RKP: 07091, MB: 03123464 Dom za djecu i mlađe punoljetne osobe Vladimir Nazor

47000 KARLOVAC, V.Nazora 10

Razina: 11, Razdjel: 102

Djelatnost: 8790 ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem

**B I LJ E Š K E**

**Za razdoblje od 01.01.2015. – 31.12.2015.g.**

**Bilješke uz Bilancu**

1. **AOP 002** Ukupna vrijednost nefinancijske imovine gotovo je na razini

početka godine ( indeks 99,3 ).

Iz nenamjenskih sredstava donacija plaćen je račun HEP-u za povećanje snage na lokaciji stambene zajednice a u svrhu stavljanja u funkciju stana koji smo dobili na korištenje od Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom. Stan nema adekvatno riješeno grijanje i ovo ulaganje je prvi korak ka rješavanju istog.

Procijenjena je donirana oprema u iznosu od 9.400,00 kn koja se sastoji od TV , računala i namještaja za sobe korisnika.

Procijenjena su i umjetnička djela nastala na Zimskoj likovnoj koloniji u iznosu od 17.490,00 kn

Ministarstvo je je isporučilo 2 računala sa laserskim pisačem za potrebe računovodstva Oprema je uknjižena u poslovne knjige na temelju dobivene dokumentacije u iznosu od 14.240,00 kn preko računa 915.

Tijekom godine rashodovana je dugotrajna imovina zbog dotrajalosti, zastarjelosti i kvara ukupne nabavne vrijednosti 34.490,59 kn , otpisane vrijednosti 33.906,15, te je sadašnja vrijednost te imovine 584,44 kn knjižena na 915 .

Ispravak vrijednosti obračunat je po propisanim stopama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i ukupno za 2015.g. iznosi 161.189,13 kn.

Tijekom godine nabavljen je sitan inventar i auto gume u iznosu od 50.456,34 kn koji je odmah stavljen u upotrebu i otpisan u cijelosti.

Rashodovan sitan inventar je u iznosu od 34.717,37 kn.

1. **AOP 063** Financijska imovina sastoji se od stanja žiro računa , potraživanja i rashoda budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Stanje žiro računa na dan 01.01.2015………………….115.366,67 kn

Stanje žiro računa na dan 31.12.2015…………………..159.444,03 kn

Sredstva na žiro računu sastoje se od obveze povratka viška prihoda u proračun u iznosu od ……………………………………………………..………………. 40.095,65

Prihod od kamata u iznosu od ……………………………..…………….…78,09

Višak prihoda od pomoći i donacija u iznosu od…….………115.593,54

Naplaćenog potraživanja .od zaposlenika za topli obrok…...3.676,75

Iskazana potraživanja odnose se na :

potraživanja prema HZZO – u iznosu od………………………… 11.787,45 kn

potraživanja za participacije korisnika u iznosu od ………………520,00 kn

potraživanje od zaposlenika za topli obrok………………………..1.127,54 kn

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnosi se na plaću za

prosinac 2015.g. i obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge 2015.g.

1. **AOP 165**  Obveze za zaposlene odnose se na obveze za plaću prosinac 2015.g i iznose 228.992,26 kn .Plaća je isplaćena u siječnju 2016.g.
2. **AOP 166** Obveze za materijalne rashode smanjene su ( indeks 62,9 ) i iznose 78.041,67 kn.
3. **AOP 175**  Ostale tekuće obveze koje se nalaze na računu 23958 odnose se na :

-obvezu povrata neutrošenih sred.u iznosu od ……………………………40.095,65 kn

- obveza za povrat naplaćenih kamata od poslovne banke u iznosu od 78,09 kn

-obveza prema riznici za isplaćena bol.na teret HZZO-a u iznosu od 7.053,99 kn

**6. AOP 233** Višak prihoda sastoji se od:

viška prihoda poslovanja u iznosu od ………………………………102.233,06 kn

viška prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od……………17.037,23 kn

**7.AOP 245. 246** Izvanbilančni zapisi se odnose na imovinu (stan) dobiven na korištenje od Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom za potrebe stambene zajednice.

**8. TABLICE** Tablice danih zajmova i primljenih otplata ne prilažemo jer istih nemamo.

**Bilješke uz PR-RAS**

**9. AOP 001**  Za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.g. ukupni prihodi iznose 4.320.837,63 kn i manji su od ostvarenih u 2014.g. te je indeks 97,8 .

**10. AOP 047** Prihodi ostvareni iz drugih proračuna manji su od ostvarenih u prethodnoj godini ( indeks 62,5) i odnose se prvenstveno na pomoć iz Ministarstva kulture za financiranje Zimske likovne kolonije kao i ostalih aktivnosti koje se provode u svezi s njom tijekom godine.

**11. AOP 102** Prihodi ostvareni po posebnim propisima odnose se na prihod od participacija i naplate toplog obroka zaposlenicima koji se uplaćuje u proračun. Iznos od 2526 kn odnosi se program stručnog osposobljavanja koji je završen tijekom godine.

**12. AOP 124** Prihodi donacija odnose se tekuće donacije u iznosu od 70.530,00 ( indeks 253,6 ) trgovačkih društava, i manjim dijelom fizičkih osoba.

Kapitalne donacije odnose se na procijenjenu doniranu opremu i umjetnička djela u iznosu od 26.890,00 kn.

**13. AOP 129** Prihodi iz proračuna su manji od ostvarenih u 2014.g. ( indeks 97,3 )

**14. AOP 147** Rashodi poslovanja smanjeni su u odnosu na 2014.g. (indeks 97,3) i iznose

4.290.409 kn.

**15. AOP 153** Plaće za posebne uvjete rada smanjene su u odnosu na proteklu godinu (indeks 92,3 ) zbog primjene Zakona o uskrati prava na uvećanje plaća po osnovi ostvarenog radnog staža.

**16. AOP 154** Ostali rashodi za zaposlene veći su zbog isplate razlike jubilarnih nagrada (indeks 146,8)

**17. AOP 160** Materijalni rashodi su manji u odnosu na proteklu godinu ( indeks 95,2 ) .

Manji rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima zbog smanjenja prava na prijevoz prema Temeljnom kolektivnom ugovoru

Manji rashodi odnose se uglavnom na gotovo sve sa izuzetkom na usluge informiranja zbog neplanirano i neočekivanog broja raspisivanja natječaja a u skladu sa zakonskim propisima.

Osim toga rashodi koji su novi u 2015.g je naknada zbog nezapošljavanja invalida što je zajedno dovelo do velikog indeksa od 917,8.

**18. AOP 245** Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna smanjene su u odnosu na proteklu godinu ( indeks 87,7 ) zbog smanjenja broja korisnika na stalnom smještaju a povećanje broja na ostalim uslugama i programima kao što je dnevni smještaj.

**19. AOP 334** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na opremu dobivenu od strane Ministarstva, i procijenjenu dobivenu od donatora.

**20. AOP 637**  Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju odnosi se na sredstva donacije i pomoći koja će se koristiti prema potrebi ili namjenski.

**Bilješke uz obrazac P- VRIO**

**21. AOP 001** Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnosi se na :

-Opremu dobivenu od Ministarstva u iznosu od 14.240,00 kn

* Neotpisanu sadašnju knjigovodstvenu vrijednost otpisane i rashodovane opreme u iznosu od 584,44 kn
* Višak sitnog inventara po godišnjem popisu u procijenjenoj vrijednosti od 4.058,00 kn

Datum : 29.01.2016.

Osoba za kontakt: Dubravka Grguraš odgovorna osoba

Telefon: 047/611 726 ( potpis)

Odgovorna osoba : v.d. Zvonimir Tonšetić , prof.def. -----------------------------------------

M.P.