

Pula, 31. siječnja 2024. godine

**CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U
ZAJEDNICI PULA-POLA
BOŠKOVIĆEV USPON 6, PULA**

**Bilješke uz financijske izvještaje za
2023. godinu**

OIB: 61688478244; MB: 03203603; RKP: 7286

RAZINA: 11; DJELATNOST: 8790

Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem

Zakonski predstavnik: mag. paed. Daniela Buršić

Sastavila: mag. oec. Marina Brenko

31. siječnja 2024. godine

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Bilješke uz obrazac BILANCA

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Bilješke uz obrazac OBVEZE

*Centar za pružanje usluga u
zajednici Pula-Pola*

*Boškovićev uspon 6, PULA
OIB: 61688478244
RKPD: 7286*

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine*

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine iznose 818.725,07 € (X067) dok ukupno ostvareni rashodi poslovanja (778.073,73 € - Z005) i rashodi za nefinancijsku imovinu (39.051,93 € - Y002) iznose 817.125,66 € (Y034). S obzirom na preneseni višak (konto 92211) iz prethodne godine u iznosu od 4.527,90 €, te u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.599,41 € (X004), a to je višak od donacija. Sa viškom od prethodne godine u iznosu od 4.527,90 € daje ukupan višak raspoloživ u sljedećem razdoblju 6.127,31 € (X006). Ukupni rashodi povećanja u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 23,1% zbog povećanja plaća zaposlenicima te zbog povećanja cijena na tržištu općenito (posebice namirnice).

U nastavku dajemo pregled ostvarenih prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju.

U strukturi prihoda Centra najznačajnije su pomoći iz nadležnog proračuna Ministarstva, koje se koriste za financiranje plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika (isplata regresa, božićnice, jubilarne nagrade), rashode za energiju, uredski materijal i ostale materijalne rashode, usluge telefona, pošte i prijevoza učenika, službena putovanja, računalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i komunalne usluge, troškove džeparca za korisnike i ostale troškove za potrebe redovnog poslovanja.

Iz nadležnog proračuna smo dobili i sredstva za kupnju novog automobila u iznosu od 16.764,43 €, zamjena dotrajale stolarije u iznosu od 13.995,00 € te novi konvektomat za kuhinju u iznosu od 6.492,50 €. Od donacije su kupljene 2 klima uređaja u iznosu od 1.800,00 € za odjele gdje se nalaze djeca.

Prihodi od sufinanciranja cijene usluga za opskrbbine iznose 716,93 € te su isti uplaćeni u državni proračun u prosincu 2023. godine.

*Centar za pružanje usluga u
zajednici Pula-Pola*

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine*

*Boškovićev uspon 6, PULA
OIB: 61688478244
RKPD: 7286*

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

Tablica 1. Prikaz prihoda i rashoda po kategorijama

PRIHODI I RASHODI OD POSLOVANJA		
X067	Prihodi poslovanja (6)	818.725,07 €
Z005	Rashodi poslovanja (3)	778.073,73 €
X001	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	40.651,34 €

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE		
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	0
Y002	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	39.051,93 €
AOP 402	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	-39.051,93 €

Razlikom između prihoda poslovanja i prihoda od nefinancijske imovine u odnosu na rashode poslovanja rezultiralo je viškom prihoda od u iznosu od 1.599,41 €.

Boškovićev uspon 6, PULA
OIB: 61688478244
RKPD: 7286

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

Tablica 2. Pregled najznačajnijih odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

<i>Račun iz plana</i>	<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>	<i>Obrazloženje</i>
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	36.535,00 €	Povećanje za 218,8% zbog toga što smo kupili od sredstava nadležnog Ministarstva konkvektomat, automobil i zamjenu unutarnje stolarije.
6526	Ostali nespomenuti prihodi	716,93 €	Smanjenje za 72,2% zbog manjih uplata prihoda za smještaj tj. opskrbnine.
6631	Tekuće donacije	3.703,85 €	Smanjenje su za 86,4% zbog toga što smo u ovoj godini dobili manje donacija, a prošle godine je dobivena donacija u PBZ-a u iznosu od 26.602,63 €.
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	775.969,29 €	Povećani su za 23,2% u odnosu na prethodno razdoblje zbog porasta plaća i isplate materijalnih prava zaposlenicima, a i zbog porasta ostalog materijala i sirovina.
3111	Plaće za redovan rad	387.996,07 €	Povećane su za 22,7% u odnosu na prethodno razdoblje zbog porasta osnovice.
3114	Plaće za posebne uvjete rada	95.151,06 €	Povećanje za 21,3% zbog povećanja osnovice te su sukladno tim i rasli rashodi za posebne uvjete.
312	Ostali rashodi za zaposlene	26.796,53 €	Povećani su za 68,7% u odnosu na prethodno razdoblje zbog isplate otpremnina i pomoći za smrtne slučajeve zaposlenicima kojih prošle godine nije bilo

Boškovićevo uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	80.064,89 €	Zbog povećanja bruto plaća porasli su i doprinosi na plaću za 23% u odnosu na prethodno razdoblje.
3211	Službena putovanja	5.148,88 €	Povećani su troškovi službenih putovanja za 62,9% zbog češćih odlazaka na službena putovanja i sudjelovanja zaposlenika na seminarima.
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	16.453,13 €	Povećani su za 56,4% zbog povećanja cijene naknade troškova prijevoza na posao.
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.187,25 €	Povećani su za 91,3% zbog češćih sudjelovanja na seminarima koji se prijašnjih godina nisu održavali zbog pandemije koronavirusa.
3222	Materijal i sirovine	49.490,83 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 36,9% za troškove materijala i sirovina koje je nastalo zbog cjelokupnog poskupljenja na tržištu.
3223	Energija	24.780,22 €	Smanjenje za 24,1% zbog manjih troškova za ele.energiju i plin s obzirom da je bila malo blaža zima u odnosu na prethodno razdoblje.
3225	Sitan inventar i autogume	4.462,17 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 70,2% s obzirom da smo ove godine kupili police za arhivu, kuhinjski pribor, TV uređaje, printer, stol za stolni tenis i telefon.
323	Rashodi za usluge	54.274,97 €	Veći troškovi za 40,5% su nastali zbog održavanja i servisiranja službenih vozila, povećani su troškovi za telefon, poštarinu i komunalne usluge.
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	8.366,11	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 7,4% zbog povećanja troškova poštarine i poskupljenja telefonskih usluga.
3232	Usluge tekućeg i investicijskog	21.905,62 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 79,4% zbog povećanih troškova

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

	održavanja		održavanja službenih vozila.
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.676,16	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 34,4% zbog objave ponovljenih natječaja za radna mjesta (domar i socijalni pedagog je otišao u mirovinu pa je trebalo zaposliti nove ljude)
3234	Komunalne usluge	5.735,05 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od za 11,4% zbog porasta cijene komunalnih usluga.
3236	Zdravstvene u veterinarske usluge	4.173,03	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 168,9% zbog toga što su ove godine svi zaposlenici (cca 20) otišli na sistematske preglede.
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.115,35 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 80,6% jer se od održalo više sjednica Upravnog vijeća te je stoga i veći trošak.
3292	Premije osiguranja	761,53 €	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 28,8% zbog toga što su sklopljeni ugovori od strane države putem objedinjene nabave pa su cijene za krajnje korisnike manje.
3295	Pristojbe i naknade	1.244,43 €	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 16% zbog toga što imamo zaposlene osobe s priznatim invaliditetom te stoga nismo u obvezi plaćati naknadu za invalide.
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	714,47	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 34,6% zbog obnove poslovnih certifikata i izdavanja novih (novi ravnatelj i novi voditelj računovodstva)
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	9.122,21 €	Povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 85,8% zbog povećanja iznosa džeparca korisnicima kojima se isplaćuje džeparac.
4223	Oprema za zaštitu i održavanje	1.800,00 €	Kupljeni su 2 klima uređaja od sredstava dobivene donacije.

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.492,50 €	Povećane su u odnosu na prethodnu godinu 327,6% zbog kupnje novog konvektomata za kuhinju.
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	16.764,43 €	Povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 68,6% zbog kupnje novog automobila (prošle godine je kupljen rabljeni automobil star 5 godina)
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	16.453,13 €	Troškovi su veći za 56,4 zbog povećanja troškova zaposlenika koji putuju na posao.
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregled zaposlenika	4.173,03	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 168,9% zbog toga što su ove godine svi zaposlenici (cca 20) otišli na sistematske preglede

Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Ostale opće usluge se odnose na usluge smještaja korisnika. Socijalna pomoć stanovništvu se odnosi na rashode za nabavu nefinancijske imovine i iznosi 39.051,93 € dok se Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu dgudje svrstane odnose na sve ostale rashode i iznose 777.356,80 €. U odnosu na prošlu godinu su veći jer su porasli i svi ostali troškovi.

Bilješke uz obrazac BILANCA

B002 – Na dan 31.12.2023. godine stanje nefinancijske imovine iznosi 591.942,94 € te se ona neznatno povećala u odnosu na stanje 01.01.2023. godine tj. za 9,8% zbog dodatnog ulaganja na građevinskom objektu (zamjena dotrajale unutarnje stolarije.) Također je izvršen ispravak vrijednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme.

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

0221 Uredska oprema i namještaj – povećanje za 5,7% (2.084,89 €) zbog toga što je u ovoj godini knjižena 0 i 9 za novo nabavljeno računalo iz prošle godine. Prošle godine je bilo knjiženo samo na rashode za nefinancijsku imovinu, ali ne i na razrede 0 i 9.

0223 Oprema za održavanje i zaštitu – povećala se za 1.800,00 € (238,2%) zbog kupnje 2 klima uređaja.

0227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje u odnosu na početno stanje za 77,1% (34.563,67 €) zbog toga što je u ovoj godini knjižena 0 i 9 za opremu iz 2022. (u iznosu od 28.071,17 €) jer je također oprema koja je nabavljena prošle godine knjižena samo na rashode za nefinancijsku imovinu, ali ne i na razrede 0 i 9. U ovoj godini nabavljen je konvektomat za kuhinju.

0231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – ove godine je kupljen novi auto u iznosu od 16.764,43 €, te je također knjižen kupljen automobil iz prošle godine u iznosu od 9.940,94 € (također osobni automobil koji je nabavljen prošle godine knjižen je samo na rashode za nefinancijsku imovinu, ali ne i na razrede 0 i 9.)

042 Sitan inventar i auto gume u upotrebi – Vrijednost sitnog inventara je ostala ista zbog toga što se nije ništa rashodovalo u prethodnoj godini, već će se rashod napraviti u 2024. godini.

129 Ostala potraživanja – smanjena su za 12,2% zbog dobivene refundacije bolovanja od strane HZZO-a za bolovanje preko 42 dana.

193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – iznos od 62.420,65 € odnose se na iskazane rashode za plaće i naknade za prosinac 2023., te dio neplaćenih računa iz prosinca 2023. godine.

239 Ostale tekuće obveze – evidentirane su obveze za povrat u proračun u iznosu od 18.967,49 €, koja se odnose na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana, a dio na neutrošena sredstva iz državnog proračuna.

92211 – Višak prihoda poslovanja veći je za 35,3% jer nismo potrošili sva donirana sredstva.

Dio 23 – obveze za rashode poslovanja – nedospjele – veće su za 27,2% jer su obveze za plaću za prosinac veće.

*Centar za pružanje usluga u
zajednici Pula-Pola*

*Boškovićev uspon 6, PULA
OIB: 61688478244
RKPD: 7286*

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine*

U Puli, 31. siječnja 2024. godine

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Obveze na dan 01. siječnja iznose 62.796,38 € (V001). Ukupno povećanje obveza u izvještajnom razdoblju je 850.985,73 € (V002), no od toga je 11.810,78 € međusobne obveze proračunskih korisnika (obveze za povrat u proračun za bolovanja preko 42 dana). Ukupne podmirene obveze u izvještajnom razdoblju su 832.393,97 € (od toga je 11.313,51 € međusobne obveze proračunskih korisnika tj. izvršene refundacije bolovanja)

Ukupne dospjele obveze iznose 1.503,44 €, te se odnose isključivo na obveze za materijalne rashode. Ukupne nedospjele obveze iznose 79.884,70 €, od čega najveći dio odnosi na obveze za rashode za plaće za prosinac 2023. godine te na ostale nedospjele obveze po ulaznim računima dok se 18.967,49 € se odnosi na međusobne obveze proračunskih korisnika - naknade za bolovanje iznad 42 dana.

Iskazane obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 81.388,14 €.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Centar nije imao povećanje niti smanjenje u vrijednostima niti u obujmu imovine i obveza.

Voditeljica računovodstva:

mag. oec. Marina Brenko

Ravnateljica:

mag. paed. Daniela Buršić