

Proračunski korisnik: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE
CVJETNI DOM ŠIBENIK
Poštanski broj i mjesto: 22000 ŠIBENIK
Adresa sjedišta: BRANITELJA DOMOVINSKOG RATA 2 F
Tel./Fax: 022-311-888 / 022-337-490
Šifra grada: 4448
RKP: 07858
MB: 03019691
OIB: 36151696245
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8730
Razdoblje: 01.01.2015. – 31.12.2015.

BILJEŠKE UZ FINANACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 01.01.2015. – 31.12.2015. godine

OBRAZAC: PR – RAS

1. U razdoblju siječanj – prosinac 2015. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **14.482.794** kuna (AOP 401) gdje je indeks u odnosu na 2014. godinu 97,42 jer pripadajući prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 395.500 kuna koji su uplaćeni u siječnju 2016. godine nisu priznati u prihode 2015. U nastavku se nalazi analitički prikaz prihoda s pripadajućim indeksima u odnosu na 2014. godinu.

1.1. Prihodi od financijske imovine – kamata (AOP 071) – indeks 357,1	6.581 kn
1.2. Prihodi od opskrbnina i participacija (AOP 102) – indeks 100,9	9.477.585 kn
1.3. Prihodi (iz nadležnog proračuna) za financiranje rashoda iz županije (AOP 127) – indeks 92,8	4.995.027 kn
1.4. Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 281) – indeks 100	3.601 kn

2. Ukupni rashodi poslovanja u navedenom razdoblju iznose **14.868.393** kune (AOP 402) gdje je indeks 100,13 u odnosu na 2014. godinu, odnosno analitički kako slijedi:

2.1. Rashodi za zaposlene (AOP 148) – indeks 100,2	8.790.131 kn
2.2. Materijalni rashodi (AOP 160) – indeks 100,1	5.381.410 kn
2.3. Financijski rashodi i ostali rashodi (AOP 194) – indeks 50,9	9.325 kn
2.4. Rashodi za nabavku nefinancijske imovine (AOP 334) – indeks 101,0	687.527 kn

3. Ukupni manjak prihoda i primitaka, odnosno **metodološki manjak** Doma za 2015. godinu (AOP 634) iznosi 385.599 kuna koji se sastoji od nemogućnosti priznavanja pripadajućih decentraliziranih prihoda iz nadležnog proračuna za 2015. godinu koji su uplaćeni u siječnju 2016. u iznosu od 395.500,00 umanjanih za stvarno ostvareni **višak vlastitih sredstava** u iznosu od 9.900,80 kuna.

4. Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja na dan 31.12.2015. (AOP 643) iznosi 43.306 kuna.

5. U Domu je na dan 31.12.2015. godine zaposleno 123 djelatnika, od toga, uz radno mjesto ravnatelja, koje je na određeno vrijeme, u ustanovi je još osam radnika zaposleno na zamjenama za djelatnike koji su na dugom bolovanju ili na porodiljnom dopustu. Prosječan broj zaposlenih za 2015. godinu iznosi 120 djelatnika.
6. Tabela prikazuje skraćeni prikaz planirano – ostvareno za 2015. godinu:

Red.br.	NAZIV	PLAN 2015.	OSTVARENO	Indeks
	PRIHODI			
1.	Vlastiti prihodi	9.485.000,00	9.487.767,04	100,03
2.	Prihod koje osig.županija	5.385.500,00	4.995.026,58	92,75
A	Ukupni prihodi	14.870.500,00	14.482.793,62	97,39
	RASHODI			
3.	Rashodi za zaposlene	8.788.000,00	8.790.130,60	100,02
4.	Tekući rashodi i ostali rashodi	5.400.000,00	5.390.735,64	99,83
5.	Rashodi za nefin. imov.	532.500,00	537.526,58	100,94
6.	Hitne intervencije	150.000,00	150.000,00	100,00
B	Ukupni rashodi	14.870.500,00	14.868.392,82	99,99
A - B	Manjak prihoda (metodološki manjak)		-385.599,20	

OBRAZAC: RAS – F

Rashode razvrstane prema njihovoj namjeni, odnosno funkcijskoj klasifikaciji razvrstali smo u funkcijsku klasifikaciju pod osnovnu funkcijsku klasifikaciju države 10 – Socijalna zaštita, odnosno podfunkcija 102 – Starost (AOP 129) u iznosu od 14.868.393 kn.

OBRAZAC: P – VRIO

- U obrascu P – VRIO vidljivo je povećanje u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) u iznosu od 1.044.760 kn, koje se sastoji od novo nabavljene dugotrajne imovine u vrijednosti od 708.234 kn i nabave sitnog inventara u vrijednosti od 336.526 kn.
- Smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) iznosi 1.419.080 kn koje se sastoji od smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne imovine za redovnu godišnju amortizaciju (AOP 005) u iznosu od 1.085.460 kn i sitnog inventara 323.170 kn (AOP 007), te rashoda dotrajale dugotrajne imovine u iznosu od 10.450 kn.

OBRAZAC: BILANCA

- Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 33.026.595 i nije se značajnije promijenila u odnosu na stanje 1. siječnja, sastoji se od:
 - Neproizvedene dugotrajne imovine – zemljište (AOP 003) 85.172 kn
 - Proizvedene dugotrajne imovine (AOP 007) 30.862.702 kn
 - Sitni inventar (AOP 047) 87.943 kn
 - Financijska imovina (AOP 063) 1.990.778 kn
- od toga 850.612 kn se odnosi na evidentirane kontinuirane rashode budućeg razdoblja
- Obveze i vlastiti izvori (AOP 162) iznose 33.026.596 koji se sastoje od:
 - Ukupnih obaveza u iznosu od (AOP 163) 2.235.532 kn

- od toga su obaveze u iznosu od 850.612 za evidentirane kontinuirane rashode budućeg razdoblja, detaljno u obrascu Obveze	
2.2. Vlastiti izvori iz proračuna (AOP 227)	30.981.086 kn
2.3. Metodološki manjak prihoda	(385.599) kn
2.4. Obračunati prihodi poslovanja (AOP 241)	195.577 kn

OBRAZAC: OBVEZE

Ukupne obveze na dan 01.10.2015. godine iznose 446.938 kn, dok povećanje u periodu od 01.10.2015. do 31.12.2015. iznose 7.439.367 kuna, a podmirene obveze u navedenom razdoblju iznose 5.650.773 kuna, iz čega proizlazi stanje obveza na kraju razdoblja (AOP 099) u iznosu 2.235.532 kuna. Navedene obveze su nedospjele obveze na dan 31.12.2015. godine i sastoje se od:

➤ Obaveze za kontinuirane rashode budućeg razdoblja za plaće	778.479 kn
➤ Obaveze za kontinuirane rashode budućeg razdoblja za komunalije	72.133 kn
➤ Obveze za materijalne rashode	892.054 kn
➤ Ostale obveze (obveze uplate vlastitih prihoda u proračun)	492.866 kn

TABLICE UZ BILJEŠKE

Dom za starije i nemoćne osobe Cvjetni dom Šibenik nema danih, niti primljenih, robnih i financijskih zajmova i najmov.

Poslovna godina 2015. završena je ostvarenjem **viška prihoda** u iznosu od 9.900,80 kuna. Međutim, zbog obvezne primjene načela nastanka događaja, prema Okružnici Ministarstva financija i Okružnici nadležne proračunske jedinice, sredstva pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu 395.500,00 kn nisu evidentirana u prosincu 2015. godine, te bez obzira na uspješnost poslovanja Dom za 2015. godinu ima **metodološki manjak** u iznosu od 385.599,20 kuna.

URBROJ: 128/16

Šibenik, 29.01.2016. godine

Šef računovodstva:
Valentina Vinšalek Stipić univ.spec.oec.

Ravnatelj:
mr.sc.Tomislav Ninić