



1. Naziv obveznika: Centar za profesionalnu rehabilitaciju „Zagreb“	7. OIB: 69410598395
2. Poštanski broj i mjesto: 10000 Zagreb	8. Razina: 11
3. Adresa sjedišta: Republike Austrije 1	9. Razdjel: 086
4. Šifra grada/općine: 133- Županija GRAD ZAGREB, grad/općina: GRAD ZAGREB	10. Šifra djelatnosti: 8810
5. Broj RKP-a: 48865	11. Oznaka razdoblja: 01.01.-31.12.2020.
6. Matični broj: 4370503	

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. siječanj 2020. do 30. prosinca 2020.

Uvodni dio

Centar za profesionalnu rehabilitaciju Zagreb (u daljnjem tekstu: Centar) je ustanova osnovana temeljem Zakona o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom (Narodne novine 157/13, 152/14 i 39/18). Osnivač Centra je Republika Hrvatska, temeljem Uredbe o osnivanju Centra za profesionalnu rehabilitaciju „Zagreb“ (Narodne novine 9/19).

Djelatnost Centra je organiziranje i izvođenje usluga profesionalne rehabilitacije osoba s invaliditetom, što uključuje sljedeće aktivnosti:

- sudjelovanje u utvrđivanju preostalih radnih i općih sposobnosti
- profesionalno informiranje, savjetovanje i procjenu profesionalnih mogućnosti
- analizu tržišta rada, mogućnosti zapošljavanja i uključivanja u rad
- procjenu mogućnosti izvođenja, razvoja i usavršavanja programa profesionalnog osposobljavanja
- radno osposobljavanje, obrazovanje i programe održavanja i usavršavanja radnih i radno-socijalnih vještina i sposobnosti u razdoblju do zapošljavanja
- informiranje i savjetovanje o mogućnostima koje asistivna tehnologija pruža u učenju i radu - provođenje pojedinačnih i skupnih programa za unapređenje radno-socijalne uključenosti u zajednicu
- informiranje i savjetovanje o primjeni različitih učinkovitih tehnika u učenju i radu



CPRZ

CENTAR ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU "ZAGREB"

- razvoj motivacije i osposobljavanje osobe s invaliditetom u korištenju odabrane tehnologije
- tehničku pomoć i podršku u provedbi usluga profesionalne rehabilitacije, praćenje i procjenu rezultata profesionalne rehabilitacije
- informiranje i podršku u izvorima financiranja
- izvođenje programa socijalnog uključivanja
- izvođenje praktičnog dijela osposobljavanja za rad u tijeku profesionalne rehabilitacije
- izrađivanje posebnih programa za određenu ciljnu skupinu koja se nalazi u nepovoljnom položaju na tržištu rada
- posredovanje pri zapošljavanju korisnika tijekom i nakon provedene profesionalne rehabilitacije.

Centar je proračunski korisnik Državnog proračuna, evidentiran u RKP-u pod brojem 48865.

Centrom upravlja Upravno vijeće u sastavu od 5 članova, a Centar predstavlja i odgovara za zakonitost rada ravnatelj. U razdoblju od 1.1.-21.10.2020. ravnateljica je bila Diana Kralj. Od 22.10.2020. odgovorna osoba i ravnatelj Centra postaje ravnatelj Josip Držaić.

Centar nije obveznik PDV-a.





Bilješke uz Bilancu

Ukupna imovina na dan 31. prosinca 2020. iskazana je na AOP 001 u iznosu od 4.234.529 kn, i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 171,5%. U istom iznosu na AOP 168 iskazane su i obveze uključujući vlastite izvore financiranja.

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) na dan 31.12.2020. iznosi 424.489 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 20%. U sljedećoj tablici prikazana je struktura nefinancijske imovine.

Skupina račun-plana	Opis	AOP	Stanje na dan 1.1.2020.	Stanje na dan 31.12.2020.	Indeks
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	0	2.465	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	353.731	422.024	119,3
04	Sitni inventar u upotrebi	049	67.870	83.114	122,5

Vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 003) na dan 31.12.2020. godine iznosi 2.465 kn, dok 1.1.2020. nije bilo evidentirane vrijednosti. U 2020. godini evidentirano je u glavnoj knjizi preknjiženje, sukladno preporukama unutarnje revizije.

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine (AOP 007) koja se sastoji od postrojenja i opreme na poziciji AOP 014 na dan 31.prosinca 2020. godine iznosi 353.731 kn s povećanjem od 68.293 kn ili 19,3% u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine. U 2020. godini nabavljena su nova računala te dio opreme za opremanje Virtualne radionice i Radnog centra, usluge koje po Standardima usluga profesionalne rehabilitacije provodi Centar.

Ispravak vrijednosti na poziciji AOP 023 na početku razdoblja iznosi 435.722 kn, a na kraju razdoblja 412.397 kn (indeks 94,6). Opadanje ispravka vrijednosti govori nam da se više nabavlja nove opreme nego što iznosi njen godišnji otpis vrijednosti.



Vrijednost ukupne financijske imovine na kraju proračunske godine iznosi 3.810.040 kn i bilježi povećanje za 215,9% u odnosu na početku proračunske godine.

Skupina račun-plana	Opis	AOP	Stanje na dan 1.1.2020.	Stanje na dan 31.12.2020.	Indeks
1	Financijska imovina	063	1.206.058	3.810.040	315,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih i ostalo	073	3.140	24.491	780,0
16	Potraživanje za prihode poslovanja	141	1.014.769	3.600.045	345,8
19	Razdoblja budućih razdoblja	164	188.149	185.504	98,6

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih i ostalo (AOP 073)- u odnosu na početno stanje povećano je za 680% i sada iznosi 24.491 kn. Razlog odstupanja je to što su u 2020. godini evidentirana potraživanja od zaposlenih na poziciji AOP 078, a kojih do tada nije bilo. Također razlog povećanja se odnosi i na potraživanja za bolovanja od HZZO na poziciji AOP 081. Na poziciji AOP 079 potraživanje za više plaćene poreze i doprinose više nije iskazano, bilo je iskazano za 2019. godinu, međutim u 2020. izvršen je povrat u Državni proračun od strane Porezne uprave za više uplaćeni porez na dohodak.

Na AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja na zadnji dan razdoblja iskazan je iznos od 3.600.045 kn, dok je na početku razdoblja predmetno potraživanje iznosilo tek 1.014.769 kn. Do velikog povećanja potraživanja došlo je uslijed iskazivanja potraživanja na podskupini 167, za prihode koji se nalaze na računu Državne riznice.

Na AOP 154 Potraživanje za prihode od usluga na kraju razdoblja iskazano je 18.180 kn, dok je na početku ovo potraživanje iznosilo 110.340 kn. Razlog manjeg potraživanja za prihode od usluga jest značajno smanjenje broj izlaznih faktura, s obzirom da se od 2020. godine naplaćuju samo dvije usluge profesionalne rehabilitacije.



Na poziciji AOP 157 iskazan je ispravak vrijednosti potraživanja za dva dužnika nad kojim je pokrenut stečajni postupak po stopi od 75% sukladno provedbenim propisima Pravilnika o računovodstvu.

Na poziciji AOP 164 iskazani su rashodi budućih razdoblja na dan 31.12.2020. a sastoje se od rashoda za plaću i naknade za prijevoz.

Na poziciji AOP 169 iskazane su ukupne obveze na dan 31.12.2020. u iznosu od 198.100 kn što je manje u odnosu na početak razdoblja (indeks 97,1). Centar podmiruje sve svoje obveze o roku dospijea.

Pozicija AOP 239 predstavlja **višak prihoda poslovanja** u odnosu na prethodnu godinu koji je povećan za 241,5% a čine ga neutrošena sredstva od vlastitih prihoda i neutrošenih sredstva iz Državnog proračuna. Višak u visini 3.814.345 kn nastao je kao rezultat prenesenog viška prihoda poslovanja u visini 891.617 kn, uvećanog za ostvareni višak prihoda poslovanja tekuće godine po PR-RAS obrascu AOP 282 u visini od 2.922.729 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine na poziciji AOP 244 iznosi 222.895 kn (indeks 99).

Centar nema ugovornih obveza koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina.

Centar ima jedan sudski spor u tijeku sa tužiteljem Dianom Kralj - radni spor.

Popis sudskih sporova u tijeku:

R.br.	TUŽITELJ	TUŽENIK	OPIS SPORA	DATUM POKRETANJA POSTUPKA	IZNOS GLAVNICE
1.	Diana Kralj	CPRZ	Radni spor- utvrđenje	27.11.2020.	



Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima- obrazac PR-RAS

Centar ostvaruje prihode iz Državnog proračuna Republike Hrvatske, te pružanjem usluga profesionalne rehabilitacije.

Prihodi od poslovanja tekućeg razdoblja na poziciji AOP 001 ostvareni su u iznosu od 7.067.601 kn, što je 52,8% više u odnosu na prethodno razdoblje.

Na poziciji AOP 118 iskazan je prihod od novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 6.938.000 kn, što je 74,1% više u odnosu na prethodno razdoblje.

Iznos pruženih usluga na poziciji AOP 126 u 2020. godini iskazan je 128.520 kn što je značajno smanjenje u odnosu na 2019. godinu, čak 79,9% a nastalo je iz razloga što Centar više ne naplaćuje usluge od proračunskih korisnika na razini Državnog proračuna.

Rashodi poslovanja na poziciji AOP 148 za 2020. godinu ostvareni su u iznosu od 4.144.872 kn, što je u odnosu na prethodno razdoblje više za 5,8%.

AOP 160- Materijalni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.893.236 kn što je 11% više od rashoda koji su za tu namjenu ostvareni u razdoblju prethodne godine.

Na poziciji AOP 286 iskazani su Obračunati prihodi poslovanja- nenaplaćeni koji su iskazani u iznosu od 20.490 kn, što je 81,4% manje u odnosu na prethodno razdoblje.

Na poziciji AOP 341 iskazani su Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 222.895 kn, što je za 41,4% više od rashoda koji su za tu namjenu ostvareni prethodne godine. Povećanje rashoda odnosi se na nabavu novih računala za zaposlene koja su bila planirana za 2020. godinu i manju dopunu za početak uspostavljanja virtualne radionice u prostorima Centra.

Na poziciji AOP 629 iskazani su ukupni prihodi i primici razdoblja te iznose 7.067.601 kn, dok su na AOP 630 prikazani ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 4.367.767 kn. Navedeni prihodi i primici te rashodi i izdaci generirali su višak prihoda i primitaka u iznosu od 2.699.834 kn. Ostvareni višak zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine čini višak raspoloživ u sljedećem razdoblju (pozicija AOP 635) u iznosu od 3.591.451 kn.



CPRZ

CENTAR ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU "ZAGREB"

Prosječan broj zaposlenih na poziciji AOP 643 u razdoblju za 2020. iznosi 20, što je isto kao i prethodne godine.

Poslovnih događaja koji bi bili evidentirali na računima razreda 7,8 i 5 nije bilo.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO

Došlo je do promjene u obujmu imovine, te je na AOP 018 iskazano smanjenje u iznosu od 54.006 kn, što predstavlja rashod iskazan godišnjem popisu imovine i obveza.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS funkcijski

Svi rashodi ostvareni u iznosu od 4.367.767 kn raspoređeni su na aktivnost socijalne zaštite prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu, a s obzirom na registriranu djelatnost koju obavlja Centar.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku proračunske godine na poziciji AOP 001 iznosi 204.101 kn, što je veće od stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja prikazanog na poziciji AOP 036 koja iznosi 198.101 kn.

Obveze za izvještajno razdoblje na poziciji AOP 002 iznosi 4.384.763 kn i predstavljaju sve obveze po izdanim računima, obračunatim plaćama i dr. u tijeku 2020. godine.

U izvještajnom razdoblju podmirene su sve obveze u izvještajnom razdoblju prikazane u iznosu 4.390.763 na poziciji AOP 019.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja na poziciji AOP 090 iznosi 198.100 kn a čine obveze za rashode poslovanja u iznosu od 185.504 i međusobne obveze proračunskih korisnika koje se sastoje od obveza prijenosa sredstava državnom proračunu (bolovanje HZZO) u iznosu od 12.596 kn.





CPRZ

CENTAR ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU "ZAGREB"

U Zagrebu, 22.01.2021.

KLASA: 400-05/20-01/1

UR.BR: 693-02-20-5

Bilješke sastavila:

Ivona Čakarić,

Voditelj Odjela za financije i računovodstvo

Kontakt: 01/6461490

Odgovorna osoba:



Ravnatelj:

Josip Držaić, mag.psych.

