

Klasa: 400-05/24-03/1
URBROJ: 251-736-03/1-24-1
U Zagrebu, 30.01.2024. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023.godine

Djelatnost Centra za djecu Zagreb, Nazorova 49, je pružanje usluga smještaja djeci bez odgovarajuće roditeljske skrbi, poludnevnog i cjelodnevnog boravka, organiziranog stanovanja uz sveobuhvatnu i povremenu podršku, savjetovanja i pomaganja primarnih, udomiteljskih i posvojiteljskih obitelji, savjetovanja i pomaganja djeci i mladima nakon izlaska iz socijalne skrbi, usluga rane intervencije i smještaja u malim skupinama, te psihosocijalna podrška.

Zakonski propisi po kojima se obavlja poslovanje su propisi o proračunskom računovodstvu i Zakonu o proračunu.

Zakonski predstavnik Centra je Jasna Ćurković Kelava, dr. med., ravnateljica.

PODACI O PRORAČUNSKOM KORISNIKU

Naziv obveznika:	Centar za djecu Zagreb
Poštanski broj i mjesto:	10 000 Zagreb
Adresa sjedišta:	Nazorova 49
Broj RKP-a:	07219
Matični broj:	3289745
OIB:	04517778727
Razina:	11
Razdjel	086
Glava	60
šifra djelatnosti(NKD 2007):	8790

I. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6 - Ukupni prihodi u 2023.g. su u odnosu na ukupne prihode u 2022.g. povećani za 1,0 % . Ukupni prihodi u 2023.g. iznose 5.835.759,86 eura.

Šifra 6323- Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – navedeni prihodi odnose se na prihode za plaće zaposlenih za nova radna mjesta obiteljskog suradnika i voditelja mjere intenzivnog nadzora financiranih iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti

Šifra 6324- Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU- prihodi su na navedenoj poziciji smanjeni za 70,80% posto s obzirom da je u prethodnim godinama realiziran veći dio projekta financiran iz EFRR-a.

Šifra 6341 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika — prihodi na navedenoj poziciji u 2023.g. su u odnosu na 2022.g. manji za 36,80%, a odnose se na doznaku sredstava od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaće dvije pripravnice. U 2022.g. doznačena su nam sredstva za četiri pripravnice, a u 2023.g. smo dobili suglasnost za zapošljavanje samo dvije pripravnice.

Račun 6392 -Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna — s obzirom da je veći dio projekta EFRR-a realiziran u prethodnim godinama, prihodi na navedenom računu smanjeni su za 84,10% u 2023.g. u usporedbi s 2022.g.

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi - odnose se na prihode od participacija roditelja/skrbnika za sufinanciranje troškova smještaja korisnika, te su navedeni prihodi u 2023.g. u odnosu na 2022 .g. povećani za 43,90 %, zbog uplata dugovanja iz tekuće ali i prethodnih godina.

Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga – odnose se na uplatu prihoda od najma prostora KBC-u te na uslugu pružanja toplog obroka zaposlenicima. Navedeni prihodi u 2023.g. veći su za 14,40 % u odnosu na 2022.g., kao rezultat veće naplate toplog obroka.

Šifra 6632- Kapitalne donacije- odnose se na kapitalne donacije od strane pravnih osoba (donacija kombi vozila Opel Vivaro, kosilice te klima uređaja).

Šifra 6711- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u 2023.g. navedeni prihodi povećani su za 15,30 % u odnosu na 2022.g. iz razloga što je došlo do povećanja osnovice za izračun plaće zaposlenih te ostalih rashoda (regres, božićnica).

Šifra 6712- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – odnose se na prihode iz EFRR-a, prihodi u 2023.g. manji su za 71,30% u odnosu na 2022.g. s obzirom da je veći dio projekta i financiranja realiziran u prethodnim godinama.

Šifra 3- Rashodi poslovanja u 2023.g. povećani su za 15,30 % u odnosu na 2022 .g. zbog isplate dnevnica zaposlenicima Centra koji su upućeni od strane poslodavca na stručno usavršavanje i kao pratnja djeci na ljetovanje/zimovanje, te zbog opremanja podružnice I. G. Kovačić zavjesama nakon završenih radova u sklopu projekta EFRR-a, te plaćanja novčane naknade zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom.

Rashodi poslovanja u 2023.g. iznose 5.489.050,14 eura.

Šifra 31- Rashodi za zaposlene –ukupni rashodi za zaposlene u 2023.g. veći su za 17,20 % u odnosu na 2022.g , iz razloga što je povećana osnovica za izračun plaće djelatnika, te su povećani ostali rashodi za zaposlene (regres i božićnica).

Šifra 3211- Službena putovanja - troškovi u 2023.g. su u odnosu na prethodnu godinu veći za 37,40 %. Navedeni rashodi odnose se na isplatu dnevnica i troškova smještaja na službenom putu djelatnika Centra, a vezani su za pratnju korisnika na ljetovanjima/zimovanjima i edukaciju zaposlenika.

Šifra 3222- Materijal i sirovine- navedeni rashodi u 2023.g. veći su za 28,30% u odnosu na 2022.g. a odnose se na povećane troškove zbog potrebe nabave dječje odjeće i obuće, te zbog povećanja cijena higijenskih potrepština i lijekova.

Šifra 3224- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje -rashodi u 2023.g. veći su za 68,40 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na nabavu materijala i dijelova za zgradu, s obzirom da je nakon završenih radova u sklopu EFRR-a bilo potrebno urediti kuhinju i kupaone u podružnicu I. G. Kovačić, a navedeno opremanje nije bilo u sklopu projekta.

Šifra 3225- Sitni inventar i auto gume – do povećanja rashoda u 2023.g. za 142,50% u odnosu na 2022.g. došlo je zbog opremanja novouređene podružnice I.G.Kovačić zavjesama te sitnim inventarom nakon završenih radova u sklopu EFRR-a.

Šifra 3232 – Usluga tekućeg i investicijskog održavanja – rashodi za usluge održavanja vozila, opreme i zgrade veći su za 17,10% u 2023.g. u odnosu na 2022.g. zbog potrebe održavanja voznog parka Centra, te neophodnih popravaka na vozilima, te održavanja zgrade i opreme (popravak kotlovnice, vodoinstalaterski radovi zbog curenja, zamjena prozora na stambenoj zajednici, farbanja prostorija Centra, povezivanje 3 zgrade optičkim kablom nakon završenih radova u sklopu EFRR-a u podružnici A.G.Matoš).

Šifra 3237- Intelektualne i osobne usluge- do povećanje rashoda u 2023.g. za 46,70% u odnosu na 2022.g., došlo je zbog potrebe provođenja Financijske revizije nakon završenog projekta financiranog iz EFRR-a, te zbog plaćanja troškova za usluge vođenja projekta i provođenja javne nabave.

Šifra 3291- Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela- rashodi u 2023.g. su u odnosu na rashode u 2022.g. povećani za 83,40% zbog potrebe sazivanja Upravnog vijeća vezano za promjenu Statuta i naziva Centra, te po novom Zakonu o proračunu usvajanja raznih Izvještaja od strane Upravnog vijeća.

Šifra 3293- Reprezentacija- u planu projekta EFRR-a predviđena je stavka Reprezentacije za završnu konferenciju nakon odrađenih radova u podružnicama A.G.Matoš i I.G.Kovačić.

Šifra 3295- Pristojbe i naknade- navedeni trošak odnosi se na plaćanje novčane naknade zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom, rashodi u 2023.g. veći su za 19,20% u odnosu na 2022.g. iz razloga što je povećan broj djelatnika Centra a nije došlo do zapošljavanja potrebnog broja djelatnika s invaliditetom.

Šifra 3722 -Naknade građanima i kućanstvima u naravi- bilježi se povećanje za 33,10% u 2023.g.u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno je rezultat povećanih izdataka za izlete, kulturne potrebe, prijevoz korisnika te ostalih rekreativnih aktivnosti korisnika.

Šifra 4- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023.g. iznose 297.750,54 eura i manji su za 65,40% u odnosu na 2022 .g.

Račun 4223-Oprema za održavanje i zaštitu- troškovi u 2023.g. povećani su za 117,5% u odnosu na 2022.g. zbog nabave klima uređaja za potrebe podružnice I.G.Kovačić te Nazorove 49.

Šifra 4227- Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, troškovi su povećani u 2023.g. za 63,90% zbog opremanja podružnice I.G.Kovačić nakon završenog projekta financiranog iz EFRR-a te zbog potrebe opremanja novog prostora za smještaj djece na Jarunu dječjim krevetićima.

Šifra 4231- Prijevozna sredstva u cestovnom prometu- rashodi u 2023.g. povećani su za 104,00% u odnosu na 2022.g. a odnose se na kupnju dva osobna vozila za potrebe obiteljskih suradnika, po suglasnosti dobivenoj od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, te donacije kombi vozila.

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine u 2023.g. iznose 5.786.800,68 eura.

Višak prihoda i primitaka- preneseni iz 2022 .g - iznosi 581.918,99 eura

U financijskim izvještajima za 2022.g. iskazan je ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 582.675,35 eura.

Do razlike u odnosu na preneseni višak prihoda iz 2022 .g., došlo je zbog povrata neiskorištenih sredstava za pripravnika te povrata participacije koja je uplaćena krajem prosinca 2022.g.

Višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju- odnosi se na sredstva iz donacija i prihoda od HZZ-a.

- a) Ukupni tekući prihodi i primici iznose 5.835.759,86 eura
- b) Višak prihoda- preneseni 581.918,99 eura
- c) Ukupni izdaci- iznose 5.786.800,68 eura

Višak prihoda za 2024.g.-tekući

48.959,18 eura

Ukupni višak prihoda zajedno s tekućim i iz ranijih godina iznosi 630.878,17 eura.

Šifra 11K Stanje na žiro računu na dan 31.12.2023.g. po izvorima financiranja iznosilo je 647.553,85 eura, od čega je 25.526,00 eura iznos doznačen od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za isplate plaće pripravnika, iznos od 605.352,17 eura odnosi se na donacije, iznos od 16.160,44 eura odnosi se na povrat neutrošenih sredstava u nadležno Ministarstvo, iznos od 15,24 eura odnosi se na pasivnu kamatu, a iznos od 500,00 eura odnosi se na povrat jamstva za uslugu financijske revizije projekta.

II. Bilješke uz Obrazac P-VRIO

U 2023.g. je evidentirana promjena u obujmu imovine, odnosno povećanje i smanjenje koje nije rezultat poslovnih transakcija, pri čemu nisu evidentirani prihodi i rashodi, nego samo povećanje imovine i vlastitih izvora.

Povećanje obujma imovine šifra 91512 iznosi 14.063,45 eura, a odnosi se na računala dobivena od strane nadležnog Ministarstva. Smanjenje obujma imovine u iznosu 2.917,97 eura odnosi se na otpis imovine koja je imala sadašnju vrijednost ali je ili oštećena pa je izvršen otpis s obzirom da oprema nije bila upotrebljiva

III. Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine u 2023.g. u iznosu 5.786.800,68 eura raspoređeni su prema funkcijskim klasifikacijama.

Centar za djecu Zagreb prema funkcijskoj klasifikaciji svrstan je u grupu socijalna zaštita-10, podgrupe 104-Obitelj i djeca

107-Socijalna pomoć stanovništvu koja nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom

109-Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane

Troškovi su u 2022 .g. iznosili su 5.621.987,46, a u 2023.g. iznose 5.786.800,68 eura što je povećanje rashoda za 2,90%.

IV. Bilješke uz Obrazac Obveze

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja V006 — odnosi se na neisplaćene plaće redovnih djelatnika i pripravnika iz prosinca 2023.g., novčane naknade zbog neispunjena kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2023.g., te na dospjele i nedospjele obveze za materijalne rashode i iznose 523.106,35 eura

V. Bilješke uz Bilancu

Šifra B002 – Nefinancijska imovina – vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2023.g. iznosi 5.709.428,58 eura te se nije značajnije promijenila u odnosu na prethodno razdoblje.

Šifra 1- Financijska imovina- na dan 31.12.2023.g. iznosi 647.553,85 eura i povećana je za 9,60% u odnosu na 2022.g.

Šifra 172 – naknadim usklađenjem utvrđena su potraživanja za otkup stana na koje postoji stanarsko pravo, iz toga razloga je indeks 927,8.

Šifra B003 Obveze i vlastiti izvori iznose 6.884.577,83 eura te su povećani u odnosu na 2022.g. za 3,80%.

Voditeljica računovodstva
Tea Jelić, mag.oec.

Ravnateljica Centra
Jasna Ćurković Kelava, dr.med.