

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE OSIJEK

Osijek, Drinska 10

IBAN: HR9025000091102015634

M B : 03014444

OIB : 24185131317

Mfira djelatnosti: 8730

Osijek, 30. sije nja 2017.

Razina: 31

RKP: 7753

Mfira flupanije:14

Mfira op ine: 312

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2016. -31.12.2016.****OBRAZAC PR-RAS****Prihodi**

Ukupni prihodi ostvareni u 2016. godini ve i su u odnosu na prethodnu godinu, a -to je iskazano na AOP 001. Rezultat je to ne-to ve ih planiranih prihoda (kao i rashoda),a tako er i ne-to ve ih teku ih donacija.

AOP 070 - ostvareni prihodi od kamata na nov ana sredstva ne-to su ve i u odnosu na prethodnu godinu , ali radi se o apsolutno malom iznosu koji bitno ne utje e na ukupne prihode.

AOP 120,124,125 ó prihodi iskazani na ovoj stavci ve i su u odnosu na prethodnu godinu zbog ve e koli ine te tako i vrijednosti teku ih donacija.

AOP 121 ó prihodi od najma poslovnog prostora manji su u odnosu na prethodnu godinu jer se iznajmljuje samo jedan prostor, a prethodne godine iznajmljivana su dva prostora.

AOP 130 ó prihodi utvr eni na ovoj stavci ve i su u odnosu na prethodnu godinu jer su ve a sredstva utvr ena planom za nabavu nefinancijske imovine,a tako er i izvr-enjem plana te doznakom sredstava za tu namjenu.

Rashodi

AOP 154,155 ó stavka pokazuje zna ajno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu. Radi se o ispla enim naknadama ó regres i bofli nica za 2016.godinu kojih prethodne godine nije bilo. No,

na AOP148 gdje su iskazani ukupni rashodi za zaposlene takvo odstupanje se ne vidi. Radi se o tome da sredstva za isplatu regresa i boffinice nismo dobili kao sredstva veća od plana (jer oni nisu bili ranije planirani) nego smo te rashode uspjeli nadoknaditi racionalizacijom broja zaposlenih.

AOP 167 ó stavka na materijalu ne-to je povećana zbog većeg iznosa rashoda na materijalu za održavanje isto je kao i osobne higijene, a to je rezultat stvarnih potreba kao i zahtjeva HACCP sustava.

AOP 162 ó rashodi za službena putovanja su ne-to veći, ali radi se o malom ukupnom iznosu.

AOP 163 ó naknada za prijevoz zaposlenih manja je, a razlog tome je promjena propisa. Temeljni kolektivni ugovor (za razliku od kolektivnog ugovora za socijalnu skrb koji je prestao važiti) određuje isplatu naknade prijevoznih troškova u tekućem mjesecu, a ne višeg unaprijed kao ranije. Također, promijenjen je kriterij prava na isplatu pa sada manje zaposlenih ima pravo na naknadu troškova prijevoza.

AOP 164 ó u ovoj godini ova vrsta rashoda odnosi se samo na stručne seminare i edukacije, a nije bilo potrebno uputiti zaposlene na te aktivnosti kao ranije godine.

AOP 167 ó iznos je manji u odnosu na prethodnu godinu jer su na materijalu za čišćenje kao i za higijenu postignute uštede, kako ostvarenim cijenama tako i racionalizacijom utroška.

AOP 168 ó iznos na ovoj vrsti rashoda odnosi se na troškove finansijskih namirnica i materijala za zdravstvenu zaštitu. Uštede su postignute najviše na namirnicama, i to nižim cijenama postignutim na natječajima.

AOP 169 - rashodi na energiji su smanjeni, također zbog cijena postignutih na natječaju za plin te okvirnim sporazumom za električnu energiju.

AOP 170 ó Utrošak materijala je ne-to veći, ova vrsta materijala troši se sukladno potrebama na zgradi i opremi, trošilo se racionalno, ali u ukupnom iznosu odstupanje nije značajnija stavka.

AOP 173 ó veći je utrošak budući se radna odjeća nabavlja svake druge godine. Prethodne godine je nabavljana samo obuća, a kako je sada bilo potrebno kupiti samo i odjeću i obuću, to je ova stavka otkrivano veća.

AOP 177 ó rashodi su ne-to veći jer je osim uobičajenih troškova objave bio i natječaj za ravnatelja te su ne-to veći rashodi.

AOP ó 178- rashodi su manji jer su ove godine ne-to manji rashodi za utrošak vode zbog drugačijih termina održavanja od samog početka godine, a ne-to su i manji utrošci.

AOP - 182 ó iznos je ve i, ali je u skladu s potrebama redovnog održavanja računalnog sustava.

AOP ó 183 ó ostvareni su ve i rashodi zbog potrebnih radova na povezivanju u sustavu koje je omogućilo nesmetan rad u mreži i sigurniji rad na internetu.

AOP 188 ó ostvarena su povoljnija osiguranja imovine i zaposlenih .

AOP 189 - iznos je ve i u odnosu na prethodnu godinu jer smo bili domaćini sastanka ustanova socijalne skrbi regije.

AOP ó 193 ó nešto su ve i rashodi, ali kako se ovdje vode različite vrste rashoda stvarne potrebe nisu jednake svake godine.

AOP ó 209 ó ve i su iznosi za naknadu platnog prometa, a povećanje se uočava od preuzimanja nove banke (Addiko).

AOP -277 ó u tekućoj godini bolja je naplata potraživanja od kupaca te je nenaplaćeni prihod dosta mali u odnosu na fakturirano. Tijekom cijele godine sustavno smo pratili naplatu i postigli bolje rezultate.

AOP ó 334 - rashodi za nefinancijsku imovinu u ukupnom su iznosu ve i u odnosu na prethodnu godinu, ali kako je već navedeno, to je rezultat dodijeljenih većih sredstava za tu namjenu. Kako se nabavljaju različita sredstva odnosno oprema, tako nastaju i odstupanja po stavkama u smislu konta i vrste opreme (AOP 353,354,356,360).

Ukupno gledajući, prema iskazanim podacima prihodi i rashodi su ve i u odnosu na prethodnu godinu. To povećanje rezultat je višeg dodijeljenih sredstava za nefinancijsku imovinu, a manjim dijelom i tekućih donacija.

OBRAZAC BILANCA

AOP 002 ó Ukupna vrijednost imovine je smanjena za 1%.

U pregledu po računima nabavne vrijednosti razvidno je na kojim se grupama nabavljala oprema, najvećim dijelom na opremi za održavanje te na medicinskoj opremi. No, podatak o ispravku vrijednosti ima tendenciju povećanja i to za 6% u odnosu na početno stanje. Analizom se dolazi do podatka da je vrijednost novonabavljene nefinancijske imovine manja nego iznos ispravka vrijednosti –to je rezultiralo manjom ukupnom vrijednosti imovine.

AOP 029,045 ó pokazuje se značajno odstupanje u odnosu na početno stanje jer na ovim stavkama se prati ispravak vrijednosti koji je uvećan za iznos tekuće godine.

AOP 040 ó smanjena je vrijednost nematerijalne imovine jer nema nabave nove, a obračunat je ispravak vrijednosti –to je rezultiralo smanjenjem .

AOP 049 ó vrijednost sitnog inventara je povećana jer su izvršene nabavke novog inventara, a ta je vrijednost veća od rashodovanog sitnog inventara.

AOP 064 ó manja su sredstva na računu, a to je rezultat ranije izvršenih nabava i plaćanja te manjeg utvrđenog iznosa neutrošenih sredstava nego prethodne godine.

AOP 079 ó potraffivanje za povrat poreza zaposlenima koje je obveza poslodavca isplatiti sa zadnjom plaćom u godini, a zahtjev za refundaciju upućen je kroz e-poreznu.

AOP 140 ó Potraffivanja za prihode poslovanja smanjena su zbog efikasnije naplate prihoda, ali ukupno gledajući na ukupno ostvarene prihode radi se o manjem iznosu. Redovno se prati naplata prihoda i poduzimaju mjere za to bolju naplatu.

AOP 161 ó ona ovoj stavci iskazana je plaćanja za prosinac 2016.godine.

AOP 163,164,166 ó obveze za rashode poslovanja su manje jer je ostalo puno manje neplaćenih računa nego u prethodnoj godini.

AOP-175 ó u ovoj stavci su iskazana sredstva koja su neutrošena i obvezni smo ih vratiti u proračun, a ona su značajno manja nego prethodne godine. Povrat je izvršen u siječnju 2017. Također, u manjem iznosu ovdje su evidentirana sredstva za povrat dijela plaćenog smještaja za korisnike, a koji su preminuli te se otkriva ostavinska rasprava temeljem koje će se izvršiti povrat sredstava.

AOP 223 ó evidentirani prihodi za siječanj 2017.godine,unaprijed plaćen smještaj.

AOP 224- ukupni izvori smanjeni su, a razlog je također manja vrijednost nabavljene imovine od ispravka vrijednosti.

AOP 249,250 ó dospjela potraffivanja odnose se na nenaplaćene troškove smještaja za prosinac 2016.,a dio su za poslovni prostor koji više nije u najmu, a za to je pokrenut postupak. Nedospjela potraffivanja odnose se na račun za smještaj za prosinac 2016.korisnika smještenih temeljem rješenja za koje se račun upućuje Ministarstvu za demografiju i socijalnu politiku. . Kako je navedeno i u obrascu Obveze,nema dospjelih obveza.

OBRAZAC OBVEZE

Iz obrasca Obveze razvidno je da nema dospjelih obveza obzirom da su se rashodi ostvarivali sukladno ostvarenim prihodima pa tako i plaćanja sukladno rokovima.

Na AOP 003 kao i 098 iskazana je obveza prema fiupaniji za povrat neutrošenih sredstava, a to ulazi u ukupne obveze. Povrat je izvršen 24. siječnja 2017. godine.

OBRAZAC P – VRIO

Iskazano je smanjenje potraživanja za prihode od smje-taja .

TABLICE UZ BILANCU

U obveznim tablicama uz bilancu nema podataka za iskazivanje.

Voditelj ra unovodstva

Ravnateljica v.d.

An ela Andro–, ecc.

Marija Bubalo,dipl.ecc.