

## **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: [centar-fortica@ri.t-com.hr](mailto:centar-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 FINACIJSKO IZVJEŠĆE siječanj-prosinac 2020.**

#### **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 poludnevnog boravka
3. usluga cjelodnevnog 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 poludnevnog boravka
3. usluga cjelodnevnog 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 orijentacije 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, 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 5.609.745 kn koja je za 6,3 % manja u odnosu na prethodnu godinu, od toga:

- nefinancijska imovina iznosi 4.908.820 kn
- financijska imovina iznosi 700.925 kn

Nefinancijska imovina u iznosu od 4.908.820 kn sastoji se od:

- zemljišta 1.396.283 kn
- građevinskih objekata 3.095.602 kn
- postrojenja i opreme 416.685 kn
- knjige 250 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 19,90% što je iskazano na AOP-u 014.

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

Na **AOP-u 063** iskazana je financijska imovina u iznosu 700.925 kn koju sačinjavaju:

- novčana sredstva u banci	331.916 kn
- novčana sredstva u blagajni	1.379 kn
- potraživanja od zaposlenih (po osnovi više isplaćenih bolovanja)	949 kn
- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (potr.od Porezne uprave za isplaćeni povrat poreza radnicima)	722 kn
- ostala potraživanja (potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja,...)	62.427 kn
- potraživanja za dane zajmove (prodani stan)	15.448 kn
- potraživanja za prihode poslovanja	286.786 kn
o Ministarstvo za stacionar 12/20	256.916 kn
o Ministarstvo džeparac korisnika 12/20	4.877 kn
o Mirovine korisnika	19.767 kn
o Participacije roditelja/skrbnika	17.728 kn
o Potraživanja od zakupa prostora (Centar za odgoj i obrazovanje Rijeka)	1.000 kn
o Potraživanje za najamninu-kafe aparat	100 kn
o Ispravak vrijednosti potraživanja (za participaciju u smještaju-zakašnjenje preko 1 g.)	13.602 kn
- Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja (preplata na časopis RIF za 2021.godinu)	1.298 kn

Pozicija manjka prihoda poslovanja na AOP 243- manjak je ostvaren u visini 226.291 kn, a nastao je sučeljavanjem ostvarenog manjka prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 54.253 (AOP 283) i prenesenog manjka prihoda poslovanja u iznosu 126.538 kn (AOP 285) u PR-RAS obrascu te uvećan za korekciju rezultata u visini 45.500 kn.

Pozicija manjka prihoda od nefinancijske imovine na AOP-u 244 – manjak je ostvaren u visini 21.362 kn, a nastao je sučeljavanjem ostvarenog manjka prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine u iznosu 89.486 kn (AOP 399) i prenesenog viška prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 22.624 kn (AOP 400) u PR-RAS obrascu, umanjeno za korekciju rezultata u visini 45.500 kn za iznos primljenih kapitalnih pomoći, kapitalnih donacija i sredstava iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

### Bilješka br. 1.

Na AOP-u 001 vidljiv je prihod poslovanja koji je ostvaren u iznosu 5.395.149 kn što je u odnosu na prethodnu godinu 0,9 % više. Prihod je zbroj više izvora financiranja i to:

<b>Na AOP-u 063 pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:</b>	<b>3.201.876 kn</b>
Ministarstvo za stacionar	3.131.605 kn
Ministarstvo -dnevni boravak	2.012 kn
Pomoć-Civilna zaštita	36.900 kn
Grad Krk (mobilni tim)	4.641 kn
Grad Rab (mobilni tim)	16.218 kn
Gradski proračun za MATP	1.000 kn
Gradski i općinski proračuni za nabavu namještaja za uređenje kutka za korisnike	9.500 kn
<b>Na AOP-u 074 prihodi od imovine (kamate)</b>	<b>212 kn</b>
<b>Na AOP-u 105 prihodi po posebnim propisima</b>	<b>329.683 kn</b>
▪ od participacije roditelja i skrbnika	81.737 kn
▪ mirovina korisnika	189.206 kn
▪ Ministarstvo-džeparac korisnika	58.700 kn
▪ prihodi za otkupljeni materijal (Metis)	40 kn
<b>Na AOP-u 127 sredstva donacija</b>	<b>74.375 kn</b>
<b>Na AOP-u 124 prihodi od najamnine i dostave obroka</b>	<b>20.608 kn</b>
<b>Na AOP-u 130 prihodi iz županijskog proračuna</b>	<b>1.768.395 kn</b>
▪ za redovnu djelatnost	1.338.430 kn
▪ za radnu terapiju	34.997 kn
▪ za fizikalnu terapiju	50.995 kn
▪ za adaptaciju i rekonstrukciju objekta	343.973 kn

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

- AOP 116 – kod ostalih nespomenutih prihoda povećao se je udio mirovina korisnika u ovim prihodima, ali su izostali prihodi po osnovi suradnje sa sličnim ustanovama.
- AOP 126 Prihodi od pruženih usluga – u odnosu na prethodnu godinu iskazano je smanjenje prihoda, jer su prihodi od dostave obroka u izvještajnom razdoblju bili manji.

- AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna - primljene donacije su manje nego prethodne godine. Ove godine ostvarene su donacije u naravi (pelene, podlošci, dezinficijensi, rukavice, brijač i sl.) i novčane donacije za nabavu opreme.
- AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u odnosu na prethodnu godinu doznačena su sredstva iz Proračuna Primorsko-goranske županije namjenjena adaptaciji objekta
- AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – odnose se na doznačena osigurana sredstava za nabavu namještaja
- AOP 147- ostali prihodi u prethodnoj godini odnosi se na ostvarene vanredne prihode od jamčevine kao odustatnine kod kupnje zemljišta u Jadranovu po provedenom natječaju i od povrata preplaćenih sredstava po osnovi doprinosa od Porezne uprave. Ove godine nemam evidentiranih prihoda na ovoj skupini računskog plana.

## **Bilješka br. 2.**

Na AOP-u 148 su iskazani rashodi poslovanja u iznosu 5.449.402 kn što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 2,5 %. Rashodi se odnose na:

Za zaposlene (AOP 149)	3.713.934 kn odnosno manji su za 1,0% u odnosu na 2019.g.
Za materijalne rashode (AOP 160)	1.687.806 kn odnosno veći su za 15,0% u odnosu na 2019.g.
Financijski rashodi (AOP 193)	2.162 kn odnosno manji su za 38,2% u odnosu na 2019.g.
Naknade građana (AOP 246)	45.500 kn odnosno manji su za 51,3% u odnosu na 2019.g.

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

- AOP 155- ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na 2019.godinu zbog povećanja iznosa regresa i božićnice s 1.250 kn na 1.500 kn i većih rashoda za ostvarene jubilarne nagrade
- AOP 163 – naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život povećane su u odnosu na prethodnu godinu uslijed kadrovskih promjena kao i promjene rasporeda rada i voznog reda
- AOP 164- rashodi stručnog usavršavanja zaposlenika veći su za 42,5% zbog toga što su radnici pohađali više edukacija nego prošle godine (osposobljavanje radnika za rad na siguran način i zaštitu od požara, tečaj higijenskog minimuma i sl.)
- AOP 169- rashodi za energiju smanjeni su u odnosu na 2019.godinu zbog manje potrošnje plina i benzina, također povoljnija je ugovorena cijena električne energije, te manja količinska nabava i povoljnija cijena lož ulja
- 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 i automobila
- AOP 171 – rashodi sitnog inventara i autoguma manji su za 60,7%, a vezani su za nabavi sitnog inventara za potrebe radne terapije i donirani sitni inventar (posteljina, brijač...)

- AOP 173 – Rashodi na stavci službene, radne i zaštitne odjeće i obuće odnose se većim dijelom na primljenu pomoć Civilne zaštite u zaštitnoj opremi, a manje na nabavljenu odjeću i obuću za radnike
- AOP 176 – značajno su povećani rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na 2019.godinu, zbog radova na adaptaciji objekta za što su osigurana sredstva u županijskom Proračunu (uređenje soba, zamjena stolarije, izrada klizne ograde, postavljanje instalacije za klima uređaje, radovi na centralnom grijanju), ali i zbog raznih usluga popravka (popravak vatrodojave, perilice rublja, dizala, stubišne platforme, pregleda plinske stanice)
- AOP 177 - rashodi za usluge promidžbe su veći nego prethodne godine uslijed izrade promidžbenog materijala za što su dobivena namjenska sredstva po izvršenoj prijavi na natječaj HEP-a (Svjetlo na zajedničkom putu) u prethodnoj godini
- AOP 180- rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge povećani su, jer su realizirani sistematski pregledi radnika po Kolektivnom ugovoru
- AOP 182 - rashodi za računalne usluge su manji u odnosu na prethodnu godinu kada su nastali jednokratni troškovi vezani uz nabavu licenci za informacijski sustav u računovodstvu
- AOP 183- ostale usluge smanjene su, jer nije bilo rashoda vezanih uz organizaciju MATP igara zbog COVID-19 epidemije (rashodi obroka za sudionike i najma razglasa i produkcije glazbe), a nije bilo ni rashoda za usluge prema Zakonu o zaštiti na radu (ispitivanje el. instalacija, panik rasvjete, sustava za dojavu požara i ost.) koji su izvršeni prethodne godine
- AOP 186 – ukupni rashodi za naknade za rad članovima Upravnog vijeća ovise o broju održanih sjednica Upravnog vijeća u toku godine
- AOP 187- premije osiguranja su manje nego prethodne godine kada su evidentirani zakašnjelo pristigli računi koji su izdani u 2018.godini, a zaprimljeni nakon predaje izvještaja za 2018.godinu
- AOP 189 – rashodi su povećani uslijed poskupljenja godišnje članarine u Specijalnoj olimpijadi Hrvatske
- AOP 190 – rashodi su smanjeni zbog oslobođenja Centra od plaćanja naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, jer je ispunjena tražena kvota
- AOP 192 – ostali nespomenuti rashodi povećani su zbog zaduženja Centra za primljenu ambalažu u kojoj se isporučuje svježe voće i povrće do povrata iste kad se očekuje odobrenje
- AOP 254 – rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu manje su za 30,4% u odnosu na 2019.godinu, a odnose se na džeparac korisnika
- AOP 255 – rashodi za naknade građanima i kućanstvima u naravi iskazani su 2019.godine kada je nabavljena odjeća i obuća iz namjenskih jednokratnih novčanih pomoći korisnika, ove godine također su primljene jednokratne novčane pomoći korisnika za istu namjenu, ali je promijenjen način evidentiranja istih

### **Bilješka br. 3.**

Na AOP-u 341 su iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine od 89.486 kn te su veći nego prethodne godine. Rashodi se odnose na kupljeni namještaj (kreveti, ormarići i police), kupljenu opremu (električni krevet, hladnjak) iz donacijskih sredstava, donirani fotokopirni aparat i nabavljenu opremu za potrebe radne terapije korisnika.

#### **Bilješka br. 4.**

Na AOP-u 629 iskazani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 5.395.149 kn.

Na AOP-u 630 iskazani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 5.538.888 kn.

Na AOP-u 632 iskazan je razlika između ukupnih prihoda i primitaka i ukupnih rashoda i izdataka ostvarenih u periodu siječanj-prosinac 2020. u iznosu 143.739 kn kao manjak prihoda i primitaka. Manjak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja iznosi 103.914 kunu pa manjak za pokriće koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi ukupno 247.653 kune.

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

Na AOP-u 125 su iskazani ukupni ostvareni rashodi u iznosu od 5.538.889 kn, koji su prema funkcijskoj klasifikaciji svrstani u socijalnu zaštitu. Isti su razvrstani u dvije podgrupe:

- u podgrupi invaliditet u iznosu od 5.503.349 kn iskazani su rashodi u vezi obavljanja redovne djelatnosti Centra, provedbe programa radne i fizikalne terapije te adaptacije objekta,
- u podgrupi ostale aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane u iznosu od 35.540 kn iskazani su rashodi koji su nastali u svezi provedbe ostalih programa Centra odnosno aktivnosti poludnevnog boravka, mobilnog tima i MATP-a sportskog programa.

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza 01.01.2020. iskazano na **AOP-u 001** iznosi 465.121 kn odnosi se na:

-231-obveze za zaposlene 309.629 kn (odnose na plaću za 12/19 isplaćenu u siječnju 2020. i potporu radniku za bolovanje duže od 90 dana)

-232-obveze za materijalne rashode 144.435 kn (za naknadu za prijevoz zaposlenima 8.420 kn, po primljenim računima za robu i usluge u iznosu od 131.359 kn, za naknadu po ugovorim o poslovnoj suradnji 828 kn, naknadu Upravnom vijeću za 12/19 u iznosu od 2.703 kn i naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu 1.125 kn)

-234-obveze za financijske rashode 261 kn

-239-ostale tekuće obveze u iznosu od 10.796 kn odnosi se na predujmove participacije roditelja (868 kn), obvezu za povrat sredstava u županijski proračun (8.669 kn) i obvezu za povrat sredstava u državni proračun (1.259 kn).

Na **AOP-u 036** iskazano je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 453.294 kn.

Dospjele obveze na **AOP-u 037** iznose 41.466 kn, a odnose se na obveze po primljenim računima i obveze prema radnicima za isplatu jubilarnih nagrada i potpore za bolovanje duže od 90 dana.

Iskazane nedospjele obveze u iznosu od 411.828 kn na **AOP-u 090** odnose se na:

-231-obveze za zaposlene 309.827 kn (odnose na plaću za 12/20 isplaćenu 11.01.2021.)

-232-obveze za materijalne rashode 92.738 kn (za naknadu za prijevoz zaposlenima 9.301 kn, po primljenim računima za robu i usluge u iznosu od 82.609 kn, za naknadu po ugovoru o poslovnoj suradnji 828 kn)

234-obveze za financijske rashode u iznosu 256 kn (račun za naknadu za bankarske usluge)

-239-ostale tekuće obveze u iznosu od 8.607 kn odnosi se na predujmove za participaciju u smještaju i novčani polog kao jamčevina za uredno ispunjenje ugovora

242- obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 400 kn.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Obrazac nije ispunjen, jer nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u razdoblju 01.01.-31.12.2020.godine.

Kraljevica, 29.01.2021.

Bilješke sastavila:  
Maja Marinčić

Ravnateljica:  
Danijela Mihaljević, dipl.uč.