|  |
| --- |
| CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI MALI LOŠINJ |
| Zagrebačka 16 |
| 51550 Mali Lošinj |
| OIB: 31173278276 |
| Šifra: 404 |
| Razina: 11 Razdjel: 086 |
| RKP: 7260 |
| Djelatnost: 8790 – Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem |
| Šifra grada/općine: 252 |

|  |
| --- |
| **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE** |
| **PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA RAZDOBLJE** |
| * 1. **– 31.12.2023.**
 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Odgojni dom Mali Lošinj osnovan je 06.06.1952. sa svrhom provođenja programa i  |  |  |
| aktivnosti vezanih uz osnovnu djelatnost ustanove, a to je cjelokupna socijalna i materijalna |  |
| skrb koja uključuje smještaj, prehranu, zaštitu, brigu o zdravlju, odgoj i preodgoj i  |  |  |  |
| socijalizaciju djece od 7. do 21. godine starosti s poremećajima u ponašanju, te školovanje  |  |  |
| (osnovno i srednjoškolsko) u sklopu ustanove djece od 14. do 21. godine starosti.  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 6. studenog 2014. godine, Odgojnom domu  |  |  |
| Mali Lošinj pripojena je ustanova Dom za odgoj djece Cres. |  |  |  |  |
| Ustanova je upisana pod MBS: 040127035 Trgovačkog suda u Rijeci.Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 8. prosinca 2024. godine, promijenjen je naziv ustanove u Centar za pružanje usluga u zajednici Mali Lošinj. |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ustanovu zastupa ravnateljica Silvija Kocijan. |  |  |  |  |  |  |
| Tijekom razdoblja, ustanova je prosječno zapošljavala 68 djelatnika, od toga 64 zaposlenika |  |  |
|  na bazi sati rada. |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **IMOVINA** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bilješka br. 1 Nefinancijska imovina (Šifra B002)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nefinancijska imovina se odnosi na proizvedenu dugotrajnu imovinu. |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Imovina** | **Vrijednost na dan 31.12.2023.** | **Promjene tijekom 2023. godine** |
| **bruto** | **ispravak** | **neto** | **povećanje** | **smanjenje** |
| Građevinski objekti | 3.324.795,50 | 1.787.343,24 | 1.537.452,26 | 0,00 | 48.337,97 |
| Postrojenja i oprema | 467.308,27 | 396.121,11 | 71.187,16 | 6.357,15 | 10.955,00 |
| Prijevozna sredstva | 75.418,18 | 56.323,10 | 19.095,08 | 0,00 | 6.418,03 |
| Sitni inventar u upotrebi | 109.814,91 | 109.814,91 | 0,00 | 15.398,39 | 12.576,03 |
| **UKUPNO** | **3.977.336,86** | **2.349.602,36** | **1.627.734,50** | **21.755,54** | **78.287,03** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bilješka br. 2 Financijska imovina (Šifra 1)** |  |  |  |  |  |  |
| Financijska imovina iskazana je na pozicijama: Novac u banci i blagajni (Šifra 11), Ostala potraživanja |
| (šifra 12), Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (Šifra 17) te Rashodi budućih razdoblja (Šifra 19). |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Novac u bankama evidentiran je na transakcijskom računu za redovno poslovanje Hrvatske poštanske banke.  |
| Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade štete zaposlenicima te potraživanja za naknade |
| bolovanja. Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2023. godine te kontinuirane rashode |
| budućih razdoblja. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Financijska imovina** | **Stanje na dan 31.12.2022** | **Udio** | **Stanje na dan 31.12.2023** | **Udio** | **Indeks** |
| Novac u banci i blagajni | 27.469,98 | 11,65 | 21.972,55 | 9,29 | 80,0 |
| Ostala potraživanja | 37.484,51 | 15,90 | 35.655,16 | 15,08 | 95,1 |
| Potr. od prodaje nefin.imovine | 22.622,28 | 9,59 | 22.622,29 | 9,57 | 100,0 |
| Rashodi budućih razdoblja | 148.245,01 | 62,86 | 156.215,13 | 66,06 | 105,4 |
| **UKUPNO** | **235.821,78** | **100,00** | **1.780.390,91** | **100,00** | **100,27** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bilješka br. 3 Obveze (Šifra 2)** |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2023. godine, za materijalne i financijske rashode te |  |
| rashode za naknade građanima i kućanstvima koji se odnose na 2023. godinu i na ostale tekuće obveze.  |
| Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za povrat proračunskih sredstava, obveze za bolovanje na teret |
| HZZO-a te ostale obveze. |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obveze** | **Stanje na dan 31.12.2022** | **Udio** | **Stanje na dan 31.12.2023** | **Udio** | **Indeks** |
| Obveze za zaposlene | 116.878,92 | 55,43 | 139.335,75 | 63,67 | 119,2 |
| Obveze za materijalne rashode | 31.023,62 | 14,71 | 16.851,07 | 7,70 | 54,3 |
| Obveze za financijske rashode | 1,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Obveze za naknade građ. I kućanstv. | 340,79 | 0,16 | 28,31 | 0,01 | 8,3 |
| Ostale tekuće obveze | 62.631,94 | 29,70 | 62.619,54 | 28,61 | 100,0 |
| **UKUPNO** | **210.876,93** | **100,00** | **218.834,67** | **100,00** | **103,77** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bilješka br. 4 Vlastiti izvori (Šifra 9)** |  |  |  |  |  |  |
| Vlastiti izvori odnose se na vlastite izvore iz proračuna te ostale vlastite izvore i višak prihoda poslovanja.  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vlastiti izvori** | **Stanje na dan 31.12.2022** | **Udio** | **Stanje na dan 31.12.2023** | **Udio** | **Indeks** |
| Vlastiti izvori iz proračuna | 1.503.868,60 | 88,54 | 1.447.873,25 | 88,00 | 96,3 |
| Ostali vlastiti izvori | 169.323,34 | 9,97 | 179.861,25 | 10,93 | 106,2 |
| Višak prihoda poslovanja | 25.421,54 | 1,50 | 17.642,63 | 1,07 | 69,4 |
| **UKUPNO** | **1.698.613,48** | **100,00** | **1.645.377,13** | **100,00** | **96,87** |

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bilješka br. 5 Prihodi poslovanja (šifra 6)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prihodi poslovanja odnose se u najvećem dijelu na prihode iz Državnog proračuna (šifra 671+), |
|  prihode po posebnim propisima (šifra 6526) - prihodi od participacija, prihode od |  |  |
| donacija pravnih osoba (šifra 663) i prihode od pruženih usluga – najma prostora i prehrane  |  |
| zaposlenika (šifra 6615). |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi poslovanja** | **Prihodi** | **Udio** | **Prihodi 1-12/2023.** | **Udio** | **Indeks** |
| **1-12/2022.** |
| Prijenosi između pror.korisnika istog proračuna | 47.644,25 | 2,70 | 16.506,00 | 0,82 | 34,6 |
| Prihodi po posebnim propisima | 1.924,48 | 0,11 | 2.185,48 | 0,11 | 113,6 |
| Prihodi od pruženih usluga | 9.412,71 | 0,53 | 13.671,90 | 0,68 | 145,2 |
| Prihodi od donacija | 27.777,43 | 1,57 | 5.900,00 | 0,29 | 21,2 |
| Prihodi iz nadležnog proračuna | 1.677.207,57 | 95,08 | 1.983.823,40 | 98,11 | 118,3 |
| *-prih.za financ. rashoda poslovanja* | *1.652.752,53* | *1.983.823,40* |
| *-prih.za financ.rashoda za nabavu nefinanc.imovine* | *24.455,04*  | *0,00* |
|   |   |  |
| **UKUPNO** | **1.763.966,44** | **100,00** | **2.022.086,78** | **100,00** | **114,6** |

|  |
| --- |
| **Bilješka br.6 Rashodi poslovanja (šifra 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4)** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Rashodi poslovanja evidentirani su u skladu s pozicijama proračuna i računskom planu, a  |  |
| najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene (78,41%). |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rashodi poslovanja** | **Rashodi** | **Udio** | **Rashodi** | **Udio** | **Indeks** |
| **1-12/2021.** | **1-12/2022.** |
| *Rashodi za zaposlene* | **1.307.740,95** | **73,82** | **1.591.279,41** | **78,41** | **121,7** |
| - plaće | 1.091.582,44 | 61,62 | 1.315.678,41 | 64,83 | 120,5 |
| - ostali rashodi za zaposlene | 35.678,92 | 2,01 | 58.060.08 | 2,86 | 162,7 |
| - doprinosi na plaće | 180.479,59 | 10,19 | 217.540,92 | 10,72 | 120,5 |
| *Materijalni rashodi* | **324.922.79** | **18,34** | **367.585,04** | **18,11** | **113,1** |
| -naknade troškova zaposlenima | 26.369,17 | 1,49 | 28.196,33 | 1,39 | 106,9 |
| -rashodi za materijal i energiju | 216.655,62 | 12,23 | 235.770,29 | 11,62 | 108,8 |
| -rashodi za usluge | 76.290,40 | 4.31 | 94.571,83 | 4,66 | 124,0 |
| -ostali rashodi poslovanja | 5.607,60 | 0,32 | 9.046,59 | 0,45 | 161,3 |
| *Financijski rashodi* | **2.502,30** | **0,14** | **2.120,88** | **0,10** | **84,8** |
| *Naknade građ. i kućanstvima* | **33.379,24** | **1,88** | **46.074,85** | **2,27** | **138,0** |
| -naknade građ. i kuć. u novcu | 14.614.87 | 0,82 | 20.910,89 | 1,03 | 143,1 |
| -naknade građ. i kuć. u naravi | 18.764,37 | 1,06 | 25.163,96 | 1,24 | 134,1 |
| *Rashodi za nabavu nefin.imovine* | **103.079,25** | **5,82** | **22.492,15** | **1,11** | **21,8** |
| **UKUPNO** | **1.771.624,53** | **100** | **2.029.552,33** | **100,00** | **114,6** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bilješka br. 7 Ostvareni rezultat (šifra Y005)** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Ukupni prihodi iznose 2.022.086,78 €, ukupni rashodi 2.029.552,33 €.  |  |  |
| Manjak prihoda iznosi 7.465,55 €. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Bilješka br. 8 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifra 11K)** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Stanje blagajne na dan 31.12.2023:  | 823,54 € |  |  |  |
| Novac na računu banke na dan 31.12.2023: | 21.149,01 € |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Voditeljica računovodstva: |
| U Malom Lošinju, 31. siječnja 2024. |  |  |  | Sandra Orlić |