

ODGOJNI DOM MALI LOŠINJ
Zagrebačka 16
51550 Mali Lošinj
OIB: 31173278276
Šifra: 404

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA RAZDOBLJE
01.01. – 31.12.2021.**

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 65 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 31.12.2021.			Promjene tijekom 2021. godine	
	bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
Građevinski objekti	24.707.278	12.032.731	12.674.547	0	0
Postrojenja i oprema	3.421.315	3.060.341	360.974	135.131	116.112
Prijevozna sredstva	368.908	187.266	181.642	0	0
Sitni inventar u upotrebi	783.960	783.960	0	62.565	78.792
UKUPNO	29.281.461	16.064.298	13.217.163	197.696	194.904

Bilješka br. 2 Financijska imovina (AOP 063)

Financijska imovina iskazana je na pozicijama: Novac u banci i blagajni (AOP 064), Ostala potraživanja (AOP 073), Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141), Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 159) te Rashodi budućih razdoblja (AOP 165).

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 2020. godine te kontinuirane rashode budućih razdoblja.

Financijska imovina	Stanje na dan 31.12.2020	Udio	Stanje na dan 31.12.2021	Udio	Indeks
Novac u banci i blagajni	165.445	10,85	281.031	19,80	169,9
Ostala potraživanja	260.370	17,08	347.309	24,47	133,4
Potr. za prihode od pruženih usluga	62.436	4,10	62.436	4,40	100
Potr. od prodaje nefin.imovine	170.889	11,21	170.889	12,04	100
Rashodi budućih razdoblja	865.166	56,76	921.338	64,92	106,5
UKUPNO	1.271.294	100,00	1.783.003	100,00	117

Bilješka br. 3 Obveze (AOP 170)

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2021. godine, za materijalne i financijske rashode te rashode za naknade građanima i kućanstvima koji se odnose na 2021. 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 31.12.2020	Udio	Stanje na dan 31.12.2021	Udio	Indeks
Obveze za zaposlene	736.710	55,50	785.382	53,28	106,6
Obveze za materijalne rashode	132.337	9,97	139.485	9,46	105,4
Obveze za financijske rashode	0	0	0	0	0
Obveze za naknade građ. i kućanstv.	274	0,02	626	0,04	228,5
Ostale tekuće obveze	458.197	34,52	548.550	37,21	119,7
UKUPNO	1.327.518	100,00	1.327.518	100,00	111

Bilješka br. 4 Vlastiti izvori (AOP 231)

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 31.12.2020	Udio	Stanje na dan 31.12.2021	Udio	Indeks
Vlastiti izvori iz proračuna	10.908.440	84,61	12.377.003	92,26	113,5
Ostali vlastiti izvori	1.785.064	13,85	840.159	6,26	47,1
Višak prihoda poslovanja	147.825	1,15	147.725	1,10	99,9
Obračunati prihodi poslovanja	50.761	0,39	50.761	0,38	100,0
UKUPNO	12.892.090	100,00	13.415.648	100,00	97,4

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 prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 045), prihode po posebnim propisima (AOP 101) - prihodi od participacija, prihode od tekućih donacija pravnih osoba (AOP 123) i prihode od pruženih usluga – najma prostora i prehrane zaposlenika (AOP 120).

Prihodi poslovanja	Prihodi 2020.	Udio	Prihodi 2021.	Udio	Indeks
Prijenosi između prorač.korisnika	24.507	0,32	128.980	1,06	526,3
Prihodi po posebnim propisima	37.252	0,34	28.500	0,24	76,5
Prihodi od pruženih usluga	40.275	0,37	70.203	0,58	174,3
Prihodi od donacija	4.956	0,05	75.963	0,63	1532,7
Prihodi iz nadležnog proračuna	10.751.540	99,01	11.808.633	97,49	109,8
-prih.za financ. rashoda poslovanja	10.699.576		11.808.633		
-prih.za financ. nefinanc. imovine	51.964		0		
UKUPNO	10.858.530	100,0	12.112.278	100,00	111,5

Bilješka br. 6 Rashodi poslovanja (AOP 146) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344)

Rashodi poslovanja evidentirani su u skladu s pozicijama proračuna i računskom planu, a najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene (80,04%).

Rashodi poslovanja	Rashodi 2020.	Udio	Rashodi 2021.	Udio	Indeks
<i><u>Rashodi za zaposlene</u></i>	<u>8.591.445</u>	<u>78,91</u>	<u>9.604.275</u>	<u>80,04</u>	<u>111,8</u>
- plaće	7.101.906	65,23	7.947.651	66,23	111,9
- ostali rashodi za zaposlene	315.628	2,90	343.064	2,86	108,7
- doprinosi na plaće	1.176.911	10,81	1.313.560	10,95	111,6
<i><u>Materijalni rashodi</u></i>	<u>2.033.864</u>	<u>18,68</u>	<u>2.066.999</u>	<u>17,23</u>	<u>101,6</u>
- naknade troškova zaposlenima	171.477	1,57	167.869	1,40	97,9
- rashodi za materijal i energiju	1.290.083	11,85	1.249.353	11,41	96,8
- rashodi za usluge	520.511	4,78	605.492	5,05	116,3
- ostali rashodi poslovanja	51.793	0,48	44.285	0,37	85,5
<i><u>Financijski rashodi</u></i>	<u>26.122</u>	<u>0,24</u>	<u>16.497</u>	<u>0,14</u>	<u>63,2</u>
<i><u>Naknade građanima i kućanstvima</u></i>	<u>141.265</u>	<u>1,30</u>	<u>176.902</u>	<u>1,47</u>	<u>125,2</u>
- naknade građ. i kuć. u novcu	57.990	0,53	80.035	0,67	138,0
- naknade građ. i kuć. u naravi	83.275	0,76	96.867	0,81	116,3
<i><u>Rashodi za nabavu nefin. imovine</u></i>	<u>95.214</u>	<u>0,87</u>	<u>135.131</u>	<u>1,13</u>	<u>141,9</u>
UKUPNO	10.887.910	100,00	11.999.804	100,00	110,2

Bilješka br. 7 Ostvareni rezultat (AOP 408)

Ukupni prihodi iznose 12.112.278 kn, ukupni rashodi 11.999.804 kn.

Voditeljica računovodstva:

U Malom Lošinj, 31. siječnja 2022.

Sandra Orlić