

## **DOM ZA STARIJE OSOBE OKLAJ**

Put kroz Oklaj 87/1, 22303 Oklaj  
Tel: (+00385) 22 881 163 Fax: (+00385) 22 881 170  
E-mail: korisnik581@mdomsp.hr  
OIB: 66528573284  
MB: 01917790  
IBAN:HR6624070001100652724

Oklaj, 28. siječnja 2021.

Na temelju Zakona o proračunu (NN 87/08, 109/07, 136/12 i 15/15), Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09, 142/14, 23/19), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14 , 115/15, 87/16, 03/18,126/19, 108/20) te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18, 126/19, 145/20), Dom za starije osobe Oklaj podnosi

### **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2020. GODINE**

<b>NAZIV OBVEZNIKA:</b>	Dom za starije osobe Oklaj
<b>POŠTANSKI BROJ I MJESTO:</b>	22303, Oklaj
<b>ADRESA:</b>	Put kroz Oklaj 87/1
<b>ŠIFRA OPĆINE:</b>	298
<b>BROJ RKP:</b>	46052
<b>MATIČNI BROJ:</b>	01917790
<b>OIB:</b>	66528573284
<b>RAZINA:</b>	11
<b>RAZDJEL:</b>	086
<b>ŠIFRA DJELTNOSTI:</b>	8730
<b>OZNAKA RAZDOBLJA:</b>	12-2020

#### ***Obrazac PR-RAS***

#### **Bilješka 1. Zaposleni**

U Domu za starije osobe Oklaj na dan 31. prosinca 2020. godine zaposleno je 37 radnika na neodređeno vrijeme, ravnatelj na mandatno razdoblje, te je dodatno zaposleno 13 radnika u

radnom odnosu na određeno vrijeme radi zamjene za odsutne radnice na bolovanjima i dopustu za njegu djeteta.

Za sve zaposlene radnike dobivena je opća ili posebna suglasnost za zapošljavanje Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku. Plaća za zaposlene radnike isplaćuje se redovno preko računa Riznice, tj. putem Fininog sustava Centralnog obračuna plaća.

## **Bilješka 2. Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni**

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni (AOP 286) iznose 12.036,62 kuna i odnose se na nenaplaćene prihode od solidarnih obveznika plaćanja cijene smještaja u Domu a koji su jednim dijelom već podmireni u siječnju 2021. kao i od mirovina i participacija nastalih u razdoblju od 2010. -2020. godine, od većeg broja korisnika većinom smještenih temeljem rješenja nadležnih Centara za socijalnu skrb te se u suradnji s njima provodi naplata odnosno reguliraju potraživanja sukladno Zakonu o socijalnoj skrbi.

## **Bilješka 3. Prihodi, primici, rashodi, izdaci, višak i manjak (AOP 629-635)**

<b>NAZIV</b>	<b>AOP</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Indeks</b>
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410)	<b>629</b>	6.984.367	7.237.088	103,6
UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518)	<b>630</b>	6.882.000	7.143.579	103,8
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 629-630)	<b>631</b>	102.367	93.509	346,2
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 630-629)	<b>632</b>	0	0	-
Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 407-08+627-628)	<b>633</b>	0	0	-
Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 408-407+628-627)	<b>634</b>		0	-
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)	<b>635</b>	102.367	93.509	91,3

Višak prihoda odnosi se na prihode od opskrbnina i participacija koji nisu uplaćeni u Državni proračun Republike Hrvatske u 2020. godini, a koje je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2021. godine.

U odnosu na 2019. godinu, višak prihoda u 2020. godini manji je samo iz razloga što je u 2020. godini ostalo manje prihoda koji nisu do 31.12.2020. uplaćeni u Državni proračun.

Rezultat poslovanja iz 2019. je korigiran i utrošen za namjene za koje je ostvaren sukladno zaključku Upravnog vijeća Doma (neuplaćeni prihodi iz 2019. godine)

Ukupni prihodi Doma iznose 7.237.087,95 (AOP 001) a sastoje se od:

- A) proračunskih prihoda u iznosu 4.490.061,76 kune što čini 62,04 % ukupnih prihoda a utrošeni su za financiranje plaća i naknada za prijevoz na posao i s posla za radnike te ostalih materijalnih prava koja proizlaze iz kolektivnih ugovora
- B) ostalih prihoda za posebne namjene, koji se sastoje od opskrbnina i participacija za smještaj u Domu i ostalih prihoda za sufinanciranje usluga u iznosu od 2.694.544,09 kune a što čini 37,23% ukupnih prihoda Doma.  
Ovi prihodi se uplaćuju u Državni proračun i troše za financiranje redovne djelatnosti tj. materijalne troškove i usluge za redovno poslovanje ustanove sukladno odobrenom financijskom planu Ministarstva
- C) prihodi od tekućih pomoći, donacija fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i trgovačkih društava u iznosu od 52.482,10 kune odnosno 0,73 % ukupnih prihoda u izvještajnom razdoblju.

#### **Bilješka 4. Tekući prijenosi (AOP 242)**

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - račun 3691100 (AOP 242) se koristi prema naputku nadležnog ministarstva (studeni 2017.), a na njemu iskazani iznos predstavlja razliku između prihoda koje smo od korisnika naplatili i uplatili u Državni proračun i plaćenih rashoda sa izvora financiranja „43 – Ostali prihodi za posebne namjene“.

#### **Bilješka 5. Novčana sredstva**

Novčana sredstva iznose 180.203,18 kuna (što odgovara AOP 641) i odnose se na:

Stanje novčanih sredstava (AOP 641)	180.203,18	
višak prihoda od opskrbnina i participacija koji nije uplaćen u Državni proračun Republike Hrvatske u 2020. godini, a koji je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2021. godine.		93.508,57

obveza za povrat u Državni proračun više doznačenih sredstava od MRMSOSP (neurošeno u 2020)		32.302,30
obveza za povrat nepripadnih prihoda mirovina i opskrbnina,		28.540,00
obveza za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep.uplate, nep.prihodi..)		25.749,18
obveza za uplatu kamate od poslovne banke u Državni proračun		103,13
UKUPNO:	180.203,18	180.203,18

**Obrazac: BIL**

Obveze (AOP 169) iznose 861.670,31 kuna a odnose se na:

a) Nedospjele obveze (AOP 282) u iznosu od 812.295,31 i to:

- obveze za zaposlene (plaća prosinac 2020.) u iznosu od 396.075,69 kn
- obveze za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla (za prosinac 2020.) 10.553,40 kn
- obveze za rashode poslovanja (računi pristigli iza 31. prosinca 2020. a odnose se na 2020. godinu) u iznosu od 34.483,77 kn
- obveze za povrat nepripadnih prihoda mirovina i ostavina u ukupnom iznosu od 28.540,00 kn
- obveze za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep. uplate, nep. prihodi ) u ukupnom iznosu od 25.749,18 kn
- obveze za uplatu prihoda od kamate od poslovne banke u Državni proračun u iznosu od 103,13 kn
- obveze prema Državnoj riznici za refundaciju naknade za bolovanja HZZO-a u iznosu od 284.487,84 kn
- obveze za povrat u proračun više doznačenih sredstava (IF43) u iznosu od 32.302,30 kn i

b) dospjele obveze (AOP 283) u iznosu od 49.375,00 i to:

- obveza za plaćanje troška nabave i ugradnje spremnika sanitarne vode koji MRMSOSP nije odobrilo niti platilo u 2020. godini u iznosu 49.375,00.

Dom se između ostalog koristi imovinom osnivača (u ovom trenutku osnivačka prava vrši Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike) za koju je proces prijenosa u vlasništvo Doma u tijeku odnosno očekuje se dokumentacija od strane Ministarstva kako bi se ista ispravno uknjižila u poslovne knjige Doma. Do tada je evidentiramo količinski i izvanbilančno u ukupnoj vrijednosti dostavljenoj od strane Ministarstva.

***Obrazac: P- VRIO***

Tijekom 2020. godine nije došlo do povećanja niti smanjenja u obujmu imovine i obveza Doma za starije osobe Oklaj koje bi bilo potrebno iskazati na obrascu P-VRIO.

***Obrazac: P-RAS funkcijski***

Dom obavlja djelatnost skrbi o starijim osobama, te su rashodi (AOP129) u odnosu na 2019. godinu uvećani za 3,8 %.

**Obvezne bilješke**

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveze ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl) i popis sudskih sporova u tijeku ne nalazi se u bilješkama iz razloga što takvih odnosa i sporova nema pa ni podataka koje bismo mogli iskazati.

Mario Škarica, dipl.oec.  
voditelj računovodstva

Senka Knežević, dipl.iur.  
ravnateljica