

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: 086
RKP: 06200
OIB: 30600666025
ŠIFRA OPĆINE: 22

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

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

1.1. AOP 045 Iskazani su prihodi od pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan na AOP 064 i pomoći od izvanproračunskih korisnika na AOP 058. AOP 064 odnosi se na prihode iz proračuna Zadarske županije za financiranje materijalnih i financijskih rashoda Centra za socijalnu skrb Biograd na Moru.

Na AOP 058 imamo evidentiran prihod od Zavoda za zapošljavanje (HZZ) za financiranje pravника – pripravnika u iznosu od 104.463,00 kn za 2020/2021.

1.2. AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan u iznosu od 362.226,00 odnosi se na prihod iz proračuna Zadarske županije.

1.3. AOP 105 Iskazani su prihodi od participacija za smještaj, gdje imamo rast prihoda u odnosu na 2019. godinu, zbog povećanog broja participacija za smještaj u 2020. godini.

1.4. AOP 132 – Prihod od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u ukupnom iznosu od 8.336.404,00 kn odnosi se na:

- 1.487.121,00 kn plaće i obvezni doprinosi za zaposlene,
- 57.096,94 kn naknade po Kolektivnom ugovoru,
- 85.602,62 kn prijevoz na posao i s posla,
- 6.706.583,21 kn naknade po socijalnom programu,

Svi prihodi su knjiženi prema Okružnici Ministarstva financija na način da su umanjena za iznos neutrošenih sredstava (3.476,60 kn) te je iskazana obveza povrata u proračun.

1.5. AOP 148 – Rashodi poslovanja – svi rashodi poslovanja knjiženi su prema načelu nastanka događaja. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iskazani su na AOP-u 637 i iznose 763.881,00 kn.

1.6. AOP 149 Rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih iznosa Božićnice i Otpremnine.

1.7. AOP 160 Na poziciji materijalni rashodi imamo smanjenje rashoda u odnosu na prethodno razdoblje, zbog manjih troškova za naknade za zaposlene (Službena putovanja, stručna usavršavanja).

1.8. AOP 221 je protustavka AOP-u 105 za izvršene povrate prihoda od participacija i ostavina na računu državnog proračuna RH, koje smo izvršili sa 31.12.2020. Iznosi na ove dvije pozicije nisu jednaki zbog uvođenja nove metodologije u praćenju i računovodstvenom evidentiranju izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene) kod ustanova u socijalnoj skrbi i Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku (u daljnjem tekstu MDOMSP), od 01.10.2017.

Radi se naime o novom načinu evidentiranja poslovnih promjena vezanih uz izvor financiranja 43 koji se prema napatku MDOMSP-a primjenjuje od 01. listopada 2017. godine, preko podskupina 167, 369 i 639.

1.9. AOP 285 – Manjak prihoda poslovanja – preneseni u iznosu od 22.627,00 kn odnosi se na preneseni manjak iz prethodne godine, a koji je pokriven prihodima u tekućoj godini.

1.10. AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni odnose se na potraživanja za prihod od participacija za smještaj i ostavina u iznosu od 22.957,00 kn.

1.11. AOP 635 – Višak prihoda poslovanja čini razliku između prihoda i rashoda, umanjen za iznos manjka prenesen iz prethodne godine, te on iznosi 91.819,00 kn a odnosi se na prihode od Zavoda za zapošljavanje (HZZ) za financiranje pravnika – pripravnika u 2021. godini

1.12. AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja – Sveukupno 763.881,36 kn:

- 130.519,50 kn - Plaće za prosinac 2020. isplata u siječnju 2021.
- 615.440,85 kn – Naknade po socijalnom programu za prosinac 2020. godine
- 17.921,01 – Redovni računi za tekuće održavanje, poštarinu, el. energiju i dr. za mjesec prosinac 2020. godine

1.13. AOP 638 – Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja – iskazana su sredstva na datum 31.12.2019. godine.

1.14. AOP 639 – Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne – iskazan je promet redovnog žiro računa Centra, računa za isplatu uputnica, te blagajne materijalnih troškova i jednokratnih naknada Centra.

Nisu iskazana sredstva prijelaznih računa, sredstva koja je Ministarstvo i Županija Zadarska platila direktno dobavljaču, kao ni sredstva isplaćena preko računa riznice za isplatu plaće i socijalnih naknada.

1.15. AOP 640 – Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni – isplate sa računa kao na AOP 641.

1.16. AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 153.621,00 kn čini:

- 103.576,95 kn stanje redovnog računa Centra
- 48.200,96 kn stanje računa za isplatu uputnica
- 143,20 kn stanje blagajne materijalnih troškova
- 1.700,00 kn stanje blagajne jednokratnih naknada

1.17. AOP 643 – 967 OBVEZNI ANALITIČKI PODACI popunjeni su u skladu sa stvarno nastalim troškovima na pojedinim računima.

2. Bilješke uz BILANCU – obrazac BIL

2.1. AOP 002 – Nefinancijska imovina – Ukupna dugotrajna imovina nakon obračuna revalorizacije i otpisa. Iznos od 245.504,00 kn jednaka je vrijednosti iskazanoj u knjizi dugotrajne imovine.

2.2. AOP 005 i 006 Na ovim pozicijama evidentirano je ulaganje na uređenju tuđe imovine (privremeni poslovni prostor) u iznosu od 25.956,00 kn i ispravak vrijednosti 31.12.2020. u istom iznosu.

2.3. AOP 064 Iskazano je stanje novčanih sredstava što je objašnjeno u točki 1.16.

2.4. AOP 152 – Potraživanja za upravne pristojbe, administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od 22.957,00 kn su 16.008,42 kn obračunate participacije za smještaj za koje vodimo analitičke evidencije za svakog korisnika/obveznika i redovno poduzimamo mjere za naplatu potraživanja, te prihodi od ostavina u iznosu od 6.948,87 kn.

2.5. AOP 164 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – u iznosu od 763.881,00 kn odnose se na isplate za plaće za prosinac 2020., materijalne troškove i troškove prijevoznih troškova zaposlenih, 13. isplate u godini za socijalne potpore za prosinac, isplata u siječnju 2021. godine.

2.6. AOP 170 – Obveze za rashode poslovanja – u iznosu od 825.683,00 kn odnose se na ukupne obveze na datum 31. prosinca 2020. godine a sadrži 122.571,00 kn obveze za zaposlene, 47.860,60 kn obveze za materijalne rashode, 2.500,00 kn obveze za financijske rashode, 649.239,50 kn obveze za naknade građanima i kućanstvima, te 3.512,09 kn obveze za povrat.

2.7. AOP 238 – Višak prihoda poslovanja u iznosu od 91.819,00 kn je razlika prihoda nad rashodima kroz cijelu godinu, po svim izvorima financiranja i programima, a kad se uzme u obzir manjak iz prošle godine (rezultat poslovanja).

3. Bilješke uz obrazac OBVEZE

3.1. AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja – Ukupno stanje obveza na datum 01. siječnja 2020. godine u iznosu od 833.780,00 kn.

3.2. AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju odnosi se na povećanje obveza za vrijeme od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine u ukupnom iznosu od 8.730.801,00 kn.

3.3. AOP 019 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – 8.738.898,00 kn čine ukupno podmirene obveze za isto vremensko razdoblje kao u AOP 002.

3.4. AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 825.683,00 kn uključuje ukupne obveze na datum 31. prosinca 2020. godine, koje se odnose na obveze za koje je dospijeće plaćanja u 2020. godini.

4. Bilješke uz obrazac: P – VRIO

4.1. AOP 019 Podatak na ovoj poziciji predstavlja poslovne događaje koji nisu rezultat transakcija ali utječu na vrijednost neto imovine u Bilanci.

Iznos povećanja 4.125,00 kn obuhvaća vrijednost izrade elaborata za novu poslovnu zgradu Centra a koje je za nas nabavilo nadležno Ministarstvo. Smanjenja nije bilo obzirom prema prijedlogu Komisije za popis dugotrajne imovine nije bilo prijedloga za otpis imovine koja ima sadašnju vrijednost.

5. Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski

5.1. AOP 125 Iskazani su ukupni rashodi za 2019. i 2020. koji su jednaki AOP 404 obrasca PR – RAS.

5.2. AOP 128 do AOP 134 ukupni rashodi su raščlanjeni prema funkcijskoj klasifikaciji koju je službeno definiralo MDOMSP-u svojim dopisom od 17.01.2019. i tablicom aktivnosti, funkcija i programa prema kojoj smo dužni ažurirati naše šifarnike.

Mjesto: Biograd n/M, 29.01.2021.
Osoba za kontaktiranje: Josipa Cvitanović, bacc.oec,
Tel. za kontakt: 023/201-604
Zakonski predstavnik: Ivana Zrilić, dipl.iur.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB
BIOGRAD NA MORU
Lošinjska 2A