



REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VRHOVINE
Centar za pomoć u kući
KLASA: 400-04/17-01/1
URBROJ: 2125/09-06/01/17-5
Vrhovine, 29.01.2018. godine

Bilješke
uz financijska izvješća
za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. godine

I. Opći podaci o uvjetima poslovanja

1. Podaci o proračunskom korisniku

1.1. Naziv:	<i>Centar za pomoć u kući u Općini Vrhovine</i>
1.2. Poštanski broj:	<i>53223</i>
1.3. Mjesto:	<i>Vrhovine, Gornje Vrhovine 9</i>
1.4. Šifra županije:	<i>9</i>
1.5. Šifra općine:	<i>512</i>
1.6. RKP:	<i>48605</i>
1.7. Matični broj:	<i>04282329</i>
1.8. OIB:	<i>61319587822</i>
1.9. Razina:	<i>21</i>
1.10. Razdjel:	<i>000</i>
1.11. Šifra djelatnosti:	<i>8810 Djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja za starije osobe i osobe s invaliditetom</i>
1.12. Razdoblje:	<i>01.01. – 31.12.2017. godine</i>

- Ove bilješke su sastavni dio Obrazaca financijskog izvješća za 2017. godinu (Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o novčanim tijekovima, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaja o obvezama).
- U Centru za pomoć u kući kao ustanovi za pružanje pojedinih usluga - usluga pomoći u kući za područje Općine Vrhovine tijekom 2017. godine je zaposleno:
 - ravnatelj i
 - 3 gerontodomačice
- Računovodstvo proračuna obavlja Vrhkom d.o.o. Vrhovine tvrtka u 100% vlasništvu Općine Vrhovine.

5. Ravnatelj Centra je donio:
 - 5.1. Financijski plan Glave 2 – Ustanove Pomoć u kući Gornje Vrhovine za 2017. godinu uz suglasnost Općinskog vijeća Općine Vrhovine iznijetog u Zaključku o prihvaćanju Financijskog plana KLASA:400-02/16-01/5, URBROJ: 2125/09-01/01/16-1 od 16.12.2016. godine i
 - 5.2. Izmjene i dopune Financijskog plana Glave 2 – Ustanove Pomoć u kući Gornje Vrhovine za 2017. godinu uz suglasnost Općinskog vijeća Općine Vrhovine iznijetog u Zaključku o prihvaćanju Izmjene i dopune Financijskog plana Centra za pomoć u kući u Općini Vrhovine za 2017. godinu KLASA:400-02/17-01/3, URBROJ: 2125/09-01/01/17-2 od 20.11.2017. godine
6. U tijeku godine ustanova Centar za pomoć u kući u Općini Vrhovine nije imala ni vodila sporove po bilo kojoj osnovi.
7. Financijsko poslovanje ustanove Centar za pomoć u kući u Općini Vrhovine tijekom razdoblja 01.01. – 31.12.2017. godine odvijalo se putem žira-računa IBAN HR7423400091110684787 otvorenom kod Privredne banke Zagreb d.d. Financijsko poslovanje je vođeno prema propozicijama Pravilnika o proračunskom knjigovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj (124/14., 115/15. i 87/16.).

II. Bilješke uz Bilancu

Bilješke uz AOP 001 – Imovina

Stanje imovine početkom i na kraju kalendarske godine bilo je:

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 01.01. 2017.	Stanje 31.12. 2017.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025		100.588	0,00%
1112	Novac na računu kod tuzem. poslov. banaka	067	33.207	33.336	100,40%
	Imovina	001	33.317	134.556	403,91%

Razlog porasta vrijednosti imovine je posljedica nabavke vozila za redovnu djelatnost ustanove.

U skladu s rečenim izvori na poziciji AOP162 su povećani razmjerno povećanju obujma imovine jer je povećanje uslijedilo Izmjenom i dopunom Financijskog plana Centra za pomoć u kući u Općini Vrhovine za 2017. godinu KLASA:400-02/17-01/3, URBROJ: 2125/09-01/01/17-2 od 20.11.2017. godine iz sredstava osnivača Općine Vrhovine.

Bilješka uz AOP 223 – Vlastiti izvori

Na kraju 2017. godine Centar stanje izvora sredstava je bilo:

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 01.01. 2017.	Stanje 31.12. 2017.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
9111	Vlastiti izvori proračuna	226		100.588	0,00%
92211	Višak prihoda poslovanja (AOP233-AOP 238)	233	5.740	11.739	204,50%
92223	Obračun prihoda poslovanja	240	110	632	574,50%
	Vlastiti izvori	223	5.850	112.959	1.930,90%

Bilješka uz AOP 275 i 276 – dospjele i nedospjele obveze

Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja vidi iz slijedeće tablice

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 01.01. 2017.	Stanje 31.12. 2017.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
Dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	275	464	783	163,80%
Dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	276	27.000	20.837	77,20%
	Obveze		27.464	21.620	78,72%

Zbog nominalno i realno malih iznosa stanje obveza je posljedica redovne djelatnosti.

III. Bilješke uz izvještaj i приходima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS VP 151

Promjene tijekom godine na poziciji AOP 001 evidentirane su i to:

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 01.01. 2017.	Stanje 31.12. 2017.	%	Struktura 31.12. 2017.
1	2	3	4	5	6=5:4	7
6	Prihodi poslovanja	001	335.971	440.387	131,10%	100,00%
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	045	253.010	272.087	107,50%	61,78%
64	Prihodi od imovine	074	10	2	20,00%	0,00%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	123	14.841	15.110	101,80%	3,43%
67	Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO	130	68.110	153.188	224,90%	34,78%
4	Rashodi poslovanja	148	328.939	333.800	101,50%	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	149	249.734	241.365	96,60%	72,31%
32	Materijalni rashodi	160	76.655	89.840	117,20%	26,91%
34	Financijski rashodi	193	2.550	2.595	101,80%	0,78%

Dinamika strukture prihoda i rashoda je posljedica već rečenih promjena nastalih izmjenom i dopunom financijskog plana zbog nabavke vozila za potrebe obavljanja djelatnosti a unutarnja odstupanja su u granicama planiranih veličina.

Na poziciji AOP 634 i 635 – Rezultat poslovanja

Poslovanjem u 2017. godini ostvaren je višak prihoda od 5.999 kn što je u odnosu na 2016. godinu manje za 14,70% odnosno u nominalnom iznosu od 1.033 kn.

Opis	AOP	Stanje 01.01. 2017.	Stanje 31.12. 2017.	%
Ukupni prihodi i primici	629	335.971	440.387	131,10%
Ukupni rashodi i izdaci	630	328.939	434.388	132,10%
Višak prihodi primitaka	631	7.032	5.999	85,30%

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS – funkcijski VP 154

Svi rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni su na poziciji AOP 125 – Socijalna zaštita što je u skladu s osnovnom zadaćom ustanove.

V. Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze

Pregled stanja obveza tijekom i na kraju 2017. godine je:

Red. broj	Opis	AOP	Stanje
1	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	001	27.467
2	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	002	431.433
3	Ukupne obveze		458.900
4	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	019	437.304
5	Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja	036	21.896
6	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	037	760
7	Nedospjelo obveze na kraju izvještajnog razdoblja		20.837

Nedospjele i dospjele obveze iznose 21.597 kn što je manje od stanja sredstava na žiro račun pozicija AOP 068 a koje iznosi 33.317 kn.

VI. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Dostavljano:

- Državni ured za reviziju, Gospić
- Pismohrana

Ravnatelj
 Veljko Vukmirović, bacc.oec.

