

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: 01.01.2017. – 31.12.2017.

**BILJEŠKE UZ FINANACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017. godine

**OBRAZAC: PR – RAS**

1. U razdoblju siječanj – prosinac 2017. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od **14.716.154** kuna (AOP 629) gdje je indeks u odnosu na 2016. godinu 104,0 dok je dio pripadajućih prihodi u iznosu od 874.485 kuna koji su uplaćeni u siječnju 2017. godine, prema gotovinskom načelu priznavanja prihoda i temeljem usklađenja istih s nadležnim proračunom, navedeni prihodi se priznaju 2018. U nastavku se nalazi analitički prikaz prihoda s pripadajućim indeksima u odnosu na 2016. godinu:
- |   |              |
|---|--------------|
| 1.1. Prihodi od financijske imovine – kamata (AOP 074) – indeks 34,8                              | 40 kn        |
| 1.2. Prihodi od opskrbnina i participacija (AOP 105) – indeks 106,9                               | 9.477.913 kn |
| 1.3. Prihodi (iz nadležnog proračuna) za financiranje rashoda iz županije (AOP 130) – indeks 99,3 | 5.234.600 kn |
| 1.4. Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 289) – indeks 100                                      | 3.601 kn     |
2. Ukupni rashodi i izdaci poslovanja u navedenom razdoblju iznose **15.020.350** kune (AOP 630) gdje je indeks 99,8 u odnosu na 2016. godinu, odnosno analitički kako slijedi:
- |   |              |
|---|--------------|
| 2.1. Rashodi za zaposlene (AOP 149) – indeks 99,8                     | 9.297.248 kn |
| 2.2. Materijalni rashodi (AOP 160) – indeks 104,3                     | 5.262.861 kn |
| 2.3. Financijski rashodi i ostali rashodi (AOP 193) – indeks 99,4     | 10.004 kn    |
| 2.4. Rashodi za nabavku nefinancijske imovine (AOP 341) – indeks 66,0 | 450.230 kn   |
| 2.5. Izdaci za udjele u glavnici (AOP 570)                            | 7 kn         |
3. Ukupni manjak prihoda i primitaka, odnosno **metodološki manjak** Doma za 2017. godinu (AOP 632) iznosi 304.196,47 zbog nemogućnosti priznavanja pripadajućih decentraliziranih prihoda za nefinancijsku imovinu iz nadležnog proračuna za 2017. godinu, a koji su uplaćeni u siječnju 2018. u iznosu od 745.446,37 kuna, te nemogućnosti priznavanja 67.689,26 prihoda temeljem gotovinskog načela priznavanja prihoda koji su uplaćeni na žiro – račun

nadležnog proračuna u siječnju 2018. godine, umanjenih za stvarno ostvareni **višak vlastitih sredstava** u iznosu od 1.059,66 kuna.

4. Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja na dan 31.12.2017. (AOP 641) iznosi 8.626 kuna.
5. U Domu je na dan 31.12.2017. godine zaposleno 116 djelatnika, od toga, uz radno mjesto ravnatelja, koje je na određeno vrijeme, u ustanovi je još četiri djelatnika zaposleno kao zamjene za djelatnike koji su na dugom bolovanju. Prosječan broj zaposlenih za 2017. godinu iznosi 116 djelatnika.
6. Tabela prikazuje skraćeni prikaz planirano – ostvareno za 2017. godinu:

Red.br.	NAZIV	PLAN 2017.	OSTVARENO	Indeks
	<b>PRIHODI</b>			
1.	Vlastiti prihodi	9.485.000,00	9.481.554,61	99,96
2.	Prihod koje osig.županija	5.385.500,00	5.234.599,79	97,20
<b>A</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>14.870.500,00</b>	<b>14.716.154,40</b>	98,96
	<b>RASHODI</b>			
3.	Rashodi za zaposlene	9.130.350,00	9.297.248,32	101,83
4.	Tekući rashodi i ostali rashodi	5.300.000,00	5.272.872,32	99,49
5.	Rashodi za nefin. imov.	440.150,00	450.230,23	102,29
6.	Hitne intervencije	0,00	0,00	#DIJ/0!
<b>B</b>	<b>Ukupni rashodi</b>	<b>14.870.500,00</b>	<b>15.020.350,87</b>	101,01
<b>A - B</b>	<b>Manjak prihoda (metodološki manjak)</b>		<b>-304.196,47</b>	

#### OBRAZAC: BILANCA

1. Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 31.292.987 koja se sastoji od:
  - 1.1. Neproizvedene dugotrajne imovine – zemljište (AOP 003) 85.172 kn
  - 1.2. Proizvedene dugotrajne imovine (AOP 007) 29.925.508 kn
  - 1.3. Sitni inventar (AOP 047) 93.840 kn
  - 1.4. Financijska imovina (AOP 063) 1.188.467 kn  
- od toga 904.442 kuna odnosi se na evidentirane kontinuirane rashode budućeg razdoblja
2. Obveze i vlastiti izvori (AOP 162) iznose 31.292.988 koji se sastoje od:
  - 2.1. Ukupnih obaveza u iznosu od (AOP 163) 1.850.850 kn  
- od toga su obaveze u iznosu od 904.442 za evidentirane kontinuirane rashode budućeg razdoblja, te odgođeno priznavanje prihoda (AOP 220) u iznosu od 66.620 kuna, detaljno u obrascu Obveze
  - 2.2. Vlastiti izvori iz proračuna (AOP 225) 30.049.796 kn
  - 2.3. Metodološki manjak prihoda (AOP 236) (preneseni 548.228) (852.424) kn
  - 2.4. Obračunati prihodi poslovanja (AOP 240) 244.766 kn

### 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 15.020.343 kn.

### OBRAZAC: P – VRIO

1. U obrascu P – VRIO vidljivo je povećanje u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) u iznosu od 603.101 kn, koje se sastoji od novo nabavljene dugotrajne imovine u vrijednosti od 464.630 kn (AOP 020 i 021) i nabave sitnog inventara u vrijednosti od 138.464 kn (AOP 023), te dionice i udjele u glavnici 7 kuna (AOP 031).
2. Smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) iznosi 1.208.713 kn koje se sastoji od smanjenja vrijednosti dugotrajne materijalne imovine za redovnu godišnju amortizaciju (AOP 004 i 005) u iznosu od 1.048.757 kn i sitnog inventara 159.956 kn (AOP 007).

### OBRAZAC: OBVEZE

Ukupne obveze na dan 01.01.2017. godine iznosile su 1.642.686 kn, dok povećanje u periodu od 01.10.2017. do 31.12.2017. iznose 25.980.245 kuna (AOP 002), a podmirene obveze u navedenom razdoblju iznose 25.838.701 kuna (AOP 019), iz čega proizlazi stanje obveza na kraju razdoblja (AOP 090) u iznosu 1.784.230 kuna. Navedene obveze su nedospjele obveze na dan 31.12.2016. godine i sastoje se od:

➤ Obaveze za kontinuirane rashode budućeg razdoblja za plaće	867.062 kn
➤ Obaveze za kontinuirane rashode budućeg razdoblja za komunalne usluge	37.381 kn
➤ Obveze za materijalne rashode	698.701 kn
➤ Obveze za ostale troškove	66.990 kn
➤ Obveze za nefinancijsku imovinu	114.096 kn

### TABLICE UZ BILJEŠKE

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

### ZAKLJUČNO

Poslovna godina 2017. završena je ostvarenjem **viška prihoda** u iznosu od 1.059,66 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 745.446,37 kn nisu evidentirana u prosincu 2017. godine, te vlastiti prihodi u iznosu od 67.679,26 kn i bez obzira na uspješnost poslovanja Dom za 2017. godinu evidentiran je **metodološki manjak** u iznosu od 304.196,47 kuna.

URBROJ: 169/18

Šibenik, 30.01.2018. godine

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

Ravnatelj:  
mr.sc.Tomislav Ninić