

**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE OSIJEK**

Osijek, Drinska 10

IBAN: HR9025000091102015634

M B : 03014444

OIB : 24185131317

Šifra djelatnosti: 8730

Osijek, 29. siječnja 2016.

Razina: 31

RKP: 7753

Šifra županije:14

Šifra općine: 312

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD  
01.01.2015. -31.12.2015.****OBRAZAC PR-RAS****Prihodi**

Ukupni prihodi ostvareni u 2015. godini manji su u odnosu na prethodnu godinu, a što je iskazano na AOP 001. Najvećim dijelom su manji zbog toga što su u prihodima prethodne godine sadržani prihodi za projekt EU kojega u ovoj poslovnoj godini više nema. Pregled prihoda je u nastavku:

AOP 054,051 –Stavka iskazana na ovom AOP u koloni prethodne godine predstavlja taj iznos prihoda odobren na temelju nastalih rashoda EU projekta. U koloni tekuće godine na istom AOP-u je dio preostalih sredstava, a koji je utrošen u ovoj godini za kupovinu sitnog inventara za korisnike.

AOP 070 - ostvareni prihodi od kamata na novčana sredstva nešto su manji u odnosu na prethodnu godinu , a što je rezultat i manje sredstava na računu i tendencije pada kamata na sredstva.

AOP 113 – prihodi iskazani na ovoj stavci predstavljaju naše prihode od smještaja i uočava se rast te vrste koji je rezultat racionalnijeg popunjavanja kapaciteta dijelom i temeljem drugačije organizacije smještaja po vrstama soba.

AOP 121 – 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 125 - na ovoj stavci iskazani su vrijednosno prihodi od donacije kratkotrajne imovine

AOP 126 – iskazan je vrijednosno prihod od donacije nefinancijske imovine ( računalo za potrebe informatičke radionice korisnika ).

AOP 129 – iskazani su prihodi koji su namjenska sredstva za rashode poslovanja kao dio decentraliziranih sredstava za pokriće tekućih rashoda. Ova su sredstva veća u odnosu na prethodnu godinu, a na temelju Odluke o financiranju domova za starije i nemoćne osobe gdje su sredstva povećana zbog većih troškova naše ustanove na stavci energije. Navedeno povećanje vidljivo je i na stavci rashoda za energiju.

AOP 130 – prihodi utvrđeni na ovoj stavci manji su u odnosu na prethodnu godinu jer su u prihodima prethodne godine i namjenska sredstva za energetske certifikat koji nam je potreban zbog radova na zgradi u svezi energetske učinkovitosti.

### **Rashodi**

AOP 148,149,150,153 – rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prethodnu godinu jer je u rashodima prethodne godine sadržan i iznos plaće osobe zaposlene na projektu koja je bila zaposlena jednu godinu, a što je utjecalo na povećanje iznosa. Inače, redovni rashodi za zaposlene su iznosom približni prethodnoj godini jer nema povećanja broja zaposlenih.

AOP 154,155 – pokazuje se povećanje u odnosu na prethodnu godinu, što je rezultat povećanja osnovice za jubilarne nagrade kao i isplate razlika za 2014.godinu temeljem Odluke Vlade.

AOP 159 – Iznos doprinosa je smanjen jer je ukinut doprinos za zapošljavanje osoba s invaliditetom. U svezi ovog smanjenja je evidentirano povećanje na AOP 191 gdje se vodi rashod za naknadu koju poslodavci plaćaju za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

AOP 167 – stavka na materijalu nešto je povećana zbog većeg iznosa rashoda na materijalu za održavanje čistoće kao i osobne higijene, a što je rezultat stvarnih potreba kao i zahtjeva HACCP sustava.

AOP 168 – iznos na ovoj vrsti rashoda odnosi se na troškove živežnih 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 značajno povećani i to se povećanje odnosi na stavku grijanja ( gradska toplana) . Prethodne godine je u dijelu godine promijenjen Zakon o socijalnoj skrbi od kada se ustanove našeg tipa više ne tretiraju kao kućanstvo nego imamo cijenu grijanja kao poduzetnici,što je značajno skuplje.

AOP 170 – Utrošak materijala je manji, ova vrsta materijala troši se sukladno potrebama na zgradi i opremi,trošilo se racionalno, ali u ukupnom iznosu odstupanje nije značajnija stavka.

AOP 171 – na stavci sitnog inventara nastao je veći trošak nego prethodne godine, ali smo zbog dotrajalosti morali promijeniti posteljinu i deke u jednom dijelu Doma ( jer bi za sve to bila prevelika stavka), a također i dio posuđa .

AOP 173 – manji je utrošak budući se radna odjeća nabavlja svake druge godine. Prethodne godine je nabavljana obuća i odjeća, a kako je sada bilo potrebno kupiti samo obuću, to je ova stavka očekivano manja.

AOP 174,176 - smanjeni su rashodi na uslugama održavanja zgrade i opreme, jer se na nekoj stavci moralo uštedjeti obzirom na povećane troškove energije. Na opremi se moraju popravljati svi nastali kvarovi, no na zgradi je rađeno ono najnužnije ( kao ličenje ) i radovi koje smo mogli izvršiti sukladno sredstvima, a potrebni su.

AOP 177 – rashodi su manji jer su u ovoj stavci u koloni prethodne godine sadržani i rashodi na projektu EU, bez njih su redovni rashodi manji u odnosu na prethodnu godinu. Najviše zbog toga što ima manje objava vezano uz natječaje.

AOP – 178- rashodi su veći jer su ove godine veći rashodi za utrošak vode zbog drugačijih termina očitavanja od samog početka godine, a nešto je i veća cijena vode.

AOP 180 – Dio pregleda zaposlenih je obavezan svake godine obavljati preglede u svezi vrste posla, no dio ove stavke su u prethodnoj godini sistematski pregledi zaposlenih temeljem Kolektivnog ugovora. Upravo zato je ova stavka u koloni prethodne godine veća jer su svi djelatnici bili upućeni na sistematske preglede, a u ovoj godini nije obveza.

AOP - 182 – iznos je manji jer su u prethodnoj godini bili sadržani rashodi na projektu.

AOP – 183 – ostvareni su manji rashodi također zbog projekta u prethodnoj godini. Osim toga, bilo je manje rashoda i u ovoj godini.

AOP 188 – ostvarena su povoljnija osiguranja imovine i zaposlenih prema ponudama.

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

AOP – 191 – ovo je stavka na kojoj se evidentira rashod naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom koji za našu ustanovu iznosi 32.720 kn za cijelu godinu.

AOP – 193 – Na ovoj stavci vode se rashodi za nabavu materijala za interni Klub korisnika. Kako isti dio prethodne godine nije radio, ove godine su troškovi veći.

AOP – 277 – nešto je bolja naplata prihoda pa je potraživanje manje.

AOP – 334 - rashodi za nefinancijsku imovinu u ukupnom su iznosu smanjeni u odnosu na prethodnu godinu ,dijelom zbog rashoda za projekt EU iskazanih u prethodnoj godini, a dijelom jer je u prethodnoj godini ostvaren i rashod za energetske certifikat, a za koji su doznačena

sredstva izvan plana od strane Upravnog odjela za regionalni razvoj, a za izradu projekta energetske učinkovitosti za sve tri zgrade Doma.

Ovaj iznos evidentiran je na AOP- 130 u koloni prethodne godine te je zbog toga i tako veliko odstupanje ove u odnosu na prethodnu godinu .

Dio stavke na AOP-u 334 je i iznos donirane nefinancijske imovine ( 3.499 kn kao dio i na AOP-354 ), a ostalo su rashodi prema sredstvima za nefinancijsku imovinu koja su doznačena iz lokalnog proračuna, a sukladno planu.

AOP- 678 – na ovoj stavci rashodi nastaju prema slučajevima, a kojih je u tekućoj godini bilo manje.

Ukupno gledajući, prema iskazanim podacima prihodi i rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu. No, kada bi se izdvojili iznosi namjenskih sredstava te projekta u prethodnoj godini, ukupni prihodi i rashodi bili bi u tekućoj godini veći za 100.000 kn jer upravo je toliko i veći plan na stavci materijalnih rashoda .Stavka rashoda za nefinancijsku imovine jednaka je u planu prethodnoj godini, a u ostvarenju tekuće godine veća samo za iznos donirane nefinancijske imovine.

## **OBRAZAC BILANCA**

AOP 002 –Ukupna vrijednost imovine je smanjena za 2,5%.

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 7% u odnosu na početno stanje. Analizom se dolazi do podatka da je vrijednost novonabavljene nefinancijske imovine manja nego iznos ispravka vrijednosti što je rezultiralo manjom ukupnom vrijednosti imovine.

Za napomenuti je da je sva novonabavljena oprema kupljena sredstvima doznačenim iz županijskog proračuna temeljem plana,dok je samo jedno sredstvo (računalo u vrijednosti 4.000kn) donacija imovine.

AOP 029,045 – 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 – smanjena je vrijednost nematerijalne imovine jer nema nabave nove, a obračunat je ispravak vrijednosti što je rezultiralo smanjenjem od 28,6%.

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

AOP 064 – veća su sredstva na računu, a što je rezultat dužih rokova nekih obveza za plaćanja.

AOP 079 – potraživanje za povrat poreza za zaposlenima koje je prvi puta ove godine obveza poslodavca, a zahtjev za refundaciju upućuje se Poreznoj upravi.

AOP 080 – potraživanja su u velikom postotku smanjena, a na ovom računu vode se potraživanja za bolovanja na teret HZZO gdje je refundacija tijekom 2015. godine bila po rokovima puno brža u odnosu na prethodnu godinu.

AOP – 140 – Potraživanja 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 što bolju naplatu.

AOP – 161 – na ovoj stavci iskazana je plaća za prosinac 2015. koja bi bila trinaesti rashod za koji nemamo pokriće u prihodima. U koloni prethodne godine ovog retka knjižen je iznos koji je bio knjižen na 191 te je sada uvršten ovdje obzirom na promjenu konta, kao i zbog usporedbe podataka.

AOP 164 – obveze za rashode poslovanja su manje, ali ne značajno, samo 0,8%.

AOP-175 – u ovoj stavci je iskazana sredstva koja su neutrošena i obvezni smo ih vratiti u proračun, a ona su veća nego prethodne godine. Povrat je izvršen u siječnju 2016. Također, u manjem iznosu ovdje su evidentirana sredstva za povrat u HZMO dijela mirovine za korisnike čija mirovina dolazi na račun Doma, a preminuli su tijekom mjeseca.

AOP 176 – zbog dužeg roka plaćanja ostala je otvorena obveza za dodatno ulaganje na zgradu.

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

AOP – 249,250 – dospjela potraživanja odnose se dijelom na nenaplaćene opskrbnine za prosinac 2015., a dio su za poslovni prostor koji više nije u najmu, a za što je pokrenut postupak. Nedospjela potraživanja odnose se na račun za smještaj za prosinac 2015. korisnika smještenih temeljem rješenja za koje se račun upućuje Ministarstvu socijalne politike i mladih. 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 Županiji za povrat neutrošenih sredstava, a što ulazi u ukupne obveze. Povrat je izvršen 25. siječnja 2016. godine.

### **OBRAZAC P – VRIO**

Nije bilo promjena za unos u ovaj obrazac.

### **TABLICE UZ BILANCU**

U obveznim tablicama uz bilancu nema podataka za iskazivanje.

Voditelj računovodstva

Anđela Androš , ecc.

Ravnatelj

Dragomir Lončarević, prof.