

DOM ZA PSIHIČKI BOLESNE ODRASLE OSOBE PETRINJA  
V. MAČEKA 28  
44250 PETRINJA

DJELATNOST: 8730 Djelatnost socijalne skrbi sa smještajem za starije osobe i osobe s invaliditetom  
Broj RKP-a: 47965

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015.GODINE**

### **INSTITUCIONALNI OKVIR**

Dom za psihički bolesne odrasle osobe Petrinja upisan je u sudski registar 16.listopada 2002.godine na temelju odluke Sisačko-moslavačke županije od 15.07.2002. godine.

Kao javna ustanova upisana je u registar proračunskih korisnika jedinica lokalne samouprave.

Člancima 97. do 107. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) propisana je primjena proračunskog računovodstva za proračune i proračunske korisnike.

Računovodstvo proračuna vodi se u skladu sa slijedećim propisima:

1. Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15),
2. Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15).

Pravilnikom su propisane poslovne knjige proračuna: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Pomoćne knjige su analitičke knjigovodstvene evidencije stavki koje su u glavnoj iskazane sintetički. Pravilnik propisuje da proračun osim analitičkih knjigovodstava vodi i druge pomoćne evidencije, odnosno evidencije prema posebnim propisima i svojim potrebama.

U području radnih odnosa proračunski korisnik ima status poslodavca te je obavezan pridržavati se propisa iz radnog zakonodavstva, a u području obračuna i isplate plaća pridržavati se poreznih propisa i propisa o obveznim osiguranjima po osnovi radnog odnosa.

Visina plaća i materijalnih prava zaposlenika uređena je Kolektivnim ugovorom za djelatnost socijalne skrbi (NN. 133/11, 42/14).

### **OBRAZAC PR-RAS**

#### **Prihodi**

##### **Bilješka br.1 AOP 061**

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 775.216 kn odnose se pomoći od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Fond je sufinancirao adaptaciju Doma Petrinja prema projektu poboljšanja energetske učinkovitosti u iznosu 80% ukupnih troškova za provedbu projekta.

##### **Bilješka br.2 AOP 066**

U razdoblju 01.01.-31.12.2015. ostvarene su tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu 4.085.086 kn. Ovi prihodi determinirani su smještajnim kapacitetom i ugovorenim cijenama s Ministarstvom, te ih je moguće realno planirati. Naplaćeni su u cijelosti, prema dospijeću.

##### **Bilješka br.3 AOP 113**

Prihodi po posebnim propisima ostvareni u iznosu 255.177 kn odnose se na prihode na temelju Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

#### **Bilješka br.4 AOP 123**

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode osnovne djelatnosti iz ugovora s individualnim korisnicima i ostvareni su temeljem provedbe prisilne naplate dospjelih potraživanja po istoj osnovi.

#### **Bilješka br.5 AOP 129**

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 900.000 kn ostvareni su iz nadležnog proračuna Sisačko-moslavačke županije.

#### **Rashodi**

#### **Bilješka br.6 AOP 147**

Rashodi poslovanja u iznosu 4.798.342 kn čine 80,08 % ukupnih rashoda.

#### **Bilješka br.7 AOP 148**

Rashodi za zaposlene u iznosu 2.833.080 kn čine 47,28% ukupnih rashoda i priznati su u razdoblju kada su i isplaćeni. Povećanje za 4,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se većinskim dijelom na troškove zaposlenih u okviru programa javnih radova.

#### **Bilješka br.8 AOP 160**

Materijalni rashodi u iznosu 1.959.913 kn čine 40,41% rashoda poslovanja i manji su za 12,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Priznati su na temelju nastanka poslovnih događaja, s izuzetkom evidentiranja kontinuiranih rashoda 12.mjeseca 2015.godine u okviru podskupine 193, što je ujedno i rezultat ostvarenog smanjenja.

#### **Bilješka br.9 AOP 334**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.193.226 kn čine 19,92 % ukupnih rashoda za razdoblje 1-12/2015.godine.

#### **Bilješka br.10 AOP 389**

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnose se na adaptaciju Doma u okviru programa energetske učinkovitosti koji je sufinanciran od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

#### **Bilješka br.11 AOP 631-638**

Rezultat poslovanja od 43.271 kn predstavlja "metodološki" višak, što je uzrokovano priznavanjem namjenskih prihoda od HZZ-a za financiranje javnih radova u 2016.godinu u iznosu 68.425 kn. Ne uzimajući u obzir navedeno, rezultat poslovanja je manjak prihoda u iznosu 24.154 kn, koji se pokriva prenesenim viškom iz 2014. Ostvareni višak kumulira se s prenesenim viškom iz 2014. godine u iznosu 45.566 kn i ukupan višak prihoda u iznosu 88.837 kn prenosi se u sljedeće razdoblje.

#### **Bilješka br.12 AOP 639**

Rashodi budućih razdoblja u iznosu 338 kn odnose se na hosting za Internet stranicu u razdoblju 2016.godine.

#### **OBRAZAC P-VRIO**

#### **Bilješka br.13 AOP 007**

Povećanje i smanjenje vrijednosti sitnog inventara odnosi se na nabavnu vrijednost sitnog inventara

preuzetog od Opće bolnice Dr. Ivo Pedišić Sisak u trenutku osnivanja.

## **OBRAZAC BIL**

### **Bilješka br.14 AOP 002**

Povećanje vrijednosti nefinancijske imovine rezultat je nabavki ostvarenih u 2015. godini i uknjiženja stanja nefinancijske imovine preuzete od bolnice u trenutku osnivanja.

### **Bilješka br.15 AOP 080**

Ostala potraživanja čine potraživanja za naknade koje se refundiraju (26.728 kn čine isplaćena bolovanja na teret HZZO-a, a 5.383 kn potraživanja od Centra za socijalnu skrb po osnovi nastalih izdataka za ukope korisnika) i predujmovi u iznosu 1.268 kn koji su rezultat preplata po konačnom obračunu kod dobavljača.

### **Bilješka br.16 AOP 149**

Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na potraživanja od nadležnog Ministarstva za 12.mjesec 2015. godine.

### **Bilješka br.17 AOP 153**

Potraživanja za prihode od pruženih usluga odnose se na prihode osnovne djelatnosti iz ugovora s individualnim korisnicima i većinskim su dijelom zatvorena.

### **Bilješka br.18 AOP 161**

Rashodi budućih razdoblja u iznosu 346.133 odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja (rashodi za zaposlene, komunalne usluge, opskrba energentima, telekomunikacijske usluge, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela za 12.mjesec 2015.godine).

### **Bilješka br.19 AOP 165**

Obveze za zaposlene odnose se na obvezu za isplatu plaće za 12.mjesec.2015.

### **Bilješka br.20 AOP 234**

Višak prihoda poslovanja u iznosu 88.837 kn prenosi se u iduće razdoblje.

### **Bilješka br.21 AOP 241**

Obračunati prihodi poslovanja (vidi AOP 149).

U Petrinji, 01.veljače 2016.

Ravnateljica:  
Bertović Jadranka

M. P.