

**DOM ZA PSIHIČKI BOLESNE
ODRASLE OSOBE NUŠTAR
32221 NUŠTAR
Vatroslava Lisinskog 1a**

**ŽIRO RAČUN: 2390001-1100019169
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8720
MB:03301451
OIB:12399538329**

**OPĆINA: 294
RAZINA: 11
RAZDJEL: 102
RKP: 7729
ŽUPANIJA: 16**

Na temelju Zakona o proračunu (NN 87/08,36/09 i 46/09 i 136/12), Zakona o izvršavanju državnog proračuna Republike Hrvatske za 2012. godinu (NN 24/12 i 132/12)), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10 , 31/11 i 124/14) te Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/11)

**Dom za psihički bolesne odrasle osobe Nuštar
podnosi
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje siječanj – prosinac 2014. godine**

Dom za psihički bolesne odrasle osobe Nuštar je ustanova čiji je osnivač Republika Hrvatska, a u nadležnosti je Ministarstva socijalne politike i mladih. Proračunski je korisnik koji se financira iz sredstava Državnog proračuna i sredstava koja ostvaruje od naplate opskrbnina. Naplaćena sredstva od pružanja usluga ustanova uplaćuje u Državni proračun.

BILANCA
Obrazac BIL

Imovina

AOP 009 do 044 uknjižena je novonabavljena dugotrajna imovina i ispravak vrijednosti osnovnih sredstava za 2014. godinu. Objekt Doma i zemljište još uvijek nisu evidentirani u našim poslovnim knjigama, jer od nadležnog ministarstva još uvijek nismo dobili odluku o prijenosu u poslovne knjige Doma, te su popisani na popisnoj listi kao tuđa imovina. Informatička oprema koja je nabavljena od strane Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi od poduzeća King popisana je po nazivu i broju komada kao tuđa imovina, jer nismo dobili odluku o prijenosu u poslovne knjige Doma.

AOP 046 do 049 evidentirane su vrijednosti novonabavljenog sitnog inventara, kao i umanjeње za iznos otpisanog i rashodovanog sitnog inventara.

AOP 051 odnosi se na investicijsko održavanje objekta u proteklim godinama, a kako objekt još nije uknjižen vodi se kao Građevinski objekti u pripremi.

AOP 063 Stanje žiro računa sastoji se od:

- neutrošenih sredstava za 2014. godinu u Državni proračun za što je iskazana obveza povrata,
- dijela naplaćenih opskrbnina koja do 31.12.2014. nisu doznačena na račun Riznice, za što je iskazana obveza za povrat
- sredstava za plaćanje računa iz 2014. u 2015.
- kamata a vista za razdoblje 10-12/14
- sredstava HZZZ za doprinose za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa
- depozita korisnika (više uplaćeno)

AOP 070 potraživanja od zaposlenih za prekoračene troškove mobitela

AOP 072 potraživanja od HZZO, za refundaciju bolovanja, potraživanja od obveznika uplate za doplatu lijekova, potraživanje od CZSS za refundaciju pogrebnih troškova

AOP 137 potraživanja za obračunate, a nenaplaćene opskrbnine,

AOP 144 rashodi budućeg razdoblja – evidentirana je obračunata, a neisplaćena plaća i prijevoz na rad za mjesec prosinac 2014. temeljem čl.39. st.2. Rashode za obj.nabavu mesa i osn.potrepština u iznosu 42.694,85 kn, rashod za plin u iznosu 19.688,76 , za el.energiju 336,13 i za platni promet 62,50 smo prema uputama iz MSPM iskazali kao obvezu, ali ne i rashod u 2014. te preko vremenskih razgraničenja postaju rashod u 2015. godini, iako je to u suprotnosti sa čl.20 st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

O B V E Z E I I Z V O R I

AOP 149 obveze za obračunatu, a neisplaćenu plaću za 12/14 knjiženu preko vremenskih razgraničenja kao 13. plaća

AOP 150 do 154 obveze za materijalne rashode nastale u 2014. godini, a nepodmirene do 31. 12. 2014. godine već u siječnju 2015. godine iz prihoda 2014. i obveza za neplaćene račune koji se odnose na rashode navedene pod AOP 144. koje će biti trošak 2015. godine

AOP 156 ostale tekuće obveze sastoje se od obveza za uplatu opskrbnina iz 2014. u DP i više doznačenih sredstava po pozicijama za povrat u državni proračun, obveze za kamate a vista za sredstva na žiro računu koje će biti uplaćene u 2015. godini u proračun.

AOP 204 sredstva HZZZ za pl.doprinosa radnika na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa

AOP 208 i 209 evidentirani izvori

AOP 222 obračunata, a nenaplaćena opskrbnina od obveznika uplate

Stanje žiro računa i blagajne na dan 31. 12.2014. godine iznosi	265.128,90
- kamate dobivene 31.12.2014. za uplatu u proračun	43,58
- uplaćene a nedoznačene opskrbnine iz 2014. u proračun	3.536,63
- sred. za plaćanje računa iz 2014. u 2015.iz prih. 2014.	167.417,64
- dobivena a ne utr. sred. za povrat	70.587,53
- HZZZ za stručno usavrš.	16.787,28
- depoziti korisnika	10.382,94
- potraživanje od CZSS Vinkovci za pogr.tr.	- 2.945,00
- potraživanje za doplatu lijekova	-681,70

Ukupno:

265.128,90

PR-RAS

Obrazac PR-RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.1.-31.12. 2014. godine. Usporedni pokazatelji za 2013. i 2014. godinu

PRIHODI:

- AOP 057** Tekuće pomoći iz proračuna – sredstva dobivena od gradskog i općinskog proračuna za proslavu dana ustanove i Domoples
- AOP 101** Ostali nespomenuti prihodi- naplaćene opskrbnine 3.328.497 ,indeks 95,3
- AOP 112** Tekuće donacije od fizičkih osoba– neto naknade članova Upravnog vijeća u iznosu 3.500,00 – sa prenesim iz prethodne godine kupljena perilica za čaše i zidni satovi
Tekuće donacije od neprofitnih org. – 67.500,91- donacije u naravi namirnica i higijenskih potrepština od Crvenog križa (poplave)
Tekuće donacije od trgovačkih društava u naravi 35.500,09 (odjeća za korisnike i namirnice – (poplave)
Tekuće donacije od trgovačkih društava u novcu – 20.000,00 od Medical intertrade d.o.o. za plaćanje liječnika specijalista po ugovoru o djelu
- AOP 113** Kapitalne donacije od neprofitnih org:
u naravi - namještaj od Općine Nuštar u vrijednosti 35.321,00; računalo od VSŽ u vrijednosti 3.063,00
Kapitalne donacije od trgovačkih društava:
u naravi – el.krevet u vrijednosti 7.750,00 od tvrtke Bauerfeind
- AOP 116** Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 97
- AOP 117** Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine (IF «O» i «43») indeks 206,5. Nabavljena tel.centrala, namještaj za hol, garderobni ormari, električni kreveti.

RASHODI:

- AOP 140** Ostali rashodi za zaposlene – index 125,1- više radnika ostv.prava po KU
- AOP 147** Službena putovanja- indeks 106,1-više utrošeno u odnosu na 2013. u kojoj je od listopada bila zabrana stvaranja tr.sl.puta
- AOP148** Nakn.tr.zaposlenima-naknada za prijevoz na posao smanjena primjenom odredbi TKU
- AOP 149** Stručno usavršavanje- indeks 212,5 povećana potreba radi certificiranja
- AOP 152** Materijal i sirovine- indeks 107,5 – povećani rashodi sadrže i robne donacije za korisnike s poplavljenih područja
- AOP 156** Sitni inventar i auto gume – indeks 178- radi dotrajalosti postojećeg i povećanih potreba zdravstvene službe
- AOP 161** Usl.tek.i inv.održavanja- indeks 115- sanacija kupaonice i ličenje 2 odjela utjecali na povećanje
- AOP 163** Komunalne usluge – indeks 106,7- povećana potrošnja vode (pranje rublja iz hostela u Borovu u kom su smješteni ljudi sa popl.područja), pov.potrošnja za odvoz smeća
- AOP 165** Zdravstvene i vet.usluge- više obv.zdr.pregleda zaposlenika
- AOP 167** Računalne usluge – indeks 298,2- konfiguriranje računala za rad u domenama, prevođenje Windows XP u Windows 7, kabliranje i umrežavanje unutar

- domena soc.skrb i računovodstvo, konfiguriranje za rad na centralnom serveru MSPM, spašavanje podataka sa uništenog diska starog servera
- AOP 176** Pristojbe i naknade-indeks 289,2- sudske i javnobilj.pristojbe iz sudskog spora
- AOP 222** Naknade građ.u novcu- džeparac korisnika povećan zbog novosmještenih korisnika s poplavljenih područja
- AOP 223** Naknade.građ u naravi- indeks369 –povećane aktivnosti u zadovoljavanju kult.zabavnih potreba korisnika – ples, kino, bazen, kazalište
- AOP 222** Na računu 363 evidentirana je razlika između prihoda od naplaćenih i doznačenih(na račun Riznice) opskrbnina do 31.12.2014. godine i rashoda koji su plaćeni iz tih sredstava, a prema napatku MSPM iz prosinca 2003. godine.
Sredstva naplaćenih, a u Riznicu nedoznačenih opskrbnina do 31. prosinca 2014. godine u iznosu 3.536,63 stornirana su sa pozicije prihoda od opskrbnina i knjižena kao obveza za povrat viška prihoda prema napatku Ministarstva od 10.01.2011. godine.

OBRZAC P-VRIO

Na obrascu P-VRIO je evidentirano povećanje obujam imovine, a odnosi se na dodjelu računala i pisača od nadležnog proračuna.

Danih zajmova i primljenih otplata, primljenih robnih kredita i financijskih najmova, primljenih zajmova i otplata te dospjelih kamata na zajmove u 2014. godini nije bilo.

U Nuštru, 26.01.2015.

Voditelj računovodstva:
Sanja Marmelić , oec

Ravnateljica:
Sanja Zdep, dipl.soc.radnica