

ODGOJNI DOM MALI LOŠINJ  
Zagrebačka 16  
51550 Mali Lošinj  
OIB: 31173278276  
Šifra: 404  
Razina: 11 Razdjel: 086  
RKP: 7260  
Djelatnost: 8790 – Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa  
smještajem  
Šifra grada/općine: 252

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA  
RAZDOBLJE  
01.01. – 31.12.2022.**

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 ravnateljica Silvija Kocijan.

Tijekom razdoblja, ustanova je prosječno zapošljavala 66 djelatnika, od toga 61 zaposlenika na bazi sati rada.

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE**

**IMOVINA**

**Bilješka br. 1 Nefinancijska imovina (Šifra B002)**

Nefinancijska imovina se odnosi na proizvedenu dugotrajnu imovinu.

Imovina	Vrijednost na dan 31.12.2022.			Promjene tijekom 2022. godine	
	bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
Građevinski objekti	24.691.372,90	12.774.893,31	11.916.479,59	343.390,00	359.294,82
Postrojenja i oprema	3.523.020,17	3.055.500,71	467.519,46	18.566,47	20.972,77
Prijevozna sredstva	493.321,70	270.656,09	222.665,61	199.330,00	41.712,30
Sitni inventar u upotrebi	806.136,14	806.136,14	0,00	74.833,43	52.657,68
<b>UKUPNO</b>	<b>29.513.850,91</b>	<b>16.907.186,25</b>	<b>12.606.664,66</b>	<b>636.120</b>	<b>474.638</b>

## Bilješka br. 2 Financijska imovina (Šifra 1)

Financijska imovina iskazana je na pozicijama: Novac u banci i blagajni (Šifra 11), Ostala potraživanja (šifra 12), Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (Šifra 17) te Rashodi budućih razdoblja (Šifra 19).

Novac u bankama evidentiran je na transakcijskom računu za redovno poslovanje Hrvatske poštanske banke.

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od zaposlenih za akontacije te potraživanja za naknade bolovanja. Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću zaposlinac 2022. godine te kontinuirane rashode budućih razdoblja.

Financijska imovina	Stanje na dan 31.12.2021	Udio	Stanje na dan 31.12.2022	Udio	Indeks
Novac u banci i blagajni	281.031,47	16,34	206.972,58	11,63	73,6
Ostala potraživanja	347.309,30	20,19	286.018,68	16,06	82,4
Potr. od prodaje nefin.imovine	170.447,60	9,91	170.447,60	9,57	100,0
Rashodi budućih razdoblja	921.338,00	53,56	1.116.952,05	62,74	121,2
<b>UKUPNO</b>	<b>1.720.126,37</b>	<b>100,00</b>	<b>1.780.390,91</b>	<b>100,00</b>	<b>103,5</b>

**Bilješka br. 3 Obveze (Šifra 2)**

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2022. godine, za materijalne i financijske rashode te

rashode za naknade građanima i kućanstvima koji se odnose na 2022. 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.

<b>Obveze</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>Udio</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2022</b>	<b>Udio</b>	<b>Indeks</b>
Obveze za zaposlene	781.226,76	53,15	880.624,35	55,43	112,7
Obveze za materijalne rashode	139.484,91	9,49	233.747,49	14,71	167,6
Obveze za financijske rashode	0,00	0,00	12,50	0,00	
Obveze za naknade građ. i kućanstv.	626,33	0,04	2.567,71	0,16	410,0
Ostale tekuće obveze	548.549,89	37,32	471.900,35	29,70	86,0
<b>UKUPNO</b>	<b>1.469.887,89</b>	<b>100,00</b>	<b>1.588.852,40</b>	<b>100,00</b>	<b>108,1</b>

**Bilješka br. 4 Vlastiti izvori (Šifra 9)**

Vlastiti izvori odnose se na vlastite izvore iz proračuna te ostale vlastite izvore i višak prihoda poslovanja.

<b>Vlastiti izvori</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>Udio</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2022</b>	<b>Udio</b>	<b>Indeks</b>
Vlastiti izvori iz proračuna	11.646.665,06	92,52	11.330.897,97	88,54	97,3
Ostali vlastiti izvori	683.372,60	5,43	1.275.766,69	9,97	186,7
Višak prihoda poslovanja	258.199,45	2,05	191.538,51	1,50	74,2
<b>UKUPNO</b>	<b>12.588.237,11</b>	<b>100,00</b>	<b>12.798.203,17</b>	<b>100,00</b>	<b>101,7</b>

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA****Bilješka br. 5 Prihodi poslovanja (šifra 6)**

Prihodi poslovanja odnose se u najvećem dijelu na prihode iz Državnog proračuna (šifra 671+), prihode po posebnim propisima (šifra 6526) - prihodi od participacija, prihode od donacija pravnih osoba (šifra 663) i prihode od pruženih usluga – najma prostora i prehrane zaposlenika (šifra 6615).

<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>Prihodi 1-12/2021.</b>	<b>Udio</b>	<b>Prihodi 1-12/2022.</b>	<b>Udio</b>	<b>Indeks</b>
Prijenosi između pror.korisnika istog proračuna	128.979,85	1,06	358.975,65	2,70	278,3
Prihodi po posebnim propisima	28.500,00	0,24	14.500,00	0,11	50,9
Prihodi od pruženih usluga	70.202,66	0,58	70.920,07	0,53	101,0
Prihodi od donacija	75.962,50	0,63	209.289,00	1,57	275,5
Prihodi iz nadležnog proračuna	11.808.633,07		12.636.920,37		
-prih.za financ. rashoda poslovanja	11.808.633,07	97,49	12.452.663,90	95,08	107,0
-prih.za financ.rashoda za nabavu nefinanc.imovine	0		184.256,47		
<b>UKUPNO</b>	<b>12.112.278,08</b>	<b>100,00</b>	<b>13.290.605,09</b>	<b>100,00</b>	<b>109,7</b>

**Bilješka br.6 Rashodi poslovanja (šifra 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4)**

Rashodi poslovanja evidentirani su u skladu s pozicijama proračuna i računskom planu, a najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene (73,82%).

<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>Rashodi 1-12/2021.</b>	<b>Udio</b>	<b>Rashodi 1-12/2022.</b>	<b>Udio</b>	<b>Indeks</b>
<b><u>Rashodi za zaposlene</u></b>	<b>9.604.275,20</b>	<b>80,037</b>	<b>9.853.174,25</b>	<b>73,82</b>	<b>102,6</b>
- plaće	7.947.651,41	66,232	8.224.527,92	61,61	103,5
- ostali rashodi za zaposlene	343.063,72	2,8589	268.822,86	2,01	78,4
- doprinosi na plaće	1.313.560,07	10,947	1.359.823,47	10,19	103,5
<b><u>Materijalni rashodi</u></b>	<b>2.066.999,07</b>	<b>17,225</b>	<b>2.448.130,72</b>	<b>18,34</b>	<b>118,4</b>
-naknade troškova zaposlenima	167.869,38	1,3989	198.678,47	1,49	118,4
-rashodi za materijal i energiju	1.249.352,61	10,411	1.632.391,76	12,23	130,7
-rashodi za usluge	605.492,27	5,0459	574.810,07	4,31	94,9
-ostali rashodi poslovanja	44.284,81	0,369	42.250,42	0,32	95,4
<b><u>Financijski rashodi</u></b>	<b>16.497,11</b>	<b>0,1375</b>	<b>18.853,64</b>	<b>0,14</b>	<b>114,3</b>
<b><u>Naknade građ. i kućanstvima</u></b>	<b>176.901,63</b>	<b>1,4742</b>	<b>251.495,89</b>	<b>1,88</b>	<b>142,2</b>
-naknade građ. i kuć. u novcu	80.035,00	0,667	110.115,76	0,82	137,6
-naknade građ. i kuć. u naravi	96.866,63	0,8072	141.380,13	1,06	146,0
<b><u>Rashodi za nabavu nefin.imovine</u></b>	<b>135.131,00</b>	<b>1,1261</b>	<b>776.650,56</b>	<b>5,82</b>	<b>574,7</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>11.999.804,01</b>	<b>100</b>	<b>13.348.305,06</b>	<b>100,00</b>	<b>111,2</b>

#### **Bilješka br. 7 Ostvareni rezultat (šifra Y005)**

Ukupni prihodi iznose 13.290.605,09 kn, ukupni rashodi 13.348.305,06 kn.  
Manjak prihoda iznosi 57.699,97kn.

#### **Bilješka br. 8 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifra 11K)**

Stanje blagajne na dan 31.12.2022: 853,12 kn  
Novac na računu banke na dan 31.12.2022: 206.119,46 kn

U Malom Lošinj, 30. siječnja 2023.

Voditeljica  
računovodstva:  
Sandra Orlić