

MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOGA
SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE

RAZDJEL: 086

GLAVA: 70

PRORAČUNSKI KORISNIK:

OBITELJSKI CENTAR

KLASA: 400-05/25-01/1

URBROJ: 251-783-01-03-01-01/01-25-3

RAZINA: 11

RKP: 52653

OIB: 34989146384

Zagreb, 30. siječanj 2025. godine

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

Financijski izvještaji Obiteljskog centra za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 144/21), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022).

Obiteljski centar kao ustanova sukladno članku 317. Zakona o socijalnoj skrbi (NN, 18/2022, 46/2022, 119/2022, 71/2023, 156/2023) osnovan je sa datumom 01.01.2023. godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR RAS

Bilješka uz poziciju Šifra 6

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja iznose 8.210.623,60 EUR.

Struktura prihoda:

63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	948.533,80
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	7.262.089,80

Bilješka uz poziciju Šifra 632

Evidentirane tekuće i kapitalne pomoći od institucija EU za pokriće rashoda projekata koje izvršava Obiteljski centar te iznose 886.406,38 EUR, a odnose se na financiranje plaća djelatnika zaposlenih temeljem programa Nacionalnog programa oporavka i otpornosti (NPOO) u okviru Izvora Mehanizam za oporavak i otpornost.

Bilješka uz poziciju Šifra 634

Evidentirane su tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u ukupnom iznosu 62.127,42 EUR. Sredstva se dijelom odnose na pomoći županijskih i gradskih proračuna za pokriće rashoda različitih programa kojeg

provode područne službe Obiteljskog centra u iznosu 36.878,94 EUR, a dijelom na uplaćena sredstva u iznosu od 25.248,48 EUR Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje mjere pripravnštva. Putem navedene mjere zaposlen je jedan socijalni radnik.

Bilješka uz poziciju Šifra 671

Evidentirani prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 6.265.209,05 EUR i prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 996.880,75 EUR.

Bilješka uz poziciju Šifra 3

Evidentirani rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 7.211.213,37 EUR, što čini povećanje od 66,5% u odnosu na prošlu godinu. Kao novoosnovana ustanova koja je započela s radom 1. siječnja 2023. godine, Obiteljski centar je tijekom te godine bio u fazi uspostave, prilagodbe poslovanja i zapošljavanja djelatnika. Zbog toga su u 2024. godini zabilježena značajnija odstupanja u pojedinim stavkama u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, jer su u ovom izvještajnom razdoblju rashodi ostvareni u punom obujmu.

Struktura rashoda poslovanja:

31	Rashodi za zaposlene	5.351.871,77
32	Materijalni rashodi	1.836.870,24
34	Financijski rashodi	566,60
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	21.904,76

Bilješka uz poziciju Šifra 31

Rashodi za zaposlene u izvještajnom razdoblju iznose 5.351.871,77 EUR, što čini povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 68%. Razlog značajnijem odstupanju je zapošljavanje novih djelatnika tijekom 2024. godine te primjena nove osnovice i Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

Bilješka uz poziciju Šifra 32

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.836.870,24 EUR, pri čemu su zabilježena značajna odstupanja u pojedinim stavkama u odnosu na prethodnu godinu. Ova povećanja prvenstveno su rezultat punog opsega poslovanja Obiteljskog centra u 2024. godini, s obzirom na početak rada ustanove u 2023. godini. Najveća odstupanja odnose se na:

- Naknade troškova zaposlenima, koje iznose 98.464,92 EUR, što predstavlja povećanje od 22,6%. Ovo povećanje proizlazi iz većeg broja zaposlenika, čime su rasli i rashodi za isplatu naknade za prijevoz na posao.

- Rashodi za energiju iznose 78.196,58 EUR, što predstavlja povećanje od 45,6%. Razlog tome su režijski troškovi vezani uz korištenje novih poslovnih prostora, koji u prethodnoj godini nisu bili u potpunosti prisutni.
- Usluge telefona, pošte i prijevoza bilježe rast od 85,7%, što je posljedica povećane poslovne aktivnosti i proširenja operativnih potreba ustanove.
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja porasle su za 186,7% zbog povećane potrebe za ulaganjima u održavanje i prilagodbu poslovnih prostora.
- Komunalne usluge, najamnine i zakupnine bilježe povećanje kao rezultat troškova povezanih s korištenjem novih prostora, koji u 2023. godini nisu bili obuhvaćeni rashodima.
- Ostale usluge, koje iznose 583.771,36 EUR, bilježe najveće povećanje s indeksom rasta 438,8%. Ovaj rast rezultat je novih ugovornih obveza, osobito u vezi s uslugama čišćenja te osiguranjem imovine i osoba, koje su u prethodnoj godini bile minimalne ili izostale.
- Premije osiguranja također bilježe povećanje zbog plaćanja premija osiguranja za nova vozila koja su uvedena u rad ustanove.

Bilješka uz poziciju Šifra 34

Financijski rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 566,60 EUR.

Bilješka uz poziciju Šifra 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 996.880,75 EUR. Rashodi se odnose na evidentiranje ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja u iznosu od 233.177,68 EUR, ulaganja u opremu u iznosu od 74.653,89 EUR, prijevozna sredstva u iznosu od 79.659,07 EUR te dodatna ulaganja u vlastitu imovinu u iznosu od 609.390,11 EUR.

41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	233.177,68
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	154.312,96
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	609.390,11

Bilješka uz poziciju Šifra Y006

U izvještajnom razdoblju ostvaren višak prihoda i primitaka (*šifra X005*) u iznosu od 2.529,48 EUR. Preneseni manjak prihoda i primitaka (*šifra 9222-9221*) iz 2023. godine iznosi 16.004,81 EUR. Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 13.475,33 EUR.

U nastavku pregled po izvorima financiranja:

Izvor financiranja	92211 Višak prihoda poslovanja	92221 Manjak prihoda poslovanja
11		-39.414,60
52	25.924,52	
61	14,75	
922 Ukupno rezultat		-13.475,33

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCU

Bilješka uz poziciju Šifra B001

Vrijednost imovine na dan 31.12.2024.godine iznosi 3.898.679,82 EUR, a sastoji se od nefinancijske imovine vrijednosti 3.305.305,35 EUR i financijske imovine vrijednosti 593.374,47 EUR

Bilješka uz poziciju Šifra B002

Vrijednost nefinancijske imovine iznosi 3.305.305,35 EUR i u odnosu na stanje 1. siječnja 2023. dolazi do značajnije promjene, povećanje za 100,7% .

Do promjene u vrijednosti došlo je zbog nabave nove imovine – poslovnog objekta. Tijekom 2024. godine dovršeno je dodatno ulaganje u poslovnu zgradu u iznosu od 896.957,76 EUR. Investicija je započela 2023. godine, a primopredaja i stavljanje imovine u upotrebu obavljani su u prosincu 2024. godine. Imovina je aktivirana, čime je povećana vrijednost građevinskog objekta, a stanje građevinskih objekata u pripremi na podskupini 051 zatvoreno. Također, evidentirano je dodatno ulaganje u poslovnu zgradu u iznosu od 749.300,07 EUR, koje je Obiteljski centar, kao pravni slijednik, preuzeo sukladno Sporazumu o međusobnim pravima i obvezama u provedbi EU projekata.

Nabavljena je nova dugotrajna proizvedena imovina u iznosu od 154.312,96 EUR, koja obuhvaća uredsku opremu i namještaj vrijednosti 54.981,24 EUR, komunikacijsku i zaštitnu opremu u iznosu od 19.672,65 EUR te službena vozila u vrijednosti 79.659,07 EUR. Uz to, nadležno Ministarstvo ustupilo nam je računalnu opremu u vrijednosti 32.324,05 EUR. Oprema je evidentirana u poslovnim knjigama, a prijenos računalne opreme zabilježen je kroz promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

Tijekom 2024. godine nabavljen je i sitan inventar u vrijednosti 9.323,95 EUR.

Za ispravak vrijednosti korištene su stope propisane Pravilnikom o računovodstvu i računskom planu proračuna.

Bilješka uz poziciju Šifra 122

Evidentirani su jamčevni polozi u iznosu 72.533,55 EUR uplaćeni kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

Bilješka uz poziciju Šifra 129

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju - potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja na teret Zavoda. Nakon izvršene refundacije naknada plaća za bolovanje tijekom izvještajnog razdoblja, stanje na kraju godine iznosi 8.472,05 EUR.

Bilješka uz poziciju Šifra 16

Evidentirana potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu 27.046,45 EUR.

Bilješka uz poziciju Šifra 193

Iskazani su kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a odnose se na iskazanu plaću za mjesec prosinac 2024. godine.

Bilješka uz poziciju Šifra 2

Stanje obveza na dan 31.12.2024. godine iznosi 606.849,80 EUR.

Struktura ukupnih obveza:	Iznos
Obveze za zaposlene	475.637,32
Obveze za materijalne rashode	49.699,70
Obveze za naknade građanima i kućanstvima	424,00
Ostale tekuće obveze	81.088,78

Bilješka uz poziciju Šifra 99, 991, 996

Obvezna bilješka uz bilancu

Izvanbilančni zapisi - u izvanbilančnim zapisima u iznosu od 226.130,27 EUR evidentirani su instrumenti osiguranja plaćanja nakon provedenih postupaka javne nabave u iznosu od 214.717,97 eura te evidencija sudskih sporova u iznosu od 11.412,30 EUR.

Popis sudskih sporova u tijeku

Redni broj	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis sudskog spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme priljeva/odljeva	Početak sudskog spora
1	Obiteljski centar	Fizička osoba 1	Naknada štete	11.412,30	11.910,01	do kraja 2025.	18.8.2023

Popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina

Datum jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Predmet ugovora
27.6.2023	Bjanko zadužnica	10.000,00	Lav zaštita d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Usluge čišćenja
17.8.2023	Bjanko zadužnica	10.000,00	Primat logistika d.o.o.	Jamstvo za ozbiljnost ponude	Uredski namještaj - opremanje središnje službe i područnih službi
28.12.2023	Bjanko zadužnica	20.000,00	Baumix d.o.o.	Jamstvo za uklanjanje nedostataka	Radovi
27.3.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Makromikro d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Nabava uredskog materijala
28.3.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Lav zaštita d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
2.4.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Bilić-Erić d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
2.4.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Bilić-Erić d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
2.4.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Bilić-Erić d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
5.4.2024	Bjanko zadužnica	8.624,48	Storm security d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
5.4.2024	Bjanko zadužnica	2.782,08	Storm security d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
8.4.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	007 Miletić d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
8.4.2024	Bjanko zadužnica	1.000,00	Multi servis	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Usluge čišćenja
11.4.2024	Bjanko zadužnica	2.000,00	Fit Stančić i dr. j.t.d.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Zaštitorske usluge
11.4.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	S.p.e.c. usluge d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Usluge čišćenja
18.4.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Flores usluge j.d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Usluge čišćenja
18.4.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Adria mons services d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Usluge čišćenja
21.5.2024	Bjanko zadužnica	47.999,81	Misti gradnja d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Radovi
27.8.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Rotus centar d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Nabava automobila
12.9.2024	Bjanko zadužnica	10.000,00	Domus grupa d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Usluge čišćenja
30.9.2024	Bjanko zadužnica	2.311,60	Primat logistika d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje ugovora	Nabava uredskog namještaja
		214.717,97			

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na 109 - aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane.


BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza sadrži povećanje i smanjenje vrijednosti obujma imovine. U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja obujma imovine radi isknjiženja u iznosu 4.803,51 EUR te povećanja obujma imovine radi prijenosa vlasništva dugotrajne nefinancijske imovine od strane nadležnog Ministarstva u iznosu od 32.324,05 EUR.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2024. iznosi 606.849,80 EUR, a odnose se na rashode za zaposlene (plaća za prosinac 2024. godine), materijalne rashode, te ostalih tekućih obveza s dospijecom u 2025. godini.

VODITELJ SLUŽBE:


Drago Dević, univ.spec.oec.

Kontakt:

e-mail: drago.devic@socskrb.hr

tel: 01/6052951

RAVNATELJICA:


Ivana Šešelj, mag.paed.soc., univ.spec.act.soc.

