

REPUBLIKA HRVATSKA  
Nadležno Ministarstvo  
Razdjel: 102  
Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i  
socijalnu politiku Zagreb  
Glava: 08 Proračunski korisnici u socijalnoj skrbi

Razina: 11  
RKDP: 6621  
OIB:38485604560  
Šifarska oznaka: 8899  
Šifra grada/općina:302  
IBAN: HR4423900011100565444

Proračunski korisnik: **CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB OPATIJA**  
**Stubište Baredine 10/1,51410 Opatija**

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJE financijsko izvješće za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine**

Financijski izvještaji Centra za socijalnu skrb Opatija za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2017.godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine 87/08,136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15, 87/16 računovodstveno evidentiranje za 2017 godinu) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15 , 93/15 ,2/17 i 28/17).

### **BILJEŠKE UZ BILANCU**

Prema podacima iz Bilance, na dan 31.prosinca 2017. god. ukupna vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora je iskazana u iznosu od 4.068.949 kn (AOP 001 i AOP 162).

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu u iznosu od 3.282.892 kn (AOP 002), te financijsku imovinu u iznosu od 786.057 kn (AOP 063).

Obveze i vlastiti izvori (AOP 162) odnose se na vlastite izvore u iznosu od 3.282.892 kn (AOP 224), te obveze u iznosu od 718.397 kn (AOP 163).

**1. AOP 002 Nefinancijska imovina** Stanje nefinancijske imovine 31.12.2017. g. je manje u odnosu na početno stanje 01.01.2017. god. iz razloga što smo izvršili ispravak vrijednosti dugotrajne imovine za 2017. god. u skladu sa Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Narodne novine br. 124/14 , 115/15 i 87/16) sa stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine. Ispravak vrijednosti je izvršen za cijelu tekuću godinu. Nabavljena je imovina u 2017. godini u iznosu od 27.332,29 Kn. Nadležno Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku je nabavilo za Centar dvanaest (12) pisaača ukupne vrijednosti 22.912,29 kn ,a sam Centar je kupio uredski namještaj i pisač u ukupnoj vrijednosti od 4.420,00 kn od vlastitih sredstava – iznajmljivanje poslovnog prostora na tržištu i namjenskih sredstava Grada Opatije ( po odluci Upravnog vijeća iz viška prihoda za 2016.god.)

Također je izvršeno isknjiženje rashodovane i otuđene materijalne imovine u iznosu od 3.014,45 kn i to: uredski namještaj i računalna oprema. Sve je otuđeno i isknjiženo po temeljnici OS/0007 na dan 31. prosinca 2017.godine. Na dan 31. prosinca 2017.god. ukupna imovina Centra je iskazana u vrijednosti od 4.068.949,00 Kn. Imovinu Centra čine sredstva za rad koja su pribavljena od osnivača,

lokalne samouprave, pružanjem usluga iznajmljivanja poslovnog prostora ili su pribavljena iz drugih izvora. Bez suglasnosti osnivača, odnosno tijela kojeg je osnivač odredio, Centar ne može steći, opteretiti ili otuđiti nekretninu i drugu imovinu, čija je vrijednost veća od vrijednosti utvrđene aktom o osnivanju ili Statutom Centra. Aktom o osnivanju ili statutom se propisuju ograničenja vezana uz stjecanje, opterećivanje i otuđivanje nekretnina i druge imovine Centra.

➤ **Tablica rashodovane i isknjižene opreme Centra**

Redni broj	Naziv	Inv. broj	Kom	Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
1.	Vrtljiva fotelja sa naslonom	0580096	1	654,97	654,97	0,00
2.	HP Laser jet 1010 Q2460A	0580272	1	1.179,74	1.179,74	0,00
3.	HP Laser jet 1010 Q2460A	0580273	1	1.179,74	1.179,74	0,00
<b>UKUPNO</b>				<b>3.014,45</b>	<b>3.014,45</b>	0,00

**2. AOP 049 Sitan inventar u uporabi:** Nabavili smo sitan inventar za potrebe Centra nabavne vrijednosti 4.438,94 kn te rashodovali i isknjižili iz poslovnih knjiga sitan inventar u vrijednosti od 4.218,00 kn.

**3. AOP 052 Građevinski objekti u pripremi:**  
Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku)-dodatna ulaganja na građevinskom objektu u iznosu od 5.000,00 kuna odnose se na izradu idejnog rješenja vezanog uz rekonstrukciju pomoćne građevine Centra za socijalnu skrb Opatija na k.č.167/2, k.o. Volosko. Izrada okvirne procjene projektiranja , građenja i stručnog nadzora za rekonstrukciju pomoćne građevine također je uključena u gore navedeni iznos. Sve to je vezano za projektnu prijavu Centra Unaprjeđivanje infrastrukture Centara za socijalnu skrb kao podrška procesu deinstucionalizacije - faza 1 u otvorenom postupku dodjele bespovratnih sredstava iz Europske unije.

**4. AOP 065 Novac u banci:** Sredstva na žiro-računu i u blagajni u iznosu od 38.585,72 kn na dan 31.12.2017. god. sastoji se od :

- kamata u iznosu od 8,09 kn,
- novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 68,90 kn
- neisplaćeni doplatka za pomoć i njegu u iznosu od 4.500,00 kn,
- neisplaćena zajamčena minimalna naknada u iznosu od 1.600,00 kn
- neutrošena sredstva doplatka za pomoć i njegu u iznosu od 1.500,00 kn,
- neutrošene ostale socijalne naknade i pomoći u iznosu od 16,43 kn,
- naknada štete –naknada do zaposlenja za povrat u DP u iznosu od 261,56 kn
- materijalni troškovi poslovanja u iznosu od 24.661,02 kn,
- sredstva od iznajmljivanja poslovnog prostora (tržište) u iznosu od 5,62 kn,
- neutrošena sredstva donacije u iznosu od 19,72 kn ,
- neutrošena sredstva Grada Opatije u iznosu od 4,34 kn i
- ostale pomoći IF 52 ( stručno osposobljavanje ) u iznosu od 5.940,04 kn

**5. AOP 080** **Ostala potraživanja** u ukupnom iznosu od 927,55 kuna odnose se na potraživanje kako slijedi:

- potraživanje za bolovanje od HZZOZR za ozljedu na radu u iznosu od 116,64 kn i
- potraživanje za bolovanje od HZZ u iznosu od 810,91 kn.

**6. AOP 140** **Potraživanje za prihode poslovanja:** Odnose se na potraživanja za prihode po posebnim propisima (opskrbnine i participacije) u ukupnom iznosu od 18.672,21 kn. Obveznici uzdržavanja nisu uplatili za smještaj korisnika koji su na skrbi izvan vlastite obitelji (udomiteljske obitelji i ustanove). Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na:

Obračunati prihodi poslovanja-opskrbnine i participacije, kamate i zakup-nenaplaćeni	
Korisnici na smještaju izvan vlastite obitelji	3.872,40
Kamate iz poslovnih odnosa	2.499,81
Zakupoprimac poslovnog prostora	12.300,00
<b>Ukupno:</b>	<b>18.672,21</b>

Izvijestili smo ih o dugovanjima pismeno i usmeno, poslani su opomene pred ovrhu i pokrenut je prijedlog za ovrhu radi namirenja novčane tražbine. Poduzete su mjere za njihovu naplatu budući smo odgovorni za potpunu i pravodobnu naplatu prihoda iz naše nadležnosti. Prati se dospelost potraživanja kako bi se izbjegla zastara.

**Potraživanja za naknadu štete:** Naknada štete za pravo iz sustava socijalne skrbi iznosi 41.432,99 kn. Korisnici koji su neosnovano primili sredstva dužni su nadoknaditi štetu koja je nastala na temelju neistinitih ili netočnih podataka ili nisu prijavili promjenu koja utječe na prestanak ili opseg prava. To su slijedeći korisnici:

Obračunati prihodi poslovanja- naknade štete-nenaplaćene	
Korisnici naknade do zaposlenja	30.607,79
Korisnici doplatka za tuđu pomoć i njegu	10.383,40
Korisnici pomoći za uzdržavanje (ZMN)	441,80
<b>Ukupno:</b>	<b>41.432,99</b>

Prema svima su poduzete mjere naplate prihoda, upućene su opomene, sklopljene nagodbe na ime naknade štete počinjene tijekom korištenja prava prema Zakonu o socijalnoj skrbi (NN 157/13,152/14,99/15 i 52/16). Ukoliko ne podmire svoja dugovanja pokrenuti će se kod suda postupak ovrhe i tužba putem nadležnog Državnog odvjetništva za povrat neosnovano primljenih sredstava.

**7. AOP 161** **Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja:**

Odnose se na rashode za zaposlene **(31)** u iznosu od 182.563,76 kn, materijalne rashode **(32)** u iznosu od 29.142,42 kn, financijski rashodi **(34)** u iznosu od 2.178,00 kn i socijalne naknade građanstvu i kućanstvima po zakonu o socijalnoj skrbi za prosinac 2015. g., **(37)** u iznosu od 472.554,91 kn, a sve u ukupnom iznosu od 686.439,09 kn.

**8. AOP 164 Obveze za rashode poslovanja** odnose se na plaću prosinca 2017. g., neisplaćene naknade građanima u novcu i naravi, financijske i materijalne rashode prosinca 2017. g. kao i sva preostala sredstva koja su doznačena iz Državnog proračuna i proračuna Primorske-goranske županije, a za koja nisu iskazane obveze u bilanci na dan 31. prosinca 2017. g. a iskazana su kao stanje na računu 23958 – obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun.

Struktura obveza na dan 31. prosinca 2017. g. je :

- Obveze za zaposlene <b>(231)</b> u iznosu od	183.374,67 Kn
- Obveze za materijalne rashode <b>(232)</b> u iznosu od	45.841,05 Kn
- Obveze za financijske rashode <b>(234)</b> u iznosu od	2.681,56 Kn
- Obveze za naknade građanima i kućanstvima <b>(237)</b> u iznosu od	478.654,91 Kn
- <u>Ostale tekuće obveze <b>(239)</b> u iznosu od</u>	<u>7.845,12 Kn</u>
<b>U K U P N O :</b>	<b>718.397,31 Kn</b>

Ukupne obveze Centra bez odgođenog plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja na dan 31. prosinca 2017. god. su veće za 2,1% u odnosu na početno stanje. Najveće odstupanje u odnosu na početno stanje odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu od 9,9% zbog povećanja osnovice za isplatu plaća tri puta tijekom 2017.godine.

**9. AOP 232 Višak prihoda:**

Višak prihoda poslovanja i višak prihoda od nefinancijske imovine nakon raspodjele rezultata izvještajnog razdoblja po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja iznosi 7.555,05 kn ( izvor financiranja 11- opći prihodi i primici u iznosu od 1.585,33 kn , izvor financiranja 52- stručno osposobljavanje i javni radovi u iznosu od 5.940,04 kn, izvor financiranja 52 lokalni proračun u iznosu od 4,34 Kn, izvor financiranja 61 u iznosu 19,72 Kn, izvor financiranja 31 (tržište ) u iznosu od 5,62 kn .Višak prihoda poslovanja raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 7.555,05 kn (AOP 635-obrazac PR-RAS) čini zbroj viška prihoda od poslovanja u iznosu od 7.546,93 kn (AOP 233) i viška prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 8,12 kn (AOP 234).

**10. AOP 244 Izvanbilančni zapisi - aktiva:** u iznosu od 121.458,20 kn odnose se na isporučenu i instaliranu opremu po projektu razvoja sustava socijalne skrbi u vrijednosti od 51.689,20 kn, od sljedećih izvođača: King ICT d.o.o. Buzinski prilaz 10, Zagreb i to:

- osobna računala (PC)	9 kom	35.371,09 kn
- laserski pisači	2 kom	955,86 kn
- <u>remote UPS-a</u>	<u>1 kom</u>	<u>3.036,41 kn</u>
- UKUPNO		39.363,36 kn

S&T:

- ProCurve Switch	1 kom	1.526,44 kn
- VPN-1 Edge ADSL	1 kom	9.190,56 kn
- <u>Check Point</u>	<u>1 kom</u>	<u>1.608,84 kn</u>
- UKUPNO:		12.325,84 kn

koja je raspoređena po uredskim prostorijama te je stavljena u funkciju kao tuđa osnovna sredstva na korištenju, potencijalnih obveza po sudskim sporovima u iznosu od 19.769,00 kn i zadužnice koju je Centar morao izdati kao osiguranje plaćanja doprinosa za zaposlenike na stručnom osposobljavanju i na javnim radovima u iznosu od 50.000,00 kn. Po isteku roka i usklađenju isplaćenih iznosa zatražen je povrat iste ali još nije vraćena.

## **BILJEŠKE UZ PR-RAS**

### **11. AOP 001 Prihodi poslovanja**

U razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca 2017.godine Centar za socijalnu skrb Opatija je ostvario prihode poslovanja u iznosu od 8.941.735 kn, koji su za 1,6% % veći u odnosu na ostvarene u istom razdoblju prethodne godine.

### **12. AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Sredstva su doznačena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u svrhu plaćanja doprinosa za obvezna osiguranja polaznicima za stručno osposobljavanje nezaposlenih osoba za rad bez zasnivanja radnog odnosa a sve temeljem provedbe aktivne politike zapošljavanja u Republici Hrvatskoj za navedeno izvještajno razdoblje.

### **12. AOP 064 Pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Centar za socijalnu skrb Opatija sredstva koja je ostvario od jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave iskazao je na osnovnom računu u okviru podskupine **636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**. Sredstva su doznačena sukladno Odluci o minimalnim standardima, kriterijima i mjerilima za financiranje materijalnih i financijskih rashoda Centara za socijalnu skrb i troškova ogrijeva korisnicima koji se griju na drva u 2017.godini (NN br.14/17). Sredstva su ostvarena u ukupnom iznosu od 481.189,00 kn i korištena su za pokriće rashoda decentraliziranih funkcija. Sredstva su veća za 3,7 % u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je Županija Primorsko-goranska osigurala dodatna sredstva u iznosu od 21.000,00 kn za zdravstveni pregled radnika i za tekuće održavanje građevinskog objekta.

### **13. AOP 116 Prihodi po posebnim propisima:**

Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od 224.798,14 kn, a odnose se na sudjelovanje i plaćanje korisnika i drugih obveznika uzdržavanja u troškovima skrbi izvan vlastite obitelji ako osoba koristi pravo na socijalnu uslugu temeljem rješenja Centra za socijalnu skrb, a sve to u skladu sa Pravilnikom o sudjelovanju i načinu plaćanja korisnika i drugih obveznika uzdržavanja u troškovima skrbi izvan vlastite obitelji( NN 112/98 i 5/02). Ako iznos za uzdržavanje korisnika usluge nije utvrđen obveznicima uzdržavanja prema propisima o obiteljskim odnosima, obveznici uzdržavanja sporazumom sklopljenim međusobno i s Centrom za socijalnu skrb utvrđuju iznos sudjelovanja u plaćanju troškova socijalnih usluga. U izvještajnom razdoblju za devet (9) korisnika su sredstva od mirovina doznačena u nadležni centar u ukupnoj svoti od 186.440,95 kn, prihodi od opskrbnina i participacija naplaćeni su u iznosu od 36.181,12 kn i prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 2.176,07 kn za popravak službenog auta Xsara RI 429-KF (knjižena cesija). Sva naplaćena sredstva su uplaćena u Državni proračun RH.

#### 14. AOP 131

#### Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Nadležni proračun Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku doznačio je sredstva za financiranje rashoda poslovanja Centra za socijalnu skrb Opatija u iznosu od 8.202.516 kn i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.000,00 kn. Iz doznačenih prihoda podmirene su sve obveze izvještajnog razdoblja (bruto plaće djelatnika, naknade po kolektivnom ugovoru za djelatnost socijalne skrbi, naknade građanima i kućanstvima u novcu i sva ostala prava po zakonu o socijalnoj skrbi, obiteljskom zakonu i zakonu o udomiteljstvu). Prihod od 5.000,00 kn odnosi se na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i to za plaćanje računa za izradu idejnog projekta za rekonstrukciju pomoćne građevine Centra za socijalnu skrb Opatija na k.č.167/2, k.o. Volosko i izradu okvirne procjene projektiranja, građenja i stručnog nadzora za rekonstrukciju pomoćne građevine u projektnoj prijavi Unaprjeđivanje infrastrukture Centara za socijalnu skrb kao podrška procesu deinstitutionalizacije – faza 1, dodjela bespovratnih sredstava iz EU fondova. Navedeni rashodi povezani su s dodatnim ulaganjem na nefinancijskoj imovini. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvaruju se temeljem usklađenih i odobrenih financijskih planova između ustanove i nadležnog proračuna.

#### 15. AOP 148

#### Rashodi poslovanja

**Rashodi poslovanja iznose 8.956.783 kune** i veći su za 0,6 % u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Rashodi za zaposlene (AOP 149) ostvareni su u iznosu od 2.244.091 kuna i veći su za 2,4% u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, a odnose se na :

- bruto plaće u iznosu od 1.863.410 kuna koje su veće za 3,7 % u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog povećanja osnovice plaća zaposlenih u javnim službama za dva posto u više navrata sukladno Odluci Vlade RH.
- Ostale rashode za zaposlene u iznosu od 60.174 kune i
- Doprinosi na plaće u iznosu od 320.507 kuna i veći su za 3,9 % u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom prethodne godine iz gore navedenih razloga.

Plaće i naknade djelatnika Centra isplaćuju se u skladu sa Zakonom o plaćama u javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama, Kolektivnim ugovorom za djelatnost socijalne skrbi, Zakonom o radu, Zakonom o mirovinskom osiguranju, Zakonom o porezu na dohodak i ostale uredbe i podzakonski propisi.

Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu od 824.828 kuna, od čega su:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu od 108.205 kuna za 15,5 % veće u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, najveći postotak rasta je kod službenih putovanja zbog izvršenih revizija korisnika na dugotrajnom smještaju,
- rashodi za materijal i energiju u iznosu od 101.671 kuna za 16,4% veće u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine,
- rashodi za usluge u iznosu od 530.606 kuna za 4,0% veće u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine,

- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 51.957 kuna su za 36,4 % manje nego u izvještajno razdoblju prethodne godine iz razloga što je manji broj osoba bio na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog stoga su i manje doznačena sredstva za plaćanje obveznih doprinosa,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 32.389 kuna su veći za 101,9% u odnosu na ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine (reprezentacija, pristojbe i naknade, troškovi sudskih postupaka).

Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni su u iznosu od 29.574 kune i veći su za 18,2% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog naplaćenih zatezних kamata na troškove sudskog postupka po propisanoj stopi.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221) ostvarene su ukupnom iznosu od 217.622 kune i za 9,2% su manje u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine a odnose se na prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna. To su opskrbnine i participacije kao i mirovine korisnika na skrbi izvan vlastite obitelji koje naplaćujemo u ime nadležnog ministarstva a ista po naplati u roku od osam dana uplaćujemo u državnu riznicu. Sukladno uputi nadležnog ministarstva od 01. listopada 2017. godine sredstva uplaćena u državni proračun se knjiže na računu 16721, a na kraju izvještajnog razdoblja se saldo se prenosi na 3691 dok u izvještajnom razdoblju prethodne godine saldo se prenosio na račun 3631.

Na skupini 37 (AOP 246) Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, u ukupnom iznosu od 5.640.668 kuna, odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima, pomoć osobama s invaliditetom i ostale naknade u novcu (osobna naknada udomitelju, naknada roditelju njegovatelju i zajamčena minimalna naknada a sve po Zakonu o socijalnoj skrbi, Zakon o udomiteljstvu i Obiteljski zakon.

## **16. AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Na razredu 4 rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iskazani su rashodi u ukupnom iznosu od 9.420 kuna i znatno su veći u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, a odnose se na rashode za postrojenja i opremu kao i na rashode za dodatna ulaganja na građevinskom objektu.

Najveći udio rashoda u ukupnim rashodima kao i struktura rashoda prikazana je u slijedećoj tablici:

### **Rashodi**

U razdoblju siječanj-prosinac 2017.g.

Rashodi	Planirano	Izvršeno	% izvršenja	Udjel
Rashodi za zaposlene - 31	2.244.094,00	2.244.091,00	100,00	25,03
Materijalni rashodi - 32	836.122,00	824.828,00	98,65	9,20
Financijski rashodi - 34	29.612,00	29.574,00	99,87	0,33
Pomoći unutar države - 36	217.622,00	217.622,00	100,00	2,43
Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna - 37	5.642,173,00	5.640.668,00	99,97	62,91
Rashodi za nabavku nefinancijske imovine - 4	9.429,00	9.420,00	99,90	0,11
<b>Ukupno</b>	<b>8.979.052,00</b>	<b>8.966.203,00</b>	<b>99,86</b>	<b>100,00</b>

## **17. AOP 632            Manjak prihoda i primitaka**

Ukupno ostvareni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju iznose 8.941.735 kuna. Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 8.966.203 kune. Razlika između prihoda i primitaka i rashoda i izdataka evidentirana je kao manjak prihoda i primitaka u iznosu od 24.468 kuna ali s prenesenim viškom prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 32.023 kune čini ukupni višak prihoda u iznosu od 7.555 kuna raspoloživ u sljedećem razdoblju.

### **BILJEŠKE UZ RAS- funkcijski**

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od **01. siječnja do 31. prosinca 2017.** godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine na temelju podataka unesenih u PR-RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 8.966.203 kune su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu. Popunjen je AOP 125 rashodi za funkciju 10 – Socijalna zaštita.

### **BILJEŠKE UZ P-VRIO**

Obrazac P-VRIO ima podataka o događajima koji nisu rezultat transakcija, a utjecali su na promjene u stavkama BILANCE.

Imali smo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje su utjecale na povećanje imovine, a nisu direktna posljedica transakcija prikazanih u prihodima i rashodima. Promjene u obujmu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na ustupljenu računalnu opremu od Ministarstva za demografiju ,obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu od 22.912 kuna. Smanjenje se odnosi na rashodovan i otuđen fotokopirni stroj koji je imao neotpisanu vrijednost u iznosu od 1.406 kuna dok ostala imovina koja se rashodovala u poslovnim knjigama, po Odluci čelnika nije imala vrijednosti odnosno nabavna vrijednost jednaka je ispravci vrijednosti.

### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

#### **18. AOP 001            Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 703.962 kune.

#### **19. AOP 002            Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju**

U izvještajnom razdoblju povećanje obveza iznosi 8.952.508 kuna (plaće, računi i rješenja za isplatu novčanih pomoći i naknada).

#### **20. AOP 019            Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju**

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 8.938.073 kune. Iskazane su samo obveze koje su podmirene u razdoblju od 01.siječnja do zadnjeg dana za koje se podnosi izvještaj.



**21. AOP 036****Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 718.397 kuna odnosno nepodmirene obveze koje će se podmiriti u mjesecu siječnju 2018.god. Dospjele obveze iznose 0 kuna i nedospjele obveze **u iznosu** od 718.397 kuna. Nedospjele obveze se uglavnom odnose na račune tekućih rashoda sa datumom 31.12.2017.god. i dospijećem u narednom mjesecu, plaće radnika za mjesec prosinac isplaćene u mjesecu siječnju 2018.god. i obveze za naknade građanima i kućanstvima za mjesec prosinac 2017.god. po Zakonu o socijalnoj skrbi, Obiteljskom zakonu i Zakonu o udomiteljstvu i svim važećim pravilnicima, isplaćene u mjesecu siječnju 2018.godine.

	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2017.	718.397
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	7.845
23	Obveze za rashode poslovanja	710.552
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	0
26	Obveze za financijsku imovinu	0

**BILJEŠKE O ZAJMOVIMA:**

U tablici danih zajmova i primljenih otplata, tablici primljenih kredita i zajmova te otplate, primljeni robni zajmovi i financijski najmovi i dospjele kamate na kredite i zajmove nismo imali poslovnih događaja i transakcija stoga je vrijednost u tablicama nula te vam iste dostavljamo prazne.

Mjesto i datum, Opatija 26. siječnja 2018. god.

Osoba za kontaktiranje:  
Mladenka Župić, dipl. oec  
Telefon: 051/741-334

Zakonski predstavnik:  
Vlatka Marjanović-Petanjek, dipl. socijalna radnica