

**PRIMORSKO – GORANSKA ŽUPANIJA****Dom za starije osobe „KANTRIDA“ Rijeka, Đuro Catti 6**

Institucijska skrb ▪ tel. 051/612-100 ▪ Izvaninstitucijska skrb ▪ tel. 051/341-087

tajnistvo@dom-kantrida.hr<http://www.dom-kantrida.hr/>**OIB: 08875443522****Br.RKP-a: 07796****Matični br.: 01472151****Šifra djelatnosti: 8730****Razina: 31****BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za
SIJEČANJ-PROSINAC 2020.godine****BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS****Bilješka br. 1**

Na AOP-u 001 vidljiv je prihod ukupnog poslovanja koji je ostvaren u iznosu od 26.146.352 kn što je u odnosu na prošlogodišnje financijsko razdoblje za 0,9 % više. Razlika u odnosu na prethodnu godinu je da u 2020.g. nema uplate od Međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 045) kao refundacija sredstava po EU Projektu STAR jer je isti u cijelosti refundiran.

Prihod je zbroj više izvora financiranja i to:

Na AOP-u 074 Prihod od imovine (kamate) 1.874 kn

Na AOP-u 105 prihod po posebnim propisima iznosi 20.671.859 kn što je za 3,9 % više u odnosu na 2019.godinu.

Razlog povećanja prihoda po posebnim propisima je povećanje cijene smještaja od 01.05.2019.g. i uplata MRMSOSP za studeni 2019.g. Zbog epidemije COVID-19 nisu se mogle popunjavati prazne sobe te su prihodi nešto manji od planiranih.

Na AOP-u 123 prihod od donacija te pruženih usluga: 140.658 kn

- tekuće i kapitalne donacije	52.223 kn
- prihod od pruženih usluga	88.435 kn

Prihodi od pruženih usluga su u odnosu na prethodnu godinu manji za 34,42 %, a razlog smanjenih prihoda od iznajmljivanja prostora je jer su najmoprimci oslobođeni plaćanja zakupnine za vrijeme provođenja epidemioloških mjera za sprečavanje širenja epidemije bolesti COVID-19. Zbog provođenja navedenih mjera imamo povećanje na donacijama jer nam je donirana oprema i sredstva za zdravstvenu zaštitu.

Na AOP-u 130 prihod iz nadležnog proračuna iznosi 5.331.961 kn što je u odnosu na 2019. g. više za 7,4 %.

Na decentralizirana sredstva se odnosi iznos od 4.378.410 kn, a na proračun PGŽ 953.551 kn. Za ulaganja u nefinancijsku imovinu je doznačeno ukupno 943.088 kn što je za 350.000 kn više nego u 2019.g., a utrošeni su za nabavku medicinske opreme i adaptaciju suterena zgrade A.

Bilješka br. 2

Na AOP-u 148 su iskazani rashodi poslovanja u iznosu 24.612.537 kn što je u odnosu na prošlo financijsko razdoblje 2,1% više, a rashodi se odnose na:

-rashode za zaposlene (AOP 149) koji iznose 15.951.366 kn što je u odnosu na prošlo financijsko razdoblje 3,1% više.

Do povećanja je došlo na plaćama jer je povećana osnovica za obračun plaća u Javnim službama . Ostali rashodi za zaposlene su veći zbog povećanja iznosa regresa za GO i Božićnice te većeg broja otpremnina za odlazak u mirovinu. Rashodi za zaposlene čine 64,80% ukupnih rashoda poslovanja.

-materijalne rashode (AOP 160) koji iznose 8.565.097 kn što je u odnosu na prošlo financijsko razdoblje 0,7 % više. Razlozi povećanju su: povećane su cijene namirnica; zbog epidemije COVID-19 povećana je potrošnja sredstava za čišćenje, higijensku i zdravstvenu zaštitu; uvećanje na sitnom inventaru se odnosi na nabavku: madraca, jelonoša, toplomjera, DES barijera; računalne usluge su veće zbog potrebe prelaska na nove Windowse.

-financijski rashodi (AOP 193) iznose 9.591 kn što je u odnosu na prošlo financijsko razdoblje za 19,5 % manje. Smanjenje je postignuto prelaskom NetBankinga iz FINE na NetBanking Erste banke.

-naknada građanima (džeparci) na AOP-u 246 iznose 86.483 kn što je 23,7 % manje u odnosu na prošlo financijsko razdoblje. Razlog je manji broj stanara smještenih rješenjem CZSS.

Bilješka br. 3

Na AOP-u 341 su iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.434.071 kn što je za 6,2% više u odnosu na prošlogodišnje financijsko razdoblje. Nastali rashodi se odnose na uređenje i opremanje suterena A zgrade, nabavke: medicinske opreme; kopirke na porti, klima uređaja u C zgradi, sušare u praoni, plinski kotao i nagibna pečenjara u kuhinji te komunikacijska oprema.

Bilješka br. 4

Na AOP-u 629 iskazani su ukupni prihodi i primici u iznosu 26.171.552 kn

Na AOP-u 630 iskazani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu 26.046.608 kn što je za 124.944 kn manje u odnosu na prihode te je za taj iznos na AOP-u 631 iskazan višak prihoda i primitaka, a sa prenesenim viškom iz 2019.g. je ukupno 823.350 kn.

Iskazani višak se odnosi na izvor 431 (prihod po posebnim propisima), a nastao je zbog uplate MRMSOSP računa za 11/2019. i korištenja prenesenog viška iz 2019.g. (koji je nastao refundacijom po EU Projektu - izvor 521) za redovno poslovanje, a sukladno uputi osnivača Doma, glede pandemije koronavirusa.

Bilješka br. 5

Na AOP-u 641 iskazano je stanje novčanih sredstava od 2.610.821 kn, a struktura je slijedeća:

- obveze za jamčevine	79.463 kn
- preplate korisnika	1.043.169 kn
- višak po ZR	823.350 kn
- nepodmirene obveze prema dobavljačima	594.605 kn
- obveze za zaposl.(JN,otprem.),ugov. o djelu	131.240 kn
- potraživanja od HZZO	-61.006 kn

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

Na AOP-u 125 iskazan je iznos 26.046.609 kn a odnosi se na rashode za pružene usluge u socijalnoj zaštiti (podgrupa-starost), a veći je za 2,3 % u odnosu na 2019.g.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Obrazac nije popunjen jer nije bilo promjena u obujmu imovine .

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Na AOP-u 001 iskazana je vrijednost imovine u iznosu od 39.088.634 kn što je za 1 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 34.856.947 kn, a odnosi se na:

Zemljište	712.900 kn
Građevinske objekte	31.687.930 kn
Postrojenja i oprema	2.239.583 kn
Prijevozna sredstva	184.693 kn
Zaliha sitnog inventara	31.841 kn

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 4.231.687 kn, a odnosi se na:

Novac u banci i blagajni	2.610.821 kn
Potraž. od HZZO i više plaćeni porez	61.006 kn
Potraživanja za prihode poslovanja	244.452 kn
Rashodi budućih razdoblja	1.315.408 kn

Potraživanja za prihode poslovanja se odnose na obračunate prihode za prosinac, a biti će naplaćeni u siječnju 2020.g. U 2019.g. su bili veći za 45,1% iz razloga što MRMSOSP nije podmirilo račun za studeni 2019.

Na AOP-u 169 iskazane su obveze veće za 15,9% nego u prošloj godini, a razlozi su povećane preplate stanara i računi dobavljača čije je dospjeće u siječnju 2021.g.

Na AOP-u 233 je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.109.828 kn, a na AOP-u 234 iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 286.478 kn što čini ukupni rezultat : višak od 823.350 kn. Prema izvorima financiranja višak je ostvaren na izvoru 431 (prihodi za posebne namjene) , a obrazloženje je navedeno u bilješkama za obrazac PR-RAS (bilješka br. 4).

U 2020.g. nismo imali ugovornih odnosa i sl. koji mogu postati obveza (kreditna pisma, hipoteke i sl.) kao niti sudskih sporova u tijeku. AOP-250 iskazuje vrijednost izvanbilančnih zapisa, a odnose se na primljene garancije za uredno izvršenje ugovornih odnosa.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na 31.12.2020.godine (AOP 036) iznosi 3.163.886 kn, a odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 1.446.649 kn ,
- nepodmirene obveze prema dobavljačima u iznosu od 594.605 kn,
- obveze za jamčevine 79.463 kn i
- preplate korisnika 1.043.169 kn

To su sve nedospjele obveze.

Rijeka, 25.01.2021.god.

Voditeljica računovodstva:
Ana Lenac



Ravnateljica:
Marija Maras

