

Republika Hrvatska
Međimurska županija
Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec
Matični broj: 3179516
Broj žiro računa: HR 08234 0009 1116 0146 70

Šifra djelatnosti: 8730
OIB: 92517782053

BILJEŠKE

UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.

OPĆI DIO

Propisi koji se odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika za 2020. godinu su Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19).

Od 1.siječnja 2002. godine ustanova je Odlukom Vlade Republike Hrvatske obuhvaćena procesom decentralizacije, što je u potpunosti završeno u 2003. godini. Cjelokupno se financiranje u 2020. vrši u skladu s Odlukom o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe (u nastavku Odluka), objavljene u NN 128/19.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 - za razdoblje 01.01. - 31.12.2020. godine ukupni prihodi poslovanja iznose 14.040.925,00 kn, što je za 2,9% manje u odnosu na prethodnu godinu. Prema naputku o postupanju u svrhu sprečavanja i suzbijanja pandemije COVID-19, smješten je manji broj korisnika.

AOP 077 – prihodi od kamata na sredstva na žiro računu Doma (kamate na depozite po viđenju) manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog toga jer nismo više u cash pool-u s osnivačem.

AOP 111 – iskazani su prihodi od opskrbnina i participacija korisnika, prihodi od opskrbnina uplaćeni od strane nadležnog Ministarstva, korisnika Dnevnog boravka, prihod od pripreme obroka za vanjske korisnike, topli obrok zaposlenicima i ostali prihodi, a ostvareni su za 6,6% manje u odnosu na 2019. godinu. Prihodi po posebnim propisima manji su zbog utjecaja pandemije COVID-19.

AOP 123 – odnosi se na prihod od prodaje proizvoda i usluga (po otpisu dugotrajne imovine – metalni otpad – 826,00 kn), prihod od pruženih usluga (najam poslovnog prostora – 40.018,00 kn) i tekućih donacija (živežne namirnice – 3.716,00 kn)

AOP 130 – prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na prethodnu godinu jer su isti propisni u većem postotku temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2020. godini. Ostvareni su u iznosu od 5.683.069,00 kn. Za materijalne rashode doznačeno je 5.311.259,00 kn, za nabavu nefinancijske imovine 91.810,00 kn, a za hitnu intervenciju doznačeno je 150.000,00 kn. Za Dnevni boravak doznačena su sredstva iz županijskog proračuna u iznosu od 130.000,00 kn.

AOP 136 – iznos od 2.500,00 kn odnosi se na uplatu sudskih troškova vezanih uz radni spor iz 2018. godine, a koji je završio u 2020. godini.

AOP 148 – ukupni rashodi poslovanja iznose 13.792.024,00 kn, što je za 2,7% više od prethodne godine.

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja odnose se na:

AOP 149 – Rashodi za zaposlene	8.298.367,00 kn
AOP 160 – Materijalni rashodi	5.483.062,00 kn
AOP 207 – Financijski rashodi	5.695,00 kn
AOP 246 – Naknade građ. i kućanstvima	4.900,00 kn

Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na prošlu godinu za 2,6%, iz razloga povećanja osnovice za izračun plaće od 2% koja se primjenjivala od 01. siječnja 2020. godine.

Na sredstva iz Odluke otpada 8.115.076,00 kn, manje od planiranog za 84.924,00 kn. Izdaci za zaposlene u dnevnom boravku iznose 183.291,00 kn.

Na dan 31.12.2020. godine zaposleno je 84 djelatnika od toga na neodređeno vrijeme 77, na određeno vrijeme 5 (zamjena za bolovanja), a 1 na određeno i 1 na neodređeno vrijeme – rad u dnevnom boravku.

Prosječna mjesečna bruto plaća u iznosi 8.789,40 kn (na bazi ukalkuliranih sati rada za 84 zaposlenika), a prosječna neto plaća (po odbitku doprinosa, poreza i prireza) iznosi 6.599,63 kn.

AOP 153 – isplaćene su plaće za prekovremeni rad u iznosu 44.414,00 kn radi nove organizacije radnog vremena djelatnika, a vezano uz pandemiju COVID-19

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene manji su za 11,9%, a odnose se na manji broj isplata otpremnina, jubilarnih nagrada i ostalih pomoći zaposlenicima po kolektivnom ugovoru.

AOP 163 – naknade za prijevoz i odvojeni život veće su za 18,3% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što zaposlenici imaju mjesto prebivališta na većoj udaljenosti. Za vrijeme radne izolacije djelatnicima je isplaćena naknada za odvojeni život.

AOP 167 – ostali materijalni rashodi povećani su radi veće potrošnje sredstava za čišćenje i dezinfekciju, materijala za higijenske potrebe i njegu (zaštitne maske, odjela, rukavice...). Uzrok veće potrošnje je pandemija COVID-19.

AOP 169 - rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu za 7,2% zbog manjih cijena energenata - opskrba električnom energijom i opskrba prirodnim plinom.

AOP 171 – nabavljeno je više sitnog inventara (madraci i posteljno rublje) u odnosu na prethodnu godinu. Također kupljene su nove auto gume za službena vozila.

AOP 175 – troškovi su veći za 32,3% jer se korisnici odlukom Stožera civilne zaštite nisu smjeli kretati izvan ustanove pa su više koristili telefonske usluge.

AOP 178 – zbog sve većeg broja nepokretnih osoba smještenih u Domu, povećan je odvoz otpada (pelene) u postotku od 3,3%.

AOP 179 – odnosi se na jednogodišnje licence vezane za antivirusni program

AOP 180 – troškovi zdravstvenih i veterinarskih usluga manji su za 11,9% u odnosu na 2019. godinu zbog smanjenja obaveznih sanitarnih pregleda zaposlenika i polaganja higijenskog minimuma tijekom godine (novim Zakonom je propisano jednom godišnje).

AOP 184 – odnosi se na troškove polaganja stručnog ispita za djelatnika koji je bio u ustanovi na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 284 – prikazan je višak prihoda poslovanja prenesen iz prethodne godine. Kada se preneseni višak pribroji tekućem višku/manjku, dobijemo višak raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 497.351,00 kn (AOP 635).

AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - iznose 197.931,00 kn, i to financirano iz sredstava proračuna 126.795,00 kn, iz sredstava viška prihoda za posebne namjene u iznosu od 71.136,00 kn

OBRAZAC BILANCA

AOP 001 – stanje u bilanci na dan 31.12.2020. god. iznosi 15.135.280,00 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 13.130.204,00 kn i financijske imovine u iznosu od 2.008.076,00 kn.

Na pojedinim AOP-ima (015, 017, 018, 019, 020, 021, 023) dolazi do odstupanja zbog usklađenja analitike i sintetike dugotrajne imovine.

AOP 081 – iskazana su potraživanja od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana i otljede na radu u iznosu od 22.761,00 kn.

AOP 150 – odnosi se na potraživanje od Grada Čakovca za refundaciju troškova postavljanje ograde u dvorištu Depadanse doma

AOP 153 – iskazana su potraživanja od MRMSOSP za opskrbnine korisnika u iznosu 18.601,00 kn i potraživanja od korisnika za korištenje telefonskih usluga, a odnose se na 12. mjesec 2020.godine.

AOP 164 – kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaću za 12. mjesec 2020. koja je isplaćena u siječnju 2021.

AOP 170 – obveze za rashode poslovanja iznose 942.613,00 kn, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 687.086,00 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 254.999.00 kn i obveze za financijske rashode u iznosu od 528,00 kn.

AOP 226 – naplaćeni prihodi budućih razdoblja odnose se na uplate opskrbnine za korisnike za 2021. godinu.

AOP 239 – unutar vlastitih izvora prikazan je rezultat poslovanja i to višak prihoda poslovanja u iznosu od 497.351,00 kn

AOP 251 – odnosi se na jamstva za uredno ispunjenje ugovora prema Zakonu o javnoj nabavi 2016. Iznos jamstva za uredno ispunjenje ugovora prema ZJN 2016 je 142.236,00 kn.

Prikaz jamstva za uredno ispunjenje ugovora prema ZJN 2016:

red.br.	poslovni broj	datum	iznos	izdavatelj	namjena - grupa
1.	OV-1682/2019	08.03.19	50.000,00	KIŠ meso i prerada mesa, Kolodvorska 16, Donji kraljevec, OIB:83360798514	svježe meso i suhomesnato

2.	OV-2589/2020	06.04.20	9.212,50	PI Vindija d.d., Međimurska 6, Varaždin, OIB:44138062462	svježe meso- piletina i puretina
3.	OV-2590/2020	06.04.20	28.599,75	PI Vindija d.d., Međimurska 6, Varaždin, OIB:44138062462	mlijeko mliječni proizvodi
4.	OV-82/2020	07.01.20	54.423,86	Međimurje-plin d.o.o., obrtnička 4, Čakovec, OIB:29035933600	opskrba plinom

OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP 125,129 – obuhvaća rashode za funkciju 10 – Socijalna zaštita - Starost
Rashodi poslovanja – 13.792.024,00 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – 197.931,00 kn

OBRAZAC P-VRIO

AOP 025 – u iznosu od 83.034,00 kn odnosi se na donacije jednokratne zaštitne odjeće i materijala.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 092 – iznos od 942.613,00 kn odnosi se na obveze za plaću za 12. mjesec u iznosu od 687.086,00 kn i obveze prema dobavljačima u iznosu od 255.527,00 kn. Za sve obveze iskazane u obrascu planirano je podmirenje u siječnju 2021.godine.

Voditeljica financijsko računovodstvenih
poslova:
Ivana Lesinger, mag.oec.

Ravnateljica:
Štefica Martinez, dipl.soc.radnica

