DOM ZA ODRASLE OSOBE NUŠTAR
32221 NUŠTAR
Vatroslava Lisinskog 1a

	OPĆINA:	**294**
ŽIRO RAČUN: 2390001-1100019169	**RAZINA:**	**11**
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8720	**RAZDJEL:**	**102**
MB:03301451	**RKP:**	**7729**
OIB:12399538329	**ŽUPANIJA:**	**16**

Na temelju Zakona o proračunu (NN 87/08 i 136/12), Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09 i 60/12), Zakona o izvršavanju državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu (NN 148/14 i 103A/15)), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14 i 115/15) te Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15)

Dom za odrasle osobe Nuštar
podnosi
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje siječanj – prosinac 2015. godine

Dom za 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.
Na dan 31.12.2015. u Domu je smješteno 252 korisnika i zaposleno 109 radnika.

BILANCA
Obrazac BIL

Imovina
AOP 009 do 039
Isknjižena je rashodovana neupotrebljiva imovina, uknjižena je novonabavljena dugotrajna imovina i ispravak vrijednosti osnovnih sredstava za 2015. 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 047 do 050 evidentirane su vrijednosti novonabavljenog sitnog inventara, kao i umanjenje za iznos otpisanog i rashodovanog sitnog inventara i sitnog inventara prenesenog u evidenciju dugotrajne imovine.

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 064 Stanje novčanih sredstava sastoji se od:

- neutrošenih sredstava za 2015. godinu u Državni proračun za što je iskazana obveza povrata,
- dijela naplaćenih opskrbnina koja do 31.12.2015. nisu doznačena na račun Riznice, za što je iskazana obveza za povrat
- sredstava za plaćanje računa iz 2015. u 2016.
- kamata a vista za razdoblje 10-12/15
- sredstava HZZZ za doprinose za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa
- depozita korisnika (više uplaćeno)

AOP 078 potraživanja od zaposlenih za prekoračene troškove mobitela

AOP 080 potraživanja od HZZO, za refundaciju bolovanja, potraživanja od obveznika uplate za doplatu lijekova, potraživanje od CZSS za refundaciju pogrebnih troškova

AOP 140 potraživanja za obračunate, a nenaplaćene opskrbnine,

AOP 159 rashodi budućeg razdoblja –Rashodi za obj.nabavu mesa i hlađenih proizvoda u iznosu 32.566 smo prema uputama iz MSPM iskazali kao obvezu, ali ne i rashod u 2015. te preko vremenskih razgraničenja postaju rashod u 2016. godini, iako je to u suprotnosti sa čl.20 st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

AOP 161 kontinuirani rashodi budućih razdoblja- evidentirana plaća za 12/15, električna energija i motorni benzin (objedinjena nabava).

Obveze i izvori

AOP 165 obveze za neisplaćenu plaću 12/15, i za neisplaćenu plaću – javni radovi

AOP 166-170 obveze za materijalne rashode nastale u 2015. godini, a nepodmirene do 31. 12. 2015. godine već u siječnju 2016. godine iz prihoda 2015. i obveza za neplaćene račune koji se odnose na rashode navedene pod AOP 159 i 161. koje će biti trošak 2016. godine

AOP 175 ostale tekuće obveze sastoje se od obveza za uplatu opskrbnina iz 2015. 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 2016. godini u proračun.

AOP 224 evidentirani izvori

AOP 233 iskazan višak poslovanja

AOP 241 obračunata, a nenaplaćena opskrbnina od obveznika uplate

Stanje žiro računa i blagajne na dan 31. 12.2015. godine iznosi	**293.777,26**
- kamate dobivene 31.12.2015. za uplatu u proračun	54,33
- uplaćene a nedoznačene opskrbnine iz 2015. u proračun	9.503,71
- sred. za plaćanje računa iz 2015. u 2016.iz prih. 2015.	168.418,38
- dobivena a ne utr. sred. za povrat	47.864,24
- HZZZ za str. usavrš. i javne radove	49.688,14
- depoziti korisnika	23.183,66
- potraživanje od CZSS Vinkovci za pogr.tr.	- 4.437,50
- potraživanje za doplatu lijekova	-496,70

Ukupno: **293.777,26**

PR-RAS

Obrazac PR-RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.1.-31.12. 2015. godine. Usporedni pokazatelji za 2014. i 2015. godinu

PRIHODI:

AOP 108 Prihodi po posebnim propisima- naplaćene opskrbnine 3.386.748 i uplata od HZZZ za stručno osposobljavanje u idućoj godini u iznosu 48.646 kn.

AOP 125 Tekuće donacije od neprofitnih org. – 39.792- donacije u naravi namirnica od Crvenog križa i sitnog inventara od MSPM
Tekuće donacije od trgovačkih društava u novcu – 20.000,00 od Medical intertrade d.o.o. za stručno putovanje u Sloveniju, 5.000 od Elektre i 5.000 od Narodnih novina za sanaciju kupaonica i 1.200 u naravi - madrac

AOP 126 Kapitalne donacije od trgovačkih društava:
u naravi – 2 el.kreveta, aspirator, hladnjak za lijekove, kolica za instrumente

AOP 129 Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 97

AOP 130 Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine (IF «O» i «43») indeks 206,5. Nabavljeno: klima uređaji, namještaj, konvekcijska pećnica, kolica za distribuciju hrane, inox police , hladnjaci.

AOP 146 Ostali prihodi-prihod od HZZZ za javne radove

RASHODI**:**

AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene – index 179- više radnika ostv.prava po KU i isplata razlike jubilarnih nagrada

AOP 162 Službena putovanja- indeks 233-realizirano stručno putaovanje u Sloveniju iz sredstava donacije

AOP164 Stručno usavršavanje zaposlenika- indeks 155- zakonske obveze certifikata za većinu poslova

AOP 171 Sitni inventar- indeks 330 – nabavljen sitni inventar iz IF „O“- objedinjena nabava – dodatna sredstva osigurana u ministarstvu

AOP 173 Radna odjeća i obuća- indeks 150 – dio ostvaren iz dodatni sredstava osiguranih u ministarstvu

AOP 185 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – imali smo 3 radnika na stručnom osposbljavanju

AOP 191 Pristojbe i naknade- indeks 1246- proizlazi iz naknade za nezapošljavanje invalida

AOP 222 Naknade građ.u novcu- džeparac korisnika povećan zbog novosmještenih korisnika s poplavljenih područja

AOP 228 Na računu 363 evidentirana je razlika između prihoda od naplaćenih i doznačenih(na račun Riznice) opskrbnina do 31.12.2015. godine i rashoda koji su plaćeni iz tih sredstava, a prema naputku MSPM iz prosinca 2003. godine.
Sredstva naplaćenih, a u Riznicu nedoznačenih opskrbnina do 31. prosinca 2015. godine u iznosu 9.503,71 stornirana su sa pozicije prihoda od opskrbnina i knjižena kao obveza za povrat viška prihoda prema naputku Ministarstva od 10.01.2011. godine.

OBRAZAC P-VRIO

U 2015. godini nije bilo promjena u obujmu i vrijednosti imovine i obveza.

Danih zajmova i primljenih otplata, primljenih robnih kredita i financijskih najmova, primljenih zajmova i otplata te dospjelih kamata na zajmove u 2015. godini nije bilo.

U Nuštru, 28.01.2016.

Voditelj računovodstva:
Sanja Marmelić , oec

Ravnateljica:
Sanja Zdep, dipl.soc.radnica