



REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VRHOVINE
Centar za pomoć u kući
KLASA: 400-01/20-01/01
URBROJ: 2125/09-06/01/20-1
Vrhovine, 31.01.2020. godine

Bilješke
uz financijska izvješća
za razdoblje 01.01. – 31.12.2019. 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. Adresa:	<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. – 31.12.2019. godine</i>
1.13. Datum registracije i početak rada:	<i>02.01.2015.god.</i>
1.14. Osnivač:	<i>Općina Vrhovine</i>
1.15. Broj zaposlenih:	<i>4</i>
1.16. Odgovorna osoba:	<i>Ravnatelj i ovlaštena osoba za potpisivanje financijskih dokumenata i zastupanje je Veljko Vukmirović, bacc.oec., Gornje Vrhovine 9</i>

2. Ove bilješke su sastavni dio Obrazaca financijskog izvješća za 2019. godinu (Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaja o obvezama).
3. U Centru za pomoć u kući kao ustanovi za pružanje pojedinih usluga - usluga pomoći u kući za područje Općine Vrhovine tijekom 2019. godine je bilo zaposleno:
 - ravnatelj i
 - 3 gerontodomačice u stalnom radnom odnosu
4. Računovodstvo proračuna obavlja Vrhkom d.o.o. Vrhovine tvrtka u 100%-tnom vlasništvu Općine Vrhovine.
5. Ravnatelj Centra je donio:
 - 5.1. Financijski plan Ustanove Centar za pomoć u kući u Općini Vrhovine za 2019. godinu uz suglasnost Općinskog vijeća Općine Vrhovine iznijetog u Zaključku o prihvaćanju Financijskog plana KLASA: 400-01/18-10/4, URBROJ: 2125/09-01/01/18-8 od 18.12.2018.god.
6. U tijeku godine ustanova Centar za pomoć u kući u Općini Vrhovine nije imala ni vodila sudske sporove po bilo kojoj osnovi.
7. Financijsko poslovanje ustanove Centar za pomoć u kući u Općini Vrhovine tijekom razdoblja 01.01. – 31.12.2019. godine odvijalo se putem žira-računa IBAN HR7423400091110684787 otvorenog kod Privredne banke Zagreb d.d. Financijsko poslovanje je vođeno prema propozicijama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj (124/14., 115/15. i 87/16., 3/18).

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. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025	160.588	160.588	100,0%
1112	Novac na računu kod tuzem. poslov. banaka	067	36.685	29.016	79,1%
	Imovina	001	172.854	132.263	76,5%

Na imovini nije bilo promijena osim redovnog godišnjeg ispravka vrijednosti prijevoznih sredstava. Novac na žiroračunu na kraju godine je u odnosu na prošlu godinu manji za 20,9 %, a iskoristit će se za isplatu plaća za prosinac 2019. godine.

Bilješka uz AOP 223 – Vlastiti izvori

Na kraju 2019. godine stanje izvora sredstava je bilo:

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 01.01. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
9111	Vlastiti izvori proračuna	226	136.017	103.126	75,8%
92211	Višak prihoda poslovanja (AOP233-AOP 238)		15.237	5.733	37,6%
92223	Obračun prihoda poslovanja	240	152	120	78,9%
	Vlastiti izvori	223	151.406	108.979	72,0%

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. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	Indeks
1	2	3	4	5	6=5:4
Dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	275	1.480	2.799	189,1%
Dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	276	19.969	20.484	102,6%
	Obveze		21.449	23.283	108,6%

Nedospjele obveze se odnose na obračunate plaće za prosinac 2019. god. i dio za ostale obveze.

III. Bilješke uz izvještaj i prihodima 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. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	%	Struktura 31.12. 2019.
1	2	3	4	5	6=5:4	7
6	Prihodi poslovanja	001	464.286	310.006	66,8%	100,00%
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	045	364.408	262.336	72,0%	84,62%
64	Prihodi od imovine	074	1	0	0,00%	0,00%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	123	5.696	6.432	112,9%	2,07%
67	Prihodi od nadležnog proračuna	130	94.181	41.238	43,8%	13,31%

4	Rashodi poslovanja	148	400.789	319.510	79,7%	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	149	302.501	240.453	79,5%	75,26%
32	Materijalni rashodi	160	95.570	76.859	80,4%	24,05%
34	Financijski rashodi	193	2.718	2.198	80,9%	0,69%

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna su smanjene u odnosu na 2018. god. jer nije bilo zapošljavanja osoba u javnim radovima i financiranja od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a to se onda odrazilo i na rashode za zaposlene koji su manji za 20,3 %.

Na poziciji AOP 634 i 635 – Rezultat poslovanja

Poslovanjem u 2019. godini ostvaren je manjak prihoda od 9.504 kn što je pokriveno viškom prihoda iz 2018. godine .

Opis	AOP	Stanje 01.01. 2019.	Stanje 31.12. 2019.	%
Ukupni prihodi i primici	629	464.286	310.006	66,8%
Ukupni rashodi i izdaci	630	460.789	319.510	69,3%
Višak prihoda i primitaka	631	3.497		0,0%
Manjak prihoda i primitaka	632		9.504	-
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljed. godini	635	15.236	5.733	37,6

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 2018. godine je:

Red. broj	Opis	AOP	Stanje
1	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	001	21.449
2	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	002	313.250
3	Ukupne obveze		334.699
4	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	019	311.416
5	Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja	036	23.283
6	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	037	2.799
7	Nedospjelo obveze na kraju izvještajnog razdoblja	092	20.484

Nedospjele obveze se odnose na obračunatu plaću za prosinac 2019. god u iznosu od 19.775,91 kn i dio na obveze za povrate u proračun u iznosu od 708, 09 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.