ODGOJNI DOM MALI LOŠINJ

Zagrebačka 16

51550 Mali Lošinj

OIB: 31173278276

Šifra: 404

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA RAZDOBLJE**

**01.01. – 31.12.2019.**

Odgojni dom Mali Lošinj osnovan je 06.06.1952. sa svrhom provođenja programa i aktivnosti vezanih uz osnovnu djelatnost ustanove, a to je cjelokupna socijalna i materijalna skrb koja uključuje smještaj, prehranu, zaštitu, brigu o zdravlju, odgoj i preodgoj i socijalizaciju djece od 7. do 21. godine starosti s poremećajima u ponašanju, te školovanje (osnovno i srednjoškolsko) u sklopu ustanove djece od 14. do 21. godine starosti.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 6. studenog 2014. godine, Odgojnom domu Mali Lošinj pripojena je ustanova Dom za odgoj djece Cres.

Ustanova je upisana pod MBS: 040127035 Trgovačkog suda u Rijeci.

Ustanovu zastupa Silvija Kocijan, v.d. ravnateljice.

Tijekom razdoblja, ustanova je prosječno zapošljavala 62 djelatnika.

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE**

**IMOVINA**

**Bilješka br. 1 Nefinancijska imovina (AOP 001)**

Nefinancijska imovina se odnosi na proizvedenu dugotrajnu imovinu.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Imovina** | **Vrijednost na dan 31.12.2019.** | **Promjene tijekom 2019. godine** |
| **bruto** | **ispravak** | **neto** | **povećanje** | **smanjenje** |
| Građevinski objekti | 23.649.579 | 11.023.546 | 12.626.033 | 0 | 338.404 |
| Postrojenja i oprema | 3.481.952 | 3.261.970 | 219.982 | 0 | 169.291 |
| Prijevozna sredstva | 300.024 | 118.382 | 181.642 | 0 | 411.674 |
| Sitni inventar u upotrebi | 808.523 | 808.523 | 0 | 47.114 | 81.422 |
| **UKUPNO** | **29.193.755** | **16.072.394** | **13.336.586** | **364.112** | **378.176** |

**Bilješka br. 2 Financijska imovina (AOP 063)**

Financijska imovina iskazana je na pozicijama: Novac u banci i blagajni (AOP 064), Ostala potraživanja (AOP 080), Potraživanja za prihode od pruženih usluga (AOP 153), Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) te Rashodi budućih razdoblja (AOP 159).

Novac u bankama evidentiran je na transakcijskom računu za redovno poslovanje Hrvatske poštanske banke. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade bolovanja. Potraživanja za prihode od pruženih usluga odnose se na nenaplaćena potraživanja od pružanja usluga najma prostora. Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2018. godine te kontinuirane rashode budućih razdoblja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Financijska imovina** | **Stanje na dan 31.12.2018** | **Udio** | **Stanje na dan 31.12.2019** | **Udio** | **Indeks** |
| Novac u banci i blagajni | 193.783 | 13,85 | 208.640 | 14,70 | 106,1 |
| Ostala potraživanja | 228.099 | 16,30 | 139.523 | 9,83 | 60,3 |
| Potr. za prihode od pruženih usluga | 62.436 | 4,46 | 62.436 | 4,40 | 98,6 |
| Potr. od prodaje nefin.imovine | 170.889 | 12,21 | 170.889 | 12,04 | 98,6 |
| Rashodi budućih razdoblja | 744.359 | 53,18 | 837.658 | 59,03 | 111,0 |
| **UKUPNO** | **1.271.294** | **100,00** | **1.419.146** | **100,00** | **111,6** |

**Bilješka br. 3 Obveze (AOP 162)**

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2019. godine, za materijalne i financijske rashode te rashode za naknade građanima i kućanstvima koji se odnose na 2019. godinu i na ostale tekuće obveze. Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za povrat proračunskih sredstava, obveze za bolovanje na teret HZZO-a te ostale obveze.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obveze** | **Stanje na dan 31.12.2018** | **Udio** | **Stanje na dan 31.12.2019** | **Udio** | **Indeks** |
| Obveze za zaposlene | 672.199 | 57,35 | 719.000 | 61,04 | 106,4 |
| Obveze za materijalne rashode |  76.019 | 6,49 | 122.569 | 10,41 | 160,4 |
| Obveze za financijske rashode | 0 |  0 | 0 | 0 | 0 |
| Obveze za naknade građ. I kućanstv. |  295 | 0,02 | 244 | 0,02 | 0 |
| Ostale tekuće obveze | 423.618 | 36,14 | 336.166 | 28,54 | 78,9 |
| **UKUPNO** | **1.172.131** | **100,00** | **1.177.979** | **100,00** | **100,5** |

**Bilješka br. 4 Vlastiti izvori (AOP 224)**

Vlastiti izvori odnose se na vlastite izvore iz proračuna te ostale vlastite izvore i višak prihoda poslovanja te obračunate prihode od najma prostora.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vlastiti izvori** | **Stanje na dan 31.12.2018** | **Udio** | **Stanje na dan 31.12.2019** | **Udio** | **Indeks** |
| Vlastiti izvori iz proračuna | 11.619.864 | 85,67 | 11.285.844 | 85,25 | 99,5 |
| Ostali vlastiti izvori | 1.716.722 | 12,66 | 1.741.814 | 13,15 | 103,8 |
| Višak prihoda poslovanja | 176.673 | 1,30 | 160.001 | 1,21 | 93,7 |
| Obračunati prihodi poslovanja | 50.761 | 0,37 | 50.761 | 0,38 | 100,0 |
| **UKUPNO** | **13.564.020** | **100,00** | **13.238.420** | **100,00** | **97,5** |

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**Bilješka br. 5 Prihodi poslovanja (AOP 001)**

Prihodi poslovanja odnose se u najvećem dijelu na prihode iz Državnog proračuna (AOP 128), zatim na prihode po posebnim propisima (AOP 108), a to su prihodi od participacija i prihodi od pružanja ugostiteljskih usluga, prihode od tekućih donacija pravnih osoba (AOP 124) i prihode od pruženih usluga – najma prostora (AOP 121).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi poslovanja** | **Prihodi****2018.** | **Udio** | **Prihodi 2019.** | **Udio** | **Indeks** |
| Tekući prijenosi | 6.865 | 0,07 | 39.746 | 0,38 | 542,8 |
| Prihodi po posebnim propisima | 12.575 | 0,13 | 22.275 | 0,21 | 161,5 |
| Prihodi od pruženih usluga | 72.890 | 0,73 | 63.523 | 0,61 | 83,5 |
| Prihodi od donacija | 2.400 | 0,02 | 400 | 0,01 | 16,0 |
| Prihodi iz nadležnog proračuna*-prih.za financ. rashoda poslovanja**-prih.za financ. nefinanc. imovine* | 9.861.104*9.619.393**241.711* | 99,05 | 10.362.144*10.295.111**67.033* | 98,80 | 99,7 |
| **UKUPNO** | **9.955.835** | **100,00** | **10.488.088** | **100,00** | **105,3** |

**Bilješka br. 6 Rashodi poslovanja (AOP 147)**

Rashodi poslovanja evidentirani su u skladu s pozicijama proračuna i računskom planu, a najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene (76,45%).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rashodi poslovanja** | **Rashodi 2018.** | **Udio** | **Rashodi 2019.** | **Udio** | **Indeks** |
| *Rashodi za zaposlene* | *7.519.563* | *75,62* | *8.263.264* | *79.12* | *104,6* |
|  - plaće | 4.840.778 | 48,68 | 6.872.418 | 65,80 | 135,2 |
|  - ostali rashodi za zaposlene | 287.465 | 2,89 | 252.504 | 2,42 | 83,7 |
|  - doprinosi na plaće | 1.061.366 | 10,67 | 1.138.341 | 10,90 | 102,2 |
| *Materijalni rashodi* | *1.959.661* | *19,71* | *1.896.790* | *18,16* | *92,1* |
|  - naknade troškova zaposlenima | 203.968 | 2,05 | 188.277 | 1,80 | 87,8 |
| - rashodi za materijal i energiju | 1.244.162 | 12,51 | 1.224.418 | 11,72 |  98,4 |
|  - rashodi za usluge | 472.429 | 4,75 | 444.743 | 4,25 | 89,4 |
|  - ostali rashodi poslovanja | 39.102 | 0,39 | 39.353 | 0,38 | 97,4 |
| *Financijski rashodi* | *16.959* | *0,17* | *27.820* | *0,27* | *158,8* |
| *Naknade građanima i kućanstvima* | *146.865* | *1.47* | *153.885* | *1.47* | *104,7* |
|  - naknade građ. i kuć. u novcu | 53.238 | 0,54 | 59.715 | 0,57 | 105,5 |
|  - naknade građ. i kuć. u naravi | 93.627 | 0,94 | 94.170 | 0,90 | 100,6 |
| *Rashodi za nabavu nefin. imovine* | *301.086* | *3,03* | *102.700* | *0,98* | *34,1* |
| **UKUPNO** | **9.944.135** | **100,00** | **10.444.449** | **100,00** | **105,0** |

**Bilješka br. 7 Ostvareni rezultat (AOP 403)**

Ukupni prihodi iznose 10.488.088 kn, ukupni rashodi 10.444.449 kn.

 Voditeljica računovodstva:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

U Malom Lošinju, 28. siječnja 2020. Sandra Orlić