

## **CENTAR ZA REHABILITACIJU «FORTICA» KRALJEVICA**

Obala kralja Tomislava 1, 51262 Kraljevica – Hrvatska

Tel. + 385 51 283 230, + 385 51 283 231 (ravnatelj), Fax. + 385 51 283 235

Tel. + 385 51 283 232 (knjigovodstvo), E – mail: [center-fortica@ri.t-com.hr](mailto:center-fortica@ri.t-com.hr)

**MB: 03321215 OIB: 21365484017 IBAN:HR5624020061100109776**

---

RKP broj: 42240

Šifra županije, grada ili općine: 209

Razina: 21

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8720

## **BILJEŠKE UZ FINANSIJSKO IZVJEŠĆE siječanj-prosinac 2019.**

### **UVODNI DIO**

Sukladno čl. 7 djelatnost Centra je pružanje socijalnih usluga djeci s teškoćama u razvoju i odraslim osobama s invaliditetom (tjelesnim, intelektualnim ili osjetilnim oštećenjem, te intelektualnim i mentalnim oštećenjem).

Socijalne usluge koje se pružaju djeci iz stavka 1. ovoga članka jesu:

1. usluga smještaja
2. usluga poludnevog boravka
3. usluga cijelodnevog boravka
4. usluga organiziranog stanovanja uz sveobuhvatnu podršku
5. usluga individualne psihosocijalne podrške (u obitelji i u Centru)
6. usluga grupne psihosocijalne podrške (u Centru)
7. usluga rane intervencije
8. usluga pomoći pri uključivanju u programe odgoja i obrazovanja (integracija)

Socijalne usluge koje se pružaju odraslim osobama iz stavka 1. ovoga članka jesu:

1. usluga smještaja
2. usluga poludnevog boravka
3. usluga cijelodnevog boravka
4. usluga organiziranog stanovanja (uz sveobuhvatnu, svakodnevnu intenzivnu, svakodnevnu kratkotrajnu ili povremenu podršku)
5. usluga individualne psihosocijalne podrške (u obitelji i u Centru)
6. usluga grupne psihosocijalne podrške (u Centru i u obitelji)
7. usluga pomoći u kući.

Usluge iz stavka 2. i 3. ovoga članka mogu, uz stanovanje i prehranu, obuhvaćati sljedeće aktivnosti: njegu, brigu o zdravlju, socijalni rad, odgoj i edukacijsku rehabilitaciju, socijalnu rehabilitaciju, vježbe orientacije i kretanja u prostoru, vježbe svakodnevnih vještina, vježbe vida, tiflotehničku obuku, obuku za brajicu, rehabilitaciju slušanja, usvajanje znakovnog jezika, logopedsku terapiju, terapiju senzorne integracije, ranu intervenciju, psihološku podršku, kineziterapiju i sportsko-rekreacijske aktivnosti, glazboterapiju i socijalno-pedagošku podršku, kineziterapiju i sportsko-rekreacijske aktivnosti, glazboterapiju i

glazbene aktivnosti, likovnu terapiju i likovne aktivnosti, fizikalnu terapiju, radnu terapiju, radne aktivnosti, skrb tijekom noći, pratnju i nošenje, edukacijsko-rehabilitacijsku podršku u integraciji, timsku procjenu, organiziranje prehrane u kući korisnika, obavljanje kućnih poslova u kući korisnika, održavanje osobne higijene u kući korisnika.

Sukladno članku 8. Statuta osim pružanja socijalnih usluga iz članka 7. stavka 2. i 3. ovoga Statuta, Centar može provoditi posebne programe izvaninstitucijske skrbi usmjerene na unapređenje položaja osoba s invaliditetom u lokalnoj zajednici, te obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju djelatnosti upisanih u sudski registar, ako se one u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz te djelatnosti.

Zakonski i drugi temelji na kojima Centar obavlja djelatnost i poslovanje:

- Zakon o ustanovama,
- Zakon o socijalnoj skrbi,
- Rješenje Ministarstva socijalne politike i mladih o ispunjavanju uvjeta prostora, opreme, stručnih i drugih radnika, za pružanje usluga smještaja za najviše 55 korisnika, djece s teškoćama u razvoju i odraslim osobama s invaliditetom, Klasa: UP/I-550-01/15-02/3, Ur.br.: 519-06-2/1-15-5,
- Statut Centra.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Na AOP-u 001 iskazana je imovina u vrijednosti od 5.985.171 kn koja je za 4,9 % manja u odnosu na prethodnu godinu, od toga:

- nefinancijska imovina iznosi 5.115.277 kn
- financijska imovina iznosi 869.894 kn

Nefinancijska imovina u iznosu od 5.115.277 kn sastoji se od:

- zemljišta	1.401.501 kn
- građevinskih objekata	3.194.902 kn
- postrojenja i opreme	514.775 kn
- prijevozna sredstva	3.755 kn
- knjige	250 kn
- nematerijalna proizvedena imovina (ulaganja u računalne programe)	94 kn

Na AOP-u 008-građevinski objekti došlo je do smanjenja sadašnje vrijednosti objekta za 3% u odnosu na početak godine, zbog ispravka vrijednosti istih i stoga što u toku godine nisu vršena ulaganja u objekte.

S obzirom da je vrijednost otpisane imovine tokom godine kao i ispravak vrijednosti iste veći nego nabava nove imovine, u konačnici je, u odnosu na početak godine, sadašnja vrijednost postrojenja i opreme manja za 26,60% što je iskazano na AOP-u 014.

Na AOP-u 024-prijevozna sredstva došlo je do smanjenja sadašnje vrijednosti istih za 85,7% u odnosu na početak godine zbog ispravka vrijednosti.

Vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se linearnom metodom, prema propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine proračuna i proračunskih korisnika.

Na **AOP-u 063** iskazana je finansijska imovina u iznosu 869.894 kn koju sačinjavaju:

- novčana sredstva u banci	505.015 kn
- novčana sredstva u blagajni	1.565 kn
- potraživanja od zaposlenih (po osnovi više isplaćenih bolovanja)	879 kn
- ostala potraživanja (potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja, od djelatnika za plaćeno dopunsко osiguranje, )	31.086 kn
- potraživanja za dane zajmove (prodani stan)	17.648 kn
- potraživanja za prihode poslovanja	312.403 kn
o Ministarstvo za stacionar 12/19	263.589 kn
o Ministarstvo dnevni boravak 12/19	939 kn
o Ministarstvo džeparac korisnika 12/19	4.900 kn
o Mirovine korisnika za 12/19	16.439 kn
o Participacije roditelja/skrbnika	17.569 kn
o Potraživanje od Grada Raba (mobilni tim)	14.019 kn
o Potraživanje od Grada Krk (mobilni tim)	4.641 kn
o Potraživanje od dostave obroka	408 kn
o Potraživanja od zakupa prostora (Centar za odgoj i obrazovanje Rijeka)	1.000 kn
o Potraživanje za najamninu-kefe aparat	100 kn
o Ispravak vrijednosti potraživanja (za participaciju u smještaju-zakašnjenje preko 1 g.)	11.201 kn
- Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja (preplata na časopis RIF za 2020.godinu)	1.298 kn

Pozicija manjka prihoda poslovanja na **AOP-u 237** razlikuje se od podataka iskazanih u obrascu PR-RAS na AOP-u 282 kao i pozicija viška prihoda od nefinansijske imovine na **AOP 234** u odnosu na AOP 399 u PR-RAS obrascu s obzirom da je provedena obvezna korekcija rezultata za iznos primljenih kapitalnih donacija u iznosu od 16.153 kn, te primljenih sredstava za nabavu nefinansijske imovine od Županije u iznosu od 11.188 kn kojima je umanjen višak prihoda nefinansijske imovine te prenesen na račun manjka prihoda od nefinansijske imovine za nabavljenu nefinansijsku imovinu odnosno na račun viška prihoda od nefinansijske imovine za neutrošenu namjensku donaciju za nabavu kreveta.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

### Bilješka br. 1.

Na AOP-u 001 vidljiv je prihod poslovanja koji je ostvaren u iznosu 5.348.980 kn što je u odnosu na prethodnu godinu 1,8 % manje. Prihod je zbroj više izvora financiranja i to:

<b>Na AOP-u 063 pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:</b>	<b>3.347.255 kn</b>
Ministarstvo za stacionar	3.243.698 kn
Ministarstvo -dnevni boravak	17.296 kn
CZSS jednokratne pomoći za korisnike	25.497 kn
Grad Rijeka (ambulanta)	14.153 kn
Grad Krk (mobilni tim)	11.423 kn
Grad Rab (mobilni tim)	24.688 kn
Gradski i općinski proračuni za MATP	10.500 kn
 <b>Na AOP-u 074 prihodi od imovine (kamate i tečajne razlike)</b>	 <b>602 kn</b>
 <b>Na AOP-u 105 prihodi po posebnim propisima</b>	 <b>369.245 kn</b>
▪ od participacije roditelja i skrbinika	82.660 kn
▪ mirovina korisnika	157.904 kn
▪ Ministarstvo-džeparac korisnika	60.264 kn
▪ Refundacije rashoda iz preth.godine (pregledi na medicini rada)	225 kn
▪ Refundacija štete od osiguranja	250 kn
▪ prihodi od kotizacije	5.560 kn
▪ prihodi za otkupljeni materijal (Metis)	180 kn
▪ prihodi po projektu suradnje sa sličnim ustanovama	62.202 kn
 <b>Na AOP-u 127 sredstva donacija</b>	 <b>86.720 kn</b>
 <b>Na AOP-u 124 prihodi od najamnine i dostave obroka</b>	 <b>22.864 kn</b>
 <b>Na AOP-u 130 prihodi iz županijskog proračuna</b>	 <b>1.421.926 kn</b>
▪ za redovnu djelatnost	1.336.239 kn
▪ za radnu terapiju	34.687 kn
▪ za fizikalnu terapiju	51.000 kn
 <b>Na AOP-u 136 kazne, upravne mjere i ostali prihodi (zadržana uplaćena jamčevine kao odustatnina i povrat preplaćenih doprinosa od Porezne uprave)</b>	 <b>100.368 kn</b>

## Bilješka br. 2.

Na AOP-u 148 su iskazani rashodi poslovanja u iznosu 5.314.949 kn što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 3,4 %. Rashodi se odnose na:

Za zaposlene (AOP 149)	3.750.549 kn odnosno veći su za 3,4% u odnosu na 2018.g.
Za materijalne rashode (AOP 160)	1.467.461 kn odnosno manji su za 5,3% u odnosu na 2018.g.
Finansijski rashodi (AOP 193)	3.496 kn odnosno manji su za 19,7% u odnosu na 2018.g.
Naknade građana (AOP 246)	93.443 kn odnosno veći su za 26,5% u odnosu na 2018.g.

Obrazloženje odstupanja pojedinih rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine:

- AOP 150-rashodi za plaće su se povećali uslijed povećanja osnovice plaća u dva navrata u toku 2019.godine
- AOP 155- ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na 2018.godinu zbog ostvarenih prava na otpremnina za mirovinu, potpora zbog bolovanja dužeg od 90 dana i potpora za smrtni slučaj
- AOP 163 – naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu uslijed promjene i smanjenja broja zaposlenih (lokacije s kojih zaposleni dolaze na posao, dugotrajna bolovanja)
- AOP 168- rashodi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda manji su za 6,4% u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih rashoda uredskog materijala i literaturu (otkazane preplate)
- AOP 170 - rashodi u svezi materijala za tekuće i investicijsko održavanje su se povećali u odnosu na prethodnu godinu zbog veće nabave istog za potrebe održavanja objekta
- AOP 171 – rashodi sitnog inventara i autoguma manji su za 50% kada je primljena značajnija donacija sitnog inventara (deke, jastuci, madraci, tanjuri, sokovnik i slično)
- AOP 176 – značajno su smanjeni rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na 2018.godinu kada je nastala potreba vanredne i hitne sanacije kanalizacije u podrumskim prostorijama uslijed izljeva te sanacije potpornog zida, ali i veći broj popravaka kvarova na električnim aparatima (hladnjaci, perilice suđa i rublja)
- AOP 177 - rashodi za usluge promidžbe su manji nego prethodne godine, a vezano uz objave natječaja u javnim glasilima za upražnjena radna mjesta
- AOP 180- rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge smanjeni su, jer se dio rashoda (za konzilijarne usluge liječnika po ugovorima o poslovnoj suradnji) ove godine iskazuje u okviru rashoda za intelektualne usluge na računu 3237, a također su manji i rashodi za sistematske pregledе radnika po Kolektivnom ugovoru
- AOP 181 – rashodi za intelektualne i osobne usluge su veći u odnosu na 2018.godinu zbog rashoda po ugovoru o djelu koji su prethodne godine iskazani u okviru računa 3236
- AOP 182 - rashodi za računalne usluge su veći zbog jednokratnih troškova vezano uz nabavu licence za informacijski sustav u računovodstvu kao i po novom sklopljenom ugovoru za održavanje licenci poslovnog aplikacijskog sustava
- AOP 183- ostale usluge povećane su zbog rashoda za obavljene poslove prema Zakonu o zaštiti na radu (ispitivanje el.instalacija, panik rasvjete, sustava za dojavu požara i ost.) te rashoda vezanih uz organizaciju MATP igara
- AOP 187- premije osiguranja su veće nego prethodne godine zbog zakašnjelo pristiglih računa koji su izdani u 2018.godini, a zaprimljeni nakon predaje izvještaja za 2018.godinu

- AOP 246 – rashodi za naknade građanima i kućanstvima u naravi veće su za 26,5% u odnosu na 2018.godinu zbog rashoda za nabavljenu odjeću i obuću iz namjenskih jednokratnih novčanih pomoći korisnika

#### **Bilješka br. 3.**

Na AOP-u 341 su iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine od 22.687 kn te su manji nego prethodne godine. Rashodi se odnose na kupljene televizore i televizore dobivene iz donacija u iznosu od 11.250 kn, donirani DVD u iznosu 250 kn i nabavljenu opremu za radnu terapiju u iznosu od 11.187 kn, za čiju nabavku su osigurana sredstva u županijskom proračunu.

#### **Bilješka br. 4.**

Na AOP-u 629 iskazani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 5.348.980 kn.  
Na AOP-u 630 iskazani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 5.337.636 kn.

Na AOP-u 631 iskazan je razlika između ukupnih prihoda i primitaka i ukupnih rashoda i izdataka ostvarenih u periodu siječanj-prosinac 2019. u iznosu 11.344 kn kao višak prihoda i primitaka. Manjak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja iznosi 127.473 kuna pa manjak za pokriće koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi ukupno 116.129 kune.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Na AOP-u 125 su iskazani ukupni ostvareni rashodi u iznosu od 5.337.636 kn, koji su prema funkcijskoj klasifikaciji svrstani u socijalnu zaštitu. Isti su razvrtani u dvije podgrupe:

- u podgrupi invaliditet u iznosu od 5.263.204 kn iskazani su rashodi u vezi obavljanja redovne djelatnosti Centra kao i provedbe programa radne i fizikalne terapije,
- u podgrupi ostale aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane u iznosu od 74.432 kn iskazani su rashodi koji su nastali u svezi provedbe ostalih programa Centra odnosno aktivnosti poludnevног boravka, mobilnog tima i rashodi vezani uz organiziranje MATP igara.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza 01.01.2019. iskazano na **AOP-u 001** iznosi 453.609 kn odnosi se na:

- 231-obveze za zaposlene 316.255 kn (odnose na plaću za 12/18 isplaćenu u siječnju 2019. i obveze za isplatu dara za dijete)
- 232-obveze za materijalne rashode 122.640 kn (za naknadu za prijevoz zaposlenima 8.947 kn, po primljenim računima za robu i usluge u iznosu od 111.836 kn, za naknadu po ugovorom o poslovnoj suradnji 825 kn, naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu 1.032 kn)
- 234-obveze za financijske rashode 602 kn
- 239-ostale tekuće obveze u iznosu od 544 kn odnosi se na predujmove participacije roditelja i uplaćena sredstva po programima suradnje sa CUDV Dobrna iz Slovenije
- 242-obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 13.568 kn po primljenom računu.

Na **AOP-u 036** iskazano je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 465.121 kn.

Dospjele obveze na **AOP-u 037** iznose 2.240 kn, a odnose se na obveze po primljenim računima.

Iskazane nedospjele obveze u iznosu od 462.881 kn na **AOP-u 090** odnose se na:

- 231-obveze za zaposlene 309.629 kn (odnose na plaću za 12/19 isplaćenu 10.01.2020. i potporu radniku za bolovanje duže od 90 dana)
- 232-obveze za materijalne rashode 142.195 kn (za naknadu za prijevoz zaposlenima 8.420 kn, po primljenim računima za robu i usluge u iznosu od 129.119 kn, za naknadu po ugovorom o poslovnoj suradnji 828 kn, naknadu Upravnem vijeću za 12/19 u iznosu 2.703 kn i naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu 1.125 kn)
- 234-obveze za financijske rashode u iznosu 261 kn (račun za naknadu za bankarske usluge)
- 239-ostale tekuće obveze u iznosu od 10.796 kn odnosi se na predujmove za participaciju roditelja (868 kn), obvezu za povrat sredstava u županijski proračun (8.669 kn) i obvezu povrata sredstava u državni proračun (1.259 kn).

U nedospjelim obvezama posebno su iskazane obveze koje se odnose na međusobne obveze proračunskih korisnika, a vezane su obveze za povrate u proračun i fakturirane usluge drugog proračunskog korisnika.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Promjene u obujmu imovine iskazane u obrascu P-VRIO za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine kao smanjenje u iznosu od 1.320 kn na **AOP-u 018** odnose se na otpisana osnovna sredstva sa evidentiranom sadašnjom vrijednosti za koje je procijenjeno da ih nije moguće ili isplativo popraviti uslijed kvara ili loma.

Kraljevica, 30.01.2020.

Bilješke sastavila:  
Maja Marinčić

Ravnateljica:  
Danijela Mihaljević, dipl.uč.

