

**DNEVNI CENTAR ZA REHABILITACIJU**



**VERUDA - PULA**

Vidikovac 7, Pula

OIB 65555762680

RKPD: 35011

Tel/fax 052/223-594

e-mail info.dczr@gmail.com

Urbroj: 154-01-1/20

Pula, 31.01.2020

**Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od**

**01. siječnja do 31.prosinca 2019. godine**

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2019. godine iznose 5.853.248 kuna, dok ukupno ostvareni rashodi poslovanja 5.612.500 kuna. U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 240.748 kuna.

U izvještajnom razdoblju prihod od nefinancijske imovine iznosi 28.401 kn, a rashod 175.371 kn, što čini manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od -146.970 kn

|  |
| --- |
| **PRIHODI I RASHODI OD POSLOVANJA** |
| AOP 001 | Prihodi poslovanja (6) | 5.853.248 |
| AOP 148 | Rashodi poslovanja (3) | 5.612.500 |
|   |   |   |
| AOP 282 | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 240.748 |
|   |
| **PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE** |
| AOP 289 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) | 28.401 |
| AOP 341 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) | 175.371 |
|   |   |   |
| AOP 399 | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | -146.970 |

Višak prihoda poslovanja 240.748 AOP 282

Manjak pr.od nef.imovine -146.970 AOP 399

Višak prih.poslov.2018 148.370 AOP 407

Ukupni višak: 242.148 kn AOP 635

.

U nastavku dajemo pregled ostvarenih prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju.

 **Ostvarenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***IZVOR*** | ***PRIHOD*** | ***RASHOD*** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Opći prihodi i primici - Grad Pula | 2.121.385 | 2.168.885 |
|  |  |  |
| Prihodi iz državnog proračuna | 780.000 | 780.000 |
|  |  |  |
| Prihodi iz županijskog proračuna | 1.065.000 | 1.065.000 |
|  |  |  |
| Prihodi iz općinskih proračuna | 322.500 | 297.404 |
|  |  |  |
| Prihodi iz gradskih proračuna | 1.068.000 | 1.058.102 |
|  |  |  |
| Prihodi od sufinanciranja cijene usluga, participacije i s | 103.200 | 88.854 |
|  |  |  |
| Prihodi od pruženih usluga | 31.150 | 23.887 |
|  |  |  |
| Prihodi od donacija | 353.659 | 265.804 |
|  |  |  |
| Ostali prihodi | 4.346 | 4.346 |
|  |  |  |
| Prihodi od naknada šteta s osnova osiguranja | 4.008 | 588 |
| Prihodi od prodaje  | 28.401 | 28.401 |
|  |  |  |
| ***SVEUKUPNO*** | **5.881.649** | **5.787.871** |

U strukturi prihoda najznačajniji su Opći prihodi i primici - Grad Pula - nadležni proračun, AOP 132, koji čine 36,068% ukupnih prihoda Ustanove za izvještajno razdoblje. Navedeni prihodi većinom su utrošeni na isplate plaća, doprinosa i ostalih rashoda za zaposlene, 2.032.403 kn i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 88.982 kn,u ukupnom iznosu od 2.121.385 kn, .

I kod ostalih izvora tekućih i kapitalnih pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP 64 / država, županija, općine i gradovi / većina prihoda je utrošena za plaće djelatnika i prijevoz, odnosno od ukupnih 3.235.500 kn, na spomenute rashode je utrošeno 2.537.200 kn, a ostalo na materijalne rashode.

Od ostalih prihoda, tj.prihoda od sufinanciranja cijene usluge, prihodi od pruženih usluga,prihoda od prodaje, naknade šteta i ostali prihodi u iznosu od 171.105kn, , većinom su utrošeni za materijalne rashode, dok su prihodi od donacije u iznosu od 353.659, većinom utrošeni za nabavu osnovnih sredstava, sitnog inventara i didaktike.

Pregled najznačajnijih odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aop/Kto** | **Naziv** | **2018** | **2019** | **Obrazloženje razlike** |
| **116/6526** | Ostali nespomenuti prihodi | 184.450 | 111.554 | Znatno smanjenje - u 2019.godini više ne obavljamo prijevoz učenika za Školu za odgoj i obrazovanje, imamo 4 korisnika manje nego u proteklom razdoblju. U 2018 godini naplatili smo ovrhu za sufinanciranje cijene usluga. |
| **126/6615** | Prihodi od pruženih usluga | 30.700 | 31.150 | Neznatno povećanje - u 2018. godini počeli smo naplaćivati procjene tek krajem 2. mjeseca |
| **128/6631** | Tekuće donacije | 22.740 | 221.961 | Znatno povećanje - uplaćena donacija od zaklade Adris 28.000, neplanirana od fizičke osobe 30.000, kao i donacije za izlet školske skupine u Sloveniju, Krajem godine aukcija bijelog tartufa u Londonu. . |
| **129/6632** | Kapitalne donacije | 0 | 131.698 | Znatno povećanje-Rtl pomaže djeci,Unicef, Udruga za autizam,PBZ,Otvori prozor u svijet i t d. |
| **155/312** | Ostali rashodi za zaposlene | 155.907 | 208.700 | Znatno povećanje-Obračunata i isplaćena jedna otpremnina za odlazak u mirovinu kao i naknade za bolest i smrtni slučaj u iznosu 14.000 kn i jedna jubilarna više |
| **159/3133** | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 61.353 | 5.416 | Znatno smanjenje - u 2019 godini ukinut je navedeni doprinos. Iznos se odnosi na plaću od 12/2018 god. |
| **164/3213** | Stručno usavršavanje zaposlenika | 38.719 | 21.537 | Znatno smanjenje-u 2018 više edukacija.Najveće odstupanje edukacija ravnatelja u managament programu 14.400 kn kn u 2018.  |
| **167/3221** | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 64.645 | 121.037 | Znatno povećanje - U 2019. godini dobili smo i kupili samo od donacija didaktičkog materijala u iznosu od 50.164 kn. Za donirane fotokopirne uređaje dodatni trošak je i u tonerima.  |
| **168/3222** | Materijal i sirovine | 120.921 | 92.159 | Znatno smanjenje radi manjeg broja korisnika. |
| **170/3224** | Materijal i dijelovi za tekuće i invest.održavanje | 3.620 | 1.774 | Znatno smanjenje-u 2018 smo imali više troškova radi starog kombi vozila |
| **171/3225** | Sitni inventar i auto gume | 1.398 | 13.549 | Znatno povećanje - kao i kod uredskog materijala većinu smo dobili od donacija  |
| **173/3227** | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 7.983 | 21.707 | Znatno povećanje - Kupljene su anatom.papuče s protukliznim đonom potrebitim djelatnicima, radne cipele,jakna i kabanice za vozaće, te nova radna odjeća za fizioterapeute |
| **175/3231** | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 27.778 | 31.463 | Neznatno povećanje - Najam vozila za službeno putovanje i izlet školaraca |
| **176/3232** | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  | 14.248 | 87.013 | Znatno povećanje - Prihodom od prodaje vozila i prihodom od donacija renovirali smo prostor dječjeg vrtića |
|
| **187/3292** | Premije osiguranja | 62.408 | 78.075 | Znatno povećanje - dodatno osiguranje djelatnika Croatia osiguranje, kasko osiguranje novog  |
| **188/3293** | Reprezentacija | 2.882 | 2.023 | Neznatno smanjenje - prošle godine smo obilježili dan Ustanove |
| **192/3299** | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 18.617 | 45.960 | Znatno povećanje- odlazak na izlet u Sloveniju sa školarcima-ulaznice za muzej i ost. Događaje, vodni doprinos za novu zgradu i ispitivanje hidranta, terapijsko jahanje |
| **208/3431** | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 80 | 94 | Povećanje - u 2019 dobili smo donaciju iz inozemstva pa smo morali platiti naknadu banci |
| **341/4** | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 540.381 | 175.371 | Znatno smanjenje - u 2018 kupili smo novi kombi , izrada nove projektne dokum., dok smo u 2019 dobili i kupili od donacija više uredske i medicinske opreme. |

Najveća odstupanja odnose se na prihode i rashode od donacija, te oni većinom utjeću na razliku prihoda i rashoda u odnosu na proteklu godinu.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Iskazane obveze na dan 31.12.2019. godine iznose 466.175 kuna.

Ukupne dospjele obveze iznose 6.692 kuna, te se odnose na obveze za mateijalne rashode

Ukupne nedospjele obveze iznose 459.483 kuna, od čega su 76.451 kuna obveze za materijalne rashode, a 379.479 kuna, plaća i naknada Upravnom vijeću za prosinac ,2019 godine i obveza za povrat u državni proračun 3.553 kn.

Računovodstvo Ravnateljica

Snježana Vrus Loretta Morosin