

Pula, 30. siječnja 2025. godine

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

**Bilješke uz financijske izvještaje za
2024. 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

30. siječnja 2025. 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*

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine*

Boškovićev uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine iznose 1.083.697,21 € (X067) dok ukupno ostvareni rashodi poslovanja (1.025.952,62 € - Z005) i rashodi za nefinancijsku imovinu (61.605,80 € - Y002) ukupno iznose 1.087.558,42 € (Y034). Preneseni višak (konto 92211) iz prethodne godine je 6.127,31 €, no u 2024. godini napravljena su usklade na način da je smanjeno potraživanje za 15,05 € koji je bio na izvoru 11 te je stoga zapravo višak 6.112,26 € te je to višak od donacija. U 2024. godini utrošeno je 3.861,21 € na stručno usavršavanje u djelatnika u Poljskoj tako da je višak raspoloživ u sljedećem razdoblju 2.251,05 € (X006). Ukupni rashodi povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 33,1% zbog povećanja plaća zaposlenicima tj. povećanje koeficijentata radnog mjesta, isplata Uskrsnice 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, uskrsnice, božićnice, jubilarne nagrade), rashode za energiju, uredski materijal i ostale materijalne rashode, usluge telefona, pošte, službena putovanja, računalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i komunalne usluge, troškove džeparca za korisnike i ostale troškove za potrebe redovnog poslovanja.

Kapitalna imovina povećana je kupnjom novog automobila u iznosu od 17.856,99 €, zamjena dotrajalog namještaja u iznosu od 16.232,50 € dok je iz sredstava proračuna kupljena nova ljuštilica krumpira u iznosu od 733,75 €, hladnjak u iznosu od 2.350,06 € te također nova perilica i sušilica rublja (također zbog dotrajalosti) u iznosu od 24.432,50 €.

Od nadležnog ministarstva dobili smo 4 kom novih računala, 1 laptop i 1 monitor (za voditelja mjera intenzivne stručne pomoći i nadzora nad ostvarivanjem skrbi o djetetu) u ukupnom iznosu od 4.355,06 € te se je to knjižilo kao povećanje neproizvedene dugotrajne imovine.

Prihodi od sufinanciranja cijene usluga za opskrbnine iznose 1.710,00 € te su isti uplaćeni u državni proračun u prosincu 2024. godine.

Tablica 1. Prikaz prihoda i rashoda po kategorijama

PRIHODI I RASHODI OD POSLOVANJA		
X067	Prihodi poslovanja (6)	1.083.697,21 €
Z005	Rashodi poslovanja (3)	1.025.952,62 €
X001	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	57.744,59 €

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE		
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	0
Y002	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	61.605,80 €
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	-61.605,80 €

Razlikom između prihoda poslovanja i prihoda od nefinancijske imovine u odnosu na rashode poslovanja rezultiralo je manjkom prihoda u iznosu od 3.861,21 € koji je utrošen iz prenesenog viška te je stoga višak raspoloživ u 2025. godini 2.251,05 €. Za manjak prihoda za nefinancijsku imovinu provedena je korekcija rezultata sa viškom prihoda poslovanja.

Boškovićevo uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 30. siječnja 2025. 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>
6392	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	32.379,49 €	Prošle godine je krivo knjiženo (na 6391). U 2024. godini kupili smo osobni automobil i novi namještaj.
6526	Ostali nespomenuti prihodi	1.710,00 €	Povećanje za 138,5% zbog većih uplata prihoda za smještaj tj. opskrbrnine.
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.022.091,41 €	Povećani su za 31,7% u odnosu na prethodno razdoblje zbog porasta koeficijenata radnih mjesta zaposlenika, isplate uskrsnice, a i zbog porasta ostalog materijala i sirovina.
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	27.516,31	Prošle godine nije bilo takvih ulaganja dok je u 2024. kupljena nova perilica i sušilica rublja, ljuštilica krumpira i rashladni uređaj.
3111	Plaće za redovan rad	566.196,95 €	Povećane su za 45,9% u odnosu na prethodno razdoblje zbog porasta koeficijenata radnih mjesta zaposlenika u javnoj službi što je povećalo navedene rashode.

Boškovićevo uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

3113	Plaće za prekovremeni rad	4.225,33 €	Povećanje za 101,7% jer bila veća potreba za prekovremenim radom (preprate korisnika, djelatnici na bolovanju)
3114	Plaće za posebne uvjete rada	81.140,65 €	Smanjenje za 14,7% zbog ukidanja posebnih uvjeta na plaći za ožujak, a istovremeno su povećani koeficijenti radnih mjesta zaposlenika.
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	107.507,82 €	Zbog povećanja bruto plaća porasli su i doprinosi na plaću za 34,3% u odnosu na prethodno razdoblje.
3211	Službena putovanja	15.381,84 €	Povećani su troškovi službenih putovanja za 198,7% zbog češćih odlazaka na službena putovanja i sudjelovanja zaposlenika na seminarima te zbog posjeta učeničkim domovima u Poljskoj.
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.752,46 €	Povećani su za 26,1% zbog povećanja cijene naknade troškova prijevoza na posao, a i sama ustanova ima više zaposlenika koji imaju pravo na putni trošak.
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.448,00 €	Povećani su za 11,9% zbog češćih sudjelovanja na seminarima.
3221	Uredski materijali i ostali materijalni rashodi	16.602,90 €	Povećani su za 75,1% zbog cjelokupnog povećanja cijena svih sirovina i materijala.
3222	Materijal i sirovine	65.682,73 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 32,7% za troškove materijala i sirovina koje je nastalo zbog cjelokupnog poskupljenja na tržištu te zbog povećanja broja djece u Centru pa se je više trošilo na namirnice.

Boškovićevo uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

3223	Energija	22.567,28 €	Smanjenje za 8,9% zbog manjih troškova za ele. energiju i plin s obzirom da je bila malo blaža zima u odnosu na prethodno razdoblje.
3224	Materijal i dijelovi za tek. i inv. održavanje	1.675,87 €	Povećanje za 197,5% jer je bilo više popravaka u zgradi ustanove.
3225	Sitan inventar i autogume	2.942,44 €	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 34,1% s obzirom da nismo kupovali sitni inventar niti autogume.
323	Rashodi za usluge	69.246,78 €	Veći troškovi za 27,6% su nastali zbog održavanja i servisiranja službenih vozila, povećani su troškovi za telefon, poštarinu i komunalne usluge.
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	9.191,05	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 9,9% zbog povećanja troškova poštarine i poskupljenja telefonskih usluga.
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	22.895,95 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 4,5% zbog povećanih troškova održavanja službenih vozila i zamjene lampi vanjske rasvjete koje su dotrajale i pregorjele.
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.921,42 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 9,2% zbog objave ponovljenih natječaja za radna mjesta (socijalni pedagog, za voditelja mjera intenzivne stručne pomoći i nadzora nad ostvarivanjem skrbi o djetetu i odgajatelj)
3234	Komunalne usluge	11.841,54 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od za 106,5% zbog tretiranja zelenih površina herbicidom s obzirom da je okoliš Centra dugo godina neodržavan, a i porasle su komunalne usluge s obzirom da se od 2024. posebno naplaćuje svaki odvoz papira, plastike i stakla te se za iste kontejnere plaća najam.

Boškovićevo uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

3235	Zakupnine i najamnine	5.400,00 €	Od srpnja 2024. potpisali smo ugovor za najam stana na 2 godine te je stoga nastao navedeni rashod (provodi se deinstitutionalizacija)
3236	Zdravstvene u veterinarske usluge	2.501,92	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 40% zbog toga što ove godine zaposlenici nisu trebali na sistematske preglede.
3238	Računalne usluge	3.750,00 €	Povećanje za 1.533,3% jer smo početkom godine uzeli aplikaciju za potrebe Centra (obavijesti među zaposlenicima)
3239	Ostale usluge	1.637,11 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 99,7% obaveznog provođenja analize vode na legionelu, te s obzirom da smo kupili novo auto imali smo veći trošak registracije prijevoznih sredstava.
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	318,53 €	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 71,4% jer se održalo manje sjednica Upravnog vijeća (neke su bile online.)
3292	Premije osiguranja	1.392,86 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 82,9% zbog toga što smo kupili nova osobna vozila pa je stoga i veći iznos osiguranja po vozilu.
3295	Pristojbe i naknade	222,83 €	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 82,1% 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	649,07	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 9,2% zbog toga što se više ne naplaćuje naknada za preuzimanje izvoda u poslovnicu FINE.
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	11.661,38 €	Povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 27,8% zbog povećanja broja korisnika džeparca (ustanova ima veći broj djece.)
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	4.875,71 €	Povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 33,6% zbog poskupljenja prijevoza korisnika kada idu kući na praznike.

Boškovićevo uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	43.748,81 €	Povećane su u odnosu na prethodnu godinu 573,8% zbog kupnje namještaja, ljuštilice krumpira, hladnjaka, perilice i sušilice rublja.
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	17.856,99 €	Povećane su u odnosu na prethodnu godinu za 6,5% zbog kupnje novog automobila.
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja	14.615,64 €	Povećanje sredstava na žiro-računu za 61,4% jer su ostala sredstva koja će se uplatiti u proračun u siječnju 2025. godine.
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	441,44 €	U odnosu na prošlu godinu su smanjene za 82,1% jer je bilo manje isplata pomoći zaposlenicima.
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	20.752,46 €	U odnosu na prethodnu godinu troškovi su veći za 26,1% zbog povećanja broja zaposlenika koji putuju na posao i povećanja cijene goriva.
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregled zaposlenika	2.102,12 €	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 49,6% zbog toga što ove godine zaposlenici nisu otišli na sistematske preglede jer su obavljani u 2023. godini.
32911	Naknade za rad članova predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća	318,53 €	Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 71,4% zbog toga što je održano manje sjednica uživo već je dio sjednica održan elektronskim putem.
37212	Pomoći obiteljima i kućanstvima	11.661,38 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 27,8% zbog toga što je u 2024. bilo više djece kojima je isplaćivan džeparac (ustanova je imala više korisnika.)

37229	Ostale naknade iz proračuna u naravi	2.409,21 €	Povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 122,5% zbog toga što je u 2024. organiziran dvodnevni izlet kojeg u 2023. godini nije bilo.
-------	--------------------------------------	------------	---

Bilješke uz obrazac BILANCA

U 2024. godini provedeno je usklađenje glavne (u financijskom knjigovodstvu) sa pomoćnom knjigom s obzirom da je prošle godine utvrđeno da glavna i pomoćna knjiga nisu usklađene. Uvidom u financijske izvještaje od 2012. godine utvrđeno je da podatci prikazani u pomoćnim poslovnim knjigama nisu isti onima prikazanim u financijskim izvještajima. Razlika od 283,83 € između razreda 0 i 9 vidljiva je od 2012. godine, a vjerojatno je nastala i puno prije. Također je usklađen i sitan inventar (glavna sa pomoćnom knjigom) s obzirom da je u glavnoj knjizi prikazano 2.746,62 € više nego u pomoćnoj.

Razlika po kontima:

0212200 (konto Objekti ustanova socijalne skrbi) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 1.271.893,08 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 1.303.299,35 €. Stoga je razlika od 31.406,27 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade.

0221100 (konto Računala i računalna oprema) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 12.322,63 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 17.940,04 €. Stoga je razlika od 5.617,41 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade.

0221200 (konto Uredski namještaj) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 22.332,92 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 22.332,95 €. Stoga je razlika od 0,03 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade.

0221210 (konto Ostali namještaj) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 3.251,84 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 19.170,28 €. Stoga je razlika od 15.918,44 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade.

Boškovićev uspon 6, PULA

OIB: 61688478244

RKPD: 7286

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

0221900 (konto Ostala uredska oprema) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 797,39 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 797,05 €. Stoga je razlika od 0,66 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade.

0227300 (konto Ostala oprema) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 79.420,55 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 79.470,31 €. Stoga je razlika od 49,76 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade.

0292100 (konto Ispravak vrijednosti građevinskih objekta) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 742.413,25 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 758.529,57 €. Stoga je razlika od 16.116,32 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade.

0292200 (konto Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme) – u glavnoj knjizi (u financijskom knjigovodstvu) prikazano je 87.896,11 € dok je pomoćnoj knjizi prikazano 95.789,72 €. Stoga je razlika od 7.893,61 € unesena u glavnu knjigu zbog usklade. Također je konto 9111100 nadodan iznos od 52.992,57 € (povećanje) dok je za 24.009,93 također unesen u glavnu knjigu jer je za taj iznos knjižen ispravak vrijednosti (smanjenje konta 9111100)

U financijskoj imovini (razred 1) isknjižen je iznos od 4.415,67 € na kontu 1291110 te je za isti iznos smanjena obveza za povrat u državni proračun za refundaciju bolovanja na teret HZZO (konto 2395801) s obzirom da se radi o nekim potraživanjima prema HZZO-u iz prijašnjih godina, a dobili smo od nadležne službe HZZO-a da je stanje nepodmirenih obaveza za bolovanje na teret HZZO-a sa datumom 31.12.2024. 0,00 (kod njih nisu knjižena bolovanja preko 42 dana za studeni i prosinac 2024. godine)

Konto 1292190 imao je saldo u iznosu od 161,92 € te se je taj iznos stornirao kao i iznos od 136,96 € na kontu 1721100 (potraživanja od prodaje stambenih objekata) te se je za taj iznos smanjio konto 9111100 (izvori vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu) što daje iznos od 298,88 €. Na kontu 9221100 (višak prihoda poslovanja) na izvoru 11 bio je prikazan višak od 15,05 €. Kada se od 298,88 € oduzme iznos od 15,05 € dolazimo do prvobitne razlike koja se javlja od 2012. godine u iznosu od 283,83 €. Za iznos od 15,05 € umanjen je preneseni višak iz 2023. godine koji je trebao biti 6.112,26 € kako je i prikazano u bilanci na izvoru 61 (višak od donacija). Nakon provedenih

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

knjiženja ispravljene su greške koje su neriješene dugi niz godina. S obzirom na proveden ispravke došlo je do značajnijih povećanja u imovini.

B002 – Na dan 31.12.2024. godine stanje nefinancijske imovine iznosi 654.683,82 € te se ona povećala u odnosu na stanje 01.01.2024. godine za 10,6% zbog kupnje osobnog vozila, perilice i sušilice rublja, ljuštilice krumpira, hladnjak te namještaja. Također je izvršen ispravak vrijednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme.

0212 Poslovni objekti – povećanje za 2,5% zbog usklade glavne i pomoćne knjige.

0221 Uredska oprema i namještaj – povećanje za 66,9% (25.891,60 €) zbog toga što su u ovoj godini napravljeni za razred 0 i 9 ispravci kako je gore u tekstu po. Prošle godine je bilo knjiženo samo na rashode za nefinancijsku imovinu, ali ne i na razrede 0 i 9.

0227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje u odnosu na početno stanje za 55,1% (43.798,57 €) zbog toga što je u ovoj godini provedeno usklađenje glavne i pomoćne knjige. U ovoj godini nabavljena je ljuštilica krumpira, hladnjak, perilica i sušilica te namještaj.

0231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – ove godine je kupljen novi auto u iznosu od 17.856,99 € te je stoga povećanje od 66,9% u odnosu na prethodnu godinu.

042 Sitan inventar i auto gume u upotrebi – Vrijednost sitnog inventara je smanjena zbog toga što se knjižio rashod od 2023. godine te prethodno navedenih usklađenja u iznosu od 2.746,62 €.

129 Ostala potraživanja – smanjena su za 98,6% zbog dobivene refundacije bolovanja od strane HZZO-a za bolovanje preko 42 dana te zbog rasknjiženja refundacija iz prethodnih godina nakon usklađenja sa HZZO-om.

193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – iznos od 79.511,40 € odnose se na iskazane rashode za plaće i naknade za prosinac 2024., te dio neplaćenih računa iz prosinca 2024. godine.

239 Ostale tekuće obveze – evidentirane su obveze za povrat u proračun u iznosu od 12.597,39 €, koja se odnose na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana (232,80 €), a dio na neutrošena sredstva iz državnog proračuna (12.364,59 €)

92211 – Višak prihoda poslovanja manji je za 63,3% jer smo trošili sredstva od donacija.

*Centar za pružanje usluga u
zajednici Pula-Pola*

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

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine*

U Puli, 30. siječnja 2025. godine

Dio 23 – obveze za rashode poslovanja – nedospjele – veće su za 15,2% jer su obveze za plaću za prosinac veće.

Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji rashoda Obitelj i djeca odnosi se na rashode u iznosu od 1.087.558,42 €.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Obveze na dan 01. siječnja iznose 81.388,14 € (V001). Ukupno povećanje obveza u izvještajnom razdoblju je 1.119.739,14 € (V002), no od toga je 14.373,54 € međusobne obveze proračunskih korisnika (obveze za povrat u proračun za bolovanja preko 42 dana i neutrošena sredstva.) Ukupne podmirene obveze u izvještajnom razdoblju su 1.109.018,49 € (V004) Od toga je 20.743,64 € međusobne obveze proračunskih korisnika tj. izvršene refundacije bolovanja preko 42 dana.

Ukupne dospjele obveze iznose 91,10 €, te se odnose isključivo na obveze za materijalne rashode. Ukupne nedospjele obveze iznose 92.017,69 €, od čega najveći dio odnosi na obveze za rashode za plaće za prosinac 2024. godine (71.141,27 €) te na ostale nedospjele obveze po ulaznim računima (8.279,03 €) dok se 12.597,39 € se odnosi na međusobne obveze proračunskih korisnika - naknade za bolovanje iznad 42 dana.

Iskazane obveze na dan 31.12.2024. godine iznose 92.108,79 €.

Voditeljica računovodstva:

mag. oec. Marina Brenko

Ravnateljica:

mag. paed. Daniela Buršić