

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE „BJELOVAR“

VLAHE PALJETKA 1, BJELOVAR

U Bjelovaru, 30.siječnja 2015.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2014. GODINU

OBRAZAC: PR-RAS

PRIHODI

AOP 001:

Ukupni prihodi poslovanja u 2014. godini iznose 11.020.683 kuna što je više u odnosu na prošlu godinu za 4%.

AOP 047:

Povećanju prihoda doprinose sredstva Ministarstva gospodarstva u iznosu 18.593 kn namijenjena za energetske certificiranje zgrade koja su i utrošena (AOP 369) u 2014.

AOP 067:

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su u manjem iznosu za 10,5% od prošle godine. Prošlogodišnji prihod bio bi otprilike na razini 2014. da nisu naplaćena utužena potraživanja za kafić Moj dom gđe. Jozić u iznosu 27.875 kuna.

AOP 107:

Prihod je ostvaren od donacije fizičkih osoba u iznosu 4.096 kuna za potrebe korisnika, dok je 2.000 kuna prihoda od trgovačkog društva Abbott Laboratories d.o.o. za smještaj na službenom putu za smještaj našeg medicinskog osoblja.

AOP 114, 116 i 117:

Ukupni prihodi iz proračuna veći su za 2,4 % u odnosu na prethodno razdoblje u skladu s Odlukom o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje Domova za starije i nemoćne osobe. Za financiranje rashoda poslovanja (AOP 116) prihodi su veći za 78.505 kuna, dok su prihodi za nabavu nefinancijske imovine veći za 11.393 kuna (AOP 117) u odnosu na prošlu godinu jer je dio sredstava za materijalne rashode u iznosu od 10.000 prebačen na nefinancijsku imovinu.

RASHODI

AOP 133:

Rashodi za plaće zaposlenih i ostale naknade iznose 5.565.701 kuna što je više za 23.626 kuna od 2013. Isplaćeno je manje jubilarnih nagrada i dr. ostalih rashoda za zaposlene, te su zbog toga manji ostali rashodi zaposlenih (AOP 140) za 37,3%. U 2014. godini božićnice i regres nisu isplaćeni te se ne isplaćuju dodaci na staž. Doprinosi za zdravstveno osiguranje su veći za 9,4% jer je od 1.4.2014. stopa sa 13% vraćena na 15%.

AOP 145: Materijalni rashodi iznose 5.054.986 kuna što je 3% više.

Naknade troškova zaposlenima (AOP 146) smanjile su se za 29% ukupno jer se od 1.4.2014. primjenjivao novi obračun putnih troškova. Ujedno povećani su rashodi za službena putovanja (AOP 147) i stručno usavršavanje zaposlenika (AOP 149 za 37,9%).

Rashodi za materijal i energiju (AOP 154) znatno su se povećali za 13,7% na stavci energije jer je od 1.7.2014. došlo do prekategorizacije iz kućanstva u poduzetništvo zbog čega se plaća znatno veća cijenu električne energije. Više je utrošeno uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (AOP AOP 152 za 13,3%) i službene, radne i zaštitne odjeće i obuće (AOP 158 za 9,7%) zbog povećanih potreba.

Nabavljeno je više sitnog inventara (AOP 156) za 66,7% na temelju Odluke Upravnog vijeća kojom je doneseno da se pored redovnih planiranih rashoda u 2014. 50.000 kuna viška iz prethodnog razdoblja utroši za sitan inventar.

Od rashoda za usluge najviše su porasli rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 161) za 19% zbog dotrajalosti opreme koju je potrebno češće popravljati i servisirati. Komunalne usluge (AOP 163) povećane su zato što u prošloj godini nije bilo čišćenja mastolovca, te ostale usluge (AOP 168) zbog većih troškova registracije i prenamijene vozila. Ostali rashodi za usluge imaju tendenciju smanjenja.

AOP 303:

Izdaci za rashode za nefinancijsku imovinu pokazuju iskorištenost sredstava u protekloj godini za razne nabavke nefinancijske imovine uključujući i dio sredstava za hitne intervencije koja su odobrena Odlukom o minimalnim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2014.. Od Bjelovarsko-bilogorske županije doznačeno je za nabavu nefinancijske imovine 59.980,31 kuna, a za hitne intervencije 149.972,48 kuna (38.839 kuna je na AOP-u 161). Tu treba napomenuti da je na temelju Odluke Upravnog vijeća o rasporedu višak sredstava od zakupa iz prethodnih godina za nabavku nefinancijske imovine u 2014. utrošeno 134.879 kuna od čega se 32.407 kuna odnosilo na energetske certifikat koji je sufinanciran sredstvima iz Ministarstva gospodarstva u iznosu 18.593 kuna (AOP 369).

Nakon svih povećanja i smanjenja rashoda, ukupni rashodi poslovanja (AOP 244) povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 1,6%.

AOP 600, 602 i 604:

Navedeni financijski rezultat kao odnos sveukupnih prihoda i rashoda poslovanja Doma u 2014. iznosi manjak 13.934 kuna na sredstvima zakupa koji će se namiriti viškom iz prethodnih razdoblja (499.557 kuna). Neutrošena proračunska sredstva u iznosu 11.494,86 kn vraćena su Bjelovarsko-bilogorskoj županiji. Neutrošeni dio viška sredstava od zakupa prema tumačenju Ministarstva socijalne politike i mladih i odluci Županije, te odlukom Upravnog vijeća o rasporedu viška prihoda raspoređuje se za ulaganje u nefinancijsku imovinu u iznosu 100.000 kuna i sitan inventar u iznosu 70.000,00 u 2015. godini.

Preneseni višak iz prethodnog razdoblja (AOP 602) iznosi 499.557 kuna te ukupno višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 604) iznosi 485.623 kuna.

OBRAZAC: BILANCA

U obrascu bilanca ukupna imovina (AOP 001) iznosi 36.812.406 kn kao i obveze i vlastiti izvori (AOP 146), što je manje u odnosu na prošlu godinu za 2,6%.

Do značajnijih povećanja došlo je na AOP-u 070 koji se odnosi na akontaciju putnih troškova za 12. mjesec te AOP 072 koji se odnosi na refundaciju bolovanja od HZZO-a. Na strani obveza AOP 204 iznos od 35.089 je prihod budućeg razdoblja za osobe na stručnom osposobljavanju od HZZ-a.

OBRAZAC: P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza su nastale temeljem donacije televizora od Bjelovarsko-bilogorske županije koja se procjenjuje na iznos 3.858 zbog čega je došlo do povećanja u obujmu imovine.

U protekloj godini redovito su osigurane isplate plaća, putni troškovi i dr. obveze prema zaposlenicima koje im pripadaju temeljem Zakona. Dom za starije i nemoćne osobe uredno je podmirivao svoje obveze prema dobavljačima što je vidljivo na stavci zatezних kamata kojih nije bilo. Postoje određene poteškoće kod naplate potraživanja, osobito na sredstvima zakupa, no unatoč tome nije bila ugrožena likvidnost.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

Margareta Tabar, mag. oec.

Vesna Trnski, dipl.ing.soc. rada