

DOM ZA ODRASLE OSOBE  
L O B O R – G R A D

49253 LOBOR  
Markušbrijeg 131

Županija Krapinsko-zagorska 02  
Općina Lobor 236

Broj RKP-a 7665  
Matični broj: 03126889  
OIB 45761692556

Razina 11  
Razdjel: 08660  
Šifra djelatnosti 8730

Razdoblje 01.01.2021  
31.12.2021

#### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DOMA ZA ODRASLE OSOBE LOBOR-GRAD**

Dom za odrasle osobe Lobor-grad je javna ustanova u nadležnosti Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, čiji je osnivač Republika Hrvatska.

Dom je osnovao Narodni odbor kotara Zlatar, rješenjem broj 2429/54 od 20. ožujka 1954. godine, te je 11. veljače 1974. pod registarskim brojem 98 upisan kod Okružnog privrednog suda u Zagrebu, a temeljem članka 78. stavka 1. Zakona o ustanovama postao je javnom ustanovom.

Dom pruža usluge skrbi izvan vlastite obitelji odrasloj osobi s mentalnim oštećenjem kojoj nije potrebno bolničko liječenje, a skrb joj se ne može pružiti u vlastitoj obitelji ili osigurati na drugi način.

Djelatnost Doma je pružanje slijedećih socijalnih usluga:

- usluge smještaja,
- usluge poludnevnog boravka,
- usluge cjelodnevnog boravka,
- usluge organiziranog stanovanja uz sveobuhvatnu podršku,
- usluge organiziranog stanovanja uz svakodnevnu intezivnu podršku,
- usluge organiziranog stanovanja uz svakodnevnu kratkotrajnu podršku,
- usluge organiziranog stanovanja uz povremenu podršku,
- usluge pomoći u kući,
- usluge individualne psihosocijalne podrške u obitelji,
- usluge individualne psihosocijalne podrške kod pružatelja usluge,
- usluge grupne psihosocijalne podrške kod pružatelja usluge.

Dom pruža usluge i odraslim osobama koje imaju višestruka oštećenja ukoliko se usluge vezane za dodatna oštećenja može osigurati u Domu, kod drugog pružatelja usluga ili u zdravstvenoj ustanovi.

Dom obavlja kao dio programa rehabilitacije korisnika i aktivnosti na poljoprivrednom gospodarstvu Doma

- poljoprivredna obrada zemljišta
- uzgoj i obrada voćnjaka,
- uzgoj i klanje svinja

Odgovorna osoba Doma za odrasle osobe Lobar-grad je ravnateljica , dipl. socijalna radnica Darinka Sviben.

## 1. BILANCA

### **AOP 014 kao i AOP 024**

Prikazuju umanjene indekse , a koji su uvjetovani obračunom i knjiženjem amortizacije za 2021 godinu, a nije bilo nabave nove opreme , kao niti nabave prijevoznih sredstava.

### **AOP 047 I AOP 048**

Na ovim AOP-ima prikazani je sitni inventar na zalihi indeks 71,90 iz kojega je vidljivo da su trošene zalihe sitnog inventara tijekom 2021 godine.

### **AOP 051**

Dugotrajna nefinancijska imovina , tijekom godine izrađena je projektna dokumentacija za izgradnju kuća za organizirano stanovanje (financiranje iz EU fondova IF563 A791011).

### **AOP 064**

Novac u banci i blagajni indeks 198,70 % . Na žiro-računu vode se i sredstva koja smo dobili od Ministarstva kulture , agencije za plaćanja u poljoprivredi, te od HZZ za financiranje plaće i prijevoza pripravnice socijalne radnice.

### **AOP 073 i AOP 081**

Ovi AOP-i pvezani su i s AOP-om 295 obrasca Bilanca (Bil).

Ove pozicije AOP-a prikazuju potraživanja za naknadu za bolovanje i ozljedu na radu.

Ovdje je prikazani indeks od 169,00%, a iz razloga jer nije izvršena kompenzacija bolovanja za 2021 godinu . Također nije odrađena niti kompenzacija za 2020 godinu, pa se je prikazani i veliki iznos.

### **AOP 141,154,158**

Ovi AOP-i međusobno su povezani, a razlog tome je da su djelomično podmirena potraživanja koja su se vodila na 16911 (ispravak potraživanja), a time su i smanjena potraživanja 16526, a to isto se reflektira na r.br. AOP-a 141, odnosno skupinu 16.

### **AOP 165**

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda. Kod ove pozicije indeks iznosi 124,70%, a vezano je uz obrazloženje **AOP-a 640** kod obrasca PR-RAS.

### **AOP 170**

Veza AOP 281 obrasca Bilanca (Bil).

Obveze - ukupni indeks na ovoj poziciji iznosi 130,60%, a prvenstveno uvjetuju ga povećanje obveza za materijalne troškove AOP-173, te AOP-182 ostale tekuće obveze.

U okviru AOP-a 173 (materijalni troškovi) veliku stavku predstavlja trošak plina obveza za 12/2021 godinu iznosi ukupno 384.825,70 kn, a na AOP-u 182 ostale tekuće obveze najveći dio odnosi se na obveze za nerefundirana bolovanja prema državnoj riznici od strane HZZO, kao i nerefundirane ozljede na radu za cijelu 2020 i cijelu 2021 godinu.

### **AOP 235**

Ostali vlastiti izvori - indeks iznosi 2.071,30 . Na tome AOP-u obuhvaćeni su financiranje nabave sitnog inventara na zalihi sa IF 43, te izrada projektne dokumentacije za izradu kuća za organizirano stanovanje , koja se financirala iz EU Fondova IF563, A791011.

### **AOP 239,240,241**

Višak prihoda poslovanja – indeks iznosi 448,00%, a vezani je uz obrazloženje AOP638 obrasca PR-RAS, te dijelom AOP285 također obrasca PR-RAS.

#### **AOP 249**

Ovaj AOP povezan je s obrazloženjem vezano uz br. AOP-a 289 i br. AOP-a 412, obrasca PR-RAS , a indeks iznosi 79,10%.

#### **AOP253 i 254**

Izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva – ove pozicije prikazuju smanjenje tijekom 2021 godine, pa je prikazani indeks od 86,10%. Smanjenje se odnosi na isknjiženje kombi vozila , koje je bilo u liesingu, te je proknjiženo po izvršenoj otplati liesinga u poslovne knjige, a također je tijekom godine došlo do vraćanja bjanko zadužnica dobavljačima, kod kojih su istekli ugovori o isporuci roba , te proknjižena zaduženja po novim sklopljenim ugovorima jednostavne nabave.

Početno stanje na izvanbilančnim zapisima bilo je 977.622,00 kn, a tijekom godine vraćeno je bjanko zadužnica dobavljačima u vrijednosti 45.691,20 kn, a vrijednost isknjiženog vozila u poslovne knjige bila je 245.543,00 kn. Pri tome je primljeno novih bjanko zadužnica od dobavljača za dobro izvršenje ugovora u vrijednosti od 155.000,00 kn. Ukupna vrijednost izvanbil. zapisa iznosi 841.388,00 kn.

Struktura izvanbilančnih zapisa na dan 31.12.2021 godine bila je:

- Bjanko zadužnice primljene od dobavljača u provedenim postupcima jednostavne nabave za 2021 i iz 2020 godine u ukupnoj vrijednosti 657.469,95 kn
- Vrijednost VW kombi vozila u liesingu 183.915,13 kn
- Vrijednost sudskih sporova , za zemljište sa fizičkim licima (bez utvrđene vrijednosti) 3,00 kn

#### **AOP 261**

Ovaj AOP povezan je s obrazloženjem uz AOP73 i AOP81 obrasca Bilanca (Bil).

#### **AOP 290**

Tijekom 2021 godine primljeni je novčani polog za dobro izvršenje ugovora jednostavne nabave pa je i povećani iznos jamčevina.

## **2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA OBRAZAC PR-RAS**

#### **AOP 045**

Dom za odrasle osobe Lobar-grad koristi sredstva EU Fondova i to za 2 projekta.

Prvi projekt naziva „Mi u zajednici“ korisnik sredstava je Dom za odrasle osobe Lobar-grad i to u 100-postotnom iznosu financiranja, a drugi projekt „Podrška po mjeri korisnika“ Dom Lobar-grad partner je ustanovi „Vila Maria“ iz Pule. Projekt „Podrška po mjeri korisnika“ financirani je u 85 postotnom iznosu iz EU fondova , dok se 15 posto financira iz sredstava Državnog proračuna RH. Na projektu „Podrška po mjeri korisnika“ zaposlena je radnica na pola radnog vremena u 9 mjesecu 2020 godine. Na projektu „Mi u zajednici“ također je zaposlena 1 radnica kao administrator projekta na puno radno vrijeme , također je zaposlena u 9 mjesecu 2020 godine.

Pored sredstava utrošenih za plaće i prijevoz radnica za 2020 godinu, Dom za odrasle osobe Lobar-grad imao je u zbiru iskazano i sredstva poticaja, koja dobiva od Agencije za plaćanje u poljoprivredi, budući da imamo poljoprivredne površine u obradi.

Dom je 2021 godine na AOP 045 ostvario sredstva u iznosu od 678.963,00 kn, dok je u 2020 godini to bilo svega 50.117,00 kn, a što daje indeks od 1.354,8%.

Na tom AOP Dom ima za 2021 godinu prikazano 297.085,95 kn za financiranje plaća za oba projekta , materijalnih rashoda za projekt „Mi u zajednici“ i to financiranje usluga vanjskih stručnjaka na vođenju projekta i usluge promidžbe i vidljivosti.

Primljena sredstva od Agencije za plaćanje u poljoprivredi iznose 31.774,29 kn.

Nadalje Dom za odrasle osobe Lobor-grad zaposlio je pripravnicu socijalnu radnicu dana 15.06.2021 godine te je primio sredstva u iznosu 100.603,32 kn od HZZ za isplatu plaće i prijevoz pripravnice radnice za cijelo vrijeme trajanja zaposlenja (godina dana).

Izrada projektne dokumentacije za izgradnju kuća projekta „Mi u zajednici“ financirana je iznosom od 92.500,00 kn.

Objekat Doma za odrasle osobe Lobor-grad „Dvorac“ , gdje je stanovalo 80-tak korisnika do dana 29.12.2020 godine, oštećeni je u potresu, te smo krajem 2021 godine (31.12.2021 godine) primili sredstva u iznosu od 157.000,00 kn od Ministarstva kulture za izradu projektne dokumentacije za sanaciju štete od potresa na objektu „Dvorac“.

Ovo obrazloženje vezano je također uz AOP-e 49,57,72.

#### **AOP 101**

Ovaj AOP povezan je sa AOP-om 107 i 112. Odnosi se na naplaćene prihode , koji se knjiže na ctu. 6526400 opskrbnina , te cta. 6526401 naplata vaninstitucijskih usluga (ostali nespomenuti prihodi). Tijekom 2020 godine ( studeni 2020 - siječanj 2021 godine) došlo je do znatnog smanjenja broja korisnika (plaćanje usluga) , te je time i smanjeni prihod u 2021 godini , te indeks iznosi 88,50%. Veza AOP 702.

#### **AOP 120**

Prikazuje prihode od prodaje roba i pruženih usluga .

U okviru toga obuhvaćeni su prihodi od kantine i prihodi ostvareni naplatom toplog obroka od radnika. Smanjeni su prihodi ostvareni od prodaje robe na kantini Doma u 2021 godini, a prihodi od naplate toplog obroka radnika neznatno su povećani. Ukupni indeks iznosi 54,20 %.

#### **AOP 124**

U okviru ovog AOP-a Dom Lobor-grad ima knjižene tekuće donacije od fizičkih osoba, tekuće donacije od neprofitnih organizacija i tekuće donacije od trgovačkih društava. U 2021 godini indeks primljenih donacija je 118,10%.

#### **AOP 151**

Ovaj AOP iskazuje trošak prekovremenog rada, a povezani je sa pojavom COVID-19 , gdje je bilo tijekom 11 mjeseca 2020 godine, te tijekom prosinca 2020 godine kao i siječnja 2021 godine znatnih bolovanja, te izolacije i samoizolacije radnika, a budući da je poslove trebalo odraditi, to je došlo i do povećanja prekovremenog rada. Indeks iznosi 137,30 %.

#### **AOP 159**

Naknade troškova zaposlenima, veći dio indeksa od 112,20 % odnosi se na povećanje stavke troška prijevoza radnika na posao i s posla, te je također došlo i do neznatnog povećanja troškova službenog putovanja i stručnog usavršavanja radnika tijekom 2021 godine.

#### **AOP 164**

Rashod za materijal i energiju. Indeks na ovoj poziciji iznosi 92,20%, a vezano je uz smanjenje broja korisnika smještenih u Domu, a koje je obrazloženo također uz AOP101. Naravno smanjenje indeksa uočava se uz skupinu cta. četvrte razine 3221 i cta. 3222 indeksi 74 i 73%, a povećanje indeksa dogodilo se kod skupine energija cto. 3223, koje iznosi 150,80% ,te skupini troškova cta. 3224 (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) indeks 126,90%. Najveći dio troška iz skupine 3224 odnosi se na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, kao i materijal za održavanje opreme. Dom ima zaposlene radnike na održavanju , a budući da se radi o starijim objektima , kao i opremi to je potrebno ulaganje u popravke i održavanje istih.

Dom Lohor-grad, također nije obavio kupnju radne i zaštitne odjeće i obuće u 2021 godini, a također je nabavio samo dio odjeće i obuće korisnika budući da su energenti (plin) znatno poskupjeli u 2021 godini u odnosu na 2020 godinu.

#### **AOP 172**

Rashodi za usluge indeks iznosi 116,10 %, a povećanje su naročito uvjetovali troškovi usluga zakupnina i najamnina (povećani broj objekata u zakupu) za smještaj korisnika u organiziranom stanovanju indeks 124,40%, povećani troškovi usluge telefona, pošte indeks 130,30%. Povećanju ukupnog indeksa potrošnje na uslugama također su doprinjeli troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja na građevinskim objektima (propuštanje cjevovoda tople vode, sanacija sanitarnog čvora) poslovi, koje su izvodile vanjske službe, poslovi, koje nisu mogli izvesti radnici koji rade na održavanju objekata i opreme. Za troškove usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme, bili su uglavnom angažirani servisi (za ispitivanje propusnosti plina u kuhinji, kotlovnici, servisiranje klima uređaja, te ispitivanje ostalih uređaja koje rade vanjske službe – servisi. Usluge promidžbe i informiranja 3233 ima veliki indeks 397,20 %, a koji je uvjetovani troškovima koji su nastali kod projekta „Mi u zajednici“, a financiraju se iz EU fondova u 100-postotnom iznosu, IF 563 A791011 – Operativni program konkurentnost i kohezija – infrastruktura, a trošak na 3233900 u 2021 godini iznosio je 70.240,00 kn. Troškovi na skupini cta. 3237 Intelektualne i osobne usluge, također su povezani sa EU fondovima, kao što je i to bio slučaj sa skupinom cta. 3233 naprijed obrazloženom, te od ukupnih troškova, 154.745,00 na EU fondove otpada 84.181,81 kn. Indeks na ovoj grupi troškova iznosi 168,70 %. Indeks na skupini troškova 3238 (računalne usluge) za 2021 godinu iznosio je 117,40%, a bio je uvjetovani pojačanom potrebom angažiranja informatičkih službi za pomoć u radu, oko otklanjanja raznih problema i poteškoća u radu.

#### **AOP 183**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – ukupni indeks ove grupe troškova 329 iznosi 82,80%, a iz razloga što su smanjeni troškovi pristojbi i naknada u 2021 godini, kao i troškovi premija osiguranja vozila (nabavu usluga osiguranja za 2021 godinu izvršio je Državni središnji ured za središnju javnu nabavu) pa su postignute i jeftinije premije osiguranja u odnosu, kada je Dom Lohor-grad ugovarao police osiguranja za vozila.

#### **AOP 247**

Naknade građanima i kućanstvima indeks iznosi 83,20%.

Taj AOP obuhvaća cta. 3721 i 3722, a odnosi se na isplatu džeparca korisnicima i kulturno zabavne potrebe korisnika. Smanjeni je broj korisnika pa je smanjeni i iznos za džeparac, a s obzirom na COVID-19 bile su i manje mogućnosti vezano na organiziranje izleta štićenika i drugih aktivnosti vezano za kulturno zabavne potrebe korisnika.

#### **AOP 285**

Višak prihoda poslovanja, vezani je uz obrazloženje AOP045, tako da je na pojedinim izvorima financiranja ostalo neutrošenih sredstava u 2021 godini i to:

- IF 43 - 77.511,54 kn
- IF 52 - 239.310,66 kn
- IF 31 - 25.665,24 kn
- IF 61 - 9.492,00 kn
- IF 563 - 92.500,00 kn (nefinancijska imovina) EU projekt „Mi u zajednici“

Na ovoj poziciji indeks iznosi 152,00%

#### **AOP 289**

Na ovom AOP-u prikazani su obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja, a indeks od 79,10% prikazuje da su se smanjili nenaplaćeni prihodi, veza s AOP 412.

#### **AOP 344**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine indeks iznosi 36,30% u odnosu na 2020 godinu.

Tijekom 2021 godine na nabavu nefinancijske imovine knjižena je vrijednost projektne dokumentacije za izgradnju kuća za organizirano stanovanje financirano iz EU fondova , projekt „Mi u zajednici“ Aktivnost A791011 IF563 u iznosu od 92.500,00 kn.

#### **AOP 408**

Ukupni višak prihoda na ovoj poziciji iznosi 351.979,00 , a u odnosu na 2020 godinu indeks iznosi 784,30 % , a koji je najvećim dijelom uvjetovani knjiženjem na aktivnosti A791010 IF52 , gdje je prikazani ukupni iznos od 239.310,66 kn (sredstva primljena od Ministarstva kulture, sredstva primljena od Agencije za plaćanje u poljoprivredi i sredstva primljena od HZZ), veza s AOP 634. Vezano uz pojašnjenje na AOP 045 i AOP 285.

#### **AOP 638**

Ovaj AOP sastoji se od viška prihoda prikazanog na obrazloženju AOP 285, bez IF 563 u iznosu od 92.500,00 kn, te uvećano za sredstva iz 2020 godine.  $(351.979,44 + 82.620,00) = 434.599,44$  kn. Indeks iznosi 448,00 % u odnosu na ostvareni višak prihoda iz 2020 godine.

Ovaj AOP 638 iz obrasca PR-RAS povezani je s obrascem Bilanca (Bil) na AOP-ima 239,240,241. Razlika iznosi 1,00 kn.

#### **AOP 640**

Ovaj AOP prikazuje vremenska razgraničenja, a indeks u odnosu na 2020 godinu iznosi 124,70%. Najveći utjecaj na ovakav indeks ima trošak plina (objedinjena nabava). Naime trošak plina za 12mjesec 2020 godine iznosio je 116.152,61 kn, a trošak plina za 12 mjesec 2021 godine iznosio je 384.825,70 kn.

#### **AOP 708 I 709**

Ovi redni brojevi AOP-a povezani su s stvarnim stanjem , odnosnom brojem radnika koji odlaze u mirovinu, te s brojem radnika kojima se isplaćuje pomoć za slučaj smrti, te brojem radnika , koji su na bolovanjima dužim od 3 mjeseca u jednoj kalendarskoj godini, za isplatu pomoći za duže bolovanje.

#### **AOP 710**

Ovaj AOP prikazuje povećani indeks od 111,50%,(trošak prijevoza radnika na posao i s posla) a razlog tome je da se na toj poziciji knjiže troškovi pripravnika kojega financira HZZ IF52, te troškovi prijevoza radnica na EU projektima, koji se financiraju iz IF563 A791011 i IF561 A799010.

#### **AOP 808**

Na ovoj poziciji knjižimo džeparac korisnicima, a indeks je 87,00%. Razlog tome je da je smanjeni broj korisnika u 2021 godini u odnosu na 2020 godinu.

#### **AOP 820**

AOP 820 obuhvaća evidenciju troškova za kulturno zabavne potrebe korisnika, a budući da je vrijeme COVID-a 19 , to su smanjeni i odlasci na izlete korisnika, kao i ostale aktivnosti vezano uz kulturno zabavne aktivnosti korisnika. Indeks iznosi 53,20%.

### **3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

#### **AOP 18**

Na ovome AOP-u prikazano je povećanje imovine u ukupnom iznosu od 134.968,00 kn, a predstavlja povećanje vrijednosti osnovnog stada za vrijednost prirasta u 2021 godini za 1.928,00 kn kao i za vrijednost primljene zaštitne opreme protiv Covid-a 19 u iznosu od 133.040,00 kn, a koja je primljena od Republičkog stožera civilne zaštite Zagreb, kao i od kriznog stožera Krapinsko-zagorske županije.

Bilješke obradio:  
Šef računovodstva  
Josip Ferek

Ravnateljica:  
Darinka Sviben, dipl. soc. radnica