

**Dom za odrasle osobe
Vila Maria, Šišanska cesta 2
52100 Pula**

RAZINA	11	RKP	23657
Razdjel:	086	OIB	71297971198
Šifra grada:	359	Matični broj	1599585
Šifra županije:	18	Šifra djelatnosti	8720
		IBAN	HR0423900011100025486
		OIB	71297971198

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
RAZDOBLJE 01. siječnja – 31. prosinca 2020. GODINE**

Dom za odrasle osobe Vila Maria, Pula samostalno posluje od 1. siječnja 2002. godine, a nastao je diobom Centra za društvenu brigu o starijim osobama Pula, na dvije ustanove: Dom za starije i nemoćne osobe "Alfredo Štiglic" i Dom za psihički bolesne odrasle osobe "Vila Maria", prema Odluci o podjeli imovine i radnika Ministarstva rada i socijalne skrbi; klasa: 550-01/01-01/1146, ur. broj: 524-01-01-2 od 6. studenog 2001. godine.

Godišnja financijska izvješća za razdoblje siječanj – prosinac 2020. god. temelje se na poslovnim knjigama, koje su vođene temeljem slijedećih propisa koji se izravno odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika:

- Zakon o proračunu (NN br.87/08.-15/15.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14.,115/15., 87/16., 3/18. i 108/20.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 03/15., 93/15., 135/15., 2/17.,28/17.,112/18. i 145/20.).

Obrazac PR –RAS

PRIHODI

Bilješka br. 1

AOP 001 - Ukupni prihodi poslovanja - u ukupnom iznosu su povećani za 2,3% u odnosu na 2019. godine jer je u 2020. godini bila bolja naplata prihoda zbog promjene strukture novih korisnika (veći broj korisnika koji sami plaćaju uslugu smještaja).

Bilješka br. 2

AOP 045 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi bilježe rast u odnosu na 2019. godinu za 34% budući su ostvarene veće tekuće pomoći od institucija i tijela EU, temeljem programa Erasmus + (projekt CHARME), kao i zbog novog projekta koji se provodi od 1.07.2020. - Podrška po mjeri korisnika, iz ESF-a.

AOP 069 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

U ovoj godini nije bilo prijenosa iz nadležnog Ministarstva.

Bilješka br. 3

Na poziciji AOP 111 - Prihodi po posebnim propisima

Evidentirane su uplate opskrbnine za korisnike iz čega je vidljivo da su prihodi manji za 4,5% nego 2019. godine, budući je prosječan broj korisnika na smještaju bio za 3 manji nego 2019. godine -190 korisnika.

Bilješka br. 4

AOP 123 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

U 2020. godine prihodi od pruženih usluga - iznajmljivanja kreveta bilježe rast u odnosu na 2019. godinu, budući smo imali više kreveta u najmu u odnosu na 2019. godinu (prosječno za 2 više).

Također prihodi od tekućih donacija, povećani su u odnosu na 2019. godinu (indeks 34,3%).

RASHODI

Bilješka br. 5

AOP 148 - Rashodi poslovanja u ukupnom iznosu su na nivou prihoda prošle godine.

AOP 150 - Plaće su veće u odnosu na 2019. godinu, za 3,8%, zbog povećanja osnovice za izračun plaća službenika i namještenika u javnim službama.

Ostali rashodi za zaposlene -AOP 155- također bilježe rast u odnosu na prethodnu godinu (indeks 3,0) i to zbog više isplaćenih iznosa za Dar za djecu, božićnica, regresa i naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj.

Bilješka br. 6

AOP 161 Naknade troškova zaposlenih

U 2020. godini smanjeni su rashodi u odnosu na prethodnu godinu za 23,5% i to na:

- rashodima za službena putovanja za 92,6% jer zbog situacije sa pandemijom nisu realizirana planirana putovanja radnika na međunarodne sastanke - projekt

(CHARME) u okviru programa ERASMUS+, kao i ostala putovanja za redovno poslovanje

- naknada za prijevoz –AOP 163 – za 6,8%, zbog dužeg bolovanja radnice kojoj se isplaćuje međumjesni prijevoz i rada od kuće zbog pandemije.

Bilješka br. 7

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 9,2 %. Pri tome su najviše povećani izdaci za:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi - za 26,5%
- materijal i sirovine - za 19,4% i
- rashodi za materijal i dijel. za tek. i inv.održavanje - za 55,5%

Bilješka br. 8

AOP 174 – Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u ukupnom iznosu su smanjeni u odnosu na 2019. godinu (indeks 96,1) i to najviše za:

- usluge promidžbe i informiranja - za 30,10% (manji broj objava oglasa za natječaje)

- zdravstvene i veterinarske usluge-za 55,8%
- intelektualne i osobne usluge-za 2,4%
- ostale usluge- za 45,6 %

Indeks za podatak na računu 324 nije iskazan jer se rashod ostvario prethodne godine,a nije ostvaren u tekućoj godini. Također indeks na računu 3238 nije iskazan jer se radi o novom rashodu u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br. 9

AOP 193 – Financijski rashodi

Ukupni financijski rashodi u 2020. godini manji su za 12,8% u odnosu na iste u prethodnoj godini i to zbog mane ostvarenih usluga platnog prometa.

Bilješka br. 10

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U odnosu na 2020. godinu ostvareni su veći rashodi za 507,5% zbog novo nabavljene opreme (2 klima uređaja, 4 printera, osobno vozilo, prefabricirani objekt-portirnica, ultrazvuk i elektroterapija, 2 niskopodna el. kreveta, stolice drvene i metalne vanjske te krovnih prozore za staru vilu).

Obrazac BILANCA

Bilješka br. 11

AOP 001 i AOP 168 - Imovina i obveze

Usporedbom podataka o tendenciji i dinamici promjena pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2020. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2020. godine povećana vrijednost imovine od 1,5% do 21,39% i to: uredske opreme - (AOP 015) zbog dobivenih novih printera od nadležnog Ministarstva, nabavljenih stolica te novih krovnih prozora u staroj vili, dok su kod opreme za održavanje i zaštitu (AOP 017) nabavljena 2 nova klima uređaja, kod medicinske opreme (AOP 018) nabavljen je novi ultrazvuk i elektroterapija, povećana je i vrijednost uređaja i strojeva za ostale namjene (AOP 021) zbog nabave 2 električna kreveta. Podatak o ispravaku vrijednosti ima tendenciju rasta za 5,2% u odnosu na početak godine. Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na AOP-u 014 dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odnosno nabava nove imovine veća negoli ispravak vrijednosti. Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2020. godine je za 8,7% veća nego je bila početkom godine. Vezano na obveze i vlastite izvore u izvještajnom razdoblju nisu nastupile nikakve značajnije promjene u odnosu na stanje iskazano na početku 2020. godine.

Bilješka br. 12

AOP 064 – Novac u banci i blagajni

Novac u banci i blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 405.373,52 kuna. Navedena sredstva sastoje se od neutrošenih sredstava iz Ostalih prihoda za posebne namjene (izvor financiranja «43») u visini od 46.361,41 kune, neuplaćenih prihoda od opskrbnine i izvaninstitucije u visini od 120.496,30 kuna (izvor financiranja «43»); neuplaćenog prihoda kamate banke u iznosu 0,72 kuna i neutrošena sredstva iz proračuna u iznosu od 667,96 kn (izvor financiranja «11»); sredstva od iznajmljivanja kreveta u visini od 50.860,00 kn (izvor financiranja «31»); sredstva donacija u visini od 7.321,49 kuna (izvor financiranja «61»), sredstva pomoći od institucija i tijela EU - program Erasmus+, u visini 187.046,90 kuna (izvor financiranja «51»).

Bilješka br. 13

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

U odnosu na 2019. godinu potraživanja su smanjena za 30,4% iz razloga što je bila bolja naplata opskrbnine korisnika na smještaju za prosinac.

Bilješka br. 14

AOP 164 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

U rashode budućih razdoblja evidentirane su obračunate plaće za zaposlene za prosinac 2020. godine koje su isplaćene u siječnju 2021. godine i kontinuirani rashodi za prosinac 2020. godine. U odnosu na 2019. godinu povećani su za 1,3%.

Bilješka br. 15

AOP 238 Višak/manjak prihoda

Podatak u Bilanci je naveden nakon korekcije rezultata, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i razlikuje se od podataka u Obrascu PR-RAS. U 2020. godini je za rashode za nabavu nefinancijske imovine i to za nabavu klima uređaja dobiveno 5.600,00 kuna iz proračuna gradova i općina u Istarskoj županiji, za nabavu portirnice plaćeno je iz nadležnog proračuna (43) 27.762,50 kuna, također za nabavljene stolice, krovne prozore i dobivene nove printere iz nadležnog proračuna (11) plaćeno je 98.544,00. Iz Europskog socijalnog fonda nabavljeno je novo osobno vozilo u iznosu od 134.902,25 kuna. Također iz vlastitih izvora je za nabavu nefinancijske imovine utrošeno 19.050,00 kn (električni kreveti i medicinska oprema), pa je provedena obavezna korekcija rezultata. Višak prihoda poslovanja u iznosu od 433.033,52 kn korigiran je sa manjkom nefinancijske imovine u iznosu od 285.858,75 kn, te dobiven je višak prihoda poslovanja iz tekuće godine u iznosu od 147.174,77 kn. Višak tekuće godine iskorigiran je sa viškom poslovanja iz proteklih godina u iznosu od 218.534,92,00 kune, te ostaje višak raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 365.709,69 kn, a odnosi se na:

- neutrošena sredstva donacije u iznosu od 7.306,49 kuna
- neutrošena vlastita sredstva u iznosu od 50.860,00 kuna
- neuplaćeni prihod od opskrbinine i izvaninst.djelatnosti evidentiran na računu 65264, u iznosu od 120.496,30 kuna, zbog promjene u računovodstvenom praćenju izvora financiranja 43, ne raspodjeljuje se jer se vraća na račun proračuna u siječnju 2021. godine
- neutrošena sredstva pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 187.046,90 kuna koristiti će se za potrebe projekta CHARME u okviru programa ERASMUS+ (sufinanciranje plaća radnika na projektu, troškove putovanja radnika na međunarodne sastanke, troškove studijskih putovanja radnika i korisnika).

Obrazac RAS – funkcijski

Bilješka br. 16

Ukupni rashodi (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) Doma prema broju funkcijske klasifikacijske oznake – socijalna zaštita iznose – 13.364.527,11 kn AOP (125), a obrazac se popunjava radi praćenja i planiranja troškova po funkcijskoj klasifikaciji.

Obrazac P – VRIO

Bilješka br. 17

AOP 001 – Promjene u vrijednosti i obujmu iskazuju:

- **povećanje** u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u visini od 7.660,00 kuna, a isto se odnosi na ustupanje vlasništva Domu za dobivena 4 kom printera od strane nadležnog Ministarstva, kao i povećanje u obujmu sitnog inventara u iznosu od 3.570,00 kuna, a odnosi se na dobivene pulsne oximetre - 10 kom i povećanje u obujmu proizvedene kratkotrajne imovine u iznosu od 33.116,58,00 kn, što se odnosi na razna dezinfekcijska sredstva dobivena od nadležnog Ministarstva.

Obrazac OBVEZE

Bilješka br. 18

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - odnosi se na stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.071.527,05 kuna i stanje dospjelih obaveza u iznosu od 15,00 kuna.

Stanje nedospjelih međusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu od 1.071.527,05 kuna odnosi se na obveze prema državi (uplaćeni prihodi za stanove nad kojim postoji stanarsko pravo, prihod od kamata, obaveza prema riznici za refundaciju bolovanja i neutrošena sredstva) u iznosu od 250.663,26 kuna.

Obaveze za rashode poslovanja u iznosu od 811.273,39 kuna odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 711.200,23 kuna odnosno plaću i prijevoz na posao za prosinac 2020. godine, isplaćeno 08.01.2021. godine
- obveze za materijalne rashode u iznosu od 95.184,05 kuna s dospeljećem do kraja siječnja i u veljači 2021. godine.

Popis sudskih sporova u tijeku

Prema odredbama izmijenjenog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ovim bilješkama prilažemo propisanu tablicu (**prilog 1**) gdje su popisani sudski sporovi u tijeku.

Pula, 29. siječanj, 2021.

v.d. ravnatelja Doma
Vesna Sperath, mag.ped.

EVIDENCIJA SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

na dan 31.12.2020.

R.b.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Dom za odrasle osobe Vila Maria	Orieta Šahović	Radni spor-poništenje odl. o otkazu ug. o radu	5.000,00	5.000,00	2021. god.	28.10.2019.	
2.	Dom za odrasle osobe Vila Maria	Elida Lampe	Imovinska i neimovinska šteta	90.000,00	30.000,00	2021. god.	19.12.2016.	Manji dio štete se odnosi na povredu na radu, ostatak je bolest