

**MINISTARSTVO ZA DEMOGRAFIJU,
OBITELJ, MLADE I SOCIJALNU POLITIKU**

Razdjel: 102
Glava: 05

Razina: 11
RKP: 47045
Matični broj: 02830426
Šifra djelatnosti: 8411
OIB:15351583880

Financijski izvještaji Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu za 2017. godinu izrađeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (N.N. br.87/08, 136/12, 148/14), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. br. 32/11;3/15 i 135/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. br.114/10 i 31/11; 124/14 i 115/15).

***Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
za razdoblje I.- XII. 2017.***

Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku sa svojim rashodima i izdacima, te prihodima i primicima obuhvaćeno je Državnim proračunom Republike Hrvatske za 2017. godinu.

AOP 001 Prihodi poslovanja

Za 2017. godinu Ministarstvo je ostvarilo ukupne prihode u svoti od **2.402.431.682** kn, a sastoje se od prihoda po rasporedu sredstava igara na sreću u iznosu od 104.437.707 kn; pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 191.014.316 kn; prihoda od financijske imovine u iznosu od 4.522.502 kn. prihoda po posebnim propisima u iznosu od 187.596.197 kn, te prihoda za financiranje redovne djelatnosti ministarstva u iznosu od 1.913.522.272 kn i prihodi od donacija od 1.338.688 kn.

AOP 148 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose **2.279.068.392** kn, a sastoje se od rashoda za zaposlene u iznosu od 35.123.531 kn, materijalnih rashoda u iznosu od 20.141.224 kn; financijskih rashoda u iznosu od 28.437.750 kn; subvencija u iznosu 627.250 kn;;pomoći temeljem prijenosa EU sredstava i pomoći unutar općeg proračuna u iznosu od 214.291.921 kn; naknada korisnicima socijalne skrbi u iznosu 1.781.263.557 kn, te naknada i donacija udrugama i zakladama u iznosu od 199.183.159 kn.

AOP 052 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU

Prihodi tekućih pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 112.379.534 kn povećani su u odnosu na 2016.g. za 153,2% zbog realizacije EU projekata.

AOP 069 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 78.263.061 kn radi novog načina evidentiranja poslovnih promjena na izvoru financiranja 43 i O.

Jednako tako obrazloženje vrijedi i za AOP 241 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 19.409.625 kn.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 392.844 kn , a sastoje se od ulaganja u uredsku opremu i namještaj u iznosu od 176.272 kn, te ulaganja u komunikacijsku opremu u iznosu od 76.034 kn, te dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 62.750 kn

U financijska izvješća Razdjela 102, uključeni su svi prihodi i rashodi Glave 05 kao i dio prihoda i rashoda Glave 08 i to:

- cto 369 u iznosu 19.409.625 kn na izvoru financiranja O;
- cto 372 u iznosu 122.948.506 kn (energenti) na IF43,
- cto 639 u iznosu 78.263.161 kn na IF 43.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 341.180.435 kn.

**STRUKTURA VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2017. GODINU PO
IZVORIMA FINANCIRANJA**

GLAVA 05

Izvor financiranja -41	56.491.867
Izvor financiranja -51	1.114
Izvor financiranja -52	22.216
Izvor financiranja -61	455.710
Izvor financiranja -81	2.981.935
Ukupno glava 05	59.952.842

GLAVA 08

Izvor financiranja -43	224.244.036
Izvor financiranja -O	56.983.557
Ukupno glava 08	281.227.593
UKUPNO GLAVA 05+08	341.180.435

U strukturi viška na Glavi 08 na IF 43 , nalazi se iznos od 145.980.975 kn, uplate distributera električne energije za 0,03 kn po utrošenom KWH, a 78.263.061 kn je višak ustanova socijalne skrbi .

Kako bi se evidentiranje poslovnih promjena uskladilo s Računskim planom koji je u primjeni od 2017. godine te omogućio postupak konsolidacije, prema napatku Državnog ureda za reviziju potrebno je promijeniti način knjiženja poslovnih promjena na izvoru financiranja 43 *Ostali prihodi za posebne namjene*. Slijedom toga je Ministarstvo financija pripremlilo novu uputu. Jedna od promjena je korištenje novih podskupina računa 369 *Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna* i 639 *Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna* kao i korištenje podskupine 167 *Potraživanja za prihode iz proračuna*.

Temeljem nove upute svaka Ustanova u svom knjigovodstvu naplaćeni prihod u cijelosti evidentira na osnovnom računu 65264 *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično*, bez obzira na to hoće li potrošiti sva naplaćena sredstva. Ako do kraja obračunskog razdoblja ne potroši cijeli naplaćeni iznos, razliku evidentira na osnovnom računu 36911, a ako potroši više nego što je naplatila razliku evidentira na osnovnom računu 63911.

Bilješke uz bilancu za razdoblje I.- XII. 2017.

Na **AOP 001** iskazana je ukupna imovina u iznosu od 431.134.109 kn. Iđentičan iznos iskazan je i na **AOP-u 162**.

Na **AOP 016** iskazan je indeks od 697,8% do kojeg je došlo zbog kupnje mobilnih i telefax uređaja.

Na **AOP 154** iskazan je indeks od 241,2% do kojeg je došlo zbog promjena u računovodstvenom praćenju izvora financiranja 43 kod ustanova u socijalnoj skrbi i Ministarstva.

Struktura potraživanja na 31.12.2017.

Konto	Opis	Iznos (kn)	Obrazloženje
Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2017.			
111	Novac u banci	0,00	
113	Novac u blagajni	0,00	
Potraživanja na dan 31.12.2017. godine			
1221	Interpreta usluge d.o.o.	2.500,00	Jamstvo za ozbiljnost ponude sukladno Dokumentaciji o nabavi u otvorenom postupku javne nabave usluga prevođenja za potrebe Ministarstva. Novčani polog vraća se okončanjem postupka.
1221	Alkemist Studio d.o.o.	12.000,00	
1221	Global Link d.o.o.	12.000,00	
1221	Primat-Logostika d.o.o.	5.000,00	

1221	SB FLEKS d.o.o.	2.000,00	
1221	SB FLEKS d.o.o.	5.000,00	
1221	Holding Anders d.o.o.	2.000,00	
1221	Holding Anders d.o.o.	5.000,00	
1221	Drvotrend d.o.o.	7.000,00	
1221	Metro Cash and Carry	524.000,00	Na kontu jamčevni polozi vodi se uplate Metro Cash and Carry od 24.11.2015. u iznosu od 524.000,00 kn (70.000,00; 82.000,00; 102.000,00 i 270.000,00 kn).
122	Jamčevni polozi	576.500,00	
1231935	Vorgić Josipa	2.428,80	Akontacija za službeni put
1231938	Čujko Adela	3.433,90	
1231954	Vanja Glogovac	4.230,80	
1231987	Palić Babić Jasna	10.357,50	
1231990	Ostale akontacije zaposlenicima i korisnicima	1.000,00	Za potrebe kabineta ministrice (gotovina, Petra Stupar)
123	Potraživanja od zaposlenih	21.451,00	
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	31.361,94	811,78 odnosi se na gđe A Šević Biškupec i Jadranku Miri Pasanec 22.767,75 odnosi se na potraživanje za više plaćeni porez u razdoblju 2013.-2016.; 7.782,41 - potraživanje za više plaćeni porez na plaći za studeni 2017., isplaćeno u prosincu 2017.
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	7.823,49	Ovo se odnosi se na potraživanja za više isplaćene poreze i doprinose za bivše djelatnice M. Pasanec i A. Šević Biškupec, u razdoblju 2006. godina i ranije.
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	39.185,43	
1291110	Potraživanja za naknade bolovanja od Fonda zdravstva	160.841,65	Potraživanja za naknade bolovanja od HZZO

1292191	Potraživanja za udruge	124.320,77	Iznos salda IOS-a, po potraživanjima od udruga za 2017., Odjel Ministarstva za praćenje programa i projekata udruga vodi evidenciju o odobrenim sredstvima i obvezama povrata sredstava za udruge kojima su sredstava za projekte odobrena kroz natječaje.
1292197	Potraživanje od Snježane Futač za školarinu	1.750,00	Potraživanje za školarinu, sudski spor
1292199	Potraživanja za nenaplaćene prihode ustanova na izvoru financiranja O	159,91	Potraživanja za nenaplaćene prihode ustanova na izvoru financiranja O (ustanova 308 CZR Stančić i Ustanova 323 CZSIR Mala Terezija Vinkovci)
129	Ostala potraživanja	287.072,33	
1461200	Ostali tuzemni vrijednosni papiri - dugoročni	3.974,99	Ova knjigovodstvenu stavka se u poslovnim knjigama nalazi od 01.01.2002. godine, kada je Ministarstvo prešlo na novu knjigovodstvenu aplikaciju.
146	Ostali vrijednosni papiri	3.974,99	
1672100	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	341.180.435,00	59.952.842,48 odnosi se na višak prihoda na glavi 10205; 281.227.592,52 odnosi se na višak prihoda na glavi 10208, na izvoru financiranja 43 i O
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	341.180.435,00	
1721102	Potraživanja od prodaje stana Butković Vera - Zagreb	51.820,91	Otplata kredita za otkup stana, imenovana ne vrši otplatu.
1721103	Potraživanja od prodaje stana Pribanić Anka - Zagreb	17.745,04	Otplata kredita za otkup stana, imenovana redovno otplaćuje kredit.
172	Potraživanja od prodaje proizvedene	69.565,95	

	imovine		
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	28.797.841,42	na aktivnost A 734191 - Skrb za djecu, mladež i odrasle osobe - drugi osnivači odnosi se 25.912.738,01; na aktivnost A 792007 - Administracija i upravljanje odnosi se 2.885.103,41, od čega plaća za prosinac 2017. iznosi 2.872.951,18
	Ukupno potraživanja i kontinuirani rashodi budućih razdoblja	370.976.026,12	
	Ukupno razred 1 - Financijska imovina	370.976.026,12	

Struktura obveza na 31.12.2017.

Obveze na dan 31.12.2017. godine			
231	Obveze za zaposlene	2.824.582,92	Plaća za prosinac 2017.
2321200	Obveze za naknada za prijevoz na posao i s posla	80.286,17	Plaća za prosinac 2017.
2321230	Obveze za naknade za odvojeni život	1.500,00	Plaća za prosinac 2017.
23234	Obveze za komunalne usluge	4.229,92	Komunalna naknada za prosinac 2017.
2324	Obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	7.922,31	Obveze za stručno osposobljavanje za prosinac 2017.
23291	Obveze za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	875,00	Obveze za prosinac 2017.
232	Obveze za materijalne rashode	94.813,40	
2372127	Obveze za džeparac - ustanove	503.652,34	Obveze za džeparac - ustanove
2372220	Obveze za pomoć u kući - obavljanje kućanskih poslova	1.625.760,00	Obveze za pomoć u kući - obavljanje kućanskih poslova

2372221	Obveza za pomoć u kući - održavanje osobne higijene	498.848,00	Obveza za pomoć u kući - održavanje osobne higijene
2372223	Obveza za pomoć u kući - zadovoljavanje drugih svakodnevnih potreba (uređenje okućnice i tehnički poslovi)	230.624,00	Obveza za pomoć u kući - zadovoljavanje drugih svakodnevnih potreba (uređenje okućnice i tehnički poslovi)
2372240	Obveze za pomoć u kući - organiziranje prehrane - nabava gotovih obroka	999.240,00	Obveze za pomoć u kući - organiziranje prehrane - nabava gotovih obroka
2372241	Obveza za pomoć u kući - organiziranje prehrane - dostava gotovih obroka	516.043,00	Obveza za pomoć u kući - organiziranje prehrane - dostava gotovih obroka
2372291	Obveze za smještaj korisnika u dom čiji osnivač nije RH - djeca s poremećajima u ponašanju	21.538.570,67	Obveze za smještaj korisnika u dom čiji osnivač nije RH - djeca s poremećajima u ponašanju
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	25.912.738,01	Centri za socijalnu skrb, temeljem Zakona o socijalnoj skrbi, donose rješenja o gore navedenim pravima iz sustava socijalne skrbi. Vršitelji navedenih usluga sklapaju s Ministarstvom ugovore, temeljem kojih pružaju navedene usluge korisnicima kojima je CZSS priznao pravo na uslugu te izvršenu uslugu fakturiraju Ministarstvu. Ministarstvo je za navedene usluge planiralo sredstva u državnom proračunu. U slučaju da su sredstva potrošena u toku godine, dodatna sredstva osiguravaju se s izvora O.
23953	Obveze za jamčevine	576.500,00	Objašnjeno u Jamčevnim položajima konto 122
2395800	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	10.545,18	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (dio 159,91 kn odnosi se na glavu 08)
2395801	Obveza prema riznici za refun. bolovanja na teret HZZO-a	126.548,74	Obveza prema riznici za refun. bolovanja na teret HZZO-a

2395803	Obveza za povrat akontacije za službeni put	21.451,00	Obveza za povrat akontacije za službeni put
2395805	Obveza za više plaćeni porez i prirez na dohodak	30.550,16	Obveza za više plaćeni porez i prirez na dohodak
2395806	Obveza uplate od otplate stana	69.565,95	Obveza uplate od otplate stana
2395807	Obveza za uplate udruga	124.320,77	Obveza za uplate udruga (veza konto 1292191)
239	Ostale tekuće obveze	959.481,80	
	Ukupno razred 2 - Obveze	29.791.616,13	

Izvanbilančni zapisi **AOP 244** i **245** u iznosu od 139,374.367 kn, sastoje se od tuđe imovine na korištenju u iznosu od 1,481.859.63 kn; instrumenata osiguranja plaćanja u iznosu od 122.573.671,44 kn, te ostalih izvanbilančnih zapisa (sudski sporovi) u iznosu od 15.318.835,44 kn, a odnose se na Centre za socijalnu skrb u iznosu od 4.231.721,69 kn; Dječje domove u iznosu od 1.216.000,00 kn; ustanove za rehabilitaciju u iznosu od 1.609.435,76 kn ustanove za resocijalizaciju u iznosu od 918.999,45 kn; ustanove za starije bolesne odrasle osobe u iznosu od 1.990.128,57 kn te Ministarstvo u užem smislu u iznosu od 5.352.549,97 kn.

Izvanbilančni zapisi na 31.12.2017.

Rb	Opis	Iznos (kn)	Obrazloženje
1	Telefoni i prateća telefonska oprema u vlasništvu tvrtke OT-Optima telekom d.d., a na korištenju u Ministarstvu	20.304,00	Telefoni i prateća telefonska oprema se u Ministarstvu nalaze temeljem Ugovora o javnim uslugama fiksne telefonije i najma IP telefona za potrebe Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalne politiku, koji je Ministarstvo sklopilo sa tvrtkom OT-Optima telekom d.d. dana 23.2.2017. godine.
2	Multifunkcijski uređaji i printeri u vlasništvu tvrtki King ICT d.o.o. i Oganj d.o.o. koji su na korištenju u Ministarstvu	381.996,00	Pisači se u Ministarstvu nalaze temeljem Ugovora o javnoj nabavi najma uređaja i upravljanja ispisom koji je Ministarstvo sklopilo sa zajednicom ponuditelja King ICT d.o.o. i Oganj d.o.o. 25.01.2017. godine na temelju Okvirnog sporazuma za nabavu usluga najma uređaja i upravljanja ispisom od 3. lipnja 2016. godine sklopljenog između Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu i Zajednice ponuditelja King ICT d.o.o. i Oganj d.o.o.

3	Informatička oprema u funkciji na Ksaveru 200a u vlasništvu tvrtke OT-Optima telekom d.d. a na korištenju u Ministarstvu	1,00	1 komad Switch - inv.broj: OT-962262 Optima Telekom
4	Informatička oprema plaćena krajem 2016. s glave 08	128.200,00	uvođenje u izvanbilančnu evidenciju tuđe imovine na skrbi u Ministarstvu: 20 računala manjak - vrijednost 128.200,00 - prijava MUP-u (Od ukupno 45 računala: 20 - otuđeno, 12 - zaprimljeno u ustanovama socijalne skrbi, 13 - namijenjeno ustanovama socijalne skrbi, u tijeku instalacija računalnih programa u Ministarstvu)
5	Informatička oprema plaćena krajem 2017. s glave 08	6.426,00	Izvanbilančna evidencija tuđe imovine na skrbi u Ministarstvu: 1 računalo manjak - vrijednost 6.426,00 (Od ukupno 1416 računala: 1 - otuđeno, ostala računala su uskladištena u Vjesniku, od čega: 1407 - namjena za ustanove socijalne skrbi i 8 - namjena za EU odjel)
6	Prijevozna sredstva koja su na leasingu: 5 automobila koristi i plaća Ministarstvo i 1 automobil koristi Ministarstvo, a leasing plaća MUP	944.932,63	Izvanbilančna evidencija tuđe imovine na korištenju u Ministarstvu - 6 automobila; 1 automobil koristi Dom Lobargrad, a Ministarstvo plaća leasing - isti bi trebao biti u izvanbilančnoj evidenciji Doma Lobargrad
7	Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja (zadužnice, garancije...)	122.573.671,44	Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja odnose na aktivnosti u sljedećim ustrojstvenim jedinicama Ministarstva sa sljedećim vrijednostima primljenih instrumenata osiguranja plaćanja: 1. Služba za nabavu 3.474.888,37 kn 2. Odjel za investicije i upravljanje imovinom 1.264.444,77 kn 3. Odjel za pripremu i praćenje postupaka središnje nabave materijalnih potreba ustanova socijalne skrbi 165.262,30 kn 4. Odjel za praćenje programa i projekata udruga 117.669.076,00 kn

8	Potencijalne obveze po sudskim sporovima	15.318.835,44	<p>Ove obveze sastoje se:</p> <p>a) od potencijalnih obveza iz sporova u kojima je tuženik ustanova socijalne skrbi čiji je osnivač Republika Hrvatska, a prava i obveze osnivača ima Ministarstvo i iznose 9.966.285,47 kn. Ove potencijalne obveze vode se u aplikaciji Ministarstva "ProFi - Izvještajni sustav", u koju aplikaciju same ustanove unose svoje potencijalne obveze po sudskim sporovima.</p> <p>b) od potencijalnih obveza iz sporova u kojima je tuženik Republika Hrvatska - Ministarstvo i iznose 5.352.549,97 kn</p>
Ukupno izvanbilančni zapisi		139.374.366,51	

***Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu
imovine i obveza za razdoblje I.- XII. 2017.***

Ukupne promjene u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu 1.826.526 kn na **AOP 001** sastoje se od:

- smanjenja vrijednosti imovine **AOP 002** u iznosu od 57.933 kn što se odnosi na isknjiženje jamčevnih pologa po inventuri te promjene u obujmu imovine u iznosu 1.768.593 na **AOP 018**

Promjene u obujmu imovine odnose se na smanjenje koje se odnosi na isknjiženje po odluci za Pharmaing u iznosu od 3.298.273,22 kn, rashoda od 7.662,39 kn te povećanja obujma zbog uknjiženja računalne opremi po inventuri od 31.12.2017. u iznosu od 1.537.336,37 kn te donacija slika u iznosu od 6,00 kn.

U okviru konta 9151 – promjena u vrijednosti i obujmu imovine evidentirano je sljedeće:

- a) 9151100 – Smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 57.932,93 kn, a odnosi se na otpis potraživanja s osnove jamčevnog pologa zbog zastare.
- b) 9151201 – Povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine – u ukupnom iznosu od 1.537.342,37 kn, odnosi se na uvođenje u evidenciju 9 komada informatičke opreme na lokaciji Ksaver 200a – sadašnje vrijednosti 1.537.336,37 kn i donaciju dviju slika Ministarstvu od Doma Maksimir – procijenjene vrijednosti 6,00 kn.
- c) 9151201 – Smanjenje obujma neproizvedene dugotrajne imovine – 3.305.935,61 odnosi se na: rashod imovine tijekom studenog 2017. godine – 7.662,39 kn, isknjiženje obveza Pharmaing za stručno savjetovanje na poslovima projektiranja, građenja, rekonstrukcije adaptacije, održavanja i opremanja zdravstvenih ustanova i ustanova socijalne skrbi u RH – 3.278.470,33 kn i isknjiženje obveza za snimanje i izradu projektnih zadataka za Centar za odgoj i obrazovanje Slava Raškaj Zagreb – 19.802,89 kn.

Zagreb, 31. siječanj 2018.

Izradili:

Drago Majstorović
Josip Masnić