#  RAZINA: 31

**PROR. KORISNK**: DOM ZA STARIJE **RKP**: 7608

 I NEMOĆNE OSOBE, **ĐAKOVO ŠIFRA ŽUPANIJE**: 14

 **ŠIFRA OPĆINE**: 103

**IBAN 1425000091102025829**

**OIB: 28884778522**

**ŠIFRARSKA OZNAKA:** 8730

# BILJEŠKE

# za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2018. godine

 Dom za starije i nemoćne osobe , Đakovo započeo je s radom 1978.godine odlukom o prijenosu osnivačkih prava Ministarstvo rada i socijalne skrbi temeljem članka 36. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o socijalnoj skrbi ( NN broj 59/01) i Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 20. prosinca 2001. godine , te rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku izvršena je i promjene osnivača ustanove.

Spomenutim aktima osnivač više nije Republika Hrvatska već se osnivačka prava od 01.01.2002.godine prenose na Osječko baranjsku županiju.

Zakon o ustanovama postao je javnom ustanovom , a posluje kao neprofitan. Djelatnost ustanove, kao i javne ustanove socijalne skrbi je da u okviru stalnog pružanja smještaja pruža usluge stanovanjem, prehrane, održavanja osobne higijene, brige o zdravlju, njege, radne aktivnosti i korištenjem slobodnog vremena, te pružanje usluga pomoći i njege u kući starijim i nemoćnim osobama.

Pored ove djelatnosti, Dom može obavljati i druge poslove u manjem opsegu, ako su one dio programa brige i skrbi korisnika i drugih osoba, ili služe racionalnijem obavljanju djelatnosti kao što su zakup, pranje rublja i slično.

Osim redovne djelatnosti Dom za starije i nemoćne osobe, Đakovo nastavio je i sudjelovanje u projektu prekogranična suradnja Interreg –IPA CBC Croatia Serbia je projekt o Prekograničnoj suradnji HRVATSKA-SRBIJA 2014-2020 koji je sufinanciran sredstvima EU. Naziv projekta je „REGERNET“ (Development of social care Services within the Regional Gerontology Network) a glavni neposredni cilj je poboljšati kvalitetu socijalne, gerontološke i gerijatrijske skrbi u okviru regionalne gerontološke mreže za starije osobe te omogućiti da ostanu u svojim domovima što je dulje moguće kako bi se osigurala domaća sredina na koju su se navikli. Projekt se treba realizirati kroz 2 godine tj. početak projekta je 15.07.2017. i zaključno sa 14.07.2019. godine.

Ovaj projekt obuhvaća 4 projektna partnera, a glavni nositelj projekta je Gerontološki centar socijalno-zdravstvena ustanova za zbrinjavanje odraslih lica Subotica a ostala tri projektna partnera su:

 - Dom za starije i nemoćne osobe Osijek

 - Dom za stare i penzionere Apatin

 - Dom za starije i nemoćne osobe Đakovo

Postojeće strukture socijalne zaštite u Osječko-baranjskoj županiji i zapadnoj Bačkoj zahtijevaju pristup koji će poboljšati neinstitucionalne usluge socijalne zaštite. Zbog toga su partneri odlučili otvoriti gerontološke klubove u domovima u Osijeku, Đakovu i Apatinu namijenjen umirovljenicima koji žive u svojim domovima, ali imaju potrebu za uslugama kao što su: mogućnost kupnje kuhanog obroka, usluge pranja i glačanja i organiziranja društvene, kulturne, zabavne i rekreativne aktivnosti, pojačavajući na taj način njihovu kvalitetu života i sprečavajući ili odgađajući smještaj u ustanovama. Vodeći partner u Subotici će u sklopu ovog projekta osnovati Regionalnu akademiju za obuku njegovatelja.

Sredstva koja su odobrena u ovom projektu za naš dom u Đakovu biti će namijenjena za realizaciju gerontološkog kluba tj. dnevnog boravka starijih i nemoćnih osoba što podrazumijeva prostor u kojem će osobe boraviti, nabava kombija za prijevoz osoba, nabava opreme što uključuje IT opremu, električne uređaje za kuhinju, namještaj i inventar.

Iznos proračuna koji nam je odobren kroz ovaj projekt je 86.848,25 eur-a od čega bi 15 % tog iznosa po mogućnosti sufinancirala županija. Ukupan iznos projekta koji je odobren za sva četiri poslovna partnera iznosi 526.361,10 eura.

U sklopu projekta formiran je projektni tim što uključuje koordinatora projekta, financijsko-administrativni službenik, domaćin gerontološkog kluba, njegovateljica, vodeća medicinska sestra i servirka, koji će biti educirane kroz određene Fokus grupe organizirane u Subotici , Apatinu, Osijeku i Đakovu.

Novoosnovani gerontološki klubovi, koji će funkcionirati u domovima prema procjenama će pružati svoje usluge prema 600 novih korisnika.

# BILJEŠKE UZ BILANCU

**1. AOP 002**

Ukupna vrijednost imovine je smanjena. Budući da se sadašnja vrijednost imovine smanjuje jer je iznos godišnjeg vijeka ispravka vrijednosti opreme veći od novonabavljenih sredstava.

Bilješke uz AOP 002 – Nefinancijska imovina

ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2018.GODINE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis | AOP | Stanje 1.siječnja | Stanje 31.prosinca  | INDEKS (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0 | Nefinancijska imovina | 002 | 19.684,46 | 19.149.128 | 97,3 |
| 01 | Neproizvodna dugotrajna imovina | 003 | 107.493 | 107.493 | 100,0 |
| 011 | Materijalna imovina- prirodna bogatstva | 004 | 83.118 | 83.118 | 100,0 |
| 012 | Nematerijalna imovina | 005 | 24.985 | 24.985 | 100,0 |
| 019 | Ispra | 006 | 610 | 610 | 100,0 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina | 007 | 19.576.968 | 19.041.635 | 97,3 |
| 021 i 0921 | Građevinski objekti | 008 | 18.737.861 | 18.442.325 | 98,4 |
| 0212 | Poslovni objekti | 010 | 25.970.921 | 26.000.046 | 100,1 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 013 | 7.233.060 | 7.557.721 | 104,5 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema | 014 | 704.704 | 490.005 | 69,5 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 015 | 2.715.201 | 2.752.758 | 101,4 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 016 | 320.423 | 326.787 | 102,0 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 017 | 314.324 | 320.145 | 101,9 |
| 0224 | Medicinska oprema | 018 | 2.133.986 | 2.142.869 | 100,4 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 019 | 828.825 | 828.825 | 100,0 |
| 0227 | Uređaji i strojevi i oprema za ostale namjene | 021 | 1.537.039 | 1.578.446 | 102,7 |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | 032 | 7.145.094 | 7.459.825 | 104,4 |
| 023 i 02923 | Prijevozna sredstva | 024 | 46.013 | 20.915 | 45,5 |
| 0231 | Prijevozna sredstava u cestovnom prometu | 025 | 660.404 | 660.404 | 100,0 |
| 02923 | Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava | 029 | 614.391 | 639.489 | 104,1 |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina | 040 | 88.390 | 88.390 | 100,0 |
| 0264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 044 | 204.595 | 204.595 | 100,0 |
| 02926 | Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine | 045 | 116.205 | 116.205 | 100,0 |

Bilješka uz AOP 064 Novac u banci i blagajni

ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.20018.GODINE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis | AOP | Stanje 1.siječnja | Stanje 31.prosinca | INDEKS (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | 064 | 903.940 | 796.871 | 88,2 |
| 111 | Novac u banci | 065 | 903.940 | 796.871 | 88,2 |
| 1113 | Novac na računu kod inozemnih banaka | 068 | 903.940 | 796.871 | 88,2 |

Na dan 31.12.2018. godine po računu HR1425000091102025829 =777.950,43kn, a po računu Regerneta HR7625000091501146830 =18.920,58 kn.

**2. AOP 079**

Potraživanje za više plaćene doprinose i poreze zbog ispravka JOPPD obrazaca, nesreća na poslu.

**3. AOP 80**

Ostala potraživanja-potraživanja za bolovanje od HZZO za 2018. godinu 11.278,19 kn, i Zavod za javno zdravstvo 153,92 kn.

**4. AOP 152/140**

#  Potraživanja za smještaj korisnika –nenaplaćeni prihodi u iznosu od 86.648,00 kn.

**5.AOP 158**

Bilješke uz AOP Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2018.GODINE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1.siječnja  | Stanje 31.prosinca | INDEX |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 19 | Rashodi budućeg razdoblja | 158 | 565.905 | 611.422 | 108,0 |
| 193 | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja  | 161 | 565.905 | 611.422 | 108,0 |

**6. AOP 161**

Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja knjižena plaća za prosinac 2018. godine, povećano u odnosu na 2017. godinu zbog povećanja koeficijenta i plaće za EU projekt.

# 7. AOP 165

# Obveza za zaposlene-plaća za prosinac 2018. godine knjižena na obveze i kontinuirane rashode budućeg razdoblja.

# 8. AOP 166

Obveze za materijalne rashode za 2018. godinu.

**9. AOP 222**

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja 144.786 kn.

**10. AOP 224**

Ukupni izvori smanjeni su, manja vrijednost nabavljene imovine od ispravka vrijednosti za tekuću godinu.

**11. AOP 232/233**

Višak prihoda poslovanja 95.571 kn.

U 2018. Godini u Domu je došlo do povećanja cijene smještaja – prihodi i primitci za posebne namjene i naplaćeno je više prihoda od planiranih.

Bilješke uz AOP 282/284 Višak/manjak prihoda

ISJEČAK IZ PR-RAS-a i BILANCE NA DAN 31.12.2018.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | BL | PR-RAS | BILANCA |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 282 | 233 | 195.740 | 95.571 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja preneseni  | 284 |  |  |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 399 |  | 129.156 |  |
|  | Ukupan višak prihoda | 405 |  | 28.987 |  |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju  | 635 | 233 | 95.571 | 95.571 |

**12. AOP 248/249**

Dospjela potraživanja odnose se na nenaplaćene troškove smještaja za prosinac 2018. godine, a koja su plaćena početkom siječnja 2018. godine.

Nedospjela potraživanja odnose se na račun za smještaj za prosinac 2018. godine korisnika za kućnu njegu i abonente te se računi upućuju Ministarstvu za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.

**OBRAZAC PR-RAS**

**1. AOP 001**

U obrascu na AOP 001 nalaze se svi prihodi.

**2. AOP 049/052/053**

Iskazan je prihod za projekt EU čija provedba je u tijeku. Sredstva su u prethodnoj godini bila značajno manja s obzirom je projekt EU tek započeo u srpnju 2017. godine. Tijekom druge polovine 2017. Rashodi su bili manji jer je takav tijek i budžet projekta, a najveći dio, kako rashoda tako i prihoda, nastaje u 2018.godini. na ovoj stavci su iskazana sredstva prihoda na projektu, sukladno rashodima koji su nastali u razdoblju do 31.prosinca 2018.godine.

**3. AOP 058**

Na ovoj poziciji iskazan je prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za obveze Doma prema polaznicima stručnog osposobljavanja.

**4. AOP 074/077**

Ostvareni prihod od kamata na novčana sredstva manji su u odnosu na prethodnu godinu što je rezultat tendencije banaka smanjivanja kamata na sredstva po viđenju ,ali radi se o apsolutno malom iznosu koji bitno ne utječe na ukupne prihode

 **5. AOP 105/116**

Prihodi po posebnim propisima koji se odnose na prihode od opskrbnine, koji su znatno povećani u odnosu na 2017. godinu budući da je 01.kolovoza 2018. Godine išlo povećanje cijene smještaja od 10%.

**6. AOP 130**

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani.

**7. AOP 132**

Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine smanjena iz razloga što je za realizaciju – dogradnje kuhinje preuzela županija.

**8. AOP 133**

Veća su sredstva doznačena iz županijskog proračuna za rashode poslovanja jer su planirani rashodi iz proračuna u 2018. Godini veći u odnosu na prethodnu godinu, a također je Županija doznačila i namjenska sredstva kao pomoć potrebe europskog projekta budući da sredstva dolaze kasnije nakon odobrenih rashoda po izvještajnim razdobljima. Na ovaj način lakše smo financirali rashode na projektu.

**9. AOP 149**

Rashodi za zaposlene.

Povećani rashodi za zaposlene, jer odlukom Vlade od 5.srpnja povećani su koeficijenti u sustavu socijalne skrbi. Dio ove stavke je povećanje rashoda za radnog vremena zaposlenice na projektu EU za cijelu godinu.

**10. AOP 162**

Rashodi smanjeni u odnosu na 2017.

**11. AOP 166**

Rashodi za energiju su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog klimatskih uvjeta jer je 2018. godina u odnosu na 2017. godinu bila hladnija, a cijene opskrbljivača plina nešto više.

**12. AOP 171**

Stavka sitnog inventara povećana je zbog kupnje sitnog inventara za Dom i projekt Regernet.

**13. AOP 184**

Imamo djelatnike na stručnom osposobljavanju.

**14. AOP 254**

Ovdje se iskazuju rashodi za pomoć korisnicima koji su smješteni rješenjem Centra za socijalnu skrb.

**15. AOP 286**

Nešto je veće potraživanje od kupaca, dio ovog iznosa je račun koji se odnosi na Ministarstvo za plaćanje smještaja korisnicima rješenjem Centra za socijalnu skrb. Ostali dio se odnosi na korisnike koji su platili obvezu za prosinac 2018. godine početkom siječnja 2019. godine, dok je samo manji dio potraživanja u tijeku procesa naplate.

**16. AOP 341**

Rashodi za nefinancijsku imovinu u ukupnom iznosu veći zbog dogradnje kuhinje.

**17. AOP 404/630**

Iskazani su ukupni rashodi od 11.784.183 kuna, čija je struktura vidljiva na slijedećim stavkama:

|  |  |
| --- | --- |
| AOP 149 rashodi za zaposlene | 7.045.624 |
| AOP 160 materijalni rashodi | 4.534.410 |
| AOP 193 financijski rashodi |  62.193 |
| AOP 254 nak. građ.–džeparac za korisnike smještene na teret MRSS |  12.800 |
| AOP 341 izdaci za nabavu nefinancijske imovine |  129.156 |
| **U K U P N O** | **11.784.183** |

**16. Prikaz naplaćenih prihoda i troškova**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AOP 052 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU-a | 54.363 |
| AOP 053 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU-a | 50.002 |
| AOP 077 | Kamate za oročena sredstva i depozite po viđenju | 231 |
| AOP 105 | Sufinanciranje cijene smještaja | 7.032.680 |
| AOP 058 | Stručno osposobljavanje | 7.314 |
| AOP 132 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja  | 4.627.022 |
| AOP 133 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine  | 79.155 |
| **AOP 403** | **Ukupno prihodi** | **11.850.768** |
|  |  |  |
| **AOP 404** | **Ukupno troškovi** | **11.784.183** |
| AOP 409 | Obračunati prihodi a nenaplaćeni:-dug Min. za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.....37.755- dug Centra za socijalnu skrb Đakovo…………………………..1.699-ostalo - korisnici koji sami plaćaju ili im plaćaju djeca...............47.194 |  86.648 |

**17. AOP 409**

Obračunati, a nenaplaćeni prihodi plaćeni u siječnju 2018. godine.

**18. AOP 629**

Ukupni prihodi 11.850.767 kn.

**19. AOP 630**

Ukupni rashodi i izdaci 11.784.183 kn.

**20. AOP 637**

Iznos zadnje plaće u godini koji je, zbog već navedenih povećanja koeficijenata veći nego prethodne godine. Kao trinaesti kontinuirani rashod prenesena je na rashode budućih razdoblja. Dio ove stavke su i pretplate na časopise i priručnike.

**OBRAZAC OBVEZE**

U obrascu su iskazani ukupni rashodi za 2018. godine u iznosu od =1.1818.488 kn

Obrazac obveza na dan 31.12.2018.godine

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091-094) | 090 | 1.181.488 |
|  | Međusobne obveze proračunskih korisnika  | 091 |  |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | 092 | 1.181.488 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 093 |  |
| Dio 25,26 | Obveze za financijsku imovinu  | 094 |  |

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od = 1.181.488 kn odnose se na :

1. 231 Plaća u prosincu u 2018. godini 616.017 kn koja je isplaćena u 2019.godine
2. 232 Obveze za materijalne rashode 565.471 kn koje su plaćeni u siječnju 2019. godine

**OBRAZAC P-VRIO**

Nije bilo nikakvih promjena koje bi bilo potrebno unijeti u ovaj obrazac.

OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI

AOP 121

Pozicija Starost 102

U prilogu Vam dostavljamo tablice:

1. Tablicu ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina
2. Tablicu popisa sudskih sporova u tijeku

Iznosi su nula jer nemamo evidentiranih poslovnih promjena.

Mjesto i datum: Đakovo, 30.01.2019. M.P. Zakonski predstavnik

 Branka Barna, mag soc.rada

 (potpis)

Osoba za kontaktiranje: Marica Jozipović

Telefon: 031/840-042