

REPUBLIKA HRVATSKA
RAZDJEL: 086 MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG
SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE
GLAVA: 08 MINISTARSTVO RADA
PROR.KORISNIK:CENTAR ZA REHABILITACIJU ZAGREB

RAZINA: 11
RKDP: 7464

OIB: 32686631843
šifra oznaka:8720
IBAN: HR7023900011100013531

BILJEŠKE

uz financijsko izvješće za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021.

OSNOVNI PODACI I DJELATNOST

Centar za rehabilitaciju Zagreb (CRZ) je ustanova je socijalne skrbi u nadležnosti Ministarstva rada mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, a osnovana je 1947.g. za pružanje podrške djeci, mladeži i odraslim osobama s intelektualnim teškoćama. Danas kroz usluge smještaja, organiziranog stanovanja, rane intervencije, psihosocijalne podrške za djecu, mlade i odrasle osobe, poludnevnog i cjelodnevnog boravka i zapošljavanja uz podršku, omogućava se osobama s intelektualnim teškoćama kvalitetnije življenje i ostvarivanje njihovih prava. CRZ je u procesu deinstitucionalizacije i transformacije s vizijom izrade programa podrške i organiziranja stručne službe podrške u zajednici, u partnerskom odnosu s osobama s intelektualnim teškoćama, njihovim obiteljima i okolinom. Ustanova se transformira u pružatelja usluga u zajednici i nastavlja razvijati postojeće usluge te koristi inovativne pristupe, kreirati i uspostavljati nove usluge potrebne u zajednici, u suradnji sa osobama s intelektualnim teškoćama i drugim dionicima. CRZ čine sjedište, dvije podružnice i dvije dislocirane jedinice. Ustanova pruža usluge za 680 korisnika, a od toga je 62 na smještaju, 105 u organiziranom stanovanju, 270 djece, ostalo su odrasli korisnici u dnevnim radionicama.

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

Zakon o socijalnoj skrbi (NN br. 157/2013; 152/2014, 99/2015, 52/2016, 16/2017, 130/2017, 98/19, 64/20 i 138/20))

Zakonu o proračunu (NN br. 87/2008; 136/2012 i 15/2015)

Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 139/2010, 19/2014 i 111/2018)

Zakonu o porezu na dohodak (NN br. 177/2004; 73/2008; 80/2010; 114/2011; 22/2012; 144/2012; 43/2013; 120/2013; 125/2013;148/2013; 83/2014, 143/2014, 115/2016, 106/2018, 121/19, 32/20 i 138/20)

Zakonu o plaćama u javnim službama (NN br. 27/2001 i 39/2009)

Zakonu o radu (NN br. 93/2014, 127/2017 i 98/19)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014; NN 115/2015, 87/2016, 3/2018, 126/19 i 108/20)

Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (NN br. 40/2014, 66/15 i 56/20)

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015; NN 93/2015; 135/2015, 2/2017, 28/2017, 112/2018, 126/19 i 145/20).

Odgovorna osoba Centra je ravnateljica Teodora Not, prof. def.

BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2021. iznosi 19.177.368 kn što je 4% manje u odnosu na 31.12.2020., a najviše uslijed otpisa opreme, automobila i sitnog inventara.

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
Zemljišta	1.112.210	0	1.112.210
Poslovni objekti	24.652.877	8.876.094	15.776.783
Postrojenja i oprema	4.666.479	4.024.314	642.165
Prijevozna sredstva	1.086.803	763.178	323.625
Umjetnička djela	1.251.480	0	1.251.480
Sitan inventar	1.059.586	1.059.586	0
Zalihe za obavljanje djelatnosti	71.105		71.105
UKUPNO:	33.900.540	14.723.172	19.177.368

2. Financijska imovina (AOP 063)

Stanje novca na žiro računu manje je za 24% u odnosu na 31.12.2020. Ostala potraživanja sastoje se od potraživanja od HZZO-a za naknadu bolovanja zaposlenika (1.202 tis kn), potraživanja za pozajmice (273 tis kn), potraživanja za predujmove za isplaćene troškove organiziranog stanovanja (250 tis kn) te ostala potraživanja (7 tis kn).

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2020.	STANJE NA DAN 31.12.2021.	INDEKS
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	2.038.449	1.644.689	76
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	13.782	13.782	100
Ostala potraživanja	1.311.419	1.731.908	124
Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	384.066	272.875	59
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0
Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	3.288.826	3.437.961	104
UKUPNO:	7.036.542	7.101.215	

3. Obveze (AOP 163)

Struktura obveza na dan 31.12.2021. je kako je navedeno u sljedećoj tablici:

OPIS	STANJE NA DAN 31.12.2020.	STANJE NA DAN 31.12.2021.	INDEKS
Obveze za zaposlene	3.288.826	3.437.961	104
Obveze za materijalne rashode	0	0	
Obveze za ostale financijske rashode	0	0	
Ostale tekuće obveze	1.424.971	1.776.456	120
UKUPNO:	4.713.797	5.214.417	

Obveze za zaposlene predstavljaju plaću za prosinac koja se knjiži u godinu za koju se troškovi odnose te su veće su u odnosu na 31.12.2020. za 4% uslijed povećanja broja zaposlenih. Ostale tekuće obveze sastoje se od obveza za primljene predujmove (250 tis kn), obveze za povrat u proračun (300 tis kn) i obveze za refundaciju bolovanja (1.202 tis kn) te su veće u odnosu na 31.12.2020. uslijed većih obveza za refundaciju bolovanja.

4. Višak prihoda (AOP 232)

Struktura viška prihoda na dan 31.12.2021. je kako je navedeno u sljedećoj tablici:

IZVOR	VIŠAK PRIHODA u 2021	PRENESENI VIŠAK	UKUPNI VIŠAK
SREDSTVA PRORAČUNA	45.508	0	45.508
VLASTITI IZVORI	1.241.463	0	1.241.463
DONACIJE	95.366	93.460	188.826
TRŽIŠTE	11.591	41.063	52.654
PROJEKTI	0	0	0
OSTALO	68.758	16.714	85.471
UKUPNO:	1.462.686	151.237	1.613.923

Sredstva iz proračuna te višak vlastitih izvora, Centar će vratiti u proračun na početku 2022. godine.

5. Izvanbilančni zapisi (AOP 244)

Centar ima evidentirane obveze Komercijalne banke Zagreb, koja je u stečaju, ali nismo primili obavijest da je stečaj završen da bi mogli isto rasknjižiti.

6. Ostale bilješke uz Bilancu

Centar ima 1.352 tis kn potencijalnih obveza po pokrenutim sudskim sporovima koji proizlaze iz radnih sporova u kojima je Centar tužena strana. Radi se o ukupno 11 sporova radi isplate prekovremenih sati i oko 290 tužbi vezano za isplatu razlike u osnovici plaće (6%). U 2015/2016 na koji vremenski period se tužbe odnose, u Centru je bilo otprilike 290 zaposlenih. Tužbeni zahtjevi, a prema ranijim općinskim, županijskim i presudom Vrhovnog suda RH su osnovani. Uputili smo i upit u naše Ministarstvo i odgovoreno je da su osnovani, da ne stvaramo dodatne troškove vještačenja, zastupanja i troškova odvjetnika angažiranih od strane radnika. Dogovor je da se sve pusti u presude i čim dođe presuda temeljem ogluhe da se provjere iznosi i dostavi zahtjev u Ministarstvo na plaćanje.

Centar je proknjižio ukupni procijenjeni potencijalni trošak koji uključuje isplate tužitelja, kamate i odvjetničke troškove.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

1. Struktura prihoda i rashoda po izvorima financiranja (AOP 001, AOP 148 i AOP 341)

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI I-XII 2021	RASHODI I-XII 2021	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA U GODINI
Izvor 11 - proračun	45.432.243	45.386.734	45.508
Izvor 43 - vlastiti prihodi	3.379.293	2.137.830	1.241.463
Izvor 61 - donacije	296.693	201.327	95.366
Izvor 31 - tržište	20.341	8.750	11.591
projekt ESF i ERDF	5.222.452	5.222.452	0
ostalo	191.279	122.521	68.758
UKUPNO:	54.542.301	53.079.614	1.462.686

U odnosu na 2020. prihodi poslovanja veći su za 3,3 mio kn, najviše uslijed povećanja uplata Ministarstva za plaće zaposlenih (+2,4 mio kn) radi povećanja osnovice u 2021 godini.

Rashodi poslovanja veći su u odnosu na 2020. za 3,5 mio kn, najviše radi već spomenutih povećanja rashoda za zaposlene (+2,4 mio kn).

BILJEŠKE UZ PVRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2021. god, nisu značajno odstupale od 2020. god.

U Zagrebu, 31.01.2022.

Voditelj računovodstva

Danijela Crnolatic

Ravnateljica

Teodora Not