

Centar za socijalnu skrb Petrinja  
Turkulina 35, Petrinja  
Klasa:400-05/20-01/1  
Urbroj: 2176-135-04-02-20-1

Petrinja, 31. siječnja 2020.

MINISTARSTVO ZA DEMOGRAFIJU,  
OBITELJ, MLADE I SOCIJALNU POLITIKU  
ZAGREB

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

### ***BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA***

CZSS PETRINJA je proračunski korisnik koji se financira djelom iz državnog proračuna, odnosno jedinice lokalnog i područne (regionalne) samouprave u sklopu decentraliziranih sredstava – materijalni rashodi za potrebe redovnog poslovanja.

#### **-Iskazivanje prihoda**

Prihodi se prikazuju prema računovodstvenom načelu novčanog tijeka u trenutku primitka novčanih sredstava na žiro račun.

#### **-Iskazivanje rashoda**

Rashodi se iskazuju na isti način kao i prihodi → računovodstvenim načelom nastanka troška, odnosno isplate istih.

### **1. 1. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE OBRASCA PR-RAS**

Tijekom ovoga izvještajnog razdoblja CZSS Petrinja je ostvarila prihode iz proračuna za redovnu djelatnost koji se sastoji od prihoda za materijalne rashode i prihode za zaposlene te naknade kućanstvima u sustavu socijalne skrbi te prihode po posebnim propisima-participacije koji se u ovom izvještajnom razdoblju evidentiraju po gotovinskom načelu, te se evidentiraju u skladu sa Uputama nadležnog ministarstva.

#### **Tablica-prihodi po namjeni**

<b>Prihod iz državnog proračuna za redovitu djelatnost</b>	<b>Pomoći iz nenadležnog proračuna</b>	<b>Pomoći izvanproračunskih korisnika</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>Ukupno prihodi poslovanja</b>
<b>19.065.378,00</b>	<b>551.470,00</b>	<b>95.737,00</b>	<b>735.460,00</b>	<b>=20.448.045,00</b>

Višak sredstava izvor financiranja 43 Ustanova će koristiti u sljedećoj godini, a u državnoj riznici isti se prenose na razdjel glavu 10208 kako bi ga ista mogla trošiti.

Iz priložene tablice vidljivo je da sredstava za podmirenje materijalnih rashoda (JL® samouprave) **dostavljena u prosincu te su svi troškovi nastali u 2019. godine podmireni u izvještajnom razdoblju.**

**AOP 181** (javlja se upozoravajuća greška) se ne odnosi na troškove vezane uz ugovore o djelu, usluge servisa i sl. već za specifične usluge u djelatnosti socijalne skrbi (Nadzor nad izvršenjem roditeljske skrbi, PBIN-a ).

### **1.2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**Obveze su iskazane na AOP 036 i odnose se na obveze na kraju izvještajnog razdoblja, a koje će biti podmirene u siječnju 2020. godine.**

### **1.3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

**Evidentirana su računalna oprema ,ostala oprema i službeno vozilo te se povećala nefinancijska imovina što je utjecalo na promjene u vrijednost i obujmu imovine što je prikazano u obrascu P-VRIO**

### **1.4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**U prosincu smo dobili računalnu opremu i službeno vozilo koja je promijenila obujam imovine čiju smo vrijednost prikazali na kontu 91512 u obrascu.**

### **1.5. BROJ DJELATNIKA NA POČETKU I KRAJU RAZDOBLJA**

▪ **Broj djelatnika na početku razdoblja 01.01.2019.....16**

▪ **Broj djelatnika razdoblja na dana 31.12.2019.....18**

Prilog: Set obrazaca:

- PR-RAS
- RAS-FUNKCIJSKI
- BILANCA
- OBVEZE
- P-VRIO
- BILJEŠKE

Sastavila: Vesna Celić