

Naziv obveznika: CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB BRAČ-SUPETAR
Ulica i broj: MLADENA VODANOVIĆA 18
Pošta i mjesto: 21400 SUPETAR
Broj RKP-a: 06226
Matični broj: 02882736
OIB: 08337817529
Razina: 11
Šifra djelatnosti: 8899
Razdjel: 102
Šifra grada/opć.: 427

ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE

SUPETAR, 31. siječnja 2019. GODINE

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

UVODNI DIO

Sustav socijalne skrbi definiran je Zakonom o socijalnoj skrbi kao temeljnim zakonom kojim se uređuje način obavljanja i financiranja djelatnosti socijalne skrbi, korisnici, prava, postupak za ostvarivanje tih prava te druga pitanja od značenja za obavljanje ove djelatnosti.

Socijalna skrb je djelatnost kojom se osigurava i ostvaruje pomoć za podmirenje osnovnih životnih potreba socijalno ugroženih, nemoćnih i drugih osoba. Pritom je riječ o potrebama koje ove osobe, zbog nepovoljnih osobnih, gospodarskih, socijalnih i drugih razloga, ne mogu zadovoljiti same ili uz pomoć članova obitelji.

Korisnici socijalne skrbi su samci i obitelji koji nemaju dovoljno sredstava za podmirenje osnovnih životnih potreba, dijete s invaliditetom ili psihički bolesno dijete i dijete prema kojem je ili bi trebala biti primijenjena mjera obiteljsko-pravne ili kazneno-pravne zaštite, osoba koja je u nevolji zbog poremećenih odnosa u obitelji ili drugih oblika društveno neprihvatljivog ponašanja te odrasla osoba kojoj je radi invalidnosti, starosti, psihičke bolesti, trajnih promjena u zdravstvenom stanju, ovisnosti ili drugih razloga potrebna pomoć.

Centar za socijalnu skrb Brač- Supetar obavlja poslove prema Zakonu te pod zakonskim propisima i to kako slijedi:

1. Zakon o plaćama u javnim službama („Narodne novine“, broj 27/01 i 39/09),
2. Zakon o osnovici plaće u javnim službama («Narodne novine», broj 39/09 i 124/09),
3. Odluka o visini osnovice za obračun plaća u javnim službama («Narodne novine», broj 87/17).
4. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama („Narodne novine“, broj 128/17),
5. Kolektivni ugovor za djelatnost socijalne skrbi („Narodne novine“, broj 61/18),
6. Uredba Vlade o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama („Narodne novine“, broj: 25/13, 72/13, 151/13, 9/14, 40/14, 51/14, 77/14, 83/14, 87/14, 120/14, 147/14, 151/14, 11/15, 32/15, 38/15, 60/15, 83/15, 112/15, 122/15, 10/17, 39/17, 40/17, 74/17, 122/17, 9/18 i 57/18),
7. Pravilnik o uvjetima glede prostora, opreme i potrebnih stručnih i drugih radnika CZSS i podružnice ("Narodne novine", broj 57/14),
8. Zakon o radu („Narodne novine“, broj 93/14 i 127/17),
9. Zakon o socijalnoj skrbi („Narodne novine“, broj 157/13, 152/14, 99/15, 52/16, 16/17 i 130/17)
10. Zakon o obveznim odnosima („Narodne novine“, broj 35/05, 41/08, 125/11, 78/15 i 29/18)
11. Pravilnik o sudjelovanju i načinu plaćanja korisnika i drugih obveznika uzdržavanja u troškovima smještaja izvan vlastite obitelji („Narodne novine“, broj 112/98 i 5/02),

12. Obiteljski zakon ("Narodne novine", broj 103/15),
13. Pravilnik o visini iznosa i načina isplate naknade skrbniku („Narodne novine“, broj 5/14).
14. Zakon o sudovima za mladež („Narodne novine“, broj 84/11, 143/12 i 148/13 i 56/15),
15. Pravilnik o načinu izvršavanja odgojnih mjera posebne obveze, upućivanje u disciplinski centar pojačana briga i nadzor uz dnevni boravak u odgojnoj ustanovi, upućivanje u odgojnu ustanovu i upućivanje u posebnu odgojnu ustanovu („Narodne novine“, broj 141/11 i 121/12),
16. Pravilnik o provođenju nadzora nad ostvarivanjem osobnih odnosa djeteta s roditeljem („Narodne novine“, broj 106/14),
17. Pravilnik o mjerama zaštite osobnih prava i dobrobiti djeteta („narodne novine“, broj 106/14),
18. Odluka o minimalnim novčanim iznosima potrebnim za mjesečno uzdržavanje djeteta („Narodne novine“, broj 30/18),
19. Zakon o privremenom uzdržavanju djeteta („Narodne novine“, broj 92/14).
20. Zakon o udomiteljstvu („Narodne novine“, br. 115/18),

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka broj 1

AOP 002, Nefinancijska imovina, stupac 5

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine izvršena su dodatna ulaganja na zgradi Centra u iznosu od 60.729,15 kuna. Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku je odobrilo nabavu i ugradnju PVC I ALU stolarije na zgradi Centra. Račun za nabavku i ugradnju PVC stolarije glasio je na Centar za socijalnu skrb Brač-Supetar, a MDOMSP je izvršilo plaćanje računa.

U 2018. godini rashodovana je računalna oprema u vrijednosti od 29.538,27 kuna. Od rashodovanje računalne opreme jedino je printer marke LEXMARK imao sadašnju vrijednost u iznosu od 725,00 kuna. Navedeni iznos proveden je preko računa 91511. Obračunat je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine za 2018. u vrijednosti od 18.716,57 kuna.

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine 1.1.2018. godine iznosila je 571.457,04 kuna. Uvećana za dodatna ulaganja u iznosu od 60.729,15 kuna i umanjena za rashod od 29.538,27 kuna **stanje na dan 31.12.2018. godine iznosi 602.647,93 kune.**

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine 1.1.2018. godine iznosio je 376.581,62 kune uvećan za obračunati ispravak vrijednosti za 2018. u iznosu za 19.441,57 kuna (18.716,57 + 725,00) i umanjen za rashodovanu imovinu u iznosu od 29.538,27 kuna **stanje na dan 31.12.2018. iznosi 366.484,92 kune.**

Razlika nabavne vrijednosti i ispravka iznosi 236.163,01 kuna što odgovara sadašnjoj vrijednosti tj. vlastitim izvorima (911-račun)

Iz gore navedenih razloga indeks odstupanja 31.12.2018. u odnosu na stanje 01.01.2018. iznosi 121,2.

U 2018. godini nabavljeno je kratkotrajne imovine u vrijednosti od 3.227,49 kuna, a rashodovano u vrijednosti od 1.790,89 kuna.

Bilješka broj 2

AOP 067- Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka, stupac 5, račun 1112, u iznosu od 11.911,57 kuna, odnosi se na novac na redovnom žiro računu u iznosu od 6.991,57 kuna i na računu uputnica u iznosu od 4.920,00 kuna. Novac na redovnom žiro računu sadrži:

- neisplaćene jednokratne naknada u naravi u iznosu od 798,61 kuna,
- neurošena sredstva za jednokratne naknade u 2018. u iznosu od 5.811,37,
- neurošena sredstva za ostale naknade i pomoći u 2018. u iznosu od 381,45 i
- uplata HPB za pasivne kamata od 1.10.-31.12.2017. godine u iznosu od 0,14 kuna.

Novac koji se nalazi na uputničkom računu u iznosu od 4.920,00 kuna isplatit će se korisnicima socijalnih pomoći tijekom siječnja 2019. godine.

Odstupanje 31.12.2018. godine u odnosu na stanje 1.1.2018. godine (indeks 71,5) nastalo je iz razloga jer je u 2018. godini ostalo manje sredstava za povrat u Državni proračun.

Bilješka broj 3

AOP 080- Ostala potraživanja, stupac 4, račun 129, u iznosu od 28,10 kune, odnosi se na potraživanja od naknada za bolovanja preko 42 dana-ozljede na radu za 2016. godinu, koja refundira HZZO-a. U 2018. godini zatvorena su potraživanja prema HZZO-u stoga nema iznosa u stupcu 5.

Bilješka broj 4

AOP 152, Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade- račun 165, stupac 5, u iznosu od 5,476,52 kune, stupac 5, odnose na potraživanja prema obveznicima uzdržavanja.

Bilješka broj 5

AOP 161, Kontinuirani rashodi budućih razdoblja , račun 193 , u iznosu od 689.184,29 kune , stupac 5, odnose se na rashode za plaću za prosinac 2018. godine (bruto plaća i prijevoz), u iznosu od 136.441,16 kuna , na materijalne i financijske rashode i naknade građanima i kućanstvima za mjesec prosinac 2018. godine u iznosu od 552.743,13 kuna , koje će se isplatiti 17. i 18. siječnja 2019. godine. Odstupanje 31.12.2018. godine u odnosu na stanje 1.1.2018. godine (indeks 117,5) nastalo je iz razloga jer su u 2018. godini povećani koeficijenti stručnim radnicima Centra te se povećao broj korisnika socijalnih pomoći , posebno za osobne invalidnine.

Bilješka broj 6

AOP 164 , Obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 716.087,69 kuna odnose se na:

1. Obveze koje se odnose na rashode koji se financiraju iz proračun MDOMSP-a, a iznose ukupno 694.903,04 kuna i to kako slijedi:

- Obveze za plaće za prosinac 2017. g. u iznosu od 136.441,16 kuna (1931100),
- Obveza za naknade građanima i kućanstvima za prosinac 2018. g. u iznosu od 540.698,70 kuna (1931100),
- Obveze za materijalne i financijske rashode koje financira MDOMSP u iznosu od 12.044,43 kuna (1931100),
- Obveza za naknade građanima i kućanstvima za studeni 2018. u iznosu od 4.920,00 kuna, (neisplaćene pomoći do 31.12.2018. sa žiro računa uputnica),
- Obveze za jednokratne naknade u naravi za prosinac 2018.g. u iznosu od 798,61 kuna,,
- Obveze za povrat kamata, u iznosu od 0,14 kuna,

2. Obveze koje se odnose na rashode koje financira Splitsko - dalmatinska županija, iznose 21.181,65 kuna i to kako slijedi:

- Obveze za materijalne i financijske rashode za prosinac 2018. u iznosu od 21.181,65 kuna.

Odstupanje na 31.12.2018.u odnosu na stanje 1.1.2018. (indeks 116,5) nastao je iz razloga jer su u 2018. godini veće obveze za rashode za zaposlene zbog povećanja koeficijenata stručnim radnicima Centra, isto tako i obveze za naknade građanima i kućanstvima su veće kao i obveze za materijalne i financijske rashode koje financira Splitsko dalmatinska županija.

Bilješka broj 7

AOP 238-Manjak prihoda poslovanja , račun 92221, stupac 5, u iznosu od 14.991,83 kuna.

Od 2017. godine Centri za socijalnu skrb sredstva koja ostvare od regionalne samouprave iskazuju na osnovnom računu u okviru podskupine 636-Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Kako smo korisnici decentraliziranih sredstava, sredstva za nastale rashode za prosinac 2018. godine nisu nam doznačena do kraja 2018. godine već će biti doznačena u siječnju 2019. godine stoga zbog primjene modificiranog načela nastanka događaja prikazan je manjak u 2018. godini.

Manjak prihoda proračuna Splitsko dalmatinske županije koji se prenosi u 2019. godinu iznosi 21.184,65 kuna. (navedeni manjak je razlika prenesenog manjka iz 2017. godine u iznosu 17.760,46 i ostvarenog manjka u 2018. godini u iznosu od 3.424,19 kuna.)

Neurošena sredstva za povrat u Državni proračun Centri evidentiraju se kao prihod 2018. godine. Neurošena sredstva središnjeg proračuna u 2018. godine iznose 6.192,96 kuna i iskazana su preko rezultata poslovanja-viška poslovanja.

Tako da je ukupni manjak prihoda poslovanja u 2018. godini viši (indeks 130,9) u odnosu na 2017.godinu i iznosi sveukupno 14.991,83 kuna. (21.184,65 manjak SDŽ umanjen za višak proračuna MDOMSP 6.192,82 kuna).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA- zbirni obrazac

Ukupni rashodi poslovanja u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu su viši (Indeks 110,2). U nastavku navodimo razloge zbog kojih je došlo na pojedinim rashodima poslovanja do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.

Bilješke broj 8

AOP 064- Tekuće pomoći proračunskom korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

stupac 5, račun 6361, u iznosu od 276.506,20 kuna. Centru za socijalnu skrb Brač-Supetar iz proračuna Splitsko dalmatinske županije odobren je Financijski plan za 2018. godinu u iznosu od 325.000,00 kuna. Do kraja 31.12.2018.godine doznačeno nam je 276.506,20 kuna, manje nego u 2017. godine tako da je nastalo odstupanje (Indeks 92,6).

Bilješka broj 9

AOP 116, stupac 5, račun 6526- Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima, u iznosu od 288.559,48 kuna , odnose se na:

1. Prihode od participacija u iznosu od 33.172,00 kuna

2. Prihode od mirovina korisnika-HZZMIO u iznosu od 302.432,20 kuna

Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine je više (Indeks 116,3) iz razloga jer se povećao broj korisnika smještenih u domove za koji nam HZZMIO uplaćuje mirovine , dok su participacije obveznika uzdržavanja korisnika smještenih u domove smanjene.

Bilješka broj 10

AOP 133, stupac 5, račun 6712- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 60.729,15 kuna, odnose se na:

Nabavu i ugradnju PVC i ALU stolarije na zgradi Centra.

Bilješka broj 11

AOP 155, stupac 5, račun 312-Ostali rashodi za zaposlene- u iznosu od 47.321,71 kuna, odnose se na :

1. Božićnicu, u iznosu od 15.000,00 kuna,
2. Darove djeci za SV. Nikolu u iznosu od 2.500,00 kuna,
3. Jubilarne nagrade, u iznosu od 14.821,71 kuna i
4. Regres za godišnji odmor u iznosu od 16.250,00 kuna.

Gore navedeni rashodi u odnosu na prethodnu godinu (Index 62,8) su niži iz razloga što u 2018. godini nije bilo isplata otpremnina i naknade za smrtni slučaj.

Bilješka broj 12

AOP 164, stupac 5, računi 3213- Stručno usavršavanje zaposlenika, u odnosu na prethodnu godinu indeks je manji (69,9) iz razloga što se u 2018. godini održao manji broj edukacija.

Bilješka broj 13

AOP 169, stupac 5, računi 3223- Energija, u odnosu na prethodnu godinu indeks je viši (115,6) iz razloga što se u 2018. godini povisila cijena električne energije.

Bilješka broj 14

AOP 170, stupac 5, računi 3224- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, u odnosu na prethodnu godinu Indeks je niži (64,5) iz razloga jer se u 2018. godini utrošilo manje sredstava za materijal za održavanje zgrade Centra, opreme i prijevoznih sredstava.

Bilješka broj 15

AOP 175, stupac 5, računi 3231- Usluge telefona, pošte i prijevoza, u odnosu na prethodnu godinu Indeks je viši (128,3). Temeljem Okvirnog sporazuma za nabavku poštanskih usluga (preporučene pošiljke paketi i sl.) između HP-Hrvatske pošte i Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu sklopljen je ugovor u kojem su se povisile cijene za gore naveden usluge. Isto tako ugovorom koji je sklopljen sa Hrvatskim telekomom u 2018. godini povisile su se cijene i usluga u fiksnoj mreži.

Bilješka broj 16

AOP 176, stupac 5, računi 3232- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, u odnosu na prethodnu godinu Indeks je niži (47,0) iz razloga jer se u 2018. godini izvršilo daleko manje radova za tekuće i investicijsko održavanje zgrade, opreme i prijevoznih sredstava.

Bilješka broj 17

AOP 178, stupac 5, računi 3234- Komunalne usluge, u odnosu na prethodnu godinu Indeks je znatno viši (219,3) iz razloga jer smo u 2018. godini imali više usluga za pogrebne troškove korisnika socijalnih pomoći.

Bilješka broj 18

AOP 181, stupac 5, računi 3237- Intelektualne i osobne usluge, u odnosu na prethodnu godinu Indeks je znatno viši (181,0) iz razloga jer je u 2018. godini bilo više usluga za troškova vještačenja u statusnim postupcima pred sudom- lišavanje poslovne sposobnosti i troškova vještačenja u obiteljskim postupcima pred sudom- roditeljska skrb, mjere za zaštitu prava i dobrobiti djeteta.

Bilješka broj 19

AOP 182, stupac 5, računi 3238- Računalne usluge, u odnosu na prethodnu godinu indeks je niži (56,9) iz razloga jer smo u 2018. godine imali manje usluga za održavanje informacijskog sustava područne riznice i manje intervencija lokalnog informatičara.

Bilješka broj 20

AOP 186, stupac 5, račun 3291- , Naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela-Upravna vijeća, u odnosu na prethodnu godinu indeks (75.2) je manji iz razloga jer se u 2018.godini održao manji broj sjednica Upravnog vijeća.

Bilješka broj 21

AOP 187, stupac 5, račun 3292- , Premije osiguranja, u odnosu na prethodnu godinu indeks (86.8) je manji iz razloga jer su u 2018.godini bile niže premije osiguranja za službena vozila.

Bilješka broj 22

AOP 242, stupac 5, račun 3691-, Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, u iznosu od 329.370,32 kuna. Na redovni žiro račun Centra za socijalnu skrb Brač HZZMIO uplaćuje mirovine korisnika smještenih u domove, a obveznici uzdržavanja uplaćuju participacije za korisnike koji su smješteni u domove. Ukupno je u 2018. godini uplaćeno za mirovine i participacije 335.604,20 kuna. Prilikom povrata navedenih prihoda u Državni proračun sredstva se knjiže na računu 1672100. Svako tromjesečno zatvaramo račun 1672100 i prenosimo sredstva na račun 3691100. Međutim račun 3691100 umanjen je za rashode za održavanje informacijskog sustava područne riznice u iznosu od 6.233,88 kuna. Naime, mirovine i participacije se uplaćuju na izvor financiranja „43“, a iz istog izvora podmirene su usluge održavanja informacijskog sustava.

Bilješka broj 23

AOP 282, - Višak prihoda poslovanja , stupac 5, u iznosu od 63.497,78 kuna.
(60.729,15,nefinancijska imovina uvećanja za višak poslovanja u iznosu od 2.768,63)

AOP 405 i 631- Ukupan višak poslovanja, stupac 5, u iznosu od 2.768,63 kune.

AOP 285,408 i 634- Manjak prihoda poslovanja-preneseni, stupac 5, račun 92221, u iznosu od 17.760,46 kuna.

AOP 636- Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju, stupac 5, u iznosu od 14.991,83 kuna.

Manjak proračuna Splitsko dalmatinske županije koji se prenosi u 2018. godinu iznosi 21.184,65 kuna. (navedeni manjak je razlika prenesenog manjka iz 2017. godine u iznosu 17.760,46 i ostvarenog manjka u 2018. godini u iznosu od 3.424,19 kuna.)

Neutrošena sredstva središnjeg proračuna u 2018. godine iznose 6.192,82 kuna i iskazana su preko višaka poslovanja.

Ukupni manjak prihoda poslovanje u 2018. godini je viši (indeks 130,9) u odnosu na 2017.godinu i iznosi sveukupno 14.991,83 kuna. (21.184,65 manjak SDŽ umanjen za višak proračuna MDOMSP 6.192,82kuna).

BILJEŠKA UZ OBRAZAC : OBVEZE

Bilješka broj 24

AOP 090 , Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 716.087,69 i odnosi se na:

1.AOP 091, Međusobne obveze proračunskih korisnika u ukupnom iznosu od 0,14 kuna i to kako slijedi:

- Obveze za povrat kamata, u iznosu od 0,14 kuna

2.AOP 092. Obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 716.087,55 kuna odnose se na:

- Obveze koje se odnose na rashode koji se financiraju iz proračun MDOMSP-a, a iznose ukupno 694.902,90 kuna i to kako slijedi:

- Obveze za plaće za prosinac 2017. g. u iznosu od 136.441,16 kuna (1931100),
- Obveza za naknade građanima i kućanstvima za prosinac 2018. g. u iznosu od 540.698,70 kuna (1931100),
- Obveze za materijalne i financijske rashode koje financira MDOMSP u iznosu od 12.044,43 kuna (1931100),
- Obveza za naknade građanima i kućanstvima za studeni 2018. u iznosu od 4.920,00 kuna, (neisplaćene pomoći do 31.12.2018. sa žiro računa uputnica),
- Obveze za jednokratne naknade u naravi za prosinac 2018.g. u iznosu od 798,61 kuna.

- Obveze koje se odnose na rashode koje financira Splitsko - dalmatinska županija, iznose 21.184,65 kuna i to kako slijedi:

- Obveze za materijalne i financijske rashode za prosinac 2018. u iznosu od 21.184,65 kuna.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka broj 25

U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2018.godine došlo je do smanjanja u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 725,00 kuna. Rashodovan je printer koji se nije mogao popraviti, a imao je sadašnju vrijednost.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Bilješka broj 26

Temeljem čl. 7 Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu od 2015.godine uvedena je obveza predaje Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. Obrazac smo ispunili pod Funkcijom 10- Socijalna zaštita. Unutar Funkcije 10 rasporedili smo rashode na: 1012- Invaliditet ; 1040- Obitelj i djeca; 1070- Socijalne pomoć stanovništvu i 1090-Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane.

Temeljem uputa Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku za godišnji obračun za 2018. godinu uskladili smo aktivnosti, funkcije i programe rashoda tako da smo izmijenili i ostvarenje u 2017. godini kako bi ga mogli usporediti sa 2018. godinom.

Voditelj računovodstva
Nera Marinelić

Ravnatelj
Petar Matijašević, dipl.pravnik