

CENTAR ZA POSEBNO SKRBNITVO
ZAGREB
Zagreb, Savska 41

MB: 04250257
ŽR : HR23900011100873331
Šifra djelatnosti: 6910

Razina : 11
Razdjel : 102
RKP : 48402
Šifra općine : 133

Klasa: 400-07/18-06/1
Urbroj:408-01/7-18-1
Zagreb , 23. siječnja 2018 godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2017- 31.12.2017

U Bilješkama kao dopunama podataka uz godišnje financijske izvještaje obrazložena su veća odstupanja između podataka iskazanih za prethodno razdoblje i podataka za 2017.godinu, a odnose se na financijske izvještaje sastavljene i predložene na slijedećim obrascima:

1. Bilanca (Obrazac: BIL)
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS)
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac: RAS-funkcijski)
4. Izvještaj o obvezama (Obrazac: OBVEZE)
5. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac: P-VRIO)

Republika Hrvatska osnovala je Centar za posebno skrbništvo Rješenjem Ministarstva socijalne politike i mladih, Klasa: UP/I-550-01/14-01/39, Ur.broj: 519-06-2/1-14-1 od 14.srpnja 2014 godine.

Centar je upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 18.srpnja 2014 godine, MBS:080923657, Tt-14/17346-2.

Osnivačka prava nad Centrom ima Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača obavlja ministarstvo nadležno za poslove socijalne skrbi.

Radi zaštite pojedinih osobnih i imovinskih prava i interesa djece i odraslih osoba, Centar u obavljanju javnih ovlasti zastupa iste u postupcima pred sudovima i drugim tijelima.

Ministarstvo socijalne politike i mladih, je Odlukom Klasa: 011-02/14-01/7; Ur.broj: 519-01/4-14-1 od 18.kolovoza 2014 godine naložilo Centru za socijalnu skrb Zagreb obavljanje svih financijsko-računovodstvenih i financijsko-materijalnih poslova za Centar za posebno skrbništvo.

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

AOP 002 Nefinancijska imovina:

AOP 224 Vlastiti izvori

Navedeni iznosi su povećani tijekom obračunskog razdoblja nabavom:

- računala i računalne opreme u vrijednosti od 63.797,50 kn uz smanjenje vrijednosti zbog provalne krađe računala nabavne vrijednosti 6.270,82 kn
 - uredskog namještaja-ormari za arhivu u vrijednosti 5.705,00 kn
 - vrijednosti nabave sitnog inventara u iznosu od 2.239,09 i auto guma u vrijednosti od 15.130,00 kn za novonabavljena službena vozila prošle godine, uz otpis neupotrebljivog mobitela nabavne vrijednosti 648,00 kn
- putem nadležnog proračuna-Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku

AOP 063 – Financijska imovina:

AOP 064 - Stanje novčanih sredstava 31.prosinca 2017.godine su:

- sredstva u iznosu od 1.560,73 kn su za plaćanje dijela obveza na dan 31.12.2017 za materijalne troškove redovnog poslovanja koje dospijevaju na plaćanje početkom 2018.godine (preostale obveze prosljeđene su na plaćanje u nadležno Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku).

AOP 077 – Jamčevni polozi

Ugovorom o poslovnoj suradnji s dobavljačem za isporuku vode u galonima, plaćeni su galoni kao polog u vrijednosti 210,00 kn za vrijeme trajanja ugovora, nakon čega je dobavljač u obvezi isti vratiti na žiro račun ustanove kada će se i jamčevni polog zatvoriti.

AOP 080 – Ostala potraživanja

Navedeni iznos od 1201,42 kn se odnosi na nezatvoreno potraživanje od HZZO-a za ozljedu na radu

AOP 163 Obveze:

Navedeni iznos su sredstva:

- kontinuiranih rashoda budućih razdoblja – plaće za prosinac 2017.godine u iznosu od 289.699,23 kn, obveze
- za materijalne troškove za prosinac 2017. godine koje su prispjele na plaćanje u prvoj polovici 2018.godine u iznosu od 25.529,14 kn
- obveze za povrat u proračun–bolovanje u iznosu od 1.201,42 kn
- i kamate po viđenju –obveza uplate u Državni proračun u iznosu od 6,87 kn.

AOP 237 Manjak prihoda poslovanja

Navedeni iznos od 23.765,28 kn je metodološki manjak iz razloga rashoda za 12/2017/obveza koje dospijevaju na plaćanje u siječnju 2018.godine koje su prosljeđene na plaćanje nadležnom Ministarstvu s rokom plaćanja od 12.-16.1.2018.godine

AOP 245 – Izvanbilančni zapisi-pasiva

U izvanbilančnu evidenciju evidentirana je tuđa imovina na korištenju u Centru:

- poslovni prostor u kojemu se nalaze sjedište ustanove i Ispostave u Osijeku i Rijeci u vrijednosti od 1.860.557,50 kn
- službena vozila u vrijednosti od 106.744,40 kn
- i namještaj u vrijednosti od 25.744,40 kn

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 Prihodi poslovanja:

AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

- smanjeni iznos u obračunskom razdoblju u odnosu na prethodni period je iz razloga što su u prethodnom periodu nabavljena službena vozila u vrijednosti od 647.888,08 kn što bitno utječe na koeficijent povećanja u 2016.godini odnosno smanjenja izvršenja rashoda u 2017.godini gledajući međusobno

AOP 147 Rashodi poslovanja:

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju u neznatnom su povećanju u odnosu na prethodno razdoblje: 2,5%.

Rashodi poslovanja vezani su s istovrsnim приходima – neki su povećani a neki su smanjeni u odnosu na prethodni period- tako su u konstantnom povećanju broj predmeta što posljedično je iziskivalo povećanje broja zaposlenih (četiri novozaposlena u 2017), slijedom čega su povećani i rashodi za plaće zaposlenih, prava temeljem Kolektivnog ugovora, troškovi službenih putovanja budući da radnici radi zaštite pojedinih osobnih i imovinskih prava i interesa djece i odraslih osoba, u obavljanju javnih ovlasti zastupanja u postupcima pred sudovima i drugim tijelima, obavljaju na području cijele RH, troškovi uredskog materijala, energije, usluga telefona, pošte i prijevoza, promidžbe i informiranja (oglasi za javni natječaj za zapošljavanje novih radnika). Smanjeni su troškovi stručnog usavršavanja budući je bila veća potreba određenih edukacija u prethodnom periodu kada je ustanova praktično gotovo na početku svog rada, dok je u 2017 manja potreba za istim ili sličnim edukacijama kojima su radnici već prisustvovali.

AOP 210 Zatezne kamate

Budući su se tijekom izvještajnog razdoblja računi za rashode prosljeđivali na plaćanje u nadležno Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku, što je za nekoliko dana prelazilo rok plaćanja, nastale su kamate koje su koeficijentom znatno iznad izvršenja u 2016. godini ali iznosom ne čine bitan dio rashoda ni u 2016. ni u 2017.godini

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U prethodnom periodu nabavljena su službena vozila u vrijednosti od 647.888,08 kn što bitno utječe na koeficijent povećanja rashoda u 2016.godini odnosno smanjenja izvršenja rashoda u 2017.godini gledajući međusobno

AOP 406 Ukupan manjak prihoda

Navedeni iznos od 23.765,28 kn je metodološki manjak iz razloga rashoda za 12/2017/obveza koje dospijevaju na plaćanje u siječnju 2018.godine koje su prosljeđene na plaćanje nadležnom Ministarstvu s rokom plaćanja od 12.-16.1.2018.godine

AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)

Navedeni iznos su kontinuirani rashodi budućih razdoblja - plaća za zaposlene za 12/2017 u iznosu od 289.699,23 kn

3. BILJEŠKE uz Obrazac: RAS-funkcijski

AOP 131 Obitelj i djeca

Aktivnost Centra za posebno skrbništvo je A 807007 koja je u cijelosti razvrstana u okvir brojčane oznake funkcijske klasifikacije 104-Obitelj i djeca

AOP 136 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane

Aktivnost Centra za posebno skrbništvo za informatičke usluge održavanja sustava socijalne skrbi realizirana je na K projektu K 788006 koja je razvrstana u okvir brojčane oznake funkcijske klasifikacije 109-Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane

4. BILJEŠKE uz Obrazac: Obveze

AOP 001-Stanje obveza 1.siječnja

Navedeni iznos su sredstva kontinuiranih rashoda budućih razdoblja – plaće za prosinac 2016.godine u iznosu od 199.604,12 kn,kontinuirani materijalni rashodi za prosinac 2016 u iznosu od 54.564,03 kn, obveze za materijalne troškove za prosinac 2016. godine koje su prispjele na plaćanje u prvoj polovici 2017.godine u iznosu od 10.261,91, obveze za povrat u proračun–bolovanje u iznosu od 1.741,54 i kamate po viđenju –obveza uplate u Državni proračun u iznosu od 10,27 kn.

AOP 003, AOP 020, AOP 091 Međusobne obveze proračunskih korisnika

Navedeni iznos se odnosi na naknade bolovanja duže od 42 dana na teret HZZO-a koji je sastavni dio stanja obveza 1.siječnja 2017, povećanja obveza tijekom godine i zatvaranja bolovanja 31.12.2017.godine temeljem obavijesti HZZO-a

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Navedeni iznos su kontinuirani rashodi budućih razdoblja - plaća za zaposlene za 12/2017 u iznosu od 289.699,23 kn, materijalni troškovi za 12/2017 u iznosu od 25.529,14 kn, obveze uplate u Državni proračun kamata uplaćenih od HPB-a u iznosu od 6,87 kn i nezatvoreno bolovanje za ozljedu na radu 31.12.2017.godine temeljem obavijesti HZZO-a u iznosu od 1.201,42 kn

5. BILJEŠKE uz Obrazac: P-VRIO

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina

Centar za posebno skrbništvo je tijekom 2017.godine nabavio putem nadležnog Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku četiri (4) nova računala, dok je istovremeno imao smanjenje obujma imovine zbog provalne krađe u poslovnom prostoru prilikom čega je otuđen jedan (1) notebook HP i replikator HP sadašnje vrijednosti 2.743,47 kn.

Osoba za kontaktiranje :

Verica Peranović

Tel: 01/4550-849/224

Ravnateljica:

Nela Bodrožić-Selak, dipl.iur.