

PRORAČUNSKI KORISNIK:  
CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB BIOGRAD N/M  
POŠTANSKI BROJ: 23210  
MATIČNI BROJ: 02884330  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8899  
SJEDIŠTE-MJESTO: BIOGRAD N/M

RAZINA: 11  
RAZDJEL: 102  
RKP: 6200  
OIB: 30600666025  
ŠIFRA OPĆINE: 22

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA***  
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

## **1. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima (PR-RAS)**

**1.1. AOP 102** Iskazani su prihodi od participacija u iznosu od 106.890,00 kn i povrat ovih sredstava izvršili smo u cijelosti u korist računa Državnog proračuna sa 31.12.2016. godine, a protustavka za povrat je AOP 221. Značajno smanjenje ove vrste prihoda nastalo je zbog dodatnog prihoda od ostavine u iznosu od 147.415,00 kn u 2015. godini, kojega nije bilo u 2016. godini.

**1.2. AOP 154** Ostali rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na 2015. zbog priznatih i isplaćenih materijalnih prava zaposlenika iz Kolektivnih ugovora i to regresa za godišnji odmor (11.250,00 kn) i Božićnica (12.500,00 kn) u 2016. godini. Ova prava nisu se primjenjivala u 2015. godini, temeljem „Dodatka II Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama“ (NN br. 150/2013) i „Zakona o uskrati isplata pojedinih materijalnih prava zaposlenima u javnim službama „ (NN br. 36/2015).

**1.3. AOP 186** Iskazani rashodi u 2016. značajnije su povećani u odnosu na 2015. prvenstveno zbog isplaćenih naknada za veći broj sjednica Upravnog vijeća Centra za socijalnu skrb Biograd na Moru, zbog obveza i poslova vezano za izbor i imenovanje nove ravnateljice ustanove.

**1.4. AOP 221** je protustavka AOP-u 102 i objašnjenje je navedeno u točki 1.1.

**1.5. AOP 247** Evidentirane su naknade za sufinanciranje cijene prijevoza (pomoć za prepratu, rač: 3722120), koja je cca. 50% niža u odnosu na 2015. godinu.

**1.6. AOP 643** Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je značajno manja u odnosu na 2015. godinu, kao rezultat našeg nastojanja da sukladno uputama nadležnog „Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku“ (u daljnjem tekstu MDOMSP) svedemo stanje neutrošenih novčanih sredstava po mjesečnim zahtjevima za isplatu naknada iz sustava socijalne skrbi na minimum, kako se ne bi stvarala nepotrebna – imobilizirana novčana sredstva koja bi državni proračun mogao iskoristiti za podmirenje drugih obveza. Ovo stanje novčanih sredstava uključuje utvrđena neutrošena sredstva iz središnjeg proračuna (MDOMSP) do 31.12.2016. godine u iznosu od 8.186,00 kn, zatim

utvrđena neutrošena sredstva iz regionalnog proračuna (Zadarska županija) u iznosu od 2.183,00 kn, te dio sredstava za isplatu naknada iz sustava socijalne skrbi za 11/2016, koja zbog tehnike platnog prometa nije realizirana u cijelosti do 31.12.2016. godine, pa je taj manji dio isplaćen tijekom siječnja 2017. godine.

## **2. Bilješke uz BILANCU – obrazac BIL**

**2.1. AOP 002** Stanje nefinancijske imovine rezultat je redovnog ispravka vrijednosti – otpisa sa 31.12.2016. godine, zatim ustupanja informatičke opreme (4 računala – radne stanice) od strane MDOMSP-a ukupne nabavne vrijednosti s PDV-om od 29.100,00 kn, te nalog da se ista odmah unese u naše poslovne knjige (dopis –MDOMSP od 04. travnja 2016.). Osim toga temeljem dopisa - „Odluke o isknjiženju i prijenosu nefinancijske imovine u poslovne knjige Centra za socijalnu skrb Biograd n/M, od 18. veljače 2016. nalaže se isknjiženje iz poslovnih knjiga MDOMSP-a, te se obvezuje Centar za socijalnu skrb Biograd n/M uknjižiti u svoje poslovne knjige iznos od 21.328,86 kn koji predstavlja ulaganje u Centar za socijalnu skrb Biograd u 2008. godini, a radi se o plaćanju vodnog doprinosa za planiranu gradnju novog poslovnog prostora Centra za socijalnu skrb Biograd n/M. Zbog ova dva poslovna događaja po nalogu MDOMSP-a imamo u konačnici značajnije povećanje neto vrijednosti nefinancijske imovine.

Osim gore navedenog provedeno je i isknjiženje rashodovane dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara po inventuri za 2015. godinu, temeljem Zapisnika o uništenju (Komisijsko uništenje) od 23.05.2016. godine, međutim ovaj poslovni događaj nema utjecaj na neto vrijednost nefinancijske imovine.

**2.2. AOP 007 i 014** Stanje na ovoj poziciji bilance značajnije je povećano zbog ustupanja nove opreme i naloga za preknjižavanje nefinancijske imovine od strane MDOMSP-a što je objašnjeno u točki 2.1.

**2.3. AOP 064** Iskazano je stanje novčanih sredstava, a razlog značajnijeg smanjenja u odnosu na 2015. godinu obrazložen je u točki 1.6.

**2.4. AOP 175** Evidentirano je stanje obveza za povrat neutrošenih sredstava iz središnjeg proračuna (MDOMSP) koja su za 2016. godinu cca. 60% manja nego za 2015. godinu, zatim neutrošena sredstva regionalnog proračuna (Zadarska županija) što je objašnjeno u točki 1.6., te nedospjele ostale tekuće obveze za povrat uplaćenih kamata na depozit u državni proračun u iznosu od 8,31 kn.

**2.4. AOP 245 i 246** iskazana je nabavna vrijednost tuđe imovine (MDOMSP i PORSHE LEASING d.o.o. Zagreb – Ugovor o operativnom leasingu) na korištenju – službeno vozilo.

### 3. Bilješke uz obrazac OBVEZE

**3.1. AOP 038** Iskazano je stanje ukupnih nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja. Tu su uključene obveze za razgraničene kontinuirane rashode za 12/2016 (obračun plaća za 12/2016, obračun ukupnih isplata – naknada iz sustava socijalne skrbi za 12/2016, te dio kontinuiranih materijalnih rashoda za 12/2016 = AOP 161 obrazac Bilanca).

Osim ovih obveza koje se odnose na razgraničene kontinuirane rashode, tu još ulaze i obveze za dio do 31.12.2016. neisplaćenih naknada iz sustava socijalne skrbi za 11/2016, te obveze za povrat neutrošenih sredstava od MDOMSP-a i ZADARSKE ŽUPANIJE (obrazloženo pod 1.6.) i obveze za povrat uplaćenih kamata na depozit u državni proračun (vidi točku 2.4.). Povrat neutrošenih sredstava izvršen je u propisanim rokovima iz uputa od strane MDOMSP-a i ZADARSKE ŽUPANIJE (do 31.01.2017.).

### 4. Bilješke uz obrazac: P – VRIO

**4.1. AOP 018** Podatak na ovoj poziciji predstavlja poslovni događaj koji nije rezultat transakcija ali utječe na vrijednost neto imovine u Bilanci. Radi se naime o iznosu nabavne vrijednosti opreme i druge nefinancijske imovine koja je po odluci MDOMSP-a ustupljena Centru za socijalnu skrb Biograd n/M (objašnjeno u točki 2.1.). Pošto je navedena imovina ustupljena od MDOMSP-a, ista je unesena u poslovne knjige Centra za socijalnu skrb Biograd n/M kako je propisano preko računa 91512.

### 5. Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski

**5.1. AOP 125** Iskazani su ukupni rashodi za 2015. i 2016. koji su jednaki AOP 402 obrasca PR – RAS.

**5.2. AOP 127 do AOP 136** ukupni rashodi su raščlanjeni prema funkcijskoj klasifikaciji.

**5.3. AOP 128** Iskazan je značajniji rast u odnosu na 2015. zbog rasta broja osobnih invalidnina.

**5.4. AOP 131** Bilježimo značajniji pad u odnosu na 2015. zbog smanjenja broja smještaja u 2016. godini.

Mjesto: Biograd n/M, 31.01.2017.  
Osoba za kontaktiranje: Damir Zorić dipl.oec.  
Tel. za kontakt: 023/385-118  
Zakonski predstavnik: Ivana Zrilić, dipl.iur.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

\_\_\_\_\_