

CENTAR ZA POSEBNO SKRBNIŠTVO
ZAGREB
Zagreb, Savska 41

MB: 04250257
ŽR : HR23900011100873331
Šifra djelatnosti: 6910

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

Klasa: 400-07/18-05/2
Urbroj: 408-01/7-18-1
Zagreb , 28. siječnja 2019 godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2018- 31.12.2018

U Bilješkama kao dopunama podataka uz godišnje financijske izvještaje obrazložena su veća odstupanja između podataka iskazanih za prethodno razdoblje i podataka za 2018.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)

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

AOP 002 Nefinancijska imovina:

AOP 223 Vlastiti izvori

Navedeni iznosi su povećani tijekom obračunskog razdoblja nabavom:

- računala i računalne opreme u vrijednosti od 12.852,00 kn
- službenih vozila u vrijednosti 469.514,00 kn
- sitnog inventara u vrijednosti od 4.528,25 kn

putem nadležnog proračuna-Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku

AOP 063 – Financijska imovina:

AOP 064 - Stanje novčanih sredstava 31.prosinca 2018.godine su:

- sredstva na žiro računu u iznosu od 47.377,42 kn su za plaćanje dijela obveza na dan 31.12.2018 za materijalne troškove redovnog poslovanja koje dospijevaju na plaćanje početkom 2019.godine

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 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – plaća za zaposlene za 12/2018 u iznosu od 282.187,54 kn i trošak parkiranja za 12/2018 u iznosu od 550,00 kn

AOP 163 Obveze:

Navedeni iznos su sredstva:

- kontinuiranih rashoda budućih razdoblja – plaća za zaposlene za 12/2018 u iznosu od 282.187,54 kn
- za materijalne troškove za prosinac 2018. godine koje dospijevaju na plaćanje u siječnju 2019. godine u iznosu od 46.454,86 kn
- obveze za financijske rashode – naknada za bankarske usluge u iznosu od 310,38 i kamate u iznosu od 119,77 kn
- i uplaćene kamate po viđenju –obveza uplate u Državni proračun u iznosu od 0,15 kn.

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 058 : prihod od HZZ-a za pripravnike
- AOP 070 : prijenos sredstava od nadležnog ministarstva za plaćanje usluge održavanja informatičkog sustava u razdoblju 1-4/2018
- AOP 132 : prihod od nadležnog ministarstva za troškove redovnog poslovanja

AOP 148 Rashodi poslovanja:

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 je posljedično iziskivalo povećanje broja zaposlenih (dvoje novozaposlenih u 2018), slijedom čega su povećani i rashodi za plaće zaposlenih, prijevoz s posla i na posao, stručnog usavršavanja zaposlenih-seminar: *Interdisciplinarni program stručnog usavršavanja u području zaštite procesnih prava djeteta i komunikacije s djetetom, putem Loomen Carnet sustava za učenje na daljinu, prema sadržaju i rasporedu programa*, troškovi uredskog materijala, usluge tekućeg održavanja službenih vozila, zdravstvenih i veterinarskih usluga: sistematski pregled zaposlenih, intelektualne i osobne usluge: usluga student servisa zbog potrebe urudžbiranja i usluga odvjetnika, i ostale usluge: registracija novih vozila dobivenih u prosincu 2018.od nadležnog Ministarstva, naknade osobama izvan radnog odnosa: stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa-mjera HZZ-a, premije osiguranje za nova službena vozila primljena u 12/2018.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Prihodi ostvareni u 2018.godine dijelom su izmirene obveze iznosa od 23.765,28 kn, koji je bio iskazan kao metodološki manjak (rashodi za 12/2017/obveza koje dospjeli na plaćanje u siječnju 2018.godine) te je preostao iznos od 1.252,26 kn

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 12/2018 u iznosu od 282. 187,54 i 550,00 kn troškovi parkiranja za 12/2018.

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 za razdoblje 1-4/2018 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 2017.godine u iznosu od 283.534,52 kn, kontinuirani materijalni rashodi za prosinac 2017 u iznosu od 31.522,17 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 171,68 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 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Navedeni iznos su kontinuirani rashodi budućih razdoblja - plaća za zaposlene za 12/2018 u iznosu od 282.187,54 kn, materijalni troškovi za 12/2018 u iznosu od 55.941,88 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 430,15 kn i obveze uplate u Državni proračun kamata uplaćenih od HPB-a u iznosu od 0,15 kn

5. BILJEŠKE uz Obrazac: P-VRIO

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina

Centar za posebno skrbništvo je tijekom 2018.godine nabavio putem nadležnog Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku dva (2) nova računala u vrijednosti 12.852,00 kn i (5) službenih vozila u vrijednosti 469.514,00 kn.

Osoba za kontaktiranje :

Verica Peranović

Tel: 01/4550-849/224

Ravnateljica:

Nela Bodrožić-Selak, dipl.iur.