

PRORAČUNSKI KORISNIK
Centar za pružanje
usluga u zajednici Lipik
34551 Lipik
Lipik, Trg dr. Franje Tuđmana 1

RKP	<u>07114</u>
Matični broj	<u>03084981</u>
OIB	<u>57285376027</u>
Šifra djelatnosti	<u>8790</u>
Broj žiroračuna	<u>HR9523900011100014245</u>
Razina	<u>11</u>
Razdjel	<u>102</u>
Šifra grada	<u>231</u>
Razdoblje	<u>01.01.2018 do 31.12.2018</u>

PODACI O CENTRU

Centar je javna ustanova socijalne skrbi čiji osnivač je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.

Djelatnost Centra je pružanje socijalnih usluga djeci i mladim punoljetnim osobama bez roditelja ili bez odgovarajuće roditeljske skrbi, te djeci i mladim punoljetnim osobama koji imaju i teškoće mentalnog zdravlja, ukoliko se usluga vezana uz teškoće mentalnog zdravlja može osigurati u Centru, kod drugog pružatelja usluga ili u zdravstvenoj ustanovi koje obuhvaća privremeni smještaj i poludnevni boravak. Na koncu 2018. godine Centar ima 37 korisnika, od kojih 6 na organiziranom stanovanju (usluga 24 sata), 3 u stambenoj zajednici i 28 na poludnevnom boravku (usluga 4 - 5 sati radnim danom). Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 20, od toga 12 stručnih (psiholog, socijalni radnik i 10 odgajatelja), te ravnatelj i 7 zaposlenika na računovodstvenim i pomoćno tehničkim poslovima (3 kuhara, kućni majstor, čistačica, materijalni knjigovođa i voditelj računovodstva).

Centar vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Poslovanje Centra se odvija putem jedinstvenog računa riznice koji je otvoren u Ministarstvu.

Voditelj računovodstva , Marija Dujmović, sastavlja financijske izvještaje. Ravnatelj, Ivan Pušćenik, je zakonski predstavnik.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2018.GOD

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

AOP 069 Tekući prijenos između proračunskog korisnika i Ministarstva, prijenos za podmirenje Enelovih računa.

AOP 105 Prihod po posebnim propisima: prihod po posebnim propisima od naplaćenih participacija za smještaj korisnika koje uplaćuju zakonski obveznici uzdržavanja 1.261 kn, prihodi su znatno manji zbog manjeg broja djece na smještaju kojima se uplaćuje participacija.

AOP 124 Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga: prihod 25.449 kn od Grada Lipika za podmirenje dijela troškova režija: električne energije i plina u zgradi Bellevue.

AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba ukupno-5.540 kn:tekuće donacije –sitni inventar 90 kn, tekuće donacije - u novcu 5.450 kn. Donacije su namijenjene za kupnju bicikala za djecu i zamrzivača u skladištu zbog početka pružanja usluge pomoći u kući. Osobe koje su donirale su: Ivana Petrović Juren, Ivan Petrović, Slađana Bendra i Dora Delić.

AOP 150, 156 Plaće , doprinosi na plaću- povećanje zbog promjene koeficijenata na temelju Uredbe o izmjeni uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama od srpnja 2018. te zbog povratka s bolovanja dvije kuharice.

AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene, smanjenje u odnosu na prošlu godinu: jubilarne nagrade 6.291 kn (smanjenje), dar djeci zaposlenika 7.500 kn (povećanje), naknada za smrtni slučaj 7.177 kn (smanjenje), otpremnina 11.937 kn (povećanje), pomoć za bolovanje preko 90 dana 7.421 kn (smanjenje), pomoć za rođenje djeteta 1.663 kn (jednako), regres 30.000 kn (povećanje), božićnica 27.476 kn (povećanje).

AOP 162 Službena putovanja, povećanje: dnevnice 6.630 kn i naknada za prijevoz na službenom putu, cestarine 4.955 kn, smještaj na službenom putu 1.357 kn. Veći broj posjeta edukacija, izleta, seminara i aktivna.

AOP 163 Naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla: 50.726 kn znatno povećanje zbog zapošljavanja odgajatelja i ostalih zaposlenika koji putuju iz udaljenijih mjesta (Požega, Novska, Poljana), a sve zbog nedostatka stručnih radnika na našem području.

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika: zaposlenim stručnim radnicima (socijalni radnici, psiholozi ,odgajatelji) je obveza da se usavršavaju tijekom godine, iz navedenog razloga ustanova je organizirala seminare-edukacije za sve stručne radnike u ustanovi ali manje nego prošle godine- 4.600 kn. Osim toga tri kuhara su polagali tzv. higijenski minimum (tečaj) što im je i obveza-1.800 kn.

AOP 170 Materijal i dijelovi za investicijsko održavanje: kupovinom kuće za organizirano stanovanje djece prošle godine (sredstvima iz donacije) povećali su nam se rashodi materijala za tekuće održavanje objekata. AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – povećanje, ove godine nabavila se nova obuća i odjeća za djelatnike zbog istrošenosti postojeće.

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja: rashodi su se smanjili. Prošle godine su usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata bile veće zbog ulaganja u kupljenu kuću za organizirano stanovanje djece.

AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja-rashodi su smanjeni jer nije bilo objavljivanja natječaja za zapošljavanje ravnatelja na službenim stranicama.

AOP 180 Zdravstvene usluge: obvezni pregled zaposlenika-kuhari i stručni radnici, zbog povratka kuharica s bolovanja, rashodi za obvezne zdravstvene preglede su se povećali.

AOP 181 Intelektualne usluge-usluga Javnog bilježnika za prijavu za upis u sudski registar (imenovan novi ravnatelj u 2017., račun došao naknadno) - Trgovački sud Slavonski Brod, 625 kn i izrada nove HACCP studije 6.250 kn.

AOP 182 Računalne usluge: usluge održavanja informatičkog sustava –plaćanje Enel-u d.o.o. Split, a po odobrenju i nalogu nadležnog Ministarstva 6.234 kn. Plaćanje Enel-u d.o.o. Split za dodavanje novog korisnika 233 kn i plaćanje tvrtki Impuls, vl. Marko Štor za zamjenu postojećih računala i reinstalaciju Windowsa prema uputi nadležnog Ministarstva 6.063 kn.

AOP 183 Ostale usluge su :znatno povećane zbog grafičko- tiskarske usluge (časopis Lipko) -16.792 kn, izrada fotografija-120 kn, usluga pri registraciji vozila 4.842kn (novo vozilo od strane nadležnog Ministarstva), ostale usluge Fina Zagreb godišnja pretplata i opoziv dva certifikata 709 kn.

AOP 186 Naknade za Upravno vijeće povećanje 4.625 kn zbog manje izostanaka članova na sjednicama.

AOP 190 Pristojbe , pristojbe zbog upisa u sudski registar 325.

AOP 193 Financijski rashodi-platni promet zbog povećanja plaćanja računa dobavljačima nakon uplate Grada Lipika za troškove električne energije i plina sredstvima s našeg žiro računa povećani su i troškovi za usluge platnog prometa 1.795 kn.

AOP 253 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna: odnosi se na naknade u novcu (džeparac korisnika po rješenjima Centra za socijalnu skrb u mjesečnom iznosu od 100,00 kuna (ili razmjerno broju dana u mjesecu od kad korisnik ima pravo na džeparac) u iznosu od 9.864 kn i naknade u naravi (vozne karte korisnika-učenika za odlazak u SŠ Daruvar i Pakrac, za odlazak korisnika kući, prijevoz korisnika u organizaciji škole i organizaciji Centra u ukupnom iznosu od 32.067 kn), ljetovanje djece ,izleti u organizaciji škole 3.565 kn ,kulturno- zabavne potrebe korisnika u iznosu od 2.179 kn). Rashodi su znatno smanjeni zbog manjeg broja djece na stalnom smještaju (transformacija i deinstitucionalizacija ustanove).

AOP 284 Višak prihoda poslovanja -preneseni :26.703 kn je raspoloživi višak poslovanja od doniranih sredstava proteklih godina koji se troši za podmirenje tekućih rashoda i podmirenje rashoda za nabavku sitnog inventara i opreme za potrebne ustanove u trenutku kada je to potrebno, a po odluci zakonskog predstavnika i Upravnog vijeća.

AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine: navedeni rashodi odnose se na sušilicu rublja koja je nabavljena zbog smanjenja troškova električne energije - 2.469 kn, zamrzivač ladičar koji je nabavljen zbog povećanja potrebe za nabavom i skladištenjem hrane zbog početka pružanja nove usluge pomoći u kući - 2.749 kn i dva bicikla za korisnike -7.198 kn-donacijska sredstva.

AOP 356 Stambeni objekti: prošle godine navedeni rashodi se odnose na kupovinu kuće za organizirano stanovanje djece donacijskim sredstvima PBZCARD Zagreb 321.640 kn, ove godine nisu se nabavljali stambeni objekti.

AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – u odnosu na prošlu godinu, ove godine nije bilo dodatnih ulaganja na građevinskim objektima.

Obrazloženje:

Red. broj	Opis	Iznos rashoda kn	Iznos prihoda kn
1.	Rashodi poslovanja tekuće godine-donacija (mat. za tek.odr. postrojenja i opreme =6.400 kn, usluge tek. odr. objekata =2.494 kn, premije osiguranja prijevoznih sredstava 1.530 kn, sitni inventar =90 kn)	10.514	
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-donacija -oprema =5.218 kn, prijevozna sredstva:bicikli =7.198 kn	12.416	
3.	Prihod poslovanja tekuće godine-donacija -Sitni inventar dobiven=90 kn -Ivana Petrović Juren=400 kn -Ivan Petrović =50 kn -Slađana Bendra =500 kn -Dora Delić =4.500 kn		5.540
4.	Ukupni manjak sredstava iz donacije tekuće godine		17.390
5.	Rashodi poslovanja proračun	2.800.844	

6.	Prihodi poslovanja proračun		2.804.930
7.	Višak poslovanja proračun	4.086	
8.	Manjak prihoda (4-7) AOP 632		13.304

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju: Manjak prihoda poslovanja sredstava iz donacije tekuće godine iznosi =17.390 kn, višak proračunskih sredstava tekuće godine 4.086 kn, preneseni višak prihoda sredstava iz donacije prethodne godine iznosi=26.703 kn, te višak prihoda sredstava iz donacije raspoloživ u sljedećem razdoblju =9.313 kn ,ukupan višak prihoda= 13.399 kn vidi AOP 233 BIL 31.prosinca.

AOP 632	Ukupni manjak prihoda poslovanja tekuće godine- donacija	-17.390 kn
AOP 632	Višak prihoda poslovanja tekuće godine –proračun	+4.086 kn
AOP 633	Višak prihoda prenesen iz prethodne godine-donacija	+26.703 kn
AOP 635	Ukupan višak poslovanja tekuće godine	+4.086 kn –proračun- vraćamo u proračun do 31.01.2018. +9.313-donacija- ostaje ustanovi za daljnje korištenje za nabavku opreme (nefinancijske imovine) i za tekuće izdatke za korisnike

Za manjak prihoda poslovanja korigiran je rezultat poslovanja- prebijanje računa viška i manjka poslovanja po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja.

Bilješke uz Bilancu :BIL

Redni broj	Opis	Stanje 01.siječnja	Stanje 31.prosinca	obrazloženje
1.	AOP 015	1.925.310	1.915.977	Rashod-isknjiženje imovine =53.107 kn, a po odluci zakonskog predstavnika i Zapisniku o preuzimanju otpada, nabava opreme sredstvima iz donacije 5.218 kn AOP 360 PRRAS, prijenos imovine (računala) nadležnog Ministarstva vidi P-VRIO=38.556 kn
2.	AOP 016	32.602	30.342	Rashod-isknjiženje imovine =2.260 kn, a po odluci zakonskog predstavnika i Zapisniku o preuzimanju otpada
3.	AOP 020	60.964	59.534	Rashod-isknjiženje imovine =1.430 kn, a po odluci zakonskog predstavnika i Zapisniku o preuzimanju otpada
4.	AOP 025	398.147	550.063	Nabava opreme sredstvima iz donacije 7.198 kn AOP 369 PRRAS, prijenos imovine (kombi vozilo) nadležnog Ministarstva vidi P-VRIO=144.718
5.	AOP 049,050	397.558	401.690	Nabava sitnog inventara za potrebe poslovanja iz proračunskih sredstava u iznosu od 10.813 kn, nabava iz donacijskih sredstava =90 kn Rashod sitnog inventara 6.771 kn ,a prema odluci zakonskog predstavnika i Zapisniku o preuzimanju otpada

AOP 064 Novac u banci i blagajni : Novac u banci 13.399 kn su sredstva: 1.iz donacije-višak prihoda poslovanja 9.313 kn, koji će se koristiti za tekuće izdatke i za nabavku opreme za potrebe djece u trenutku kada bude bilo potrebno, a po odluci zakonskog predstavnika i Upravnog vijeća,2. iz proračuna- višak poslovanja 4.086 kn obveza za povrat Ministarstvu - sredstva dobivena od Ministarstva (proračunska sredstva) u tijeku fiskalne godine za pokriće tekućih izdataka (trošak blagajne), a ne utrošena su tj. preostala na ŽR 31.12.2018.godine, vidi AOP 635 PR-RAS i AOP 233 BIL , naplaćena kamata (0,05 kn) od HPB 31.12.2018.godine, vraćeno 04.01.2019. i obveza za povrat Ministarstvu., (4.086 kn) vraćeno u proračun 16.siječnja 2019. godine.
Novac u blagajni 0,00 kn –tijekom godine naknade za zaposlenike za službeni put -dnevnice isplaćuju se na tekući račun zaposlenika, a isplate putem blagajne koristimo samo za hitne i nepredviđene potrebe korisnika-plaćanje u školi i džeparac za djecu.

AOP 080 Ostala potraživanja ,odnose se na potraživanja za naknadu bolovanja od HZZO-a 11,12/2018.= 2.825 kn smanjenje zbog kraćih bolovanja.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su rashodi: za plaću 12/18 =196.618 kn i materijalni rashodi : prijevoz radnika =3.946 kn ,te materijalni rashodi koji se odnose na račune dobavljača iz 2018 godine koji su pristigli u 2019. godini =32.796 kn vidi AOP 166.

AOP 165 Obveze za zaposlene: obveza za plaću radnika 12/18 u iznosu od 196.618 kn i obvezu za bolovanje iznad 42 dana 12/18 u iznosu od 1.471 kn.

AOP 166 Obveze za materijalne rashode: obveza za prijevoz radnika u iznosu od 3.946 kn i materijalni rashodi u iznosu od 32.796 kn (ele. energija, plin, telefon, voda, smeće).

AOP 174 Ostale tekuće obveze, obveze prema Ministarstvu za naplaćenu kamatu od HPB 0,05 kn, te obveza prema riznici za refundaciju bolovanja 11/18=1.355 kn.

AOP 224 Vlastiti izvori

Redni broj	Opis	Stanje 01.siječnja	Stanje 31.prosinca	Obrazloženje
1.	AOP226	4.670.235	4.756.957	Izvori iz proračuna umanjeni su za ispravak vrijednosti 96.552 kn, a uvećani za prijenos opreme od Ministarstva 183.274 kn
2.	AOP227	552.077	507.115	Izvori vlasništva iz donacije umanjeni za ispravak vrijednosti u iznosu od 57.378 kn, a uvećani za nabavu opreme iz donacije =12.416

AOP 234 Višak prihoda poslovanja-donacijska sredstva =9.313 kn

-proračunska sredstva =4.086 kn

Provedena korekcija rezultata na osnovu prihoda poslovanja iskorištenih za nabavu nefinancijske imovine i na osnovu odluke Upravnog vijeća o korištenju donacijskog viška protekle godine.

Napomena: nismo imali poslovnih događaja i transakcija za podatke koji se traže kroz definirane tablice ili opise
-Obvezne bilješke uz bilancu

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) i
2. Popis sudskih sporova u tijeku.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza :P-VRIO

Promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza odnosi se na prijenos opreme (računala i vozilo) ustanovi od nadležnog Ministarstva i neotpisanu vrijednost osnovnog sredstva iz donacije.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji : RASF

AOP 131 Obitelj i djeca vidi AOP 630 PRRAS

Centar obavlja socijalne usluge djeci i mladim punoljetnim osobama, biološkim i udomiteljskim obiteljima.

Bilješke uz izvještaj o obvezama-Obrazac OBVEZE

AOP 001 Stanje obveza 1. siječnja : plaća 12/2017 =155.638 kn, materijalni troškovi =25.062 kn i međusobne obveze proračunskih korisnika =7.318 kn, sve obveze su podmirene u roku od 30 dana.

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja=236.186 kn:

Račun 231- obveze za zaposlene =198.089 kn ,odnosi se na plaću 12/2018 koja je isplaćena 08.01.2019. godine

Račun 232-obveze za materijalne rashode=36.742 kn:

-odnosi se na prijevoz zaposlenih 3.946 kn 12/2018. isplaćen 08.01.2019.

-odnosi se na materijalne troškove 32.796 kn s datumom računa 31.12.2018. i s dospeljećem do kraja siječnja 2019. i početkom veljače 2019. godine.

Račun 239-ostale tekuće obveze-**međusobne obveze proračunskih korisnika**=1.355 kn , odnosi se na obveze prema Ministarstvu za naplaćene kamate HPB 31.12.2018. - iznos =0,05 kn, obveza vraćena Ministarstvu 04.01.2019. godine i obveza prema riznici za refundaciju bolovanja HZZO 11/18. Iznos=1.355 kn.

Osoba za kontaktiranje-voditelj računovodstva: Marija Dujmović Broj telefona: 034 421-288

Urbroj:02-05/19.

Lipik, 30.01.2019 .

M.P.

Zakonski predstavnik:

Ivan Puščenik, dipl.socijalni radnik