

NAZIV OBVEZNIKA: CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE LUG
ADRESA: ULICA KNEZA ZDESLAVA 2, 10432 LUG SAMOBORSKI
RKP BROJ: 7456
MATIČNI BROJ: 3102947
OIB: 33776947373

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

OSNOVNI PODACI O CENTRU I DJELATNOST CENTRA

COO Lug svoju djelatnost provodi u okviru pružanja privremenog smještaja, odgoja, prehrane, njege i brige o zdravlju, medicinske i psihosocijalne rehabilitacije, te usluga organiziranog provođenja slobodnog vremena, za mladež s lakom mentalnom retardacijom u dobi od 14.-21. godine života, koji se nalaze na izvršenju odgojne mjere upućivanja u posebnu odgojnu ustanovu. Korisnicima se pruža i mogućnost osnovnog obrazovanja odraslih, od navršene 15-te godine života (niži i viši razredi osnovne škole) po posebnom programu sa stručnim vodstvom profesora defektologa te srednjoškolskog obrazovanja i stručnog osposobljavanja. Isto tako, COO Lug pruža i poludnevni boravak, prehranu, njegu i briga o zdravlju, medicinsku i psihosocijalna rehabilitaciju, usluge radno proizvodnih aktivnosti te usluge organiziranog provođenja slobodnog vremena, za osobe s invaliditetom od 18. godine života nadalje.

Poslovanje Centra za odgoj i obrazovanje Lug, temelji se na zakonima i drugim propisima kojima se uređuje područje djelovanja ustanova socijalne skrbi, a među osnovnima su:

1. Zakon o socijalnoj skrbi (Narodne novine, br. 157/13, 152/14, 99/15 52/16, 16/17, 130/17, 98/19, 64/20 i 138/20)
2. Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
3. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
4. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)
5. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 111/18)
6. Zakon o plaćama u javnim službama (Narodne novine, br. 27/01 i 39/09)
7. Zakonu o radu (Narodne novine, br. 93/14, 127/17 i 98/19)
8. Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (Narodne novine, br. 40/14)
9. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, br. 128/17)

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je ravnateljica Katarina Špehar Fiškuš, univ.spec.soc.polit.

I. BILJEŠKE UZ PR-RAS

UKUPNI PRIHODI I RASHODI

1. Prihodi poslovanja

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine ukupni prihodi poslovanja (razred 6) iznose 11.000.042 kn i manji su od prihoda ostvarenih u 2019 godini za 3,66% ili 402.598 kn.

AOP 045/063 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ostvareni prihodi od pomoći iznose 13.700 kn te su na samo 2,2% ostvarenja u odnosu na 2019. godinu. Razlog tomu je što smo u 2019. primili značajna sredstva od Zagrebačke županije za financiranje programa i projekata.

AOP 045/069 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Ostvareni prihodi odnose se na uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za potrebe škole (lektire) te za Zadrgu Suncokreti, dok se kapitalni prijenosi odnose na sanaciju stropne grede u zgradi "Dvorac".

AOP 111 - Prihodi po posebnim propisima

Iznos od 22.138 kn odnosi se na prihode od poludnevnog boravka korisnika. Primjetno je značajno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu ponajviše zbog epidemije koronavirusa koji se onemogućio dolazak korisnika u Centar.

AOP 123/124 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Centar se u okviru svoje djelatnosti bavi i prodajom vlastitih proizvoda (voćnjak-jabuke, kruške), prodajom jabuka i papira ostvaren je prihod od 5.126 kn. Ponudom toplih obroka zaposlenicima ostvaren je prihod od pružanja usluga u iznosu od 27.458 kn.

AOP 123/127 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

U 2020. godini primili smo donacije od neprofitnih organizacija i od trgovačkih društava u ukupnom iznosu od 18.917 kn. U veljači 2020. godine prikupljeno je 13.917 kn u humanitarnoj akciji "Pomoć Centru za odgoj i obrazovanje Lug Samoborski" prodajom karata za predstavu Mila show u kazalištu Komedijska, a koje je darovao Lions klub Slava Raškaj. Preostalih 5.000 kn uplatilo je trgovačko društvo Dvokut ECRO d.o.o.

AOP 131 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Prihodi se odnose na financiranje rashoda poslovanja, odnosno plaće zaposlenika, koji su u 2020. godini manji u odnosu na 2019. godinu za 1,12% te iznose 10.780.142 kn. Drugi dio prihoda iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 59.375 kn odnosi se na sanaciju kotla u kotlovnici Centra.

2. Rashodi poslovanja

AOP 148 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine ukupni rashodi poslovanja (razred 3) iznose 10.849.842 kn i manji su od rashoda ostvarenih u 2019 godini za 1,41% odnosno 153.297 kn.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene

Povećanje od 2,54% prvenstveno se odnosi na rast osnovice za izračun plaća zaposlenih u javnim službama, na isplatu prekovremenog rada te na isplatu regresa, godišnje nagrade za božićne blagdanе te dar u prigodi dana Sv. Nikole (Dodatak Temeljnomo kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama, Narodne novine, br. 123/19)

AOP 160 – Materijalni rashodi

Kriza uzrokovana epidemijom korona virusa doprinijela je smanjenju materijalnih rashoda za 9,55% ili 192.948 kn što se i primijeti na službenim putovanjima, naknadi za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život te na stručnom usavršavanju zaposlenika.

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju

I na ovoj skupini rashoda došlo je do značajnog smanjenja, ostvareno je čak 249.231 kn manje u odnosu na 2019. godinu.

AOP 174 – Rashodi za usluge

Zbog specifične situacije povećanje od 29,75% se prvenstveno odnosi na potpisivanje ugovora o djelu sa voditeljicom računovodstva zbog nemogućnosti drugačijeg obavljanja posla na navedenom radnom mjestu. U 2020. godini za ugovore o djelu isplaćeno je 109.559 kn više u odnosu na 2019. godinu.

AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Također je došlo do povećanja od 8,23% odnosno 4001 kn.

AOP 193 – Financijski rashodi

U odnosu na 2019. godinu nije se dogodila značajna promjena, odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa koji nisu značajno rasli dok zateznih kamata nije bilo.

AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Centar svojim korisnicima redovito isplaćuje džeparac te prijevozne troškove te pruža usluge organiziranog provođenja slobodnog vremena. Smanjenje rashoda se dogodilo zbog krize uzrokovane koronavirusom te nemogućnosti osiguranja adekvatnog prijevoza korisnika kao i kulturno zabavnih potreba korisnika i ljetovanja.

Sva navedena povećanja rashoda Centar je u potpunosti pokrio prihodima.

3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Navedeni rashodi manji su 179.735 kn u odnosu na 2019. godinu i iznose 139.905 kn a odnose se na ulaganja na građevinskim objektima (radovi na zamjeni stropne grede u zgradi "Dvorac") te na postrojenjima i opremi (sanacija kotla u kotlovnici).

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina

AOP 002 – Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2020. godine sastoji se od:

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	AOP
Materijalna imovina	1.973.635	23.302	1.950.333	003
Građevinski objekti	19.363.812	8.863.672	10.500.140	008
Postrojenja i oprema	4.870.553	4.496.594	373.959	014
Prijevozna sredstva	799.675	549.375	250.300	024
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	12.961	31	12.930	030
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	30.066	30.066	0	036
Sitni inventar	630.097	573.301	56.796	047
Nefinancijska imovina u pripremi	182.528	0	182.528	051
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	27.863.327	14.536.341	13.326.986	002

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 13.326.986 kn.

2. Financijska imovina

AOP 064 – Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni na 31. prosinca 2020. godine sastoji se od:

Izvor financiranja	Iznos
11	54.516,65
43	6.201,50
31	212.787,80
52	14.552,95
61	46.227,80
UKUPNO	334.286,70

Stanje na izvorima financiranja 11 – Proračunski prihodi i 43 – ostali prihodi za posebne namjene odnose se na povrate u proračun

Centar posjeduje i dionice u Samoborskoj banci d.d. u iznosu 24.500 kn (AOP 130).

AOP 081 – Ostala potraživanja

Ova potraživanja se odnose na Potraživanja za bolovanje koje refundira HZZO, s obzirom da za 2020. godinu nije bilo refundacije naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a sa 31.12.2020. godine nisu zatvorena potraživanja od HZZO-a te se samim time nije smanjila obveza prema Državnoj riznici.

AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno. U 2020. godini ukupan dug, odnosno potraživanja od korisnika (participacije) je 27.165 kn ostatak u iznosu od 8.864 kn se odnosi na prodaju proizvoda te toplih obroka zaposlenicima.

Napominjemo kako su opomene uredno poslane skrbnicima i Centrima.

3. Obveze

AOP 170 – Obveze za rashode poslovanja

Povećanje je primjetno na obvezama za materijalne rashode koji se sastoje od:

OBVEZE	IZNOS
Obveza za zaposlene	691.309
Obveza za materijalne rashode	133.675
Obveze za financijske rashode	0
Obveza za naknade građanima i kućanstvima	6.278
Ostale tekuće obveze	305.116
UKUPNO	1.136.378

Značajno povećanje primjetno je na Ostalim tekućim obvezama na kojima se evidentiraju povrati u Državnu riznicu (povrati sa Izvora 11 i 43 te refundacija bolovanja na teret HZZO-a).

4. Vlastiti izvori

Višak/manjak prihoda

Centar je u 2020. godini ostvario višak prihoda poslovanja čije je stanje na 31. prosinca 2020. 279.770 kn.

III. BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

Obrazac RAS-funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR-RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi (AOP 404) u iznosu od 10.989.747 kn su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u Obrascu na AOP 128 – Invaliditet, AOP 131 – Obitelj i djeca i AOP 134 – Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom.

IV. BILJEŠKE UZ P-VRIO

U 2020. godini došlo je do promjene u obujmu obveza u iznosu od 20.877 kn.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještenog razdoblje iznosi 1.136.380 kn, dok stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.129.590 kn.

U Lugu, 10.02.2021.

Kontakt osoba: Dunja Zadro

Tel: 01/3375-308

Zakonski predstavnik:

Katarina Špehar Fiškuš