

**CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI OZALJ**

JASKOVO 50

47280 OZALJ

Broj:04-95/3-18

Ozalj, 31.01.2018. godine

<b>Razina</b>	<b>11</b>
<b>Razdjel</b>	<b>102</b>
<b>RKP</b>	<b>7350</b>
<b>Matični broj</b>	<b>03187381</b>
<b>OIB</b>	<b>87620790803</b>
<b>Šifra djelatnosti</b>	<b>8720</b>
<b>Žiro račun</b>	<b>2390001-1100011360</b>

*Bilješke uz financijska izvješća temelje se na obračunu za razdoblje 01.01. do 31.12.2017. godine.*

*U privitku: **Bilješka 1***

***Bilješka 2***

***Bilješka 3***

***Bilješka 4***

***Bilješka 5***

*Šef računovodstva:*

*Sanja Janžetić Hrastov*



*Ravnatelj:*

*Dijana Borović-Galović*



# BILJEŠKA 1

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

OBRAZAC PR – RAS

### **Prihodi poslovanja**

Račun 6331	tekuće pomoći iz županijskog proračuna	4.000,00 kn
Račun 6526	ostali nespomenuti prihodi	2.552,77 kn
Račun 65264	prihodi od opskrbnina i participacija	682.031,95 kn
Račun 661	prihodi koje proračuni i proračunski korisnici ostvare obavljanjem poslova na tržištu(vlastiti prihodi)	3.840,80 kn
Račun 6631	tekuće donacije	27.671,00 kn
Račun 671	prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	10.341.183,38 kn

---

**Ukupno prihodi poslovanja :** **11.061.279,90 kn**

### **Rashodi poslovanja**

Račun 31	rashodi za zaposlene	7.395.777,73 kn
Račun 32	materijalni rashodi	3.023.665,47 kn
Račun 34	financijski rashodi	4.350,69 kn
Račun 36	pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	22.566,55 kn
Račun 37	naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	297.183,60 kn
Račun 42	rashodi na nab.proizv.dugotrajne imovine	415.023,30 kn

---

**Ukupno rashodi poslovanja:** **11.158.567,34 kn**

<i>AOP 629 – Ukupno prihodi i primici</i>	<i>11.061.280 kn</i>
<i>AOP 630 - Ukupno rashodi i izdaci</i>	<i>11.158.567 kn</i>
<i>AOP 631 – Višak prihoda i primitaka</i>	<i>0 kn</i>
<i>AOP 632 – Manjak prihoda i primitaka</i>	<i>97.287 kn</i>
<i>AOP 633 – Višak prihoda i primitaka-preneseni</i>	<i>535.103 kn</i>
<i>AOP 634 – Manjak prihoda i primitaka-preneseni</i>	<i>0 kn</i>
<i>AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju</i>	<i>437.816 kn</i>
<i>AOP 636 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju</i>	<i>0 kn</i>
<i>AOP 405 – Višak prihoda od nefinancijske imovine</i>	<i>0 kn</i>
<i>AOP 406 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine</i>	<i>97.287 kn</i>

*AOP 632 – manjak prihoda i primitaka iznosi 97.287 kn, a sastoji se od slijedećih stavki:*

- Ukupni rashodi IF61 su 199.434,65 kn*
- Ukupni prihodi IF61 su 97.852,99 kn*
- Manjak prihoda IF61 iznosi 101.581,66 kn*
- Ukupni rashodi IF11 i IF43 su 10.555.683,24 kn*
- Ukupni prihodi su 10.556.136,66 kn*
- Višak prihoda iznosi 453,42 kn*
- Manjak prihoda je u cijelosti pokriven viškom prenesenih sredstava iz 2016. godine (535.104 kune)*
- Razlika od 3.840,80 kn  
(101.581,66-453,42=101.128,24; 101.128,24-97.287=3.840,80)*

*AOP 635 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 437.816 kn, a sastoji se od slijedećih stavki:*

- *400.784,17 kn - sredstva dobivena 06.10.2016. od „Institut zaklade Otvorenog Društva“, za projekt deinstitucionalizacije koji se počeo provoditi 10.12.2014. Glavne aktivnosti su se provodile u 2015. te se nastavile provoditi i u 2016. godini. Sredstva će biti vraćena 01/2018. kako se radnje ne bi preklapale sa ostalim aktivnostima u sklopu europskih projekata dobivenih u 2017. godini od strane ESF i EFRR . „Institut zaklade Otvorenog Društva“ će u budućnosti navedena sredstva reprogramirati te će biti upotrijebljena za nadogradnju sadašnjih aktivnosti.*
- *2.200,80 kn – sredstva od iznajmljivanja prostora 2017. IF31*
- *2.384,20 kn – sredstva od iznajmljivanja prostora 2016. IF 31*
- *1.640,00 kn – prihod od prodanih proizvoda 2017. IF 31*
- *3.802,00 kn – prihod od prodanih proizvoda 2016. IF61*
- *27.004,83 kn – nepotrošena sredstva po IF61*



*JM*  
*Galović*

## **BILJEŠKA 2**

### **BILANCA**

*stanje na dan 31. prosinca 2017. godine*

*Obrazac BILANCA*

#### **AOP 002 – Nefinancijska imovina**

*Vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2017. godine iznosi 11.962.354,49 kn.*

*Kapitalna sredstva su stara i dotrajala, a zbog nedostatka financijskih sredstava kupuju se najneophodnija te izvode najbitniji i najhitniji investicijski radovi.*

#### **AOP 064 – Novac u banci i blagajni**

*Stanje novčanih sredstava u banci i blagajni iznosi 440.035,34 kn, a sastoji se od:*

- *3.840,68 kn – neutrošena sredstva u blagajni IF11(proračun); biti će doznačena u Ministarstvo u 01/2018.*
  - *116,56 kn - povrat kamata IF11; biti će doznačena u Ministarstvo u 01/2018*
  - *3.784,17 kn – neutrošena sredstva u blagajni IF43 – ostale obveze za povrat u proračun; biti će doznačena u Ministarstvo u 01/2018*
  - *1.649,31 kn - neutrošena sredstva u blagajni IF43 (proračun); biti će doznačena u Ministarstvo u 01/2018.*
  - *1.500,00 kn – novac u blagajni*
  - *1.640,00 kn – neutrošena sredstva od prodaje vlastitih proizvoda IF31*
  - *2.200,80 kn – sredstva od iznajmljivanja prostora IF31*
  - *2.384,20 kn – sredstva od iznajmljivanja prostora 2016. IF31*
  - *3.802,00 kn – neutrošena sredstva od prodaje vlastitih proizvoda 2016. IF61*
  - *18.333,45 kn – neutrošena sredstava donacija, utrošit će se u 2018. godini*
  - *400.784,17 kn- neutrošena sredstva „Institut zaklade Otvorenog društva“, biti će vraćena u 01/2018*
-

---

**AOP 077 – Jamčevni polozi**

Iznos od 4.671,24 kn odnosi se na potraživanje za jamčevni polog, sredstva su donacijska i biti će vraćena u 2018.god.

**AOP 164 – Obveze za rashode poslovanja**

Iznos od 716.821,11 kn odnosi se na naše obveze na dan 31.12.2017. godine, a sastoji se od:

- 659.807,40 kn – obveze prema zaposlenicima za isplatu plaće i prijevoznih troškova za 12/2017., isplata u 01/2018.
- 45.171,37 kn – obveze za podmirenje računa za robu i usluge 12/2017., biti će plaćene u 2018. godini
- 3.840,68 kn - obveze prema Državnoj riznici za povrat u proračun IF 11-povrat u 01/18.
- 1.649,31 kn - obveze prema Državnoj riznici za povrat u proračun IF 43-povrat u 01/18.
- 3.784,17 kn – obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun – ostale obveze za povrat
- 116,56 kn - obveze za kamate IF 11- povrat u 01/17
- 2.451,62 kn - obveze prema državnoj riznici za refundaciju HZZO-a (to su isplaćena sredstva za bolovanje preko 42 dana na teret HZZO-a koja dobivamo iz proračuna kod isplate plaća, a HZZO će ih naknadno refundirati)

**AOP 152 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade**

- 31.190,41 kn odnosi se na potraživanje od participacije iz prethodnih godina, čije je rješavanje u nadležnosti Zavoda za socijalnu skrb.  
Zavod za socijalnu skrb redovito obavještavamo službenim dopisima o dugu roditelja ili staratelja koji su prema rješenju, ugovoru ili sporazumu dužni podmiriti.

**AOP 158 - Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 707.478,77 kn sastoje se od :

- 659.807,40 kn – isplata plaća i prijevoznih troškova zaposlenika za 12/2017 koja će biti isplaćena u 01/2018.
- 45.171,37 kn – obveze prema dobavljačima za robu i usluge – fakture iz 12/2017. biti će plaćene u 2018. godini.
- 2.500,00 kn – troškovi održavanja informatičkog sustava Područne riznice – fakture za 11/2017 i 12/2017 biti će plaćene u 2018. godini.



*JM*  
*Galović*

## **BILJEŠKA 4**

### *IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI*

#### ***AOP 125 – Socijalna zaštita – invaliditet***

*Na ovoj poziciji uneseni su ukupni rashodi u iznosu od 11.158.567 ostvareni u 2017. godini prema funkcijskoj klasifikaciji, odnosno za Centar, socijalna zaštita - invaliditet.*





## **BILJEŠKA 3**

### **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA OBRAZAC P-VRIO**

#### ***AOP 018 - Promjene u obujmu nefinancijske imovine***

*Na ovoj poziciji uneseno je sa konta 9151201 – Promjena obujma proizvedene dugotrajne imovine iznos od 4.890,45 kn, a koji se odnosi na smanjenje sadašnje vrijednosti imovine. Do promjene u obujmu imovine došlo je uslijed rashodovanja dugotrajne nefinancijske imovine. Te iznosi od 6.230,79 kn i 19.575,00 kn, a koji se odnose na povećanje obujma imovine. Do promjene je došlo međusobnim prijenosom nefinancijske imovine između proračuna i proračunskih korisnika – MDOMSP za potrebe Ustanove nabavilo printere i uredske stolice i kartotečne ormare. Razlika je u korist iznosa povećanja 20.915,34.*



*galović*

## **BILJEŠKA 5**

### **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

*Za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine*

### **OBRAZAC OBVEZE**

#### ***AOP 001 – Stanje obveza 1.siječnja 2017.***

*Iznos od 693.538 jednak je iznosu potražnog salda računa obveza na 1.1.2017.; koji je jednak saldu nepodmirenih obveza iz Bilance na 31.12.2016. (ukupne obveze razreda 2) umanjen za stanje skupine 29 i stanju na iskazanom AOP-u 038 Izvještaja o obvezama za 2016. godinu (Bilanca AOP163-AOP221 2016.=Obveze AOP001 2017.)*

#### ***AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju***

*Iznos od 11.236.553 sastoji se od potražnog prometa računa obveza za rashode poslovanja skupina 23 i obveza za nabavu nefinancijske imovine skupina 24 umanjenog za početna stanja navedenih skupina računa.*

#### ***AOP 019 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju***

*Iznos od 11.213.271 sastoji se od dugovnog prometa računa obveza za rashode poslovanja skupina 23 (231-239) i obveza za nabavu nefinancijske imovine skupina 24 (10.729.314-415.023).*

*One su rezultat:*

- Ukupno podmirenih obveza u 2017., a koje su nastale u 2016. godini*
- Svih podmirenih obveza u 2017. čije je dospijeće bilo zaključno s 31.12.2017.*
- Podmirenih obveza koje dospijevaju na naplatu nakon 31.12.2017. (obveze plaćene u 2017. godini ali je rok za njihovo plaćanje u slijedećim razdobljima)*

**AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Iznos od 716.821 predstavlja ukupan iznos svih obveza na 31.12.2017. Potražni je to saldo računa obveza na 31.12.2017.

**AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Iznos od 716.821 predstavlja potražni saldo računa obveza na 31.12.2017. koji dopijeva na plaćanje u budućim razdobljima (ne u 2017. godini). Obveze su to nastale zaključno s 31.12.2017., ali nisu dospjele u 2017. godini.

**AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Iznos od 716.821 predstavlja potražni saldo računa obveza na 31.12.2017. koji dopijeva na plaćanje u budućim razdobljima. Obveze su to nastale zaključno s 31.12.2017., ali nisu dospjele u 2017. godini.

Iznos od 716.821 sastoji se od:

- 632.556,15 – plaća za 12/2017. nije dospjela u 2017. godini jer dopijeva tek u 01/2018. i iskazuje se kao nedospjela obveza na AOP 092 Obveze za rashode poslovanja
- 27.251,25 – naknade za prijevoz na posao i s posla za 12/2017., isplata 01/2018.
- 45.171,37 – obveze za podmirenje računa za robu i usluge 12/2017., plaćene u 2018. godini (obveze za rashode poslovanja skupina 23)
- 11.842,34 – nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika ( obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun skupina 23958 – refundacije bolovanja, kamate, ostale obveze za povrat)



*Galović*