opskrbnine iz 2018. u proračun-višak	15.550,44
- sred. za plaćanje računa iz 2017. u 2018.iz prih. 2017	223.815,67
- dobivena a neutr. sred. za povrat -višak	22.852,17
- depoziti korisnika	4.045,26
- sredstva HZZZ za SOR	872,52
- potraživanje od CZSS za pogr.tr.	- 14.758,44
- potraživanje za doplatu lijekova	- 824,97

Ukupno: 251.552,82

AOP 078 Potraživanje od zaposlenih- doplata za trošak mobitela

AOP 079 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose- naknadno priznato bolovanje ONR i korekcija na plaći za 12/18

AOP 080 Ostala potraživanja:

potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja, potraživanja od obveznika uplate za doplatu lijekova, potraživanje od CZSS za refundaciju pogrebnih troškova

AOP 140 potraživanja za obračunate, a nenaplaćene opskrbnine, (umanjeno za ispravak potraživanja na AOP 156 u iznosu 32.327,83- evidentirana dva potraživanja od obveznika uplate troškova smještaja, a koja su starija od 3 godine. Za jedno potraživanje u iznosu 22.114,00 smo prijavljeni za ostavinsku masu (korisnik je umro), a za drugo potraživanje u iznosu 10.213,83 u tijeku je prijavljivanje u ostavinsku masu iza pokojnog supruga korisnice, a koji je bio obveznik uplate, a svoju obvezu nije izvršavao, već je postojala ovrha na njegovoj mirovini koja je čekala naplatni red.

AOP 161 kontinuirani rashodi budućeg razdoblja –Plaća za 12/18 kao 13.rashod, platni promet, dio računa za plin i račun za odvoz smeća prema uputama iz Ministarstva iskazali kao obvezu, ali ne i rashod u 2018. te preko vremenskih razgraničenja postaju rashod u 2019. godini. (mjesečni rashodi).

Obveze i izvori

AOP 165 obveze za neisplaćenu plaću 12/18,

AOP 166-170 obveze za materijalne rashode nastale u 2018. godini, a nepodmirene do 31. 12. 2018. godine već u siječnju 2019. godine iz prihoda 2018. i obveza za

- neplaćene račune koji se odnose na rashode navedene pod AOP 161. koje će biti trošak 2019. godine
- AOP 174** ostale tekuće obveze sastoje se od obveza za ref.bol.HZZO, depozita korisnika, obveze za kamate a vista za sredstva na žiro računu , obveze za povrat više ispl.poreza na doh.koje će biti uplaćene u 2019. godini u proračun.
- AOP 224** evidentirani izvori
- AOP 233** iskazan višak poslovanja u iznosu 38.402,61 koji se sa 02.01.2019. ima korigirati i prenijeti na obvezu za povrat 2395800.
Višak poslovanja se sastoji od 15.550,44 nevracene opskrbnine i 22.852,17 neutrošenih prihoda 2018. godine.
Provedena je korekcija rezultata temeljem čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu na način da je višak prihoda poslovanja AOP282 PR-RAS u iznosu 556.024,42 korigiran za manjak nefinancijske imovine u iznosu 517.621,81 AOP399 PR-RAS te je ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 38.402,61 BIL AOP 233 i PR-RAS AOP635.
- AOP 240** obračunata, a nenaplaćena opskrbnina od obveznika uplate (razlika AOP152-i AOP156, umanjeno za ispravak potraživanja)
- AOP 244** **Izvanbilančni zapisi-** Potencijalne obveze iz sudskih sporova u tijeku knjižen iznos od 648.300

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU – obvezna bilješka

- DZOO Nuštar ima 18 sudskih sporova u tijeku i svi su iz područja radnog prava. 18 radnika čija imena, (sukladno Zakonu o zaštiti osobnih podataka) smatramo nije potrebno navoditi tužilo je Dom kao poslodavca za dvije stvari:
- za neisplatu prekovremenih sati, a za raspored rada koji je odstupao od mjesečnog fonda sati
 - i kako navode „pogrešan obračun smjenskog rada na osnovnu plaću,a ne na plaću za vrijeme važenja TKU za djelatnost soc.skrbi koji je bio na snazi od 04/2014. do 06/2018.)

Za navedene sporove Dom je angažirao odvjetnicu. Po njezinom iskazu nije moguće precizno iskazati tražbine radnika, jer ih često mijenjaju i dopunjuju, pa smo iz iole raspoloživih podataka u tužbama i mogućih sudskih i odvjetničkih troškova dobili iznos 648.300.

Teško je predvidjeti vrijeme u kojem će nastati obveze plaćanja za Dom, jer su samo dvije presude u statusu nepravomoćne prvostupanjske presude na koju je izrečena žalba.

Dom uredno ažurira aplikaciju o sudskim sporovima u tijeku.

POPIS UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA

Nemamo podatke.

PR-RAS

Obrazac PR-RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.1.-31.12. 2018. godine. Usporedni pokazatelji za 2017. i 2018. godinu

PRIHODI:

- AOP 058** Pomoć od HZZZ za doprinose radnika na str.osposobljavanju
AOP 071 Kapitalni prijenosi između korisnika istog proračuna- prihodi za nabavu dugotrajne imovine iz IF 43 i O
AOP 116 Prihodi po posebnim propisima- naplaćene opskrbrnine 3.3.414.898 indeks ostvarenja 106,8 – prosječni broj korisnika u 2018. je 240 i za 7 je veći od prethodne godine.
AOP 129 Kapitalne donacije od trgovačkih društava: klima uređaj
AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 105,6.
AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine (IF „11“ i indeks 27,9. Nabavljeno: kuhinjski strojevi.

RASHODI:

- AOP 149** Rashodi za zaposlene-indeks 107,1- rezultat povećanih koeficijenata složenosti poslova u soc.skrbi za većinu radnika
AOP 163 Naknade za prijevoz na rad – index 138,4. temeljem novog KU svim radnicma se obračunava 1kn po km.
AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja :indeks 256,2 – objave u NN i dnevnim novinama pri izboru ravnateljice.
AOP 180 Zdravstvene i vet.usluge – indeks 256,4- sistematski pregledi radnika u iznosu 35.500,00 a prethodne godine takav rashod nismo imali
AOP 181 Intelektualne i osobne usluge - indeks 152,9 - značajno povećanje se odnosi na odvjetničke troškove – angažiran odvjetnik u sporovima koje radnici vode protiv Doma
AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – indeks 313,2 – radnik na stručnom osposobljavanju kroz11 mjeseci (u prethodnoj godini je bio na kraće vrijeme).
AOP 186 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela-indeks 276,5 –veći broj sjednica UV radi izbora ravnateljice u 2018. godini
AOP 187 Premije osiguranja – indeks 391,9- radi se osiguranju vozila: u 2018. smo imali 3 premije obveznog osiguranja + kasko za novo vozilo Opel Vivara, a u 2017. samo obvezno osiguranje za 1 vozilo
AOP 189 Tuzemne članarine- indeks 200- HAK članarina za asistenciju na cesti u 2017. za jedno vozilo, a u 2018. za dva.
AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa- indeks 127,7- radi se o povećanju bankovnih naknada u platnom promet, a ne o povećanju opsega transakcija
AOP 242 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna-račun 3691100 se prvi puta koristi u 2017. godini prema napatku nadležnog ministarstva, a na njemu iskazani iznos predstavlja razliku između opskrbrnine koju smo od obveznika naplatili i na račun državne riznice uplatili, s jedne strane, a s druge strane plaćenih rashoda iz tog izvora financiranja „43“.

OBRAZAC P-VRIO

U 2018. godini smo kao povećanje obujma imovine knjižili 204.577,30 kn i to:

- dodijeljena računala od nadležnog ministarstva u iznosu 38,556,00
- dodijeljeno kombi vozilo u iznosu 166.021,30

OBVEZE

AOP 001 – stanje obveza 01.01.2018. = 990.219

AOP 004- povećanje obveza u 2018. = 14.835.929

AOP 019 – podmirene obveze u 2018. = 14.721.513

AOP 036 – obveze na dan 31.12.2018. = 1.104.635

od čega je dospjela obveza do 60 dana 345 kn AOP 050(zagubljeni račun za odvoz smeća iz 11/18), a preostali iznos 1.104.290 predstavlja nedospjele obveze AOP092.

U Nuštru, 29.01.2019.

KLASA:400-01/19-01/1

URBROJ: 2188-18-19-1

Voditelj računovodstva:
Sanja Marmelić, oec

Ravnateljica:
Zdenka Raguž, mag.soc.rada