

DOM ZA STARIJE OSOBE  
„MARKO A. STUPARIĆ“ VELI LOŠINJ  
Vladimira Nazora 40  
51 551 Veli Lošinj

RKP: 07899  
Razina: 31, Razdjel: 000  
Djelatnost: 8730  
OIB 58340389849

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**  
**01.01. – 31.12.2021.g.**

***Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, za razdoblje 01.01.-31.12.2021.g. (Obrazac PR-RAS)***

**Bilješka br. 1**

**AOP 001**

**Prihodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **7.041.106 Kn**, što je na prošlogodišnjoj razini. Prihodi poslovanja rezultat su prihoda iz više izvora financiranja:

**AOP 045 pomoći (tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan)**

- pomoć Grada Mali Lošinj **25.000 Kn**

**AOP 077 prihodi od imovine (kamate) **113 Kn****

**AOP 101 prihodi po posebnim propisima (iz vlastite djelatnosti) u iznosu od **3.889.293 Kn****

- opskrbbnine i ručkovi **3.877.461 Kn**
- refundacija štete **7.532 Kn**
- povrat iz ranijih godina **4.300 Kn**

**AOP 119 prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija **200.603 Kn****

- prihodi od pruženih usluga (pomoć u kući – Ugovor Grad Cres) **108.583 Kn**
- donacije od pravnih osoba u iznosu 99.020 Kn i to:
  - tekuće donacije u iznosu 77.920 Kn (donacija Jadranka turizam d.o.o. 75.000 Kn te donacija Valamar Baška u iznosu 2.920 Kn)
  - kapitalne donacije u iznosu 14.100 Kn (donacija pravnih osoba 5.600 Kn te donacija Valamar Baška u iznosu 8.500 Kn)

**AOP 128 prihodi iz proračuna **2.925.647 kn**, koji se odnose na:**

- prihode za financiranje rashoda poslovanja **2.755.647 Kn**
- prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine **170.000 Kn**

**AOP 134 ostali prihodi **450 Kn****

Odstupanja veća od 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine imaju slijedeći prihodi:

- AOP 064 - tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan, odnosi se na pomoć Grada Mali Lošinj kojom je financiran dio troškova sanacije i rekonstrukcije lifta u matičnoj kući Veli Lošinj
- AOP 064 – kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju
- AOP 122 - prihodi od pruženih usluga (pomoć u kući – Ugovor Grad Cres) su veći za 16%, uslijed povećanja osnovice plaće djelatnika angažiranih na obavljanju poslova pomoći u kući te pravovremene uplate od strane Grada Cresa
- AOP 124 - tekuće donacije pravnih osoba, odnosi se na donaciju trgovačkog društva Jadranka turizam d.o.o., kojom je financiran dio troškova sanacije i rekonstrukcije lifta u matičnoj kući Veli Lošinj u iznosu 75.000 Kn te donaciju sitnog inventara Valamar Baška u iznosu 2.920 Kn
- AOP 125 – kapitalne donacije pravnih osoba, odnose se na donaciju opreme/namještaja Valamar Baška, u iznosu 8.500 Kn te novčanu namjensku donaciju obrtnika/pravnih osoba, u iznosu 5.600 Kn za nabavu vanjskih stolova i stolica.

**Bilješka br. 2**

**AOP 146**

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u vrijednosti od **6.980.503 Kn**, što je za 4,5% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a čine ih:

- |                                     |                                                                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>AOP 147 Rashodi za zaposlene</b> | 4.395.906 Kn, za 2,6% su manji u odnosu na isto razdoblje 2020.g. |
| <b>AOP 158 Materijalni rashodi</b>  | 2.563.136 Kn, za 19,7% su veći u odnosu na isto razdoblje 2020.g. |
| <b>AOP 191 Financijski rashodi</b>  | 2.461 Kn, za 19,5% su manji u odnosu na isto razdoblje 2020.g.    |
| <b>AOP 247 Naknade građanima</b>    | 19.000 Kn, za 1,1% su veće u odnosu na isto razdoblje 2020.g.     |

Odstupanja veća od 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine imaju slijedeći rashodi:

- AOP 151 - rashodi plaća za prekovremeni rad su značajno veći uslijed više odrađenih i isplaćenih prekovremenih sati nego u istom razdoblju protekle godine (pozivom na povećane potrebe posla, uslijed situacije za pojavom pandemije),
- AOP 153 - ostali rashodi za zaposlene su manji za 20,8%, razlog je manje isplaćenih naknada (otpremna, jubilarne) u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- AOP 160 - rashodi za službena putovanja su povećani, za 142,1%, više se putovalo u odnosu na prethodno razdoblje (kada je započela epidemija covid-19); povećane su naknade za smještaj na službenom putu (vezano za e-qalin te održavanje škole Proračunskog računovodstva) kao i naknade za prijevoz na službenom putu (redoviti dolasci voditeljice računovodstva u matičnu kuću Veli Lošinj, održani sastanci ravnatelja i odlazak u Rijeku vezano za sanaciju lifta, i dr.)
- AOP 162 - rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika su se smanjili za 27,9%, uslijed manje održanih seminara i edukacija
- AOP 167 - rashodi za energiju su povećani za 30,7%, uslijed kvarova na instalacijama kako u matičnoj kući Veli Lošinj tako i u kotlovnici dislocirane jedinice Cres te time veća potrošnja plina/el.
- Energije, krajem godine veća narudžba plina

AOP 168 – rashodi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje su povećani u odnosu na prethodnu godinu

AOP 169 - rashodi sitnog inventara i auto guma su povećani, za 35,6%, donacija Valamar Baška

AOP 171 - rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću su povećani uslijed nabave iste za sve

djelatnike u ovoj godini

AOP 173 - usluge telefona, pošte i prijevoza su povećane za 29,3%, razlog je stavka prijevoza donirane

opreme/namještaja i sitnog inventara

AOP 174 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja su veće za 167,5%, a razlog su učestali kvarovi na opremi (popravak lifta, kompletna sanacija istoga, popravak rashladne komore, perilice, radovi u kotlovnica, popravci plinskih trošila, drugi manji popravci); ujedno isti se odnose i na adaptaciju/sanaciju krovišta i dijela fasade te sanaciju unutarnjeg dijela objekta matične kuće)

AOP 178 - zdravstvene i veterinarske usluge su veće za 20,5%, osigurani su preventivni sistematski pregledi za zaposlenike

AOP 183 - ostali nespomenuti rashodi su veći za 16,4%

AOP 184 - rashodi naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela su veće za 34,9% razlog su održane 2 sjednice Upravnog više u odnosu na prethodnu godinu

AOP 186 - troškovi reprezentacije su povećani

AOP 188 - pristojbe i naknade su manje za 11,5%, odnose se samo na trošak Fine

AOP 205 - bankarske usluge i usluge platnog prometa kao i rashodi zateznih kamata su smanjeni.

### **Bilješka br. 3**

#### **AOP 344**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose 186.032 Kn te su za veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Nastali rashodi su financirani iz Proračuna, refundacija šteta te donacija. Nabavljena je oprema:

- računalna oprema: pisač
- uredski namještaj: 6 garderobnih ormara
- TV
- oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje: 6 klima uređaja (3 za PJ Lošinj i 3 za PJ Cres), 2 hladnjaka, 2 bojlera
- medicinska oprema: 8 električnih medicinskih kreveta sa madracima, 6 noćnih ormarića sa stolićem za hranjenje te lifter
- uređaji/strojevi/oprema: kruhoreznica, kuhinjski aparat – multipraktik, perilica suđa te sušilica rublja
- donacija namještaja/opreme

### **Bilješka br. 4**

**AOP 632 Ukupni prihodi i primici** iznose 7.041.106 Kn

**AOP 633 Ukupni rashodi i izdaci** iznose 7.166.535 Kn

Manji prihodi nad rashodima rezultirali su manjkom prihoda i primitaka u vrijednosti od 125.429 kn **AOP 635** koji sa *prenesenim manjkom* iz prethodne godine u iznosu 35.281 Kn **AOP 637** čini ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 160.710 Kn **AOP 638**.

**Bilješke uz bilancu za razdoblje 01.01.-31.12.2021.g. (Obrazac BIL)**

**AOP 001**

**Ukupna vrijednost imovine Doma /materijalna i financijska/ na dan 31.12.2021. g. iznosi 7.890.275 Kn.**

**AOP 002 Ukupna nefinancijska imovina** Doma na dan 31.12.2021. g. vrijedi 7.336.753 Kn.

**AOP 005 Ulaganje u neproizvedenu dugotrajnu imovinu** predstavljaju ulaganja u tuđu imovinu, u zgradu odvojene jedinice doma u Cresu.

Zgrada je vlasništvo Samostana Sv. Petra-Benediktinki u Cresu i dana je Domu na korištenje, ugovorno, uz naknadu.

Vrijednost ulaganja iznosila je do sada 4.102.754 Kn. Ispravak vrijednosti iznosi 4.102.754 Kn.

**AOP 008 Vrijednost građevinskih objekata** čine ulaganja u poslovni objekat - zgradu Doma u Velom Lošnju čiji je vlasnik MIORH /zgrada B/i dograđeni objekat C sa hodnikom koji spaja novu i staru zgradu, u vrijednosti od 6.900.979 Kn.

U 2016. g. je započelo, a u 2017. g. završeno uređenje potkrovlja objekta C čime su povećani korisnički kapaciteti. Ukupno ulaganje u potkrovlje iznosilo je 522.400 Kn.

Objekat C izgrađen je sredstvima proračuna, a djelomično i vlastitim sredstvima Doma.

Ulaganje u građevine je dosad iznosilo 9.635.178 Kn. Ispravak vrijednosti iznosi 2.734.199 Kn.

U 2019. g. uloženo je u građevine iznos od 130.000 Kn (iz Proračuna) za izmjenu - popravak podova na drugom katu stare zgrade, objekta "A".

U 2020. g. uloženo je dodatno u građevine iznos 195.777 Kn (130.000 Kn iz sredstava Proračuna, a 65.777 Kn vlastita sredstva) – II.faza izmjene - popravak podova na drugom katu stare zgrade, objekta "A".

**AOP 014 postrojenja i oprema** su relativno stari pa im je sadašnja vrijednost svega 396.601Kn.

U 2021. g. nabavljeno je opreme potrebne za redovno poslovanje u vrijednosti od 177.531,50 kn:

- 6 garderobnih ormara, TV, pisač, 6 klima uređaja, 2 hladnjaka, 2 bojlera, 8 električnih medicinskih kreveta sa madracima, 6 noćnih ormarića sa stolićem za hranjenje, lifter, kruhoreznica, kuhinjski aparat – multipraktik, perilica suđa, sušilica rublja

Ujedno, dobivena je donacija namještaja/opreme u vrijednosti 8.500,00 kn i sitnog inventara 2.920,00kn.

**AOP 024 prijevozna sredstva** Doma vrijede svega 5.528 Kn. Dom ima 4 vozila: 2 osobna vozila, putnički kombi te dostavno vozilo.

**AOP 049 sitan inventar** u upotrebi, iste nabavne i otpisane vrijednosti od 573.292 Kn. Vodi se u poslovnim knjigama sve dok je u upotrebi.

**AOP 059 zalihe** za obavljanje djelatnosti u iznosu 33.645 Kn, odnose se na:

- zalihe hrane u Lošnju i Cresu koje vrijede 20.542 Kn,
- zalihe sanitetskog materijala 2.802 Kn
- zalihe sredstava za čišćenje i održavanje 10.277 Kn
- uredske zalihe 25 Kn

**AOP 063** ukupnu **financijsku imovinu** u vrijednosti od 553.552 Kn, čine:

|                                                                            |             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>AOP 064</b> novac na žiro računu                                        | 96.020 Kn   |
| <b>AOP 081</b> potraživanje od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana | 29.068 Kn   |
| <b>AOP 154</b> nenaplaćena potraživanja                                    | 73.779 Kn   |
| <b>AOP 166</b> unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja                 | 7.931 Kn    |
| <b>AOP 168</b> rashode budućih razdoblja /plaća 12/21 ispl.u 2022          | 350.522 Kn. |

**AOP 169**

**Obveze i vlastiti izvori vrijede 7.890.274 Kn, a čine ih:**

**AOP 170** ukupne obveze koje iznose 684.462 Kn, odnose se na:

- nedospjele obveze za zaposlene u vrijednosti od 350.522 Kn (obračunata plaća za 12/20 isplaćena u siječnju 2021. g.).
- obveze za materijalne rashode u vrijednosti od 333.940 kn, od čega su dospjele u iznosu od 147.795 Kn, a nedospjelo je 186.145.

**AOP 231** Izvori sredstava - vlastiti koji iznose 7.205.812 Kn, a oni se sastoje od :

|                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| <b>AOP 234</b> vlastitih izvora iz proračuna      | 6.500.137 Kn |
| <b>AOP 235</b> ostalih vlastitih izvora           | 796.404 Kn   |
| <b>AOP 239</b> manjak prihoda                     | -160.710 Kn  |
| <b>AOP 249</b> obračunatih a nenaplaćenih prihoda | 69.981 Kn    |

**AOP 254** Izvanbilančni zapisi 12.000 Kn, odnose se na bjanko zadužnicu Obrta Ivan, za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku u iznosu 10.000 Kn te zadužnicu Croatia osiguranja u iznosu 2.000,00 Kn.

***Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski za razdoblje 01.01.-31.12.2021.g. (Obrazac RAS-funkcijski)***

**AOP 125** vrijednost 7.166.535 Kn, a odnosi se na rashode pružene usluge u socijalnoj zaštiti (podgrupa starost), veća je za 3,6% u odnosu na 2020.g.

***Bilješke uz obrazac P-VRIO za razdoblje 01.01.-31.12.2021.g. (Obrazac P-VRIO)***

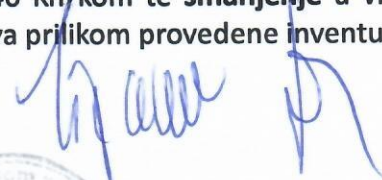
**AOP 001** iskazuje **povećanje** u obujmu imovine za 13.600 Kn koje se odnosi na dobivene antigenske testove, ukupno 340 kom po procijenjenoj vrijednosti od 40 Kn/kom te **smanjenje** u vrijednosti imovine za 10.440 Kn uslijed rashodovanja osnovnih sredstava prilikom provedene inventure.

Veli Lošinj, 28.01.2022.g.

Voditeljica  
financijsko-računovodstvenih  
poslova

  
Martina Vilke, dipl. oec.



  
Ravnatelj

Aldo Stipanov, dipl. pedagog