

**ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA
DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE „31“
RAZDJEL 0**

**BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 01. 01. do 31.12. 2020. godine**

**PRORAČUNSKI KORISNIK
DOM ZA STARIE I NEMOĆNE OSOBE KNIN
KNIN
SJEDIŠTE: ULICA K.DOMAGOJA 5
22300 KNIN
MATIČNI BROJ: 3085511
ŠIFARSKA OZNAKA-NKD:85310
BROJČANA OZNAKA RAZREDA: 8730
OIB :44816399887
RKP: 23552
ŽIRO – RAČUN/IBAN: HR9224070001100577857**

Siječanj 2021. godine

B I L J E Š K E

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS) - 2020. Godina

I. PRIHODI POSLOVANJA

UKUPNO OSTVARENO 9.553.373 kune (AOP 629 index 191,4)

Obrazloženje: Index ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu je znatno veći -191 , zbog projekta energetske obnove Doma, sa ostvarenim prihodima u iznosu od 4.270.884,52 kuna i rashodima u iznosu od 3.766.671,18 kuna

Ukupni prihodi poslovanja iznose 9.553.373 kune , a sačinjavaju ih:

Aop 045

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 2.270.185 kuna (za energetsku obnovu) a čine ih

Aop 065-Kapitalne pomoći prorač.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU) u iznosu od 1.145.216 kuna i

Aop 068- Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstva u iznosu od 1.124.969 kuna (FZOEU)

Prihodi od imovine (kamata na depozite po viđenje) u iznosu od 7 kuna.

Aop 105

Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 2.543.984 kune, a koji se sastoje od

- Prihodi od sufinanciranja cijena usluga smještaja,prihodi ustanove u iznosu od 1.496.574 kune.
- Prihodi od sufinanciranja cijena usluga smještaja, prihodi iz nadležnog Ministarstva u iznosu od 970.893 kune
- Prihodi od džeparca u iznosu od 53.800 kuna
- Prihodi od dostave ručkova 6.191 kunu
- Ostalih prihoda u iznosu od 16.526 kuna.

Prihodi se priznaju prema gotovinskom načelu, a na temelju Okružnice, konsolidacije i usklađivanja evidencija sa županijskom riznicom ,a u iznosu uplaćenih prihoda na jedinstveni račun riznice do 31.12.2020.godine u ukupnom iznosu od 2.549.238 kuna. Uplate izvršene nakon 31.12. se priznaju kao naplaćeni prihod u žup.riznici za 2021.godinu.

Aop 127

Prihodi od danacija- kapitalne donacije nefinansijske imovine u iznosu od 8.799 kuna

Aop 131

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 2.724.451 kunu, a sastoje se

- Aop 132 - Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja u ukupnom iznosu od 2.478.367 kuna. a sastoje se od
- Aop 133 - Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine i hitnih intervencija u iznosu 246.084 kune

Aop 302

Prihodi od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 5.248 kuna

Aop 480

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ost.financ. institucija u javnom sektoru u iznosu od 2.000.699 kuna.(za energetsku obnovu Doma)

II. RASHODI POSLOVANJA

- ukupno **8.960.405 kuna (Aop 630-index 196,2)**

Izvršenje u odnosu na planirano - redovno poslovanje:

Izvršenje prihoda 99,56 %, a rashoda 93,26 %.

Izvršenje Financijskog plana se ostvarilo sukladno osiguranim sredstvima za 2020.godinu.
Ustanova je poslovala pozitivno.

Izvršenje u odnosu na 2019.godinu

Obrazac Pr-Ras prati izvršenje u odnosu na proteku godinu, te svaka proračunska godina je drugačija u procesu planiranja.

Slijedom toga i odstupanja se pojavljuju na više/manje zbog različitog iznosa planiranja na pojedinim pozicijama u odnosu na prethodnu godinu .

Određeni indexi se ne mogu uspoređivati zbog većeg financijskog plana za Energetsku obnovu Doma.

1. Rashode poslovanja čine :

Aop 149 - Rashodi za zaposlene u iznosu od 3.408.818 kuna (Index 121,5)

Povećavana je proračunska osnovica, određene naknade po kolektivnom ugovoru su povećane,ostvareni prekovremeni sati zbog epidemije covid-19, zaposlena su tri nova radnika sukladno Pravilniku o sistematizaciji radnih mjesta i dr.

Aop 160- Materijalni rashodi u iznosu od 1.567.291 kunu (Index 109,6)

Energetska obnova:

U Aop 181 (index 230)—Intelektualne usluge- energetska obnova zgrade- uračunati su stručni, projektantski nadzori i koordinator zaštite na radu.

Intelektualne usluge koje se odnose na energetsku obnovu iznose 112.287,50 kuna i privremena informacijska ploča u iznosu od 1.062,50 kuna

Indexi odstupanja na više – obrazloženje

AOP 168 – materijal i sirovine- zdravstveni materijal zbog epidemije covid –povećana potrošnja
AOP 171 – na sitnom inventaru više planirano u odnosu na 2019.godinu

Obrazloženja za odstupanja na niže

Odstupanja na niže su uglavnom zbog ušteda, kao i određenog manjeg iznosa planiranja na pojedinim pozicijama u financijskom plana za 2020. u odnosu na 2019.godinu.

Aop 162 I 164- Službena putovanja i naknade troškova zaposlenih – zbog epidemije covid manji troškovi

Aop 169- Energija, dijelom zbog cijene lož ulja a dijelom uštede zbog energetske obnove

Aop 208

- Financijski rashodi u iznosu od 10.209 kuna (Index 111,7)

Aop 246

- Naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 64.820 kuna (index 102,8).

Aop 341

1. Rashodi za nabavu nefinansijske imovine za 2020.godinu u iznosu od 3.909.267 kuna a čine ih

Rashodi za nefinansijsku i hitnu intervenciju – redovno poslovanje u iznosu od 246.084,48

Određeni Indexi odstupanja na niže i više pokazuju da se radi samo o drugačijoj vrsti ulaganja (oprema/dod.ulag.građ.objekt) po računskom planu za nefinansijsku imovinu i hitnu, u odnosu na 2019.godinu

1. Nefinancijska imovina:

1.Sanacija oštećene ograda dvorišta Doma u iznosu od	97.812,50 kuna
2.Stručni nadzor nad izvođenjem radova na sanaciji <u>dvorišne ograde Doma u iznosu od</u>	<u>2.000,00 kuna</u>
UKUPNO:	99.812,50 kuna

2. Hitna intervencija:

1.Nabava kuhinjske opreme u iznosu od	44.875,00 kuna
2.Nabava računalne opreme u iznosu od	4.963,00 kuna
3.Nabava medicinske i ostale opreme za higijenu i njegu	77.865,23 kune
4.Radovi na sanaciji čajnih kuhinja u iznosu od	18.568,75 kuna
UKUPNO:	146.271,98 kuna

3. Donacije:

1. Likovna kolonija - slike :	6.400,00 kuna
2.TV prijemnik Grundig	2.399,00 kuna
UKUPNO:	8.799,00 kuna

Nefinancijska imovina- Energetska obnova Doma

Izvedeni radovi u iznosu od 3.654.383,68 kuna.

UKUPNI PRIHODI (AOP 629) IZNOSE	9.553.373 KUNE
<u>UKUPNI RASHODI (AOP 630) IZNOSE</u>	<u>8.960.405 KUNA</u>
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA – tekuće godine	854.289 KUNA

Obrazloženje:

Ukupni Višak prihoda poslovanja tekuće godine(po gotovinskom načelu) u iznosu od 592.968 kuna se uvećava za preneseni višak prihoda u iznosu od 261.321,52 kune, te ukupni višak prihoda poslovanja iznosi 854.289 kuna

1.Višak prihoda poslovanja od redovnog poslovanja iznosi 350.076,60 kuna je u cijelosti uplaćen u županijsku riznicu,te se novčana sredstva nalaze na navedenom računu.

Iskazanim viškom prihoda po posebnim propisima od 350.076,60 kuna će se platiti obveze iz 2020 – (odgođeni rashodi) – rashodi za zaposlene za 12/2020.godine i režijski kontinuirani rashode za 12/2020. , a koji je raspoloživ za proračunsku 2021.godinu, a za preostali dio neutrošenih sredstva će se uvećati Financijski plan za 2021.godinu.

Na AOP 637 – 19- aktivna vremenska razgraničenja evidentirani su kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 366.586 kuna.

Financijska izvješća za 2020.godinu su urađena sukladno Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji finansijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna ŠKŽ za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020. godine , Ur. Broj. 2182/1-08/1-21-1 od 07.01.2021.i Naputka i od 30.11.2020.godine, ur. broj 2182/1-08/1-20-1

Kontinuirani rashodi za prosinac 2020.godine su se knjižili kao 19/2- kontinuirani rashodi budućih razdoblja i obveze, ali će tijekom 2021.godine doći do njihovog nивeliranja.Sve navedeno je radi usklađenog planiranja proračuna, prijenosa sredstava i izvještavanja i prestanka iskazivanja metodološkog manjka.

Iskazane obveze iz redovnog poslovanja i odgođeni rashodi su plaćeni tijekom siječnja 2021.godine.

Ustanova ima iskazan pozitivni finansijski rezultat na dan 31.12.2020.godine.

Višak prihoda od nefinancijske imovine (kompenzirani) za energetsku obnovu Doma iznosi 504.213,34 kune

Višak je nastao temeljem ostvarenog prihoda iz Kapitalnih pomoći prorač.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 1.145.216 kuna .

Višak je kompenzirani, jer određeni rashodi za energetsku obnovu nisu plaćeni u 2020, zbog toga što se plaćanja vrše sukladno namjenski potraživanim sredstvima iz planiranih izvora financiranja.(HBOR i FZOEU).

Tijekom 2021. godine planira se završetak projekta.

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020. iznosi 1.288.191 kuna (Aop 641) , a sastoji se od novčanih sredstava na redovnom računu i sredstava na podračunu za energetsku obnovu zgrade.

Stanje na redovnom računu iznosi 142.966,80 kuna, a čine ga sredstva iz prihoda po posebnim propisima i obveza za povrat u županijski proračun koji će se uplatiti,odnosno vratiti u siječnju 2021.godine.

Stanje na podračunu- energetska obnova zgrade iznosi 1.145.224,20 kuna, a sastoji se od doznačenog novca za energetsku obnovu zgrade od ministrastva regionalnog razvoja u iznosu od 1.145.215,93 kune i prihoda od kamata od 8,27 kuna.

Sredstva će se namjenski utrošiti u 2021. za plaćanje računa za energetsku obnovu zgrade.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2020.) iznose 387.515 kuna, a odnose se na obveze za mat. rashode i rashode za zaposlene.Iskazano stanje odgovara završnom saldu 31.12.2019.godine.

Obveze nastale u razdoblju za koji se podnosi izvještaj iznose 7.646.069 kuna.

Odnose se na obveze za redovno poslovanje ustanove i obveze za energetsku obnovu zgrade.

Podmirene obveze u toku izvješ razdoblja (01.01. - 31.12.2020.godine) iznose 10.856.722 kune
Odnose se na obveze za redovno poslovanje ustanove i obveze za energetsku obnovu zgrade.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.077.330 kuna, a odnose se na sljedeće:

1.Redovno poslovanje:

Sve obveze su nedospjele na dan 31.12.2020.godine

Nedospjele obveze iznose 436.328 kuna, a čine ih

- neplaćeni računi za mat. izdatke u iznosu od 85.255 kuna
- obveze za zaposlene (plaće i prijevoz) za 12/2020 u iznosu od 351.073 kune.

2.Energetska obnova Doma- ukupno 641.002 kuna

- dospjele- za neplaćene račune u iznosu od 208.697 kuna (potraživana sr. od FZOEU)**
- nedospjele- za neplaćene račune u iznosu od 432.305 kuna**

Sve navedene obveze iz redovnog poslovanja su plaćene tijekom siječnja 2021.godine iz sredstava za decentralizirane funkcije i iz prihoda po posebnim propisima .

Dospjele obveze za energetsku učinkovitost u iznosu od 208.697 kuna su također plaćene u siječnju 2021.godine.

Stanje obveza iz prethodne godine na kraju kvartala je nula.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

AOP 001

Vrijednost na AOP 001

Povećanje: 8.736 kuna

AOP 021- Iznos smanjenja je 0 kuna

AOP 021- Iznos povećanja: 8.736 kuna

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCE

IMOVINA (AOP 001): 23.551.775 kuna

1. Nefinancijska imovina (AOP 002) : 21.368.902 kune (index 120,90)

a čine je:

1. Aop 003 neproizvedena dugotrajna imovina (zemljište) u iznosu od 349.520 kuna
2. Aop 008 građevinski objekti (Sadašnja vrijednost 20.594.202 kune) koji su sačinjeni od Poslovnih objekata (vrijednost investicija za razdoblje 1999-2020.god. i vrijednosti darovane nekretnine) nab. vrijednosti od 22.297.840 kuna, sa ispravkom vrijednosti u iznosu od 1.703.638 kuna.
3. Aop 014 Postrojenja i oprema .(Sadašnja vrijednost 401.731 kuna) Nab.vrijednosti od 2.949.925 kuna , a sa ispravkom vrijednosti u iznosu od 2.548.194 kune.
4. Aop 024 prijevozna sredstva,sad. vrijednost u iznosu od 349 kuna, nab.vrij. 101.188 kuna, a sa ispravkom vrijednosti od 100.839 kuna.
5. Aop 029 Umjetnička djela(ostali nespomenuti predmeti) u iznosu od 23.100 kuna

Aop 049-sitni inventar u vrijednosti od 1.280.297 kuna, sa ispravkom vrijednosti u cijelokupnom iznosu od 1.280.297 kuna.

Obrazloženje za povećanje- AOP – 002 (120,9)

Ulaganja za energetsku obnovu zgrade

Obrazloženje za povećanje- AOP – 018 (251,3)

U 2021. Nabavljen je medicinska oprema

2.Financijska imovina (AOP 063) : 2.182.873 kune

a čine je:

1. Aop 064 novac u banci u iznosu od 1.288.191 kuna (saldo 31.12.2020 žiro-računa i podračun) (obrazloženo u bilješkama PR-RAS)
2. Aop 073 Potraživanja u iznosu od 14.600 kune ,a odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (HZZO bolovanja)
3. Aop 153 Potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 163.420 kune , odnose se za obračunate prihode po pos.propisima za 11 i 12 –2020. potraživanja iz nadležnog ministarstva za smještaj korisnika.
4. Aop 155 Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 350.076 kuna, a odnose se na potraživanja iz županijskog proračuna za uplaćene prihode po posebnim propisima .
5. Aop 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 366.586 kune.

Potraživanja u ukupnom iznosu od 513.496 kuna (Aop 140) su evidentirana na

Aop 248 kao nedospjela -

Dozvaka sredstava za 13. prihod iz ministarstva za račun- smještaj korisnika je doznačen krajem prosinca 2020. u iznosu od 87.824,87 kuna ,ali je uplaćen u siječnju 2021.godine u županijski proračun, te se prizanje kao prihod 2021.

Saldo novčanih sredstava na žiro-računu na dan 31.12.2020. u odnosu na isti dan prethodne godine su puno veća zbog doznačenog novca za energetsku obnovu zgrade kako je već obrazloženo kod obrasca PR-Ras-a

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 168): 23.551.775 kuna

Sačinjavaju ih:

1.Obveze (Aop 169): 1.165.163 kuna, a čine ih

Aop 169, Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.165.163 kune

Čine ih Aop 170 i 181 (za neplaćene obveze za nefinancijsku imovinu- energetska obnova, zaposlene i materijalne rashode za 12/20) Obrazloženo u obrascu Obveze i evidentirano na AOP- 282 do 284.Bilance po dospjeću

Aop 226

Naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu od 88.833 kune

2.Vlastiti izvori (Aop 229): 22.386.612 kuna

Sačinjavaju ih

Aop 230, ostali vlastiti izvori i ispravak vl. izvora u iznosu od 21.368.903 kune ,

Aop 239 Višak prihoda poslovanja u iznosu od 350.076 kuna

Aop 240 Višak prihoda od energetske obnove u iznosu od 504.213 kuna

Aop 246 Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od 163.420 kuna

Aop 180- Obveze za povrat u županijski proračun

Obvezne bilješke uz Bilancu

1. Ugovorni odnos i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina
 - ustanova nema , vrijednost je 0 i
2. Sudski sporovi u tijeku
 - nema-

Obrazac RAS funkcijski

Aop 125 – Socijalna zaštita u ukupnom iznosu od 8.960.405 kuna.

Voditelj računovodstva:

Kata Krišto

Ravnateljica:

Ljubica Bagarić

U Kninu , 29.01.2021.godine