

## **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 FINANSIJSKO IZVJEŠĆE siječanj-prosinac 2023.**

### **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 dalnjem 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 728.087,22 eur koja je za 5,6 % veća u odnosu na prethodnu godinu, od toga:

- nefinancijska imovina iznosi 640.106,18 eur
- finansijska imovina iznosi 87.981,04 eur

Nefinancijska imovina u iznosu od 640.106,18 eur sastoji se od:

- zemljišta	183.241,09 eur
- građevinskih objekata	371.571,59 eur
- postrojenja i opreme	61.150,71 eur
- prijevozna sredstva	24.109,61 eur
- knjige	33,18 eur

Pod šifrom 021 i 02921-građevinski objekti došlo je do smanjenja sadašnje vrijednosti objekta za 3,4% 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 25,2% što je iskazano pod šifrom 022 i 02922.

Pod šifrom 023 i 02923-prijevozna sredstva došlo je do povećanje sadašnje vrijednosti prijevoznih sredstva u odnosu na početak godine, zbog nabave novog službenog vozila.

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

Pod šifrom 1 iskazana je finansijska imovina u iznosu 87.981,04 eur koju sačinjavaju:

- novčana sredstva u banci	32.092,92 eur
- novac u blagajni	33,02 eur
- potraživanje od zaposlenih (više isplaćeno bolovanje na teret HZZO-a)	1,44 eur
- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (potr.od Porezne uprave za isplaćeni povrat poreza radnicima)	35,91 eur
- ostala potraživanja (potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja,...)	4.969,25 eur
- potraživanja za dane zajmove (prodani stan)	784,93 eur
- potraživanja za prihode poslovanja	49.868,57 eur
○ Ministerstvo za stalni smještaj 12/23	46.801,58 eur
○ Ministerstvo džeparac korisnika za 12/22 i razlika džeparca	1.410,14 eur
○ Mirovine korisnika	1.363,39 eur

○ Participacije roditelja	150,12 eur
○ Potraživanja od zakupa prostora (Centar za odgoj i obrazovanje Rijeka)	132,72 eur
○ Potraživanje za najamninu-aparat za kavu	10,62 eur
- Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja (preplata na časopis RIF za 2024.godinu)	195,00 eur

Pozicija manjka prihoda poslovanja pod šifrom 92221- manjak ostvaren je u visini 66.429,74 eur, a nastao je sučeljavanjem ostvarenog viška prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 56.408,92 eur (šifra X001) i prenesenog manjka prihoda poslovanja u iznosu 68.748,80 eur (šifra 92221) u PR-RAS obrascu te je uvećan za provedenu korekciju rezultata u visini 54.089,86 eur (za iznos primljenih kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, kapitalnih donacija i sredstava iz nadležnog proračuna za nabavu nefinacijske imovine).

Pozicija viška prihoda od nefinacijske imovine pod šifrom 9221 – višak je ostvaren u visini 1.314,86 eur, a nastao je sučeljavanjem ostvarenog manjka prihoda od nefinacijske imovine tekuće godine u iznosu 55.880,96 eur (šifra Y002) i prenesenog viška prihoda od nefinacijske imovine u iznosu od 3.105,96 eur što je nakon provedene korekcije rezultata u visini 54.089,86 eur rezultiralo viškom prihoda od nefinacijske imovine.

Aktiva i pasiva bilance na dan 01.01.2023.godine uvećane su za 0,11 eur uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u euro primjenom fiksнog tečaja konverzije. Do razlika je došlo radi usklađivanja analitičkog knjigovodstva i glavne knjige i razlika evidentiranih na teret manjka prihoda (usklađivanje potraživanja i obveza).

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

### Bilješka br. 1.

Na šifri 6 vidljiv je prihod poslovanja koji je ostvaren u iznosu 964.827,64 eur što je u odnosu na prethodnu godinu 22,7 % više. Prihod je zbroj više izvora financiranja i to:

<b>Šifra 636 pomoći pror.korisnicima iz proračuna</b>	
<b>koji im nije nadležan:</b>	<b>543.436,61 eur</b>
Ministarstvo za stalni smještaj	537.065,76 eur
Ministarstvo-sufinanciranje porasta cijene energetika	5.350,85 eur
Općinski i gradski proračun -za nabavu opreme (vrtni namještaj)	1.020,00 eur

<b>Šifra 64 prihodi od imovine (kamate)</b>	<b>550,83 eur</b>
---	-------------------

<b>Šifra 652 prihodi po posebnim propisima</b>	<b>37.275,95 eur</b>
▪ od participacije roditelja i skrbnika	2.263,46 eur
▪ mirovina korisnika	15.453,44 eur

▪ Ministerstvo-džeparac korisnika	19.529,19 eur
▪ Prihodi na temelju ref.rash.iz preth.godina	29,86 eur

**Šifra 661 prihodi od najamnine i suradnje sa sličnim ustanovama** **30.464,34 eur**

**Šifra 663 sredstva donacija** **29.701,58 eur**

**Šifra 671 prihodi iz županijskog proračuna** **323.398,33 eur**

▪ za redovnu djelatnost	310.253,34 eur
▪ za radnu terapiju	4.644,99 eur
▪ edukacija djelatnika	8.500,00 eur

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 12,5% u odnosu na prethodnu godinu, zbog povećanja ugovorene cijene smještaja po korisniku
- 6414- prihodi od zateznih kamata odnose se na realiziranu naplatu potraživanja za participaciju u smještaju koja je bila utužena i za koju je pokrenut ovršni postupak. Potraživanje je naplaćeno kao i zatezne kamate za kašnjenje u naplati.
- 6526 ostali nespomenuti prihodi - povećani su za 24,3% zbog povećanja prihoda za tzv.džeparac uslijed povećanja iznosa naknada za osobne potrebe korisnika i povećanja mirovina korisnika
- 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – ukupne primljene donacije su veće nego prethodne godine. Ove godine ostvarene su veće tekuće donacije (u naravi-čokolade, antidekubitalni madrac, preparati i dodaci prehrani) i veće kapitalne donacije (donirane perilice i sušilice rublja, kreveti, senzorna oprema, računalna oprema i ostalo)
- 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – veći su za 36,7% u odnosu na prethodnu godinu, jer su doznačena veća sredstva iz Proračuna Primorsko-goranske županije namijenjena obavljanju redovne djelatnosti i za edukaciju zaposlenih
- 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine – veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog doznačenih sredstava za nabavu službenog vozila za potrebe Centra.

## **Bilješka br. 2.**

Pod šifrom 3 su iskazani rashodi poslovanja u iznosu 908.418,72 eur što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 13,5 %. Rashodi se odnose na:

Za zaposlene (šifra 31)	619.230,29 eur odnosno veći su za 14,2% u odnosu na 2022.g.
Za materij. rashode (šifra 32)	265.677,53 eur odnosno veći su za 7,7% u odnosu na 2022.g.
Financijski rashodi (šifra 34)	1.463,12 eur odnosno manji su za 48,30% u odnosu na 2022.g.
Naknade građana (šifra 37)	22.047,78 eur odnosno veći su za 154,0% u odnosu na 2022.g.

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

- 3111- plaće za redovan rad porasle su zbog povećanja osnovice za obračun plaća u dva navrata tokom 2023.godine i uvodenja privremenog dodatka na plaće od mjeseca lipnja
- 3114-plaće za posebne uvjete rada porasle su zbog povećanja osnovice plaća i povećanja dodatka za rad nedjeljom
- 3113- plaće za prekovremeni rad manje su u odnosu na 2022.godinu kada je zbog okolnosti smanjenja medicinskog kadra i bolovanja došlo do potrebe dodatnog rada
- 312-ostali rashodi za zaposlene su porasli za 20,2% zbog većih ostvarenih materijalnih prava radnika -dogovorenog povećanja iznosa božićnice i regresa za godišnji odmor
- 3132-doprinosi za obvezno osiguranje povećani su posljedično zbog povećanja plaća zaposlenih kroz povećanje osnovice plaća, povećanja dodatka za rad nedjeljom i uvodenja privremenog dodatka na plaću
- 3211 – rashodi službenih putovanja su porasli uslijed upućivanja radnika na službena putovanja vezana uz edukaciju (pohađanje Bobath tečaja, sudjelovanje na međunarodnoj E-Qalin konferenciji i slično) te službenih sastanaka i putovanja ravnateljice
- 3213- rashodi stručnog usavršavanja vezani su uz pohađanje Bobath tečaja, tečaja prve pomoći za radnike, ospozobljavanje radnika iz područja zaštite na radu i zaštite od požara, edukacijske i supervizijske susrete te računovodstvene seminare i seminare iz područja javne nabave
- 3221-uredski materijal i ostali materijalni rashodi smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu uslijed smanjenih rashoda za nabavu uredskog materijala i materijala za higijenske potrebe i njegu (povoljnija cijena jednokratnih rukavica)
- 3222-materijal i sirovine bilježe povećanje uslijed većih rashoda za nabavu namirnica, ali i materijala za potrebe radne terapije za korisnike
- 3223- značajno su povećani rashodi i to za gorivo i električnu energiju uslijed povećanja ugovorene cijene električne energije
- 3224 - za potrebe održavanja objekta Centra izvršena je manja nabava materijala nego prethodne godine
- 3227 – u 2023.godini nije nabavljana službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, jer je nabava za sve radnike izvršena prethodne godine
- 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza – u razdoblju 01-12/2023 povećani su rashodi telefona (veći broj pretplatnika uključen u paket za mobilne usluge) i poštanskih usluga u odnosu na prethodnu godinu
- 3232 – smanjeni su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na 2022.godinu za 15,8%, kad su bili izvedeni značajniji radovi na održavanju objekta (sanacija balkona, sanacija krova i fasade plinske stanice, bravarski radovi, nabava tende). U 2023.godini manji su rashodi za usluge održavanja objekta i prijevoznih

sredstava, ali je uloženo u održavanje postrojenja i opreme (zamijenjen je kotao za centralno grijanje)

- 3233-usluge promidžbe i informiranja su porasle radi objavljivanja natječaja za radna mjesta, prodaju nekretnina i troškove objava postupaka jednostavne nabave kroz EOJN
- 3234- rashodi za komunalne usluge su veći nego prethodne godine-porasli su rashodi za opskrbu vodom i odvoz smeća
- 3235-zakupnine i najamnine odnose se na rashode po ugovoru za prostor uzet u najam
- 3236- rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge smanjeni su, jer nije sklopljen ugovor s vanjskim suradnikom-psihologom za kao u dijelu prethodne godine i manja je bila potreba za uslugom neurologa
- 3237-intelektualne i osobne usluge su manje nego prethodne godine, jer su smanjeni rashodi po ugovorima o djelu (za usluge konzilijarnog pedijatra i neuropedijatra) i usluge odvjetnika
- 3238-računalne usluge su značajno porasle u odnosu na prethodnu godinu zbog troška prilagodbe računovodstvenog programa uslijed implementacije EURA, troškova održavanja web stranice i povećanih mjesecnih troškova po ugovorima o održavanju računovodstvenih programa
- 3291 – ukupni rashodi za naknade za rad članovima Upravnog vijeća ovise o broju održanih sjednica Upravnog vijeća u toku godine, u 2023.godini održan je manji broj sjednica nego u 2022.godini
- 3295 – porasli su rashodi za pristojbe i naknade zbog nastale obveze plaćanja naknade zbog nezaposljavanja određene kvote osoba s invaliditetom
- 3296-troškovi sudskih postupaka odnose se na plaćene parnične troškove na tužbe za isplatu razlika plaća radnicima iz 2016.godine i isti su manji nego prethodne godine zbog manjeg broja sudskih presuda
- 3299 – ostali nespomenuti rashodi manji su nego lani kada je izvršena nabavlja tuta za korisnike
- 3431-manja je naknada za bankarske usluge i usluge platnog prometa
- 3432-negativne tečajne razlike nisu iskazane zbog prelaska na euro
- 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, manje su nego prethodne godine zbog manjeg broja sudskih presuda
- 3434-ostali nespomenuti finansijski rashodi su smanjeni, a odnose se na plaćenu naknadu za odjavu vozila i naknadu za naplatu sudskih pristojbi
- 3721-naknade građanima i kućanstvima u novcu su povećane zbog povećanja iznosa naknade za osobne potrebe korisnika

### Bilješka br. 3.

Pod šifrom 4 su iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine od 55.880,96 eur te su veći nego prethodne godine. Rashodi se odnose na:

- računalnu opremu (pisači, laptopi, stolna računala) koja je dijelom dobivana iz donacije, a dijelom nabavljena iz vlastitih sredstava i županijskih sredstava,
- namještaj-donirani krevet za korisnike,
- nabavljenе klima uređaje,
- nabavljenе uređaje i strojeve (perilica i sušilica rublja, ljuštilica krumpira, stroj za mljevenje mesa) iz sredstva donacija,
- nabavljenu senzoričku opremu za korisnike,
- nabavljeno vozilo za potrebe Centra za što je sredstva osigurala Primorsko-goranska županija.

#### **Bilješka br. 4.**

Pod šifrom X678 iskazani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 964.827,64 eur.

Pod šifrom Y345 iskazani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 964.299,68 eur.

Pod šifrom X005 iskazana je razlika između ukupnih prihoda i primitaka i ukupnih rashoda i izdataka ostvarenih u periodu siječanj-prosinac 2023. u iznosu 527,96 eur kao višak prihoda i primitaka. Manjak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja iznosi 65.642,84 eur pa manjak za pokriće koji se prenosi u slijedeće razdoblje iznosi ukupno 65.114,88 eur.

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

Pod šifrom 10 su iskazani ukupni ostvareni rashodi u iznosu od 964.299,68 eur. Isti su prema funkcijskoj klasifikaciji svrstani u socijalnu zaštitu, u podskupinu invaliditet u iznosu od 951.499,68 eur (rashodi za obavljanja redovne djelatnosti Centra, provedbu programa radne terapije, edukaciju djelatnika) i skupinu aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje razvrstane u iznosu od 12.800,00 eur (rashodi vezani uz ostale programe ustanova socijalne skrbi).

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza 01.01.2023. iskazano po šifrom V001 iznosi 67.897,61 eur.

Pod šifrom V006 iskazano je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 75.554,73 eur.

Dospjele obveze pod šifrom V007 iznose 2.594,29 eur, a odnose se na obveze po primljenim računima.

Iskazane nedospjele obveze u iznosu od 72.960,44 eur pod šifrom V009 odnose se na:

-231-obveze za zaposlene 58.078,22 eur (odnose na plaću za 12/23 i naknadu za neiskorišteni godišnji odmor -isplaćeno 11.01.2024. i 15.01.2024.)

-232-obveze za materijalne rashode 12.770,84 eur (za naknadu za prijevoz zaposlenima 1.792,98 eur, po primljenim računima za robu i usluge u iznosu od 10.977,86 eur)

-234-obveze za finansijske rashode u iznosu 42,65 eur (račun za naknadu za bankarske usluge)

-237-obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu 618,73 eur (primljene jednokratne novčane naknade korisnika)

-239-ostale tekuće obveze u iznosu od 200,01 eur odnose se obveze za isplatu dodatka za porast troškova života korisnicima

242- obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 1.249,99 eur.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

U razdoblju 01.01.-31.12.2023.godine nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza evidentiranih u okviru podskupine 915 te stoga nema iskazanih podataka u obrascu P-VRIO.

Kraljevica, 30.01.2024.

Bilješke sastavila:  
Maja Marinčić

Ravnateljica:  
Elizabeta Batinić, mag.soc.rada