

DOM ZA ODRASLE OSOBE LJESKOVICA  
Nova Ljeskovica, Josipa Kneževića 41  
34350 Č A G L I N

ŽIRO RAČUN: HR212390001-1100019554  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8720  
MB:03346366  
OIB:66458920794

OPĆINA: 058  
RAZINA: 11  
RAZDJEL: 086  
RKP: 7673  
ŽUPANIJA: 11

Sukladno Zakonu o proračunu (Nar.nov.br.87/08;136/12 i 15/15); Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (Nar.nov. br.128/09 i 60/12); Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar.nov.,br124/14;115/15 i87/16), Zakona o izvršavanju državnog proračuna za 2020. godinu (Nar.nov., br. 117/19 i 42/20.), te Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov., br. 3/15;93/15; 135/15;2/17; 28/17; 112/18 ;126/2019 i 145/2020 i 32/21),

DOM ZA ODRASLE OSOBE LJESKOVICA  
podnosi  
***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***  
***za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine***

Dom za odrasle osobe Ljeskovica, kao proračunski korisnik pri Ministarstvu rada, mirovinskog sustava obitelji i socijalne politike, financira se iz sredstava dobivenih iz Državnog proračuna, sredstava koja ostvaruje od naplate opskrbnina i donacija i ostalih izvora. Dana 30.04.2021. potpisan je ugovor za provedbu projekta „Mojih 5 kvadrata“ koji traje do 30.04.2024. godine. Kroz projekt je planirano zapošljavanje 23 radnika. Na dan 31.12.2021. zaposleno je ukupno 125 radnika. U stalnom radnom odnosu je 98 radnika, ravnateljica –reizborno radno mjesto, 7 zamjena za bolovanje, 18 radnika rade na projektu i jedna vježbenica.

**BILANCA**

Na obrascu bilanca:

***IMOVINA***

**AOP 001** Iskazana ukupna vrijednost imovine razreda računskog plana 0 i 1.

**AOP 002** Iskazano stanje imovine razreda 0 računskog plana.

**AOP 003** Iskazana vrijednost zemljišta. Na zemljište se ne obračunava ispravak vrijednosti.

**AOP 008** Iskazana sadašnja vrijednost građevinskih objekata.

Za ulaganja u kapitalne objekte povećana vrijednost objekta. U 2010. godini bilo je ulaganja na građevinskim objektima, prenamjena zgrade klaonice u kotlovnicu. Za dio ulaganja za koje je postupak nabave provodilo nadležno ministarstvo gdje su evidentirani i financijski podaci za ulaganje nismo dobili Odluku nadležnog ministarstva za uknjiženje odnosno Odluku o prijenosu. U 2020. godini izgrađen je sistem za pročišćavanje otpadnih voda. U 2021. godini izvedeni su dodatni nužni radovi koji nisu prvotno bili predviđeni niti ugovoreni. Postupak nabave provelo je nadležno ministarstvo gdje se podaci i nalaze.

- AOP 014** Dio neupotrebljiva opreme koja je bila predložena za rashod po Odluci ravnatelja rashodovana je u 2021. godini i otuđena odnosno uništena. Uknjižen je iznos nabavljene opreme tijekom 2021. godine kao i kapitalna ulaganja.
- AOP 024** Iskazana sadašnja vrijednost prijevoznih sredstava.
- AOP 031** Evidentirana je nabavna vrijednost knjiga. Knjige nemaju iskazanu sadašnju vrijednost jer je na AOP 035 iskazan ispravak vrijednosti, te na AOP 030 nema iskazane vrijednosti.
- AOP 037** Iskazana nabavna vrijednost voćaka kojima je i ispravak vrijednosti isti, te nema iskazane sadašnje vrijednosti.
- 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** građevinski objekti u pripremi, knjižena projektna dokumentacija koja je izrađena za potrebe prijave na natječaj Energetska obnova i izrada troškovnika u iznosu od 193.500,00 kuna.
- AOP 063** Iskazano stanje financijske imovine razred 1 računskog plana.
- AOP 064** Financijska imovina iskazano je stanje žiro računa koji se sastoji od:  
 Nedozačenih sredstva od uplata opskrbnina koja su uplaćena na žiro račun Doma ili u blagajnu do 31.12. 2021. godine knjižena su kao višak prihoda u 2021. Navedena sredstva će biti s 02.01.2022. preknjižena na obveze za povrat u državni proračun. Sredstva koja se nalaze na žiro računu od razlike mirovina korisnika iz ranijih godina, koja su predviđena za naplatu opskrbnina u sljedećem razdoblju (obeštećenja korisnika), sredstva korisnika koja se nalaze na žiro računu ustanove na čuvanju na temelju Odluke ravnatelja, sredstva dobivena od HZZ-a za plaće pripravnika i naknade troškova prijevoza pripravnika u 2022. godini a neutrošena, te potraživanje od HZZO-a vezano za refundaciju sredstava za preglede radnika te neutrošena sredstva od dobivene donacije.

**U blagajni na dan 31.12.2021. godine nije bilo sredstava, jer su položena na žiro račun.**

**Stanje žiro računa na dan 31. prosinca 2021. godine**

Sredstva korisnika na čuvanju na žiro rnu Doma .....	116.084,53 kn
Kamate po viđenju dobivene na dan 31.12.2021.....	0,59 kn
Naplaćene a nedozačene opskrbnine u 2021. godini.....	32.009,89 kn
Dobivena a neutrošena sredstva za povrat u DP IF 11 u 2022.g.....	37.425,70 kn
Dobivena a neutrošena sredstva za povrat u DP po pos.propisima IF 43..	43.600,98 kn
Obveza za depozite korisnika od obeštećenja umirovlj.dug.....	3.716,38 kn
Sredstva HZZ neutrošena za ispl.pl.i prijevoza .....	59.222,29 kn
Potr.za pogr.troškove ref.....	-15.415,91 kn
Sredstva na IF 11 za OŽP korisnika neutr.....	- 10,70 kn
Sredstva od neutrošenih donacija . IF 61 .....	379,19 kn
Sredstva za ref.od Doma zdravlja za liječničke preglede	-560,00 kn
Sredstva za podmirenje obveza u 2021.iz prihoda 2010. IF 11	12.165,03 kn
Sredstva za podmirenje obveza u 2021.iz pr.2020 IF 43	105.107,40 kn
<b>Ukupno:</b>	<b>393.725,37 kuna</b>

- AOP 081** Za iznos potraživanja od HZZO, za bolovanja preko 42 dana nije provedena kompenzacija.
- AOP 129** Iskazana tržišna vrijednost dionica
- AOP 130** Iskazana nominalna vrijednost dionica.
- AOP 140** Iskazan je ispravak vrijednosti dionica u odnosu na tržišnu vrijednost prema dobivenom izvješću Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Svake godine tržišna vrijednost dionica koje ustanova posjeduje se smanjuje.
- AOP 154** Evidentirana su potraživanja za obračunate, a nenaplaćene cijene smještaja (opskrbnine), koje se uglavnom odnose za mjesec studeni i prosinac tekuće godine. Ustanova izvješće o stanju duga vezano za opskrbnine redovito dostavlja kako CZSS kojem korisnik pripada tako i osobi koja je obvezna snositi troškove smještaja.
- AOP 158** Iskazan ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na potraživanje duže od godinu dana obračunato 50% iznosa.
- AOP 165** Iskazan je obračun plaća i za prosinac 2021.godine i naknada za prijevoz.

## **OBVEZE I IZVORI SREDSTAVA**

- AOP 170** Iskazane ukupne obveze
- AOP 172** obveze za neisplaćene plaće, a odnose se na obračunatu plaću i doprinose za prosinac 2021 godine.
- AOP 173 do 181** obveze nastale u tekućoj godini koje nisu podmirene do 31. 12. 2021. godine, nego u siječnju slijedeće godine iz prihoda tekuće godine.
- AOP 182** 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, kamate po viđenju i obveze za isplaćene a ne refundirane naknade bolovanja i ozljede na radu od strane HZZO-a i nedoznačenih opskrbnina za povrat u državni u 2022. godini
- AOP 183** iskazano stanje nepodmirenih obveza za nabavku nefinancijske imovine u 2020. godini- kolona 4
- AOP 231** Iskazani izvori vlasništva
- AOP 232** Iskazan izvor vlasništva za dionice
- AOP 239-254** iskazani su podaci o višku i manjku poslovanja.

### **Obvezni analitički podaci**

- AOP 257** Iskazano stanje potraživanja na računu 1652 koja nisu dospjela.
- AOP 258** Iskazano stanje potraživanja na računu 1652 –dospjela potraživanja
- AOP 261** Potraživanje za naknade koje se refundiraju, odnosi se na iznose za isplaćeno bolovanje preko 42 dana i ozljeda na radu, potr.za pogrebne troškove i troškove pregleda radnika prije početka rada koje se refundiraju.
- AOP 281** Iskazane su obveze za rashode poslovanja koje nisu dospjele.
- AOP 289** iskazan je iznos koji se odnosi na sredstva korisnika koja se nalaze na čuvanju na žiro računa ustanove.
- AOP 295** Iskazan iznos za povrat u proračun. To su neutrošena sredstva u 2021. godini i iznos koji nije refundiran vezano za naknadu za bolovanje preko 42 dana i ozljede na radu.

## **PR-RAS**

### **PR-RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje I-XII mjesec prethode godine i 2021. godine.**

U obrascu PR-RAS upisani su iznosi ostvarenja prihoda i rashoda poslovanja za 2020. i 2021. godinu.

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

- AOP 001** Iskazani su ukupni prihodi poslovanja koji su u 2021. godini u odnosu na prošlu godinu ostvareni su za 17,8 % više.
- AOP 045** Iskazan indeks ostvarenja 269,1 odnosi se na sredstva ESF projekta.
- AOP 107** Na ovoj poziciji evidentirani su prihodi od opskrbnina naplaćenih u tekućoj godini.
- AOP 123** Iskazane su dobivene donacije koje su evidentirane i na razredu 6 kao i na razredu 3 odnosno razredu 4. Radi se o donacijama higijenskih potrepština i toplomjera.
- AOP 130** Prihodi iz državnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Indeks ostvarenje u odnosu na 2020. godinu je 106,8 %.
- AOP 131** Prihodi od strane ministarstva za nabavu nefinancijske imovine, iskazan je rashod samo u koloni 5.

#### ***RASHODI:***

- AOP 146** Kod rashoda poslovanja ostvarenje je 113,2 u odnosu na 2020. godinu.
- AOP 147** Rashodi za zaposlene evidentiran je iznos isplaćenih plaća i ostalih naknada za zaposlene. Indeks ostvarenja 113,4 u odnosu na prošlu godinu.
- AOP 160** Rashodi službenog putovanja indeks 177,40. U odnosu na proteklu godinu u kojoj je zbog epidemija izazvana virusom Covid 19 bilo ograničeno kretanje 2021. godine su mjere ublažene te su službena putovanja bila učestalija.
- AOP 161** Prijevoz na rad i s rada indeks 121,3 razlog povećanja rashoda u odnosu na proteklu je zapošljavanje radnika na projektu i novo zapošljavanje u 2021. godini.
- AOP 167** Na poziciji rashodi za materijal i energiju indeks 114,5. Razlog povećanja u odnosu na proteklu godinu je povećanje cijena energenata i utrošak energenata vezano za projekt.
- AOP 168** Materijal za tekuće održavanje, indeks 123,9. Uzrok navedenog povećanja je epidemija zbog virusa COVID-19 u protekloj godini.
- AOP 169** Sitni inventar ostvarenje 85,4. Dio sitnog inventara nabavljeno putem nadležnog ministarstva putem javne nabave-madraci.
- AOP 174** Na poziciji rashodi za usluge indeks je 166,1. U 2021. godini postojala je potreba za uslugama tekućeg održavanja. Kroz usluge održavanje objekata adaptiran je prostor fizikalne terapije, prostor za rad socijalnih radnika, prostor garderobe za kuhinju koji je uništen zbog vremenskih nepogoda u 2020. godini.
- AOP 183** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, indeks 92,5.
- AOP 191** Financijski rashodi, indeks 120,7. odnose se na usluge FINA-e.
- AOP 247** odnosi se na isplate džeparca korisnicima i ostali rashodi vezani za korisnike. Ostvarenje je 92,3.
- AOP 284** Iskazani ukupni rashodi poslovanja razreda 3, indeks 113,2. Razlog povećanje ESF projekti i povećanje cijena energenata.
- AOP 285** Iskazan višak prihoda, indeks 175,4 iz razloga što je na razredu 6 iskazan prihod za kapitalna ulaganja a iskazivanje rashoda za kapitalna ulaganja biti će iskazana u narednim AOP-ima.

- AOP 284** Iskazan preneseni višak poslovanja iz prošle godine
- AOP 289** Indeks 191,8, nenaplaćeni prihodi tekuće godine za opskrbnine. Veći dio čine opskrbnine za 12/21 a dio se odnosi na neuredno plaćanje skrbnika za koje su obaviješteni socijalni radnici i poslane obavijesti o neplaćanju kako obvezniku plaćanja tako i CZSS.
- AOP 634** Iskazan višak prihoda tekuće godine
- AOP 637** Iskazan je preneseni manjak prihoda iz protekle godine koji je pokriven viškom prihoda tekuće godine.
- AOP 635** Iskazan ukupan višak prihoda. Dio višaka prihoda s danom 2.1.2022. godine postaje obveza za povrat u državni proračun, a dijelom viška pokrit će se rashodi poslovanja u 2022. godini vezano za pripravnika i ostale rashode.

## **OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

- AOP 126** Socijalna zaštita iskazani podaci o rashodima kolona 4 i 5
- AOP 128** razvrstani pod šifrom 102 u nadležnom ministarstvu kolona 4 i 5
- AOP 134** Socijalna pomoć stanovništvu kolona 5
- AOP 136** Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane kolona 5

## **OBRAZAC P-VRIO**

- AOP 015** u koloni 4 iskazan je iznos povećanja tržišne vrijednosti dionica prema podacima dobivenim od strane Središnjeg klirinškog depozitnog društva d. d., za 2021. godinu.

## **OBRAZAC OBVEZE**

- AOP 001** Iskazane su obveze AOP 036 iz izvještaja o obvezama za prethodnu godinu.
- AOP 004** Iskazane sve obveze nastale tijekom 2021. godine
- AOP 019** Iskazane sve obveze podmirene tijekom 2021. godine
- AOP 038** Iskazane nepodmirene obveze na dan 31.12.2021. godine
- AOP 097** Iskazane nedospjele, nepodmirene obveze na dan 31.12.2021. godine

U Ljeskovici, 28. siječnja 2022. godine.

Voditelj računovodstva:  
Marijana Obradović



Ravnatelj:  
Rada Matoš, dipl.soc.radnik

