#  RAZINA: 31

**PROR. KORISNK**: DOM ZA STARIJE **RKP**: 7608

 I NEMOĆNE OSOBE, **ĐAKOVO ŠIFRA ŽUPANIJE**: 14

 **ŠIFRA OPĆINE**: 103

**IBAN : HR9323600001102776661**

**OIB: 28884778522**

**ŠIFRARSKA OZNAKA:** 8730

# BILJEŠKE

**uz financijske izvještaje**

# za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2021. godine

 Dom za starije i nemoćne osobe Đakovo započeo je s radom 1978.godine Odlukom o prijenosu osnivačkih prava Ministarstva rada i socijalne skrbi temeljem članka 36. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o socijalnoj skrbi ( NN broj 59/01) i Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 20. prosinca 2001. godine, te rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku izvršena je i promjena osnivača ustanove.

Spomenutim aktima osnivač više nije Republika Hrvatska već se osnivačka prava od 01.01.2002.godine prenose na Osječko baranjsku županiju.

Zakonom o ustanovama postao je javnom ustanovom, a posluje kao neprofitan. Djelatnost ustanove, kao javne ustanove socijalne skrbi je da u okviru stalnog pružanja smještaja pruža usluge stanovanja, prehrane, održavanja osobne higijene, brige o zdravlju, njege, radne aktivnosti i korištenja slobodnog vremena, te pružanje usluga pomoći i njege u kući starijim i nemoćnim osobama.

Pored ove djelatnosti, Dom može obavljati i druge poslove u manjem opsegu, ako su one dio programa brige i skrbi korisnika i drugih osoba, ili služe racionalnijem obavljanju djelatnosti kao što su zakup, pranje rublja i slično.

# BILJEŠKE UZ BILANCU

 **AOP 002**

Ukupna vrijednost imovine je smanjena za nabavu nefinancijske imovine .

Bilješke uz AOP 002 – Nefinancijska imovina

**ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2021.GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis | AOP | Stanje 1.siječnja | Stanje 31.prosinca  | INDEKS (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0 | Nefinancijska imovina | 002 | 20860.610 | 20.414.785 | 105 |
| 01 | Neproizvodna dugotrajna imovina | 003 | 107.493 | 107.493 | 100,0 |
| 011 | Materijalna imovina- prirodna bogatstva | 004 | 83.118 | 83.118 | 100,0 |
| 012 | Nematerijalna imovina | 005 | 24.985 | 24.985 | 100,0 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dug.imovine.  | 006 | 610 | 610 | 100,0 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina | 007 | 20.711.892 | 20.197.569 | 104,8 |
| 021 i 0921 | Građevinski objekti | 008 | 19.639.416 | 19.298.816 | 104,2 |
| 0212 | Poslovni objekti | 010 | 27.865.489 | 27.873.239 | 104,2 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 013 | 8.226.073 | 8574.423 | 104,3 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema | 014 | 555.121 | 448.261 | 85,5 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 015 | 2.780.862 | 2.456.715 | 100,1 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 016 | 377.347 | 314.301 | 111,6 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 017 | 320.145 | 280.975 | 100,0 |
| 0224 | Medicinska oprema | 018 | 2.293.198 | 2030.246 | 100,8 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 019 | 828.825 | 794.813 | 100,0 |
| 0227 | Uređaji i strojevi i oprema za ostale namjene | 021 | 1.753.140 | 1.736.826 | 100,6 |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | 023 | 7.798.396 | 7.165.615 | 102,2 |
| 023 i 02923 | Prijevozna sredstva | 024 | 302.565 | 235.702 | 188,8 |
| 0231 | Prijevozna sredstava u cestovnom prometu | 025 | 683.949 | 575.776 | 100,3 |
| 02923 | Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava | 029 | 381.384 | 340.074 | 73,1 |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina | 040 | 214.790 | 214.790 | 195,3 |
| 0264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 044 | 330.995 | 330.995 | 146,3 |
| 02926 | Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine | 045 | 116.205 | 116.205 | 100,0 |

**Bilješka uz AOP 064 Novac u banci i blagajni**

**ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.20021.GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis | AOP | Stanje 1.siječnja | Stanje 31.prosinca | INDEKS (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11 | Novac u banci i blagajni | 064 | 1.176.523 | 1.081.648 |  91,9 |
| 111 | Novac u banci | 065 |  1.176.523 | 1.081.648 | 91,9 |
| 1113 | Novac na računu kod inozemnih banaka | 068 |  1.176.523 |  1.081.648 | 91,9 |

**AOP 078**

Potraživanja od zaposlenih zbog više isplaćenog bolovanja na teret HZZO; omaškom isplatili veće bolovanje nego sto nam je HZZO priznao došlo do smanjenja osnovice bolovanje nakon 18 mjeseci bolovanja kod djelatnika

**AOP 079**

Potraživanje za više plaćene doprinose i poreze zbog ispravka JOPPD obrazaca, ozljeda na radu

**AOP 80**

Ostala potraživanja-potraživanja za bolovanje od HZZO za 2021. godinu 28.403 kn.

**AOP 154/141**

#  Potraživanja za smještaj korisnika –nenaplaćeni prihodi u iznosu od 59.658 kn.

**AOP 165**

Bilješke uz AOP Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

**ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2021.GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1.siječnja  | Stanje 31.prosinca | INDEX |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 19 | Rashodi budućeg razdoblja | 165 | 683.456 | 709.609 | 103.80 |
| 193 | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja  | 168 | 683.456 | 709.609 | 103.80 |

**AOP 168**

Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja- knjižena plaća za prosinac 2021. Godine 709.609 kn

# AOP 172

# Obveza za zaposlene-plaća za prosinac 2021. godine knjižena na obveze i kontinuirane rashode budućeg razdoblja u iznosu 709.609 kn.

# AOP 173

Obveze za materijalne rashode za 2021. godinu. u iznosu 360.675 kn

**AOP 174**

Obveze za financijske rashode u iznosu 2.150 kn

**AOP 182**

Ostale tekuće obveze

Obveze za jamčevine- vezano za postupke javne nabave 30.000kn vraćene su u siječnju 2022.

**AOP 183**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine 4.588 kn

**AOP 230/228**

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja 221.394 kn. uplate korisnika za smještaj

**AOP 224**

Ukupni izvori su smanjeni za materijalnu nefinancijsku imovinu, manja vrijednost nabavljene imovine od ispravka vrijednosti za tekuću godinu.

**AOP 238/239**

Višak prihoda poslovanja 493.365 kn.

.

Bilješke uz AOP 282/284 Višak/manjak prihoda

**ISJEČAK IZ PR-RAS-a i BILANCE NA DAN 31.12.2021.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | BL | PR-RAS | BILANCA |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 285 | 239/240 | 4.578 | 493.365 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja preneseni  | 287 |  | 508.525 |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Ukupan višak prihoda | 409 |  | 15.160 |  |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju  | 635 | 239 | 508.525 | 493.365 |

|  |
| --- |
| **UTVRĐIVANJE REZULTATA PO SVAKOJ FAZI UTVRĐIVANJA I PREMA** **AKTIVNOSTIMA** |
| **Razred** | **Ukupan iznos** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **13.273.063** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  **42.239** |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova** | **-** |
| **6** | **Prihodi od poslovanja** | **13.277.641** |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** |  **22.501** |
| **8** | **Primitci od financijske imovine i zaduživanja** | **-** |
|  | **Ukupni prihodi i primitci** | **13.300.142** |
|  | **Ukupni rashodi i izdatci** | **13.315.302** |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| KONTO | PRIHODI POSLOVANJA | KONTO | RASHODI POSLOVANJA | AOP 28292 111 obračunPrihoda i rashodaposlovanja | VIŠAK / prihoda poslovanja 92111 |
| **6** | **13.300.142** | **3** | **13.315.302** | **4578** | **4578** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | AOP 398/399 | **MANJAK** prihoda od nefinancijske imovine |
| 22501 | 42.239 | 19.738 | 19.738 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KOREKCIJA REZULTATA** |  |  |  |  |  |  |  |
| PRVA korekcija rezultata |  |  |  |  |  |  |  |  |  | PR-RAS | BIL |
| konto |  | Iznos |  |  |  | **92 111 Višak prihoda poslovanja** |  |  |  |  | AOP | IZNOS | AOP | IZNOS |
| 67121 |  | 19.738 |  |  |  |  | 647.200 | So 31.12.2020. | Višak poslovanja | 285 | 4.578 | 238 | 493.365 |
|  |  |  |  |  |  |  | 4578 |  |  |  | Višak nef imovine | 398 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 138.67519.738 | **651.778** |  |  |  | Manjak poslovanja | 283 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **493.365** | SO 31.12.2020. NAKON KOREKCIJE | Manjak prihoda od nefinancijske | 402 | 19.738 |  |  |
|  |  | **19.738** |  |  |  | **92 222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | So 31.12.2020. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 138.67519.738 | 138.67519.738 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 158.413 | 158.413 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 0 | SO 31.12.2021.. NAKON KOREKCIJE |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Bilješke uz AOP 245 – Izvanbilančni zapisi** |
| **ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2021. GODINE** |
| Račun iz rač.Plana | OPIS | AOP | Stanje1. siječnja
 | Stanje31. prosinca |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 99 |  |  |  |  |
| 991 |  |  | 325.263 | 443.510 |
| 996 |  |  | 325.263 | 443.510 |

**AOP 254 – IZVANBILANČNI ZAPISI**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Račun |  Iznos |  |
| 9961 | Tuđa imovina korisnika |  197 |
| 9964 | Instrumenti osiguranja plaćanja  |  44.914 |
| 9965 | Potencijalne obveze po osnovi sud.sporova u tijeku | 220.619 |
| 9969 | Zalihe materijala na dan 31.12.2021. | 177.780 |
| 996 | Ukupno | 443.510 |

 U izvan bilančnim zapisima evidentirano je:

**9961 9911**

- tuđa imovina korisnika

**9964 9914**

Primljene zadužnica kao instrument osiguranja plaćanja (tablica u privitku).

**9965 9915**

Potencijalne obveze po osnovi sud. sporova u tijeku

**9969 9919**

Zalihe materijala na skladištima na dan 31.12.2021.godine,a to su : živežne namirnice,materijal za čišćenje,materijal za osobnu higijenu i materijal za zdravstvenu zaštitu

**AOP 141/ 153/246**

Dospjela potraživanja-obračunati prihodi poslovanja odnose se na nenaplaćene troškove smještaja za prosinac 2021. godine, a koja su plaćena početkom siječnja 2022. godine.

Nedospjela potraživanja odnose se na račun za smještaj za prosinac 2021. godine korisnika za kućnu njegu te koji se računi upućuju Ministarstvo rada i mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i Centra za socijalnu skrb.

**OBRAZAC PR-RAS**

1. **AOP 001**

U obrascu na AOP 001 nalaze se svi prihodi

**Struktura ukupnih rashoda i izdataka za razdoblje od 2018. Do 20221. godine**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Rashodi i izdaci** | **2018. godina** | **%** | **2019.godina** | **%** | **2020.godina**  | **%** | **2021.godina** | **%** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |  |  |  |
| 3 | Rashodi poslovanja | 11.655.027 | 96 | 12.559.564 | 99 | 12.911.893 | 96 | 13.273.063 | 97 |
| 4 | Rashodi za nabavu nef. imovine  | 129156 | 4 | 539.036 | 1 | 379.121 | 4 | 42.238 | 3 |
|  | **UKUPNO** | **11.784.183** | **100** | **13.098.600** | **100** | **13.291.014** | **100** | **13.315.302** | **100** |

**Bilješka uz AOP 631 Višak prihoda i primitaka**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | 2018, godina | 2019. godina | 2020.godina | 2021.godina |
|  |  |  |  |  |
| Ukupni prihodi i primici | 11.850.767 | 13.333.975 | 13468.593 | 13.300.142 |
| Ukupni rashodi i izdaci  | 11.784.183 | 13.098.600 | 13.291.014 | 13.315.302 |
| **VIŠAK /MANJAK PRIHODA** | **66.584** | **235.375** | **177.579** | **-15160** |

**Bilješke uz PR-RAS AOP631, 633,635 Višak prihoda i primitaka**

|  |  |
| --- | --- |
| Opis |  2021. godina |
| Prihodi poslovanja | 13.277.641 |
| Prihodi od prodaje nef.imovine | 22.501 |
| Prihodi od financijske imovine | - |
| **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** | **13.300.142** |
| Rashodi poslovanja | 13.273.063 |
| Rashodi za nabavu nef.imovine | 41.239 |
| Izdaci od financijske imoovine | - |
| **UKUPNO RASHODI I IZDACI** | **13.315.302** |
| **MANJAK PRIHODA** | **15.160** |
| Preneseni višak iz prethodne godine | 508.525 |
| **VIŠAK prihoda i primitaka raspoloživ**  | **493.365** |

**AOP 049/45**

Prihodi doznačeni tekuće pomoći od institucija i tijela E, Dom je bio u projektu ReGerNet koji je završen 2019. godine

 **AOP 074/077**

Ostvareni prihod od kamata na novčana sredstva manji su u odnosu na prethodnu godinu što je rezultat tendencije banaka smanjivanja kamata na sredstva po viđenju ,ali radi se o apsolutno malom iznosu koji bitno ne utječe na ukupne prihode

 **AOP 107/112**

Prihodi po posebnim propisima koji se odnose na prihode od opskrbnine za 2021.godine

**AOP 130/131**

Prihodi iz nadležnog proračuna

**AOP 148**

Rashodi za zaposlene.

Dolazi do povećanja plaća osnovica za plaće 4% od 01. siječnja 2021. godine te je utjecalo na povećanje ukupnih rashoda za zaposlene, razlog za povećanje epidemija Covid -19 zbog kojeg je razloga posao drugačije organiziran radilo se u timovima, i zbog isplate tužbe radnika za 6% osnovice.

**AOP 160**

Rashodi za službena putovanja su smanjeni zbog epidemije Covid-19 u odnosu na 2020.

**AOP 161**

Naknada za prijevoz , rad na terenu i odvojen život troškovi su povećani u odnosu na 2020

**AOP 167**

Rashodi za energiju su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih cijena plina.

**AOP 247**

Ovdje se iskazuju rashodi za pomoć korisnicima koji su smješteni rješenjem Centra za socijalnu skrb. 10.900kn

**AOP 289**

Potraživanje od kupaca, dio ovog iznosa je račun koji se odnosi na Ministarstvo za plaćanje smještaja korisnicima rješenjem Centra za socijalnu skrb.43.016 kn i Centra za socijalnu skrb 1.480 kn, te ostali dio 15.162 kn se odnosi na korisnike koji su platili obvezu za prosinac 2021. godine početkom siječnja 2022. godine,

**AOP 344**

Rashodi za nefinancijsku imovinu.

**AOP 404/630**

**Iskazani su ukupni rashodi od 13.315.302 kuna, čija je struktura vidljiva na slijedećim stavkama:**

|  |  |
| --- | --- |
| AOP 147 rashodi za zaposlene | 9.098.855 |
| AOP 158 materijalni rashodi | 4.065.596 |
| AOP 191 financijski rashodi | 97.712 |
| AOP 247 nak. građ.–džeparac za korisnike smještene na teret MRSMOSP | 10.900 |
| AOP 344 izdaci za nabavu nefinancijske imovine | 42.239 |
| **U K U P N O** | **13.315.302** |

**16. Prikaz naplaćenih prihoda i troškova**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AOP 053 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU-a | 120.405 |
| AOP 077 | Kamate za oročena sredstva i depozite po viđenju | 59/97 |
| AOP 105 | Sufinanciranje cijene smještaja | 7.740.879 |
|  |  |  |
| AOP 132 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja  | 5.378.609 |
| AOP 133 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine  | 37.651 |
| AOP 289 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 22.501 |
| **AOP 403** | **Ukupno prihodi** | **13.300.142** |
|  |  |  |
| **AOP 404** | **Ukupno troškovi** | **13.315.302** |
| AOP 409 | Obračunati prihodi a nenaplaćeni:-dug Min. rada, mir.sustava,obitelji i soc.politike....43.016- dug Centra za socijalnu skrb Đakovo…………………………..1.480stalo - korisnici koji sami plaćaju ili im plaćaju djeca..............15.162 |  59.658 |

**AOP 409**

Obračunati, a nenaplaćeni prihodi plaćeni u siječnju 2022. godine. 59.658 kn

**18. AOP 632**

Ukupni prihodi 13.300.142 kn.

**19. AOP 633**

Ukupni rashodi i izdaci 13.315.302 kn.

**20. AOP 640**

Iznose plaće za prosinac 2021. godine koja je, kao trinaesti kontinuirani rashod prenesena na rashode budućih razdoblja

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) najvažniji je dio izvještaja o obvezama. Rezultat je zbroj početnog stanja obveza AOP 001 i povećanja obveza u izvještajnom razdoblju AOP 002 umanjeno za podmirenje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 019.

**Obrazac obveza na dan 31.12.2021.godine**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091-094) | 090 | 1.077.022 |
|  | Međusobne obveze proračunskih korisnika  | 091 | 1.072.434 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | 092 |  |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 093 | 4588 |
| Dio 25,26 | Obveze za financijsku imovinu  | 094 |  |

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od =1.077.022 kn a odnose na :

1. 231 Plaća u prosincu u 2021. godini 709.609 kn koja je isplaćena u 2022.godine
2. 232 Obveze za materijalne rashode 360.675 kn koje su plaćeni u siječnju 2022. godine
3. 234 Obveze za ostale fin. rashode 2.150 kn koji su plaćeni u siječnju 2022.godine
4. 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine 4.588 kn, koji je plaćen u siječnju 2022. godine

Bilješke uz AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju 2021. god. iznosi =1.077.022 kn, a jednako stanje iskazano je i u Obrascu: Bilanca

**OBRAZAC P-VRIO**

Uneseno je povećanje vrijednosti kratkotrajne imovine, a odnosi se na donacije materijala zdravstvenu i osobnu zaštitu koja nam je dostavljena zbog epidemije Covid-19, donaciju su izvršili proračunski subjekti, te su knjižene kao zalihe, a preko podskupine 915 sukladno uputama savjetodavnih institucija.

OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI

AOP 121

Pozicija Starost 102

TABLICE UZ BILANCU

Dom nema iskazanih podataka u bilanci koji se odnose na popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta,mogu postati obveza ili imovina-dana kreda pisma,hipoteke i slično. (članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15.,93/15.,135/15.,2/17.,28/17.,112/18.,126/19.,145/20 i 32/21).

Dom ima sudskih sporova u tijeku u 2021. i 2022. godini.

Ukupan broj prvostupanjskih tužbi koje su u tijeku od 01.01.2017. za 25 djelatnika.

Ukupan iznos vrijednosti predmeta spora (Vps) za ove navedene tužbe 106.656

Iskazan je podatak o primljenim jamstvima-zadužnicama vezano za izvršenje ugovora o javnoj nabavi.

Tablice su u privitku bilješki.

 Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja su elektronski obrasci preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija (V.7.03.)

Mjesto i datum: Đakovo, 28.01.2022. M.P. Zakonski predstavnik

 v.d. ravnatelja Petar Peradić,dipl.iur.

 (potpis)

Osoba za kontaktiranje: Marica Jozipović

Telefon: 031/840-042