

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 01.01-31.12.2018.

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 2018. vrši u skladu s Odlukom o minimalnim financijskim standardima decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe ( nastavku Odluka ), objavljene u NN 7/18.

U razdoblju od 01.siječnja do 31.12.2018. ostvareni su prihodi poslovanja ( AOP 403 ) u iznosu od 12.702.835,00 kn, a prema Odluci i nakon rebalansa bilo je planirano ostvariti 12.317.000,00 kn. Posebnim Financijskim planom planirano je ostvariti 45.000,00 kn vlastitog prihoda od obavljanja ostalih poslova ( najam poslovnog prostora ), što je izvršeno u iznosu od 41.879,00 kn. Osim toga planirana su i sredstva iz proračuna županije, za financiranje dnevnog boravka u iznosu od 150.000,00 kn, a što je ostvareno u iznosu 134.600,00 kn.

		Planirano	Ostvareno	% ostvarenja
1.	Vlastiti prihod	7.285.480,00	7.299.561,00	100
2.	Prihod županije	5.031.520,00	5.031.290,00	100
	Ukupno prihodi prema Odluci	12.317.000,00	12.330.851,00	100
3.	Prihod od najma	45.000,00	41.879,00	93
4.	Prihod od korisnika za dnevni boravak	150.000,00	188.190,00	125
5.	Prihod od županije za dnevni boravak	150.000,00	134.600,00	90
6.	Ostali prihodi (tekuće potpore od HZZ-a)		7.314,00	100
	<b>Sveukupni prihodi</b>	<b>12.662.000,00</b>	<b>12.702.835,00</b>	<b>100</b>

U vlastitim приходima najznačajnije mjesto zauzimaju prihodi po posebnim propisima – ( skupina konta 652 – AOP 116 ) u iznosu od 7.487.752,00 kn i to: za participaciju u cijeni usluge redovitog smještaja 7.017.695,00 kn, za korisnike koji koriste uslugu dnevnog boravka u iznosu 188.190,00 kn, za korisnike po rješenju MSPM u iznosu 202.695,00 kn, za pripremu obroka za vanjske korisnike 32.088,00 kn, i za pripremu toplog obroka zaposlenicima 47.084,00 kn.

Prihod iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a u skladu s Odlukom o minimalnim standardima, izvršen je u iznosu od 5.031.290,00 kn ( skupina 671 – AOP 131 ) i to za financiranje materijalnih rashoda poslovanja 4.781.520,00 kn ( skupina

6711 - AOP 132), prihod nabavu nefinancijske imovine i hitne intervencije ( skupina 6712 – AOP 133 ) u iznosu od 249.770,00 kn i prihod na temelju ugovornih obveza ( skupina 6711 – AOP 132 ) u iznosu 134.600,00 kn.

Ukupni **rashodi** poslovanja ( AOP 404 ) iznose 12.676.200,00 kn, a bilo je planirano ostvariti rashode u iznosu od 12.662.000,00 kn. Na kraju godine, a prema Odluci upravnog vijeća, raspoređuje se i utroši višak od vlastitog prihoda od najma poslovnog prostora, tako da konačan rezultat poslovanja za 2018 god.( AOP 635 ) raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **29.102,00 kn.**

		Planirano	Ostvareno	% ostvarenja
1.	Rashodi za zaposlene	7.067.000,00	7.068.605,00	100
2.	Materijalni i financijski rashodi	5.000.000,00	4.992.329,00	100
3.	Hitne intervencije	150.000,00	150.800,00	101
4.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100.000,00	98.970,00	99
	<b>Ukupno rashodi prema Odluci o minimalnim standardima</b>	<b>12.317.000,00</b>	<b>12.310.704,00</b>	100
5.	Rashodi za dnevni boravak	300.000,00	324.937,00	108
6.	Rashodi za nefinancijsku od najma	45.000,00	39.981,00	89
7.	Rashod za naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa		570,00	
	<b>Ukupno svi rashodi</b>	<b>12.662.000,00</b>	<b>12.676.200,00</b>	100

Kako je vidljivo unutar rashoda nema većeg odstupanja od planiranih iznosa jer je Odlukom Upravnog vijeća prihvaćen rebalans Financijskog plana za 2018. godinu, te je tako, unutar skupine za materijalne i financijske rashode, izvršeno usklađenje i preraspodjela troškova pojedinih skupina računa na 4 razini računskog plana.

Isplaćena masa za zaposlene – skupina konta 31 ( bruto plaće i ostali rashodi za zaposlene – AOP 149 ) ukupno iznosi 7.219.203,00 kn. Na sredstva iz Odluke otpada 7.068.605,00 kn, više od planiranog za 436.605,00 kn. Izdaci za zaposlene u dnevnom boravku iznose 150.598,00 kn. Uzrok povećanog rashoda za zaposlene je primjena Kolektivnog ugovora za djelatnosti socijalne skrbi („Narodne novine“ 61/18) kojim su se zaposlenicima povećali dodaci s osnova uvjeta rada od 1. lipnja 2018. godine, a od 5. srpnja 2018. godine stupila je na snagu Uredba o izmjeni uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijenata složenosti poslova u javnim službama („Narodne novine“ br. 57/18). Na dan 31.12.2018. zaposleno je 85 djelatnika od toga na neodređeno vrijeme 77, na određeno vrijeme 6 (na određeno vrijeme – zamjena za bolovanja i zamjena zbog povećanog opsega posla ), a 2 na određeno vrijeme – rad u dnevnom boravku. Jedan djelatnik je zaposlen preko mjere – stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Prosječna mjesečna bruto plaća u iznosi 7.476,52 kn ( na bazi ukalkuliranih sati rada za 85 zaposlenika ), a prosječna neto plaća ( po odbitku doprinosa , poreza i prireza ) iznosi 5.709,32 kn. Materijalni i financijski rashodi, skupina 32 i 34, ostvareni su u ukupnom iznosu od 12.389.011,00 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - skupina konta 4 ( AOP 341 ) iznose 287.189,00 kn, i to financirano iz sredstava proračuna 247.208,00 kn, a iz sredstava od najma poslovnog prostora u iznosu od 39.981,00kn .

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 BILANCA NA DAN 31.12.2018.

Obrazac Bilanca na dan 31.12.2018. godine sadrži stanje imovine AOP 001 i stanje obveza i vlastitih izvora AOP 162.

Na dan 31.12.2018. stanje imovine iznosi 18.371.263,00 kn, a sastoji se :

AOP 002	Nefinancijska imovina	16.638.812,00
AOP 063	Financijska imovina	1.732.451,00

Financijska imovina je 1.732.451,00

AOP 067	Stanje na žiro računu – izvod br.327 PBZ od 31.12.2018.	703.444,00
AOP 071	Novac u blagajni	300,00
AOP 080	Potraživanje za bolovanje HZZO	14.195,00
AOP 161	Rashodi budućeg razdoblja (plaća za 12/2018 )	663.125,00
AOP 152	Potraživanja za prihode	17.724,00
AOP 154	Potraživanja za prihode iz proračuna	331.520,00
AOP 079	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	2.143,00

Plaća za prosinac 2018. godine prema važećim propisima, knjižena je na rashode budućih razdoblja na računu 1931100 u iznosu od 663.125,00 kn. Isplata će teretiti skupinu 31 u siječnju 2019. godine.

Izvanbilančni zapisi (AOP 244 i AOP 245) odnose se na sudski spor iz radnog odnosa koji je u tijeku (izvanredni otkaz ugovora o radu). Prosječna bruto plaća je 6.423,00 kn i ukoliko osoba sudskom presudom bude vraćena na posao procjenjena vrijednost troškova do 31.12.2018.godine poslodavca je oko 25.700,00 kn.

Na dan 31.12.2018. obveze i vlastiti izvori iznose 18.371.263,00 a sastoje se od

AOP 163	Obveze	1.174.936,00
AOP 223	Vlastiti izvori	17.196.327,00

Međimurska županija  
 Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec  
 Matični broj: 03179516  
 Broj žiro računa: HR 08234 0009 1116 0146 70  
 Šifra djelatnosti: 8730  
 OIB: 92517782053

### POPIS KAPITALNE IMOVINE

Na dan 31.12.2018. stanja imovine iznosi 18.371.435,00 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine 16.638.984,00 kn i financijske imovine 1.732.451,00 kn. U rekapitulaciji popisa dugotrajne imovine utvrđeno je slijedeće stanje:

Skupina	Opis	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
	Zemljište dom	713.105,00		713.105,00
	Zemljište depandansa	659.148,00		659.148,00
<b>011</b>	<b>Ukupno zemljište</b>	<b>1.372.253,00</b>		<b>1.372.253,00</b>
	Nematerijalna imovina	34.738,00		
<b>012</b>	<b>Ukupno nematerijalna imovina</b>	<b>34.738,00</b>		<b>34.738,00</b>
	Građevinski objekt dom	11.604.436,00	4.820.488,00	
	Građevinski objekt depandansa	6.306.443,00	2.930.964,00	
<b>021</b>	<b>Ukupno građevinski objekti</b>	<b>18.002.215,00</b>	<b>7.751.452,00</b>	<b>10.250.763,00</b>
	Postrojenja i oprema	8.263.943,00	3.325.817,00	
<b>022</b>	<b>Ukupno postrojenja i oprema</b>	<b>8.263.943,00</b>	<b>3.325.817,00</b>	<b>4.938.126,00</b>
	Vozila	365.415,00	365.415,00	
<b>023</b>	<b>Ukupno vozila</b>	<b>365.415,00</b>	<b>365.415,00</b>	
	Knjige u knjižnicama	1.982,00		1.982,00
<b>024</b>	<b>Knjige u knjižnicama</b>	<b>1.982,00</b>		<b>1.982,00</b>
	Ulaganja u računalne programe	40.950,00		40.950,00
<b>026</b>	<b>Ulaganja u računalne programe</b>	<b>40.950,00</b>		<b>40.950,00</b>
	Sitni inventar	912.215,00	912.215,00	
<b>041</b>	<b>Ukupno sitni inventar</b>	<b>912.215,00</b>	<b>912.215,00</b>	
	<b>Ukupno</b>	<b>28.993.711,00</b>	<b>12.354.899,00</b>	<b>16.638.812,00</b>