

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2017. godine

Obveznik: RKP: 07243, MB: 03126013 ODGOJNI DOM IVANEC
42240 IVANEC, PAHINSKO 6
Razina: 11, Razdjel: 102
Djelatnost: 8790 Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem
OIB: 03530904023
Šifra grada/opć.: 156

Bilješke uz BILANCU

- 1. AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka**
Saldo novčanih sredstava na dan 31.12.2017. godine iznosi 53.246,97 kn, a sastoji se od 42.228,01 kune / izvor financiranja 31 – prihod učeničkih radionica, ujedno i višak prihoda raspoloživ za korištenje / te iznosa od 11.018,96 kune - iznos koji će tijekom siječnja biti uplaćen u proračun / neutrošena sredstva blagajne – 11.007,74 kune i kamate 11,22 kn, obveza za povrat u DP.
- 2. AOP 080 – Ostala potraživanja**
Potraživanja za naknade bolovanja od Fonda zdravstva. U 2017. godini kao i u 2016. godini je izvršeno je međusobno zatvaranje obveza i potraživanja za bolovanja. Na kraju razdoblja ostaje saldo od 14.861,11 kuna.
- 3. AOP 152 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**
AOP 153 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga.
- 4. AOP 157 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**
Navedeni iznos odnosi se na potraživanja od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.
- 5. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**
Iznos od 498.882,43 odnosi se na plaću za mjesec prosinac 2017. godine te na materijalne rashode nastale u mjesecu prosincu 2017. godine, koji će ići na teret financijskog plana za 2017. godinu.
- 6. AOP 170 – obveze za financijske rashode**
Iznos od 10 kuna odnosi se na obveze za kamate na nepravovremeno plaćene račune.
- 7. AOP 173 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima**

8. **AOP 174 – Ostale tekuće obveze**
Navedena pozicija sastoji se od obveze uplate sredstava od otplate stanova u iznosu od 48.967,82 kune, obveze prema državnoj riznici za refundacije bolovanja HZZO-a 9.172,57 kune te obveze za uplatu kamata 11,22 kune. Neiskorištena sredstva blagajne se od 2017. godine više ne evidentiraju na ovoj poziciji kao obaveza za povrat u proračun, već se iskazuju kao prihod poslovanja.
9. **AOP 233 – Višak prihoda poslovanja**
Navedeni iznos se odnosi na višak prihoda poslovanja učeničkih radionica koji se više ne uplaćuje u Državni proračun nego se koristi za potrebe poslovanja radionica.
10. **AOP 240 – Obračunati prihodi poslovanja**
Pojašnjenje pod rednim brojem 3.
11. **AOP 248 – Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela**
AOP 249 – Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela
Prihodi poslovanja Doma ostvaruju se naplatom participacije u usluzi smještaja korisnika, te od učeničkih radionica. Obveznici plaćanja participacija su roditelji ili skrbnici naših korisnika od kojih neki ne podmiruju svoje obveze zbog nedostatka prihoda, a obvezu im je odredio Centar za socijalnu skrb. Prihodi od učeničkih radionica se uglavnom naplaćuju u roku.
12. **AOP 251 – Potraživanja od prodaje financijske imovine – nedospjela**
Navedena pozicija odnosi se na otplate stanova na kojima postoji stanarsko pravo.
13. **Pregled stanja i rokova dospijea dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih zajmova i financijskih najmova (leasinga) i dospjelih kamata na kredite i zajmove:**
Tablice: tablice nisu popunjene jer u 2017. Godini nije bilo takvih poslovnih događaja.

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi**

Prihodi od opskrbnina i participacija koje plaćaju roditelji ili staratelji prema Rješenju Centra za socijalnu skrb.
2. **AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga**

Po nalogu Ministarstva od 1. prosinca 2015. godine prihodi ostvareni u učeničkim radionicama Doma knjiže se na novi račun 66151- Prihodi od pruženih usluga, a do 1.12.2015. godine knjižili su se na račun 65264.

3. AOP 133– Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

4. AOP 162– Službena putovanja
AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika

U u prošloj godini je bilo je više seminara, supervizija te odlazaka na sudove nego ove godine pa su i rashodi za službena putovanja veći / dnevnice i cestarine / kao i kotizacije te tečajevi.

5. AOP 155 – ostali rashodi za zaposlene

U 2017. godini nekoliko zaposlenika je otišlo u mirovinu te su im isplaćene otpremnine što je rezultiralo povećanim ostalim rashodima za zaposlene u odnosu na 2016. godinu.

6. AOP 167 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

U obračunskom razdoblju 2017. godine nabavljena je veća količina tonera preko objedinjene nabave za potrebe svih odjela te je rashod veći nego 2016. godine.

7. AOP 169 – Energija

Tijekom 2017. godine ostvareni su manji rashodi na utrošku plina

8. AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Tijekom 2017. godine rashodi za investicijsko održavanje su značajno veći nego prethodne godine.

9. AOP 177- Usluge promidbe i informiranja

AOP 186 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela

AOP 190 - Pristojbe i naknade

Zbog raspisivanja natječaja za izbor novog ravnatelja Doma plaćeni su oglasi u dnevnom tisku / Večernji list / te Narodnim novinama.

Zbog izbora novog ravnatelja održan je veći broj sjednica Upravnog vijeća te su plaćene javnobilježničke pristojbe za registriranje potpisa novog ravnatelja.

10. AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge

U razdoblju 1-12/2017. obavljani su redoviti preventivni pregledi kuharica.

11. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Tijekom 2017. godine usluge psihijatra vršene su samo par mjeseci pa su intelektualne usluge manje nego u 2016. godini.

12. AOP 182 – Računalne usluge

Podrška i održavanje informatičkog sustava koji plaća ustanova Enel-u do sklapanja ugovora od strane Ministarstva.

13. AOP 183 – Ostale usluge

Zbog odlaska čistačice u mirovinu usluge čišćenja vrši vanjski poslužitelj. Pored navedenog na toj poziciji knjiži se i usluga bakteriološke analize hrane a plaćena je i usluga izrade procjene opasnosti od tvrtke Vizor Zg. vezano za zaštitu na radu.

14. AOP 190 – pristojbe i naknade

Navedeni iznos odnosi se na novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Ista se plaćala samo jedan dio u 2016. Godini pa su zbog toga u 2017. Godini veći rashodi za naknadu.

15. AOP 229 – Tekuće pomoći unutar općeg proračuna

Neurošena sredstva na izvoru financiranja 43 – prihodi od opskrbnina i participacije koje je ustanova dužna uplaćivati u proračun.

16. AOP 254 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Na navedenoj poziciji iskazan je deparac korisnika koji korisnik ostvaruje na temelju Rješenja centra za socijalnu skrb. Zbog manjeg broja korisnika koji ostvaruju pravo na isplatu deparca iznos je manji nego predhodne godine.

17. AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Na navedenoj poziciji iskazani su prijevozni troškovi korisnika, kulturno-zabavne potrebe korisnika te troškovi smještaja korisnika u udomiteljske obitelji tijekom praznika.

18. AOP 267 – Naknada štete pravnim i fizičkim osobama

Naknada štete po izvansudskoj nagodbi mlđb. Enisu Bećiri, korisniku naše ustanove.

19. AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Ostvareni a nenaplaćeni prihodi od opskrbnina i participacija te prihodi učeničkih radionica.

20. AOP 287 – Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga-nenaplaćeni

Ostvareni a nenaplaćeni prihodi učeničkih radionica.

21. AOP 357 – Poslovni objekti

22. AOP 367 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

23. AOP 684 – Sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl.

Prihodi ostvareni od participacija roditelja ili staratelja u cijeni smještaja korisnika.

Pojašnjenje pod red.br.

24. AOP 691 – Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika

Pojašnjenje uz red.br. 8.

25. AOP 693 – Ugovori o djelu

Pojašnjenje uz red.br. 9.

26. AOP 696 – Naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća

Pojašnjenje uz red.br. 7 .

27. AOP 732 – Tekuće pomoći državnom proračunu

Pojašnjenje uz red.br.12.

28. AOP 780 – Sufinanciranje cijene prijevoza

Tijekom 2017. godine u Domu je bilo prisutno manje korisnika nego prethodne godine / bjegov, nepovrat s dopusta i sl./ pa su i rashodi za troškove prijevoza manji.

29. AOP 784– Ostale naknade iz proračuna u naravi

U obračunskom razdoblju 2017. godine korisnici su bili smješteni u udomiteljske obitelji a bilo je i nekoliko izleta. Kako ove godine nema ni izleta ni troškova smještaja u udomiteljske obitelji iznos je bitno manji.

Bilješke uz OBVEZE

1. AOP 003 i 020 – Međusobne obveze proračunskih korisnika

Pod navedene obveze ulazi:

Cto 23954 – Obveze uplate 65% otplate stana

Cto 23954 - Obveze za povrat u DP – kamate

**Cto 23958 - Obveze prema riznici za refun.bolovanja na teret HZZO-a
Obveze prema riznici za refund. Bolov. Za ozljede na radu
Obveza za povrat akontacije za službeni put**

Bilješke uz RAS – funkcijski

1. AOP 131 – Obitelj i djeca

Djelatnost Doma je pružanje socijalnih usluga za djecu i mlađe punoljetne osobe te su na navedenoj poziciji iskazani ukupni rashodi poslovanja.

Mjesto i datum Ivanec, 30. siječanj 2018. godine

Osoba za kontaktiranje: Nikolina Komorčec

Telefon: 042/771-900

Zakonski predstavnik: Elvis Gotal, prof.

Zakonski predstavnik:

/ potpis /