

CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB
ZAGREB
10000 Zagreb, Eugena Kumičićeva 5

RKP : 22550
MB: 02874440
OIB: 15904096423
ŽR : HR23900011100554249

Razina : 31
Razdjel : 000
Šifra djelatnosti : 8899
Šifra općine : 133

Klasa: 400-04/17-01/1
Urbroj:534-100-04/01-17/4

Zagreb,23. siječnja 2018 godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 01.01.2017- 31.12.2017

U Bilješkama kao dopunama podataka uz godišnje financijske izvještaje obrazloženi su podaci kod većih 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)

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

Nefinancijska imovina

AOP 015 Uredska oprema i namještaj

Tijekom 2017 godine ustanova je nabavila uredski namještaj i opremu u vrijednosti od 318.670,90 kn, faks uređaje u vrijednosti od 39.056,23 kn, proširenje mreže panic svjetla u sjedištu Centra te Podružnici Susedgrad u iznosu od 6.262,00, te dodatna ulaganja u tuđu imovinu-informatička mreža u unajmljenom poslovnom prostoru za Podružnicu Novi Zagreb u vrijednosti 50.165,00 kn

AOP 049 Sitni inventar u upotrebi

Stanje 31.prosinca 2017 u odnosu na stanje 1.siječnja 2017 godine je povećanje vrijednosti za nabavu sitnog inventara u vrijednosti od 101.013,74 kn i auto gume u iznosu od 9.542,76 kn kn,

Financijska imovina

AOP 064 Novac u banci i blagajni

Strukturu sredstava čine:

- sredstva na redovnom žiro računu ustanove u iznosu od 3.866.671,30 kn koji su:
- sredstva za materijalne troškove redovnog poslovanja za koje su stvorene obveze koja se plaćaju u siječnju 2018.godine, u iznosu od 732.655,35 kn
 - neutrošena sredstva iz Proračuna Grada Zagreba za decentralizirane funkcije u iznosu od 431.812,63 kn, za koja je ustanova u obvezi izvršiti povrat
 - neisplaćena sredstva naknada korisnicima socijalne skrbi u prosincu 2017 za studeni 2017 a za koje je stvorena obveza isplate i koja isplata teče i tijekom siječnja 2018.godine u iznosu od 1.973.898,15 kn
 - naplaćena potraživanja potkraj 2017.godine od obveznika uplate za sufinanciranje cijene smještaja u udomiteljsku obitelj koja je Centar u obvezi uplatiti u Državni proračun u iznosu od 199.898,73 kn
 - preostala naplaćena potraživanja od korisnika socijalne skrbi za nepripadno isplaćene naknade u iznosu od 142.367,89 kn koje ustanova uplaćuje u Državni proračun
 - povrati od sudova u iznosu od 13.831,63 kn u prosincu 2017.godine koji iznos je ustanova u obvezi vratiti u Državni proračun
 - uplaćene kamate po viđenju u prosincu 2017.godine u iznosu od 2.240,19 kn od poslovne banke koje ustanova također uplaćuje u Državni proračun
 - sredstva za isplatu naknada za osobe bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 59.888,82 kn
 - potraživanja na ime provedenog ovršnog rješenja na teret ustanove Visokog trgovačkog suda u Zagrebu u iznosu od - 266.762,19 kn
 - otuđena sredstva u iznosu od 43.315,84 kn
- i sredstva na računu za posebne namjene u iznosu od 917.132,58 kn, koja su također sredstva za isplate naknada za studeni 2017.godine putem Hrvatske pošte koja traje i u siječnju 2018.godine.

AOP 077 Jamčevni polozi

Ugovorom o poslovnoj suradnji s dobavljačem za isporuku vode u galonima, plaćeni su galoni kao polog u vrijednosti 4.777,50 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

Struktura ostalih potraživanja:

- bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 92.631,83 kn
- potraživanje od Ureda za suzbijanje zlouporabe opojnih droga Vlade Republike Hrvatske u iznosu od 312,32 kn
- potraživanje za otuđena sredstva u iznosu od 43.315,84 kn (provalna krađa nepoznatog počinitelja, krađa od strane radnika za što je sudski spor u tijeku)
- iskazanog potraživanja na ime provedenog ovršnog rješenja na teret ustanove Visokog trgovačkog suda u Zagrebu u iznosu od 266.762,19 kn, za koji je ustanova pokrenula postupak osporavanja pred pravosudnim tijelima Republike Hrvatske, koji je još uvijek u tijeku

AOP 140 Potraživanje za prihode poslovanja

Struktura:

- potraživanje za prihode od opskrbnina i participacija u iznosu od 2.702.977,68
- potraživanje prema obveznicima uzdržavanja kojima je rješenjem nadležnog centra za socijalnu skrb naložena uplata u korist Državnog proračuna isplaćenog iznosa privremenog

uzdržavanja za mlt. dijete zajedno sa pripadajućim zakonskim zateznim kamatama, u iznosu od 1.719.713,38 kn

- potraživanja za nepripadno isplaćene naknade korisnicima iz sustava socijalne skrbi u iznosu od 2.767,97 kn

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

- iskazani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 26.527.323,99 kn se odnose na plaću za zaposlene (3.929.710,10) i isplate naknada korisnicima iz sustava socijalne skrbi za prosinac 2017.godine (22.597.613,89)

AOP 163-Obveze

struktura obveza:

- plaća za zaposlene za prosinac 2017 godine u iznosu od 3.929.710,10 kn

- naknade korisnicima socijalne skrbi za prosinac 2017 u iznosu od 22.597.613,89 kn

- naknade korisnicima socijalne skrbi za studeni 2017 u iznosu od 3.183.082,59 koje se isplaćuju i u siječnju 2018.godine

- obveze za materijalne troškove za decentralizirane funkcije za prosinac 2017 godine kojima je DVO u siječnju 2018.godine u iznosu od 732.655,35 kn

- obveza povrata u Državni proračun: povrati od sudova u iznosu od 13.831,63 kn, naplaćena potraživanja od obveznika participacija u iznosu od 199.898,73 kn, kamate po viđenju u iznosu od 2.240,19 kn, naplaćena potraživanja od korisnika socijalne skrbi za nepripadno isplaćene naknade u iznosu od 142.367,89 kn, povrata prijevoza za volontere u iznosu od 1.560,00 kn

- obveze povrata neutrošenih sredstava za decentralizirane funkcije Gradu Zagrebu u iznosu od 431.812,63 kn

- obveze povrata HZZ-u neutrošenih sredstava za mjeru zapošljavanja osoba bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 2.903,91 kn

- obveze za isplatu naknada osobama bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 58.344,18 kn

- obveze za novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 4.846,26 kn.

- bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 92.631,83 kn

AOP 233 Višak prihoda poslovanja

Sredstva viška prihoda poslovanja su sredstva od viška neutrošenih sredstava za decentralizirane funkcije Grada Zagreba u iznosu od 431.812,63 kn umanjeno za rashode na teret nadležnog Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u ukupnom iznosu od -48.040,24 kn (za nabavu televizora za azilanta u stanu koji je ustanova dobila na korištenje u iznosu od 1.190, kn, rashode za doprinose osobama bez zasnivanja radnog odnosa zbog promjene stope doprinosa u odnosu na sredstva dobivena od HZZ-a u iznosu od 8.850,24 kn, sredstava za materijalne troškove skupa radnika u iznosu od 38.000,00 kn).

AOP 240 Obračunati prihodi poslovanja

Sredstava iskazana na ovoj AOP oznaci su obračunata nenaplaćena sredstva za participacije u iznosu od 2.702.977,68 kn, nenaplaćena sredstva od obveznika uzdržavanja za isplaćene naknade za privremeno uzdržavanje djeteta u iznosu od 1.719.713,38 kn i obračunata nenaplaćena sredstva od korisnika zajamčene minimalne naknade za isplaćeni nepripadni dio u iznosu od 2.767,97 kn.

AOP 245 Izvanbilančni zapisi-pasiva

Na navedenoj AOP oznaci evidentirana su sredstva za nabavu računalne opreme nabavljene putem nadležnog ministarstva za koje je ustanova zatražila odluku o upisu u poslovne knjige Centra ali do dana sastavljanja izvještaja istu nismo zaprimili

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Sukladno uputi Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku, Klasa: 401-02/17-01/5; Urbroj: 519-06-2-1-1-17-1, od 13.11.2017 godine - *Promjene u računovodstvenom praćenju izvora financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene kod ustanova u socijalnoj skrbi i Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku*, provedena su određena preknjiženja na dan 1.10.2017 kao i knjiženja u listopadu, studenom i prosincu 2017 sukladno uputi (knjiženja IF 43 i IF O)

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 336.120.680,64 kn, sastoje se od:

- prihoda iz državnog proračuna za financiranje rashoda za plaće za zaposlene, obvezne doprinose i naknade temeljem Kolektivnog ugovora iz nadležnog razdjela-Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku- u iznosu od 46.286.612,77 kn
- prihoda iz državnog proračuna za isplate naknada korisnicima iz sustava socijalne skrbi iz nadležnog razdjela-Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku-u iznosu od 270.370.963,61 kn
- prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz državnog proračuna u iznosu od 20.617,00 kn
 - prihoda (IF O) za nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog razdjela-Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu od 265.081,25 kn, iz prenešenog viška iz izvora 43
- prihoda za financiranje rashoda za materijalne troškove decentraliziranih funkcija iz proračuna Grada Zagreba–Gradski ured za socijalnu zaštitu i osobe s invaliditetom u iznosu od 7.220.000,00 kn, za rashode redovnog poslovanja decentraliziranih funkcija
- prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz proračuna Grada Zagreba–Gradski ured za socijalnu zaštitu i osobe s invaliditetom u iznosu od 68.839,65 kn
- prihoda po posebnim propisima - participacija za troškove smještaja korisnika iz sustava socijalne skrbi, koje ustanova uplaćuje u Državni proračun u iznosu od 11.774.691,10 kn
- prihoda od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje rashoda mjere za zapošljavanje osoba bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 73.580,46 kn
- prihoda za plaćanje naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 40.294,80 kn

AOP 148 i AOP 404 – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 335.736.908,25 kn, sastoje se od:

- rashoda za plaće za zaposlene, obvezne doprinose i naknade temeljem Kolektivnog ugovora u iznosu od 46.286.612,77 kn
- rashoda za prijevoz volontera u iznosu od 11.575,00 kn
- rashoda za isplate naknada korisnicima iz sustava socijalne skrbi iz nadležnog razdjela-Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku-u iznosu od 270.448.473,79 kn
 - rashoda za troškove nabave nefinancijske imovine u iznosu od 345.294,48 kn temeljem suglasnosti nadležnog Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku,
 - rashoda za materijalne troškove decentraliziranih funkcija u iznosu od 6.788.187,37 kn: u okviru toga nabava službene odjeće koji odstupa u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabave iste svake druge godine
- rashoda za troškove održavanja skupa radnika u iznosu od 38.000,00 kn

- rashoda za financiranje nabave nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna Grada Zagreba–Gradski ured za socijalnu zaštitu i osobe s invaliditetom u iznosu od 68.839,65 kn
- naplaćenog potraživanja na ime participacije korisnika koju je Centar uplatio u Državni proračun u iznosu od 11.627.199,69 kn
- isplate za mjeru HZZ-a za zapošljavanje osoba bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 82.430,70 kn (ugovori iz 2016 i dijelom iz 2017)
- rashoda za plaćanje naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 40.294,80 kn

AOP 409– Obračunati prihodi - nenaplaćeni

Sredstava iskazana na ovoj AOP oznaci su obračunata nenaplaćena sredstva za participacije u iznosu od 2.702.977,68 kn, nenaplaćena sredstva od obveznika uzdržavanja za isplaćene naknade za privremeno uzdržavanje djeteta u iznosu od 1.719.713,38 kn i obračunata nenaplaćena sredstva od korisnika zajamčene minimalne naknade za isplaćeni nepripadni dio u iznosu od 2.767,97 kn.

AOP 643 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Strukturu novčanih sredstava čine sredstva na redovnom žiro računu u iznosu od 3.866.671,30 kn i sredstva na računu za posebne namjene u iznosu od 917.132,58 kn

3. BILJEŠKE uz Obrazac: RAS-funkcijski

AOP 128 Invaliditet, AOP 131 Obitelj i djeca i AOP 134 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima

- podaci su izrađeni prema šiframa funkcija po svakoj pojedinoj aktivnosti, usklađenima s nadležnim ministarstvom, i prema šifri funkcije za aktivnost rashoda za decentralizirane funkcije objavljenoj u Službenom glasniku Grada Zagreba, u visini rashoda po aktivnostima

4. BILJEŠKE uz Obrazac: Obveze

AOP 090-Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Strukturu obveza navedenog AOP-a čine međusobne obveze proračunskih korisnika-bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, obveze za isplatu naknada korisnicima socijalne skrbi za studeni 2017 (isplata traje i u siječnju 2018), obveze plaćanja troškova decentraliziranih funkcija za prosinac temeljem pristiglih faktura potkraj 2017 i obveza za iskazane kontinuirane rashode budućih razdoblja.

5. BILJEŠKE uz Obrazac: P-VRIO

AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina

Iznos povećanja se odnosi na imovinu – nabava monitora putem nadležnog Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku, preuzet od dobavljača a da ne posjedujemo obavijest o izvršenom plaćanju.

Osoba za kontaktiranje :

Verica Peranović

Tel: 01/4550-220

Ravnateljica:

Tatjana Brozić Perić, dipl.pravnica

