

Nadležno ministarstvo
MINISTARSTVO ZA DEMOGRAFIJU,
OBITELJ,MLADE I SOCIJALNU POLITIKU

Proračunski korisnik
**CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB
ZAPREŠIĆ**

KLASA: 400-05/20-01/1
URBROJ: 2209-54-16-20-3
Zaprešić, 29.01.2020.

RAZINA : 11
RKP : 6929
OIB: 75082966551
Matični broj: 02873095
Šifra djelatnosti: 8899
Žiroračun:HR3623900011100550844

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.

Bilješke uz Bilancu

Obvezna bilješka uz Bilancu

Popis sudskih sporova u tijeku

Na dan 31. prosinca 2019. godine evidentiran je jedan sudski spor u tijeku s potencijalnom obvezom u vrijednosti 625.680,00 kn (AOP 245), bez sudskih troškova i kamata, a odnosi se na parnični postupak koji je pokrenuo korisnik Centra za socijalnu skrb Zaprešić radi nanesene nematerijalne štete.

Red.broj	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	Centar za socijalnu skrb Zaprešić, Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i soc.politiku	Fizička osoba.	naknada štete po osnovi izgubljene dobiti i nanesene nematerijalne štete	625.680,00 kn	625.680,00 kn	kraj 2020.	16.05.2017.

Bilješka uz AOP 002

Vrijednost nefinancijske imovine se u odnosu na stanje 1. siječnja 2019. promijenilo uslijed obračuna ispravka vrijednosti, te se Odlukama povjerenstva za popis imovine isknjižila rashodovana dotrajala i neupotrebljiva imovina u vrijednosti od 31.810,79 kuna. Također je nabavljena dugotrajna proizvedena imovina u ukupnom iznosu 94.067,65 kn, a odnosi se na nabavljen osobni automobil vrijednosti 62.400,00 kn, detektor metala vrijednosti 29.375,00 kn te uništavač papira vrijednosti 2.292,65 kn, nabavljeno suglasnošću nadležnog Ministarstva. Nadalje, tijekom godine nam je isto Ministarstvo prosljedilo računalnu opremu u

vrijednosti 25.704,00 kn. Prijenos računalne opreme evidentiran je i preko promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

Za ispravak vrijednosti korištene su stope propisane Pravilnikom o računovodstvu i računskom planu proračuna.

Bilješka uz AOP 064

Stanje novčanih sredstava u banci i blagajni iznosi 55.962,48 kn. Sredstva na računu sastoje se neutrošenih sredstava ostvarenih od HZZ-a - državna potpora za sufinanciranje zapošljavanja pripravnika ,neutrošenih sredstava koja nisu vraćena u DP, neisplaćenih socijalnih naknada za studeni 2019., te sredstava od Zagrebačke županije za podmirenje obveza koje dospijevaju u siječnju 2020 godine. Stanje novaca na računu je značajno manje (indeks 25,2) u odnosu na stanje s 31.12.2018. koje je sadržavalo doznačena sredstava HZZa za sufinanciranje rada pripravnika tijekom 2019.godine.

Bilješka uz AOP 080

Unutar skupine 129 evidentirana su potraživanja za povrate isplaćenih iznosa privremenog uzdržavanja u iznosu od 60.655,82 kn te potraživanja za naknade bolovanja od HZZO-a u iznosu od 1.269,57 kuna.

Bolovanja su usklađena s HZZO-om, djelomično su zatvorena nakon primljene Obavijesti o zatvaranju potraživanja.

Bilješka uz AOP 152

Na AOP 152 nalaze se potraživanja za dospjele i nenaplaćene participacije za smještaj korisnika u domove i udomiteljske obitelji te naknade šteta za neosnovano primljena sredstva u iznosu od 289.030,00 kuna, što je povećanje od 38,2%. Isto je rezultat što veći broj korisnika prema nagodbi ne podmiruju nastala dugovanja radi teških socijalno ekonomskih prilika u kojima se nalaze. Korisnike kontinuirano obavještavamo o njihovim dugovanjima te se poduzimaju mjere da se potraživanja naplate .

Bilješka uz AOP 156

Izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 100.456,42 kn za nenaplaćena potraživanja starija od jedne i tri godine sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu prema podacima u nastavku:

-kašnjenje između jedne i tri godine, vrijednost potraživanja iznosi 158.893,03 kn (vrijednost ispravljena po stopi od 50% te ispravak iznosi 79.446,52 kn)

- kašnjenje dulje od tri godine, vrijednost potraživanja iznosi 21.009,60 kn (ispravak vrijednosti 100%)

Bilješka uz AOP 161

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se odnose na obračunate plaće i socijalne naknade za 12. mjesec 2019. god. u iznosu od 1.913.534,71 kn .

Bilješka uz AOP 164

Iskazane su obveze u ukupnom iznosu od 2.029.437,97 kn i veće su za 1,4 % u odnosu na 2018.godinu, a odnose se na obračunate obveze koje dopijevaju u siječnju 2020.godine.

Struktura obveza:

- obveze za zaposlene u iznosu od (plaća za prosinac 2019. isplaćena u siječnju 2020. godine)	275.447,84
- obveze za materijalne rashode u iznosu od	57.363,93
- obveze za financijske rashode u iznosu od	6.124,40
- obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od (socijalne naknade za prosinac 2019. isplaćene u siječnju 2020. godine)	1.626.020,55
- i ostale tekuće obveze -u iznosu od (odnose se na obveze za povrat ostalih potraživanja, obveza za refundaciju HZZO-a i obveza za povrat u DP)	64.481,25

Bilješka uz AOP 226

Na AOP-u 226 iskazani su izvori vlasništva dugotrajne imovine u iznosu 962.614,47 kuna

Bilješka uz AOP 233

Iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.984,61 kn. Višak prihoda se odnosi na neutrošena sredstva socijalnih naknada i ostalih nespomenuti prihoda koji su prema Okružnici Ministarstva financija evidentirani na računu viška 922.

Bilješka uz AOP 240

Na AOP-u 240 obračunati su prihodi za gore navedena potraživanja (AOP 152)

Bilješka uz AOP 244

Izvanbilančna evidencija u iznosu 625.680 kn se odnosi na potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (tužba korisnika za nanesenu nematerijalnu štetu, vrijednost spora 625.680,00 kn). U odnosu na stanje prošle godine smanjenje radi isknjiženja tuđe imovinu na korištenju (istek operativnog leasinga za osobni automobil u iznosu 87.709,83 kn)

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

Bilješka uz AOP 001

U izvještajnom periodu Centar je ostvario ukupne prihode u iznosu od 23.841.175,66 kn što čini povećanje od 10,9 %. Ostvareni prihodi odnose se na:

PRIHODI POSLOVANJA	IZNOS	UDIO
tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	5.242,10	0,02%
pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan	1.103.062,42	4,63%
pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	144.137,96	0,60%
tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	383.359,98	1,61%
prihode po posebnim propisima	710.895,95	2,98%
prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	21.494.477,25	90,16%
Ukupno	23.841.175,66	100,00%

Bilješka uz AOP 058

Evidentirane su tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika uplaćenih od strane HZZ-a (mjera pripravnštvo) u iznosu 5.242,10 kn .

Bilješka uz AOP 064

Evidentirani su prihodi koje smo ostvarili kao pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan u ukupnom iznosu od 1.103.062,42 kn ,a odnose se na sredstva iz županijskog proračuna Zagrebačke županije za decentralizirane funkcije u iznosu od 622.329,00 kuna te sredstava iz lokalnog proračuna od Grada Zaprešića za naknade građanima i kućanstvima (socijalna skrb,naknade zaposlenima i materijalni troškovi) u iznosu od 480.733,42 kuna.

Bilješka uz AOP 067

Evidentiran prihod temeljem sredstava EU primljenih od HZZ-a –priznavanje prihoda razmjerno troškovima tijekom 2019. iz primljenog predujma.

Bilješka uz AOP 069

Evidentirani prihodi dobiveni od nadležnog Ministarstva za pokriće troškova socijalnih naknada i rashoda za nabavu nefinancijske imovine(IF 43),a koji su prema njihovoj Uputi evidentirani u sklopu ove skupine-priznavanje prihoda za više doznačeni iznos.

Bilješka uz AOP 116

Prihode po posebnim propisima Centar je ostvario u iznosu 710.895,95, a odnose se na prihode od opskrbnina i participacija za smještaj korisnika u privatnim domovima i udomiteljskim obiteljima.

Bilješka uz AOP 131

Ostvareni su prihodi od Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade, i socijalnu politiku u ukupnom iznosu 21.494.477,25 kn ,odnosno za financiranje redovite djelatnosti - plaće zaposlenima i naknade građanima i kućanstvima (socijalna skrb).

Bilješka uz AOP 148

U istom periodu Centar je ostvario ukupne rashode u iznosu od 23.760.376,52 kuna što čini povećanje od 10,9 % u odnosu na prošlu godinu.

RASHODI POSLOVANJA	IZNOS	UDIO
rashodi za zaposlene	3.641.074,72	15,32%
materijalni rashodi	941.966,04	3,96%
financijski rashodi	60.773,11	0,26%
naknade građanima i kućanstvima	19.116.562,65	80,46%
Ukupno	23.760.376,52	100,00%

Do značajnih odstupanja u odnosu na prošli godinu došlo je:

- Rashodi za zaposlene na AOP 149 iznose 3.641.074,72 kn i povećani su za 15,9% u odnosu na prošlu godinu ,a što je rezultat povećanje osnovice za obračun plaće te evidentirane plaće za zaposlena dva pripravnika .

Na AOP-u 155 na poziciji ostali rashodi za zaposlene, povećanje radi ostvarenih većih broja materijalnih prava prema TKU i Kolektivnim ugovorom za socijalnu skrb , te na poziciji ostalih navedenih rashoda za zaposlene evidentirana je naknada zaposlenima koja se isplaćuje temeljem Ugovora o suradnji s Gradom Zaprešićem.

- Materijalni rashodi AOP 160 u ukupnom iznosu od 941.966,04 kunu smanjeni su za 4,5%. Međutim na pojedinim pozicijama su iskazana povećanja, odnosno značajnija smanjena. U odnosu na prošlu godinu veći su troškovi stručnog usavršavanja, sitnog inventara i auto guma ,službene i radne odjeće i obuće, usluge informiranja te usluga tekućeg i investicijskog održavanja, a utrošeno sukladno planiranim sredstvima u financijskom planu. Najznačajnija povećanja odnose se na skupinu ostalih nespomenutih rashoda poslovanja, gdje je više utrošeno za rad predstavničkih i tijela-veći broj održanih sjednica i veća naknada sukladno Odluci nadležnog Ministarstva, te je bila veća potreba za troškovima reprezentacije.

Manja realizacija je ostvarena na pojedinim pozicijama s obzirom da je bila manja potreba za takvim rashodima .Smanjenje komunalnih usluga ,intelektualnih i osobnih usluga, čiji se troškovi odnose na prava iz sustava socijalne skrbi uvjetovana je -komunalne usluge-manji broja ostvarenih pogrebnih usluga koje Centar plaća za umrle korisnike prema Zakonu o socijalnoj skrbi, intelektualne i osobne usluge- manji broja izrečenih mjera stručne potpore i pomoći roditelja u izvršavanju roditeljske skrbi propisanih temeljem Obiteljskog zakona te manji broj provedenih vještačenja.

- Financijski rashodi AOP 193 smanjenje za 6% a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa .

-Tekući prijenosi AOP-u 242 -sukladno Uputi nadležnog Ministarstva na poziciji 369 evidentiraju se prijenosi koji se odnose na iznos neiskorištenih sredstava koji su nastali kao razlika naplaćenih prihoda (račun 65264) i stvorenih obveza na računima razreda 3 i 4. S obzirom da su 2019. su sva sredstva iskorištena, nema evidentiranog rashoda i indeks nije iskazan.

- Naknade građanima i kućanstvima AOP 246 zabilježeno je povećanje od 12,3% uslijed povećanja iznosa prava korisnika socijalnih naknada prema izmjenama Zakona o socijalnoj skrbi.

Sredstva su utrošena u skladu s financijskim planom.

Bilješka uz AOP 282

Nakon sučeljavanja prihoda i rashoda poslovanja tekuće godine iskazan je višak prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu 80.799 kn.

Bilješka uz AOP 284

Evidentirano je stanje prenesenog viška prihoda poslovanja u iznosu od 15.253,12 kn , a koji se odnosi na primljena sredstva HZZ-a u sklopu provođenja mjere pripravnosti, te su u tu svrhu tijekom 2019. utrošena.

Bilješka uz AOP 341

Ostvareni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 94.067,65 kn na poziciji postrojenja i oprema (AOP 367) i prijevoznih sredstava (AOP 370). Odnosi se na nabavu vozila i opreme za ostale namjene prema suglasnosti nadležnog Ministarstva.

Bilješka uz AOP 399

Evidentiran je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 94.067,65 kn.

Bilješka uz AOP 631-636

Na AOP-u 632 evidentiran manjak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu 13.269 kn. Nakon izvršenih obveznih korekcija ostvaren je višak prihoda poslovanja AOP 635 u iznosu od 1.984,61 kn koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju .

Višak prihoda se odnosi na neutrošena sredstva socijalnih naknada.

Bilješka uz AOP 637

Rashodi budućih razdoblja u iznosu 1.913.534,71 kn odnose se na obračunatu plaću i obračunate socijalne naknade za prosinac 2019.

Bilješka uz AOP 641

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019. iznosi 55.962,48 kn, od toga :

- 48.817,48 kn stanje redovnog žiro računa
- 7.145,00 kn stanje računa za isplatu uputnica

Bilješke uz RAS-funkcijski

U obrascu RAS-funkcijski razvrstani su rashodi po funkcijskoj klasifikaciji na podskupinama funkcije 10 Socijalna zaštita u ukupnom iznosu od 23.854.444,17 kn.

Bilješke uz obrazac P- VRIO

U obrascu P-VRIO iskazane su promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

Na **AOP-u 021** iskazali smo povećanje obujma imovine za iznos prosljeđene računalne opreme od nadležnog Ministarstva za demografiju, mlade, obitelj i socijalnu politiku. Vrijednost te dugotrajne nefinancijske imovine iznosi 25.704,00 kn .

Bilješke uz obrazac Obveze

U obrascu Obveze na AOP 001 u iznosu od 2.000.833,19 kn iskazano je stanje na dan 01.01.2019. godine.

Na AOP 002 u iznosu od 24.089.595,23 kn iskazano je povećanje obveza u izvještajnom razdoblju.

Na AOP 019 u iznosu od 24.060.990,45 kn iskazane su podmirene obveze, te stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31. prosinca 2019. godine na AOP 036 iznosi 2.029.437,97 kn koje su ujedno i nedospjele te iskazane u ukupnom iznosu na AOP-u 090 (prikazana struktura uz AOP 164- Bilanca).

Stanje međusobnih obveza proračunskih korisnika AOP 091 u iznosu 64.481,25 kn odnosi se na obveze za povrat kamata u iznosu od 0,40 kuna, obveza za povrat u županijski proračun za neutrošena sredstva decentraliziranih funkcija u iznosu od 2.555,46 kuna, obveza prema državnoj riznici za refundaciju bolovanja HZZO-a u iznosu od 1.269,57kuna te obveza za povrat ostalih potraživanja u DP u iznosu od 60.655,82 kn.

S poštovanjem,

Voditelj računovodstva:

Kristina Luketić
Tel. 01/3310-811

RAVNATELJICA:

Martina Jakuš, dipl.iur

Zaprešić, 29.01.2020.