

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: 01.01.2016. – 31.12.2016.

**BILJEŠKE UZ FINANACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za razdoblje od 01.01.2016. – 31.12.2016. godine

**OBRAZAC: PR – RAS**

1. U razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **14.151.112** kuna (AOP 401) gdje je indeks u odnosu na 2015. godinu 97,7 jer pripadajući prihodi u iznosu od 749.009 kuna koji su uplaćeni u siječnju 2017. godine, prema gotovinskom načelu priznavanja prihoda i temeljem usklađenja istih s nadležnim proračunom navedeni prihodi se priznaju 2017. U nastavku se nalazi analitički prikaz prihoda s pripadajućim indeksima u odnosu na 2015. godinu.

1.1. Prihodi od financijske imovine – kamata (AOP 071) – indeks 1,7	115 kn
1.2. Prihodi od opskrbnina i participacija (AOP 102) – indeks 93,6	8.868.324 kn
1.3. Prihodi od ostalih usluga (AOP 120)	6.145 kn
1.4. Prihodi (iz nadležnog proračuna) za financiranje rashoda iz županije (AOP 127) – indeks 105,6	5.272.927 kn
1.5. Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 281) – indeks 100	3.601 kn

2. Ukupni rashodi poslovanja u navedenom razdoblju iznose **15.053.908** kune (AOP 402) gdje je indeks 101,2 u odnosu na 2015. godinu, odnosno analitički kako slijedi:

2.1. Rashodi za zaposlene (AOP 148) – indeks 106,0	9.313.770 kn
2.2. Materijalni rashodi (AOP 160) – indeks 93,8	5.047.774 kn
2.3. Financijski rashodi i ostali rashodi (AOP 194) – indeks 108,0	10.068 kn
2.4. Rashodi za nabavku nefinancijske imovine (AOP 334) – indeks 99,2	682.296 kn

3. Ukupni manjak prihoda i primitaka, odnosno **metodološki manjak** Doma za 2016. godinu (AOP 634) iznosi 902.796,82 koji se sastoji od nemogućnosti priznavanja pripadajućih decentraliziranih prihoda za nefinancijsku imovinu iz nadležnog proračuna za 2016. godinu, a koji su uplaćeni u siječnju 2017. u iznosu od 153.869,50 kuna, te nemogućnosti priznavanja 749.008,72 prihoda temeljem gotovinskog načela priznavanja prihoda koji su uplaćeni na žiro – račun nadležnog proračuna u siječnju 2017. godine, umanjениh za stvarno ostvareni **višak vlastitih sredstava** u iznosu od 81,40 kuna.

4. Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja na dan 31.12.2016. (AOP 643) iznosi 1.670 kuna.
5. U Domu je na dan 31.12.2016. godine zaposleno 117 djelatnika, od toga, uz radno mjesto ravnatelja, koje je na određeno vrijeme, u ustanovi je još ŠEST radnika zaposleno na zamjenama za djelatnike koji su na dugom bolovanju ili na porodiljnom dopustu. Prosječan broj zaposlenih za 2016. godinu iznosi 119 djelatnika.
6. Tabela prikazuje skraćeni prikaz planirano – ostvareno za 2016. godinu:

Red.br.	NAZIV	PLAN 2016.	OSTVARENO	Indeks
	<b>PRIHODI</b>			
1.	Vlastiti prihodi	9.485.000,00	8.878.185,00	93,60
2.	Prihod koje osig.županija	5.385.500,00	5.272.926,75	97,91
<b>A</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>14.870.500,00</b>	<b>14.151.111,75</b>	95,16
	<b>RASHODI</b>			
3.	Rashodi za zaposlene	8.788.000,00	9.313.769,91	105,98
4.	Tekući rashodi i ostali rashodi	5.400.000,00	5.057.842,41	93,66
5.	Rashodi za nefin. imov.	432.500,00	432.380,50	99,97
6.	Hitne intervencije	250.000,00	249.915,75	99,97
<b>B</b>	<b>Ukupni rashodi</b>	<b>14.870.500,00</b>	<b>15.053.908,57</b>	101,23
<b>A - B</b>	<b>Manjak prihoda (metodološki manjak)</b>		<b>-902.796,82</b>	

#### 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 15.053.908 kn.

#### OBRAZAC: P – VRIO

1. U obrascu P – VRIO vidljivo je povećanje u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) u iznosu od 889.887 kn, koje se sastoji od novo nabavljene dugotrajne imovine u vrijednosti od 766.574 kn i nabave sitnog inventara u vrijednosti od 123.313 kn.
2. Smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) iznosi 1.215.565 kn koje se sastoji od smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne imovine za redovnu godišnju amortizaciju (AOP 005) u iznosu od 1.119.642 kn i sitnog inventara 95.170 kn (AOP 007).

#### OBRAZAC: BILANCA

1. Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 31.920.429 koja se sastoji od:
  - 1.1. Neproizvedene dugotrajne imovine – zemljište (AOP 003) 85.172 kn
  - 1.2. Proizvedene dugotrajne imovine (AOP 007) 30.509.634 kn
  - 1.3. Sitni inventar (AOP 047) 115.333 kn
  - 1.4. Financijska imovina (AOP 063) 1.210.290 kn  
- od toga 828.743 kuna odnosi se na evidentirane kontinuirane rashode budućeg razdoblja
2. Obveze i vlastiti izvori (AOP 162) iznose 31.920.429 koji se sastoje od:

2.1. Ukupnih obaveza u iznosu od (AOP 163)	2.391.695 kn
- od toga su obaveze u iznosu od 828.743 za evidentirane kontinuirane rashode budućeg razdoblja, te odgođeno priznavanje prihoda (AOP 221) u iznosu od 749.009 kuna, detaljno u obrascu Obveze	
2.2. Vlastiti izvori iz proračuna (AOP 227)	30.655.407 kn
2.3. Metodološki manjak prihoda (AOP 237) (preneseni 385.599)	(1.298.296) kn
2.4. Obračunati prihodi poslovanja (AOP 241)	171.623 kn

#### OBRAZAC: OBVEZE

Ukupne obveze na dan 01.01.2016. godine iznose 2.235.532 kn, dok povećanje u periodu od 01.10.2016. do 31.12.2016. iznose 24.536.635 kuna, a podmirene obveze u navedenom razdoblju iznose 25.129.481 kuna, iz čega proizlazi stanje obveza na kraju razdoblja (AOP 097) u iznosu 1.642.686 kuna. Navedene obveze su nedospjele obveze na dan 31.12.2016. godine i sastoje se od:

➤ Obaveze za kontinuirane rashode budućeg razdoblja za plaće	744.170 kn
➤ Obaveze za kontinuirane rashode budućeg razdoblja za komunalije	84.225 kn
➤ Obveze za materijalne rashode	658.405 kn
➤ Obveze za usluge	2.016 kn
➤ Obveze za nefinancijsku imovinu	153.870 kn

#### TABLICE UZ BILJEŠKE

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

Poslovna godina 2016. završena je ostvarenjem **viška prihoda** u iznosu od 81,40 kuna. Međutim, zbog obvezne primjene načela nastanka događaja primjene gotovinskog načela priznavanja prihoda, prema Okružnici Ministarstva financija i Okružnici nadležne proračunske jedinice, sredstva pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu 153.869,50 kn nisu evidentirana u prosincu 2016. godine, te vlastiti prihodi u iznosu od 749.008,72 te bez obzira na uspješnost poslovanja Dom za 2016. godinu ima **metodološki manjak** u iznosu od 902.796,82 kuna.

URBROJ: 173/17

Šibenik, 30.01.2017. godine

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

Ravnatelj:  
mr.sc.Tomislav Ninić