

**DOM ZA ODRASLE  
OSOBE LJESKOVICA  
34.350 ČAGLIN  
Josiipa Kneževića 41**

**ŽIRO RAČUN: 2390001-1100019554  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8720  
MB:03346366  
OIB:66458920794**

**OPĆINA: 058  
RAZINA: 11  
RAZDJEL: 102  
RKP: 7673  
ŽUPANIJA: 11**

Sukladno Zakonu o proračunu (Nar.nov.br.87/08, i 136/12); Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (Nar.nov. br.128/09 i 60/12); Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar.nov.,br.124/14 i 115/15), Zakona o izvršavanju državnog proračuna za 2015. godinu (Nar.nov., br. 148/14 i 103A/15), te Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov., br. 3/15),

**DOM ZA ODRASLE OSOBE LJESKOVICA  
podnosi**

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
za razdoblje siječanj – prosinac 2015. godine***

Dom za psihički bolesne odrasle osobe Ljeskovica je ustanova koja je svoje poslovanje za 2015. godinu vodila pri Ministarstvu socijalne politike i mladih, proračunski je korisnik koji se financira iz sredstava Državnog proračuna. Sredstava koja ostvaruje od naplate pružanja usluga - opskrbnina ustanova uplaćuje u Državni proračun.

**BILANCA**

Na obrascu bilanca:

***IMOVINA***

**AOP 07 do 039**

Tijekom godine isknjižena je neupotrebljiva kapitalna imovina, te je uknjižen iznos za investicijsko ulaganje na kapitalnim objektima kao i nabava nove opreme nabavljene preko nadležnog ministarstva ili putem donacije. Informatička oprema koja je nabavljena od strane Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi od poduzeća King još u 2010. godini, oprema je koja je popisana po nazivu, broju komada, dodijeljen joj je inventarski broj ali nije uknjižena u poslovne knjige, ne obračunava se za istu ispravak vrijednosti, jer nismo dobili podatke o ukupnoj vrijednosti iste, te će biti evidentirana po dobivenoj Odluci od strane Ministarstva socijalne politike i mladih o isknjiženju iz poslovnih knjiga ministarstva i prijenosu navedene opreme na Dom Ljeskovica. Isto se odnosi i na ulaganje u građevinskim objektima prenamjena zgrade klonice u kotlovnici, za dio ulaganja za koje je postupak nabave provodilo nadležno ministarstvo gdje su evidentirani i financijski podaci za ulaganje.

U 2014. putem lizinga ministarstvo je nabavilo za potrebe ustanove jedno osobno vozilo VW polo. Navedeno vozilo evidentirano je u poslovnim knjigama ministarstva, a ustanova ga je dobila na korištenje.

**AOP 047** Evidentirane su vrijednosti novonabavljenog sitnog inventara, kao i umanjenje za iznos prenesenog, otpisanog i rashodovanog sitnog inventara. Ispravak vrijednosti sitnog inventara vrši se u 100% iznosu.

**AOP 051** Evidentiran iznos koji je plaćen za izradu projektne dokumentacije za radove koji bi trebali izvedeni u 2016. godini

**AOP 063** Financijska imovina iskazano je stanje žiro računa sastoji se iz sredstava obveze za povrat neutrošenih sredstava za 2015 godinu u Državni proračun, nedoznačenih sredstava od uplata opskrbnina koja sredstva su doznačena u proračun nakon 31.12.2015. godine.

Sredstava koja se nalaze na žiro računu od razlike mirovina korisnika iz ranijih godina, mogu koristiti za naplatu opskrbnina u sljedećem razdoblju (obeštećenja korisnika), te sredstava korisnika koja se nalaze na žiro računu ustanove na čuvanju.

**AOP 080** Odnosi se na potraživanja od HZZO, za bolovanja preko 42 dana i ozljede na radu. Za navedeni iznos potraživanja od HZZO-a zatvaranje potraživanja i obveza provedeno je sukladno dopisu nadležnog ministarstva, potraživanja od CZSS za plaćene a ne refundirane pogrebne troškove, kao i troškovi za izradu osobnih dokumenata korisnika.

**AOP 128** Iskazana nominalna vrijednost dionica

**AOP 139** Iskazan je ispravak vrijednosti dionica u odnosu na tržišnu vrijednost od 20.700,00 kuna prema dobivenom izvješću Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d.

**AOP 140** Evidentirana su potraživanja za obračunate, a ne naplaćene cijene smještaja, opskrbnine koje se uglavnom odnose za mjesec studeni i prosinac 2015. godine.

**AOP 157** Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na preostala potraživanja od radnika za otkup stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo samo za 2014. godinu u kojoj su potraživanja naplaćena i sredstva doznačena u Državni proračun.

**AOP 159** Rashodi budućeg razdoblja, knjiženi računi za namirnice i ostalo evidentirano a ne smatra se kontinuiranim rashodom.

**AOP 161** evidentirana je obračunata a neisplaćena plaća za

Iskazan je i obračun plaća i troškova prijevoza kao i ostali rashodi koji se kontinuirano pojavljuju svakog mjeseca (trinaesti trošak)

## ***OBVEZE I IZVORI***

**AOP 165** obveze za neisplaćene plaće, a odnose se na obračunatu plaću i doprinose za 12/15.

**AOP 166 do 170** obveze nastale u 2015. godini, a nepodmirene do 31. 12. 2015. godine nego u siječnju 2016. godine iz prihoda 2015. i obveze za neplaćene račune knjižene preko računa 19, koje će biti trošak 2016.

**AOP 175** ostale tekuće obveze sastoje se od

opskrbnina i više doznačenih sredstava po pozicijama za povrat u državni proračun, te sredstava korisnika od obeštećenja iz kojih se može naplatiti opskrbnina u slijedećem razdoblju do visine iznosa obeštećenja za pojedinog korisnika, sredstva korisnika koja se nalaze na čuvanju, sredstva za pokriće rashoda vezano za sudske postupke kao i kamate po viđenju pristigle 31.12.2015. koje će biti uplaćene državni proračun u 2016. godini, te obveze za isplaćene a ne refundirane naknade plaća od strane HZZO-a..

**U blagajni na dan 31.12.2015. godine nije bilo sredstava, jer su položena na žiro račun.**

**Stanje žiro računa na dan 31. 12.2015. godine iznosi 383.038,48 kuna.**

- sredstva korisnika na čuvanju -žiro računu Doma	102.531,68 kuna
- kamate dobivene 31.12.2015 za uplatu u proračun	117,62 kuna
- naplaćene a nedoznačene opskrbnine iz 2015. u pror.	40.790,16 kuna
- sred. za plaćanje računa iz 2015 u 2016.iz prih. 2015.	46.783,74 kuna
- dobivena a ne utr. sred. za povrat proračun	41.884,67 kuna
- dobivena a neutr.sr. za povrat po pos. Propisima	101.418,31 kuna
- potraživanja od CZSS za pogr. troškove	-3.506,39 kuna
- dozn. Sredstva od HZZZ za SOR	24.330,57 kuna
- sredstva od sudskih sporova za podm.obv.	4.915,16 kuna
- sredstva za ispl. plaća i prijevoza za javni rad	-3.838,37kuna
-sredstva za povrat u HZZ javni rad neisk.razd.4-10/15	22.770,44 kune
- obv.za depozite korisnika od umirovlj.duga	4.840,89 kuna
<b>Ukupno:</b>	<b>383.038,48 kuna</b>

## **PR-RAS**

### **PR-RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje I-XII mjesec 2015. godine.**

U obrascu PR-RAS upisani su iznosi ostvarenja prihoda i rashoda poslovanja za 2014. i za 2015. godinu.

#### ***PRIHODI:***

**AOP 63** Iskazane pomoći dobivene od proračuna i izvanproračunskih korisnika

**AOP 102** Na ovoj poziciji evidentirani su prihodi od opskrbnina naplaćenih u 2015. godini i uplaćeni državni proračun. Iznos naplaćenih opskrbnina krajem prosinca 2015. godine koja nisu uplaćena u proračun do 31. prosinca 2015. godine stornirana su sa računa prihoda od opskrbnina i knjižena kao obveza za povrat viška prihoda iz 2015. godine u državni proračun. Prihodi od strane ministarstva za nabavu nefinancijske imovine, knjiženi su preko računa 6712 bez obzira na izvor financiranja.

**AOP 120** Na ovoj poziciji iskazane su dobivene donacije koje su evidentirane i na razredu 6 kao i na razredu 3 odnosno 4.

**AOP 128** Prihodi iz državnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Indeks ostvarenje u odnosu na 2013. godinu je 105,1. Do povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu došlo je zbog povećanih prihoda za kapitalna ulaganja u 2015. godini.

## **RASHODI:**

**AOP 147** Kod rashoda poslovanja ostvarenje je 99,3 u odnosu na 2014. godinu.

**AOP 148** Rashodi za zaposlene evidentiran je iznos isplaćenih plaća i ostalih naknada za zaposlene. Indeks ostvarenja 97,3 u odnosu na prošlu godinu.

**AOP 162** Rashodi službenog putovanja povećani su u odnosu na prošlu godinu iz razloga što Pojedini radnici išli na edukacije izvan mjesta rada i stanovanja vezano za poslovanje Doma, a koje nisu bile ranijih godina indeks 128,5.

**AOP 163** Stručno osposobljavanje zaposlenika indeks je 106,8 iz razloga opisanih u AOP 162.

**AOP 166** Na poziciji rashodi za materijal i energiju vidljivo je da je utrošak u 2015 godini manji od rashoda u prethodnoj godini indeks 98,4.

**AOP 171** Sitni inventar iznos je znatno povećan a odnosi se na nabavku sitnog inventara nabavljenog putem javne nabave koju je provelo nadležno ministarstvo, te osiguralo dodatna sredstva a odnosi se na nabavku posteljine za krevete korisnika te ostali sitni inventar koji je bilo neophodno nabaviti. Indeks je 235,7

**AOP 174** Na poziciji rashodi za usluge troškovi su veći u odnosu na 2014. godinu. Indeks je 107,5. U 2015. godini plaćena je obveza za slivne vode za 2014. i 2015. godinu po Rješenju koje je izdano od strane Hrvatskih voda.

**AOP 184** Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa indeks 78,4 iz razloga što je u 2015. Godini bilo manje osoba na stručnom osposobljavanju u odnosu na 2014. godinu.

**AOP 194** Financijski rashodi nešto su veći u odnosu na 2014. Godinu, indeks 104,4

**AOP 171** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izdaci su manji u odnosu na 2013 godinu, a odnose se na izdatke za naknade članovima Upravnog vijeća, manji je je broj održanih sjednica i neke su sjednice održane putem telefona.

**AOP 228** Na računu 363 evidentirana je razlika između prihoda od naplaćenih i doznačenih opskrbnina do 31.12.2015. godine i rashoda koji su plaćeni iz tih sredstava.

Sredstva naplaćenih a ne doznačenih opskrbnina do 31. prosinca 2015. godine stornirana su sa pozicije prihoda od opskrbnina i knjižena kao obveza za povrat viška prihoda napatku Ministarstva od 0501.2016. godine. Sredstva je potrebno doznačiti u državni proračun do 31. siječnja 2016. godine.

**AOP 239** odnosi se na isplate džeparca korisnicima i ostali rashodi vezani za korisnike. Ostvarenje je 96,4%

## **OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

**AOP 125**      Socijalna zaštita iskazani podaci o rashodima  
**AOP 129**      razvrstani pod šifrom 102 u nadležnom ministarstvu

## **OBRZAC P-VRIO**

**AOP 015** u koloni 5 iskazan je iznos smanjenja tržišne vrijednosti dionica prema podacima dobivenim od strane Središnjeg klirinškog depozitnog društva d. d., za 2015. godin

U Ljeskovici, 27. siječnja 2016. godine.

Šef računovodstva:  
Marijana Obradović

Ravnatelj:  
Rada Matoš, dipl.soc.radnik