

RKP broj: 42240
Šifra županije, grada ili općine: 209
Razina: 21
Razdjel: 0
Šifra djelatnosti: 8720

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
siječanj-prosinac 2022.

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 (u daljnjem tekstu: korisnici).

Socijalne usluge iz stavka 1. ovoga članka jesu:

1. smještaj,
2. boravak,
3. pomoć u kući,
4. organizirano stanovanje,
5. psihosocijalna podrška i
6. rana razvojna podrška, u opsegu i intenzitetu određenim posebnim propisom.

Osim pružanja socijalnih usluga iz članka 7. ovoga Statuta, Centar može pružati usluge smještaja i pripreme i posluživanja hrane i pića, sukladno posebnom propisu, provoditi posebne programe izvaninstitucijske skrbi s ciljem pružanja pomoći i podrške djeci s teškoćama u razvoju i osobama s invaliditetom, 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

Pod šifrom B001 iskazana je imovina u vrijednosti od 5.192.931,36 kn koja je za 6 % manja u odnosu na prethodnu godinu, od toga:

- nefinancijska imovina iznosi 4.651.238,15 kn
- financijska imovina iznosi 541.693,21 kn

Nefinancijska imovina u iznosu od 4.651.238,15 kn sastoji se od:

- zemljišta 1.385.847,63 kn
- građevinskih objekata 2.897.001,57 kn
- postrojenja i opreme 368.138,95 kn
- knjige 250,00 kn

Pod šifrom 021 i 02921-građevinski objekti došlo je do smanjenja sadašnje vrijednosti objekta za 3,3% 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 manji nego nabava nove imovine, u konačnici je, u odnosu na početak godine, sadašnja vrijednost postrojenja i opreme veća za 6,1% što je iskazano pod šifrom 022 i 02922.

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

Pod šifrom 1 iskazana je financijska imovina u iznosu 541.693,21 kn koju sačinjavaju:

- novčana sredstva u banci 168.994,95 kn
- novčana sredstva na prijelaznom računu 5,69 kn
- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 6.463,30 kn
(potr.od Porezne uprave za isplaćeni povrat poreza radnicima)
- ostala potraživanja (potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja,...) 39.606,50 kn
- potraživanja za dane zajmove (prodani stan) 8.948,32 kn
- potraživanja za prihode poslovanja 316.205,22 kn
 - o Ministarstvo za stalni smještaj 12/22 285.025,99 kn
 - o Ministarstvo džeparac korisnika za 12/22 i razlika džeparca 19.411,59 kn
 - o Mirovine korisnika 8.202,15 kn
 - o Participacije roditelja/skrbnika 2.485,49 kn
 - o Potraživanja od zakupa prostora (Centar za odgoj i obrazovanje Rijeka) 1.000,00 kn
 - o Potraživanje za najamninu-kafe aparat 80,00 kn
 - o Ispravak vrijednosti potraživanja (za participaciju u smještaju-zakašnjenje preko 1 i 3 g.) 8.103,20 kn

- Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja 1.469,23 kn
(preplata na časopis RIF za 2023. godinu)

Zbog nemogućnosti naplate potraživanja po osnovi participacije u smještaju od roditelja korisnice zbog nenaplativosti donesena je odluka o otpisu potraživanja u iznosu od 2.046,64 kn (prethodno je već izvršen 100% ispravak vrijednosti potraživanja).

Pozicija manjka prihoda poslovanja pod šifrom 92221- manjak je ostvaren u visini 487.568,06 kn, a nastao je sučeljavanjem ostvarenog manjka prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 107.038,11 (šifra Y001) i prenesenog manjka prihoda poslovanja u iznosu 202.961,45 kn (šifra 92221) u PR-RAS obrascu te uvećan za korekciju rezultata u visini 177.568,50 kn.

Pozicija manjka prihoda od nefinancijske imovine pod šifrom 9222 – manjak je ostvaren u visini 7.017,29 kn, a nastao je sučeljavanjem ostvarenog manjka prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine u iznosu 184.585,79 kn (šifra Y002) umanjenog za korekciju rezultata u visini 177.568,50 kn za iznos primljenih kapitalnih donacija i sredstava iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Bilješka br. 1.

Na šifri 6 vidljiv je prihod poslovanja koji je ostvaren u iznosu 5.924.537,22 kn što je u odnosu na prethodnu godinu 4,5 % manje. Prihod je zbroj više izvora financiranja i to:

Šifra 636 pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:	3.633.855,63 kn
Ministarstvo za stalni smještaj	3.602.855,63 kn
Ministarstvo-sufinanciranje porasta cijene energenata	24.000,00 kn
Općinski proračun -za nabavu klima uređaja	7.000,00 kn
Šifra 64 prihodi od imovine (kamate)	216,83 kn
Šifra 652 prihodi po posebnim propisima	225.951,40 kn
▪ od participacije roditelja i skrbnika	30.505,13 kn
▪ mirovina korisnika	100.711,16 kn
▪ Ministarstvo-džeparac korisnika	79.635,11 kn
▪ Prihodi na temelju ref.rash.iz preth.godina	225,00 kn
▪ Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	14.875,00 kn
Šifra 661 prihodi od najamnine i suradnje sa sličnim ustanovama	231.780,33 kn
Šifra 663 sredstva donacija	178.973,50 kn
Šifra 671 prihodi iz županijskog proračuna	1.653.759,53 kn
▪ za redovnu djelatnost	1.286.000,00 kn
▪ za radnu terapiju	35.000,00 kn
▪ za fizikalnu terapiju	49.094,84 kn
▪ edukacija djelatnika	19.990,00 kn
▪ za adaptaciju i rekonstrukciju objekta	263.674,69 kn

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

- 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – bilježe porast od 9,6% u odnosu na prethodnu godinu, zbog povećanja cijene smještaja po korisniku i izmjene rješenja o smještaju korisnika, kao i zbog sufinanciranja cijene energenata od strane Ministarstva radi ublažavanja rasta cijena istih

- 6526 ostali nespomenuti prihodi - smanjeni su za 33,3% zbog smanjenja prihoda od participacije i mirovina korisnika uslijed izmjene rješenja o smještaju kojim se participacija uplaćuje na račun centra za socijalnu skrb
- 6615 Prihodi od pruženih usluga – povećali su se zbog ostvarenih prihoda za smještaj po osnovi suradnje sa sličnim ustanovama radi razmjene iskustava
- 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – ukupne primljene donacije su veće nego prethodne godine. Ove godine ostvarene su manje tekuće donacije (u naravi-medicinski materijal i sitni inventar, te novčane donacije), a veće kapitalne donacije (donirane perilice suđa, kreveti, sušilica rublja, medicinska oprema).
- 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – manji su za 30% u odnosu na prethodnu godinu kada su bila doznačena veća sredstva iz Proračuna Primorsko-goranske županije namjenjena adaptaciji objekta i obavljanju redovne djelatnosti
- 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – odnose se na doznačena sredstva za nabavu opreme u okviru programa radne terapije

Bilješka br. 2.

Pod šifrom 3 su iskazani rashodi poslovanja u iznosu 6.031.575,33 kn što je u odnosu na prethodnu godinu smanjenje od 0,5 %. Rashodi se odnose na:

Za zaposlene (šifra 31)	4.086.678,51 kn odnosno veći su za 6,3% u odnosu na 2021.g.
Za materij. rashode (šifra 32)	1.858.175,05 kn odnosno manji su za 13,3% u odnosu na 2021.g.
Financijski rashodi (šifra 34)	21.323,05 kn odnosno veći su za 503,9% u odnosu na 2021.g.
Naknade građana (šifra 37)	65.398,72 kn odnosno manji su za 3,0% u odnosu na 2021.g.

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

- 3113– plaće za prekovremeni rad veće su u odnosu na 2021.godinu zbog okolnosti smanjenja medicinskog kadra i bolovanja uslijed čega je došlo do potrebe dodatnog rada
- 312-ostali rashodi za zaposlene su porasli za 16,9% zbog većih ostvarenih materijalnih prava radnika i dogovorenog povećanja iznosa božićnice i dara za djecu
- 3212 – naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život povećane su u odnosu na prethodnu godinu uslijed kadrovskih promjena, poskupljenja cijene prijevoza i promjene rasporeda rada
- 3213- rashodi su povećani, jer su radnici pohađali edukaciju za E-Qalin moderatore i procesne vođe, tečaj higijenskog minimuma i ostala stručna usavršavanja za što su osigurana sredstva u županijskom proračunu
- 3223- značajno su povećani rashodi i to za plin i lož ulje u odnosu na razdoblje 1-12/2021 uslijed povećanja cijena energenata

- 3224 - za potrebe održavanja objekta Centra izvršena je manja nabava materijala nego prethodne godine
- 3225 – rashodi sitnog inventara i autoguma su manji u odnosu na isto razdoblje 2021.g., izvršena nabava potrepština poput štapnih miksera, sušila za kosu, suncobrana i slično, iz donacije je dobiven tablet, aspirator, plahte, ležaljke i ostalo
- 3227 – Rashodi na stavci službene, radne i zaštitne odjeće i obuće su povećani u odnosu na 2021.godinu, jer je izvršena nabava odjeće i obuće za sve radnika
- 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza – u razdoblju 01-12/2022 smanjeni su rashodi telefona i poštanskih usluga u odnosu na prethodnu godinu
- 3232 – značajno su smanjeni rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na 2021.godinu, kad su bili izvedeni značajniji radovi na adaptaciji objekta (uređenje podrumске prostorije i radovi na uređenju terase)
- 3233-usluge promidžbe i informiranja su porasle radi objavljivanja natječaja za radna mjesta
- 3234- rashodi za komunalne usluge su manji nego prethodne godine uslijed smanjenja rashoda za opskrbu vodom i usluge čišćenja mastolovca
- 3236- rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge smanjeni su, jer je u toku godine prekinut ugovor o poslovnoj suradnji s vanjskom suradnicom psihologicom zbog odlaska u mirovinu
- 3291 – ukupni rashodi za naknade za rad članovima Upravnog vijeća ovise o broju održanih sjednica Upravnog vijeća u toku godine
- 3293 – rashodi reprezentacije vezani su uz poslovne suradnike
- 3294- rashodi za članarine i norme su smanjeni, jer nije uplaćena članarina za Specijalnu olimpijadu Hrvatske u ovoj godini
- 3295 – rashodi za pristojbe i naknade vezani su za plaćanje sudske pristojbe za sudske postupke
- 3296-troškovi sudskih postupaka odnose se na tužbe za isplatu razlika plaća radnicima iz 2016.godine
- 3299 – ostali nespomenuti rashodi povećani su zbog nabavljenih tuta za korisnike
- 3433 Zatezne kamate – odnose se na zatezne kamate za obračunate doprinose na razliku plaća iz 2016.g. po sudskim presuda i zatezne kamate na parnične troškove
- 3434-ostali nespomenuti financijski rashodi su smanjeni, prethodne godine plaćene su naknade za polaganje stručnog ispita i naknade za izvod iz katastra te troškovi izdavanja uvjerenja

Bilješka br. 3.

Pod šifrom 4 su iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine od 184.585,79 kn te su veći nego prethodne godine. Rashodi se odnose na:

- kupljenu opremu (tenda),
- nabavljenu opremu za potrebe radne terapije korisnika (klima uređaji) te
- dobiveni namještaj (kreveti za korisnike), medicinsku opremu (stajalica i mehanički insuflator/eksuflator) i uređaje (perilice suđa i sušilica rublja) iz donacije.

Bilješka br. 4.

Pod šifrom X678 iskazani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 5.924.537,22 kn.

Pod šifrom 345 iskazani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 6.216.161,12 kn.

Pod šifrom Y005 iskazana je razlika između ukupnih prihoda i primitaka i ukupnih rashoda i izdataka ostvarenih u periodu siječanj-prosinac 2022. u iznosu 291.623,90 kn kao manjak prihoda i primitaka. Manjak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja iznosi 202.961,45 kuna pa manjak za pokriće koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi ukupno 494.585,35 kuna.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Pod šifrom 10 su iskazani ukupni ostvareni rashodi u iznosu od 6.216.161,12 kn, koji su prema funkcijskoj klasifikaciji svrstani u socijalnu zaštitu, u podskupinu invaliditet u iznosu od 6.201.161,12 kn i skupinu starost u iznosu od 15.000,00 kn a vezani su uz rashode za obavljanja redovne djelatnosti Centra, provedbu programa radne i fizikalne terapije, edukaciju djelatnika te adaptaciju objekta.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza 01.01.2022. iskazano po šifrom V001 iznosi 460.462,99 kn.

Pod šifrom V006 iskazano je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 511.573,72 kn.

Dospjele obveze pod šifrom V007 iznose 14.248,60 kn, a odnose se na obveze po primljenim računima.

Iskazane nedospjele obveze u iznosu od 497.325,12 kn pod šifrom V009 odnose se na:

-231-obveze za zaposlene 365.506,66 kn (odnose na plaću za 12/22 isplaćenu 13.01.2023.)

-232-obveze za materijalne rashode 98.660,52 kn (za naknadu za prijevoz zaposlenima 16.176,01 kn, po primljenim računima za robu i usluge u iznosu od 82.484,51 kn)

-234-obveze za financijske rashode u iznosu 362,10 kn (račun za naknadu za bankarske usluge)

-237-obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu 22.775,18 kn (primljene jednokratne novčane naknade korisnika)

-239-ostale tekuće obveze u iznosu od 7.321,50 kn odnose se obveze za isplatu energetske/inflatornog dodatka korisnicima i na novčani polog kao jamčevinu za uredno ispunjenje ugovora

242- obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 2.699,16 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

U obrascu P-VRIO za razdoblje 01.01.-31.12.2022.godine evidentirano je:

- pod šifrom P003-smanjenje vrijednosti imovine u iznosu od 2.405,60 kn za rashodovanu i isknjiženu opremu uslijed loma i kvara (krevetići, perilica rublja, televizor i kolica)
- pod šifrom P022- povećanje u obujmu imovine u ukupnoj vrijednosti od 4.400 kn za primljene antigenske testove od proračunskog korisnika.

Kraljevica, 30.01.2023.

Bilješke sastavila:
Maja Marinčić

Ravnateljica:
Elizabeta Batinić, mag.soc.rada