



## DJEČJI DOM «TIĆ» RIJEKA

Adresa: Beli Kamik 11, 51000 Rijeka; tel. 051/215-670, fax. 051/215-678  
[www.tic-za-djecu.hr](http://www.tic-za-djecu.hr), e-mail: tic@tic-za-djecu.hr

**DJEČJI DOM TIĆ RIJEKA**  
51000 Rijeka, Beli Kamik 11

**Matični broj :** 02161001  
**RKP:** 42602

**Šifra djelatnosti:** 8899  
**IBAN :** HR1224020061100488965

### **Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018.**

#### **Uvod**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" broj 03/2015, 93/2015, 135/2015, 2/2017, 28/2017, 3/2018 i 112/2018) sastavljen je Financijski izvještaj za Dječji dom Tić Rijeka za razdoblje siječanj – prosinac 2018. godine koji se sastoji od:

- Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
- Bilance (Obrazac BIL),
- Izvještaja o promjenama vrijednosti imovine i obveza (Obrazac P-VRIO),
- Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE),
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-F) i
- Bilješki uz Financijske izvještaje.

Nastavno se u Bilješkama pojašnjavaju podaci iskazani u obrascima Financijskih izvještaja.

#### **Bilješke uz obrazac BIL**

##### **Bilješka br. 1 – AOP 001**

Stanje ukupne imovine na dan 31. prosinca 2018. godine povećano je za 42% u odnosu na iskazano stanje 01. siječnja 2018. godine i proizlazi iz povećanja financijske imovine koja čini 85% ukupne imovine i nefinancijske imovine koja čini preostalih 15% ukupne imovine.

##### **Bilješka br. 2 – AOP 007 ( 017 )**

Kod proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 48.442 kn bilježi se pad za 28% u odnosu na predhodnu godinu. U ovoj strukturi najveći udio zauzimaju ulaganja u postrojenja i opremu (AOP 014), a usporedno s time i redovan ispravak vrijednosti i provedeno rashodovanje zbog dotrajalosti i tehničke neispravnosti.

##### **Bilješka br. 3 – AOP 063 ( 064, 140, 154, 158 )**

Vrijednost financijske imovine na ukupnoj razini povećana je za 72% u odnosu na početno stanje (AOP 063) i na dan 31.12. 2018. godine iznose 267.402 kn.

Novčana sredstava na računima i u blagajni nemaju salda već iznose 0,00 kn iz razloga što se poslovanje odvija preko jedinstvenog računa riznice.

U skladu sa tim korisnik je ostvario saldo na kontu potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 110.627 kn.

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 63.984 kn, dok se kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (AOP 158) odnose na rashode za 12/2018. godinu u ukupnom iznosu od 92.791 kn. Isti će biti realizirani u 2019. godini.

**Bilješka br. 4 – AOP 163 ( 164 )**

Obveze iznose 38% od ukupne pasive i uglavnom se odnose na obveze za rashode poslovanja u 100%-oj strukturi ukupnih obveza, a unutar skupine bilježe slijedeće: obveze za plaće zaposlenika i dar u naravi 80% i za materijalne rashode 20%.

**Bilješka br. 5 – AOP 223**

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora sudjeluju sa 62% u ukupnoj pasivi (AOP 223).

**Bilješka br. 6 – AOP 233 – 238**

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **81.934 kn**.

Rezultat u bilanci utvrđen je Odlukom o raspodjeli rezultata i prebijanjem, računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama na razini osnovnog računa i izvorima financiranja.

**Bilješka br. 7 – AOP 240**

Obračunati prihodi poslovanja čine nedospjelo potraživanje u iznosu od 10.950 kn i dospjelo u iznosu od 53.034 kn.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**Bilješka br. 8 – AOP 001**

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01. – 31.12.2018. godine iznose 1.474.703 kn i ostvareni su s osnova prihoda iz proračuna Grada Rijeke u iznosu 1.050.427 kn (71% ukupnih prihoda), tekuće pomoći izvan nadležnog proračuna za sufinanciranje djelatnosti u iznosu od 209.000 kn (14% ukupnih prihoda), prihoda uplaćenog od Ministarstva socijalne politike i mladih u iznosu od 131.400 kn (9% od ukupnog prihoda) i prihoda od 83.876 kn (6% od ukupnog prihoda) temeljem tekućih donacija.

**Bilješka br. 9 – AOP 045 ( 064 )**

Prihod od pomoći unutar općeg proračuna odnose se na tekuće pomoći izvan nadležnog proračuna od Primorsko-goranske županije Rijeka u svrhu sufinanciranja sredstava za plaće djelatnika.

**Bilješka br. 10 – AOP 105**

Prihodi po posebnim propisima odnose se na sredstva koja se uplaćuju sa računa Ministarstva socijalne politike i mladih – Zagreb, sa svrhom sufinanciranja usluga poludnevnog boravka za 5 štićenika.

**Bilješka br. 11 – AOP 123 ( 127 )**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija su znatno veći u usporedbi sa prethodnom godinom, a odnose se na uplate donacija od neprofitne organizacije u iznosu od 880 kn temeljem članka 3. Ugovora o poslovnoj suradnji od 01.03.2011. godine i donacija od fizičkih osoba u iznosu od 1.602 kn. Preostali dio donacija prikupljen je dodjelom financijskih sredstava iz Zaklade „Hrvatska za djecu“ za provedbu programa pod nazivom „Veseli tić“ u iznosu od 81.394 kn.

**Bilješka br. 12 – AOP 148**

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.406.348 kn u 2018. godini i gotovo su na visini ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine.

**Bilješka br. 13 – AOP 149**

Sredstva za djelatnike s osnove plaće i pripadajućih doprinosa, te drugih potpora utrošeno je približno isto kao na razini prethodne godine.

**Bilješka br. 14 – AOP 160**

Materijalni rashodi na ukupnoj razini ostvareni su u iznosu od 293.391 kn. Unutar podskupina računskog plana, vidljivo je kako pojedini odjeljci osciliraju.

**Bilješka br. 15 – AOP 161 - 165**

Unutar strukture naknade troškova zaposlenima svi rashodi su povećani tijekom 2018. godine za 28%.

**Bilješka br. 16 – AOP 166, ( 167 - 170 )**

Rashodi za materijal i energiju bilježe povećanje za 8% u usporedbi sa prethodnom godinom, a odnosi se na porast troškova kod uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (AOP 167).

**Bilješka br. 17 – AOP 174 – 183**

Rashodi za usluge čine svega 11% od ukupnih rashoda i nešto su manji od prethodne godine. Unutar skupine znatno su smanjeni troškovi zdravstvenih usluga (AOP 180) i usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175). Evidentiran je rast kod usluga za tekuće i investicijsko održavanje zbog redovitih godišnjih servisa postojeće opreme unutar prostorija ustanove.

**Bilješka br. 18 – AOP 185 ( 187, 188, 192 )**

Ostali nespomenuti rashodi povećani su za 24% u ovom izvještajnom razdoblju usljed povećanja troškova premije osiguranja (AOP 187) za 48%. Troškovi reprezentacije (AOP 188) i ostali nespomenuti rashod (AOP 192), nešto su manji od prethodne godine.

**Bilješka br. 19 – AOP 193 ( 208, 210 )**

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 2.821 kn, a sadrže rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 208) u iznosu 2.721 kn i rashoda od zateznih kamata i negativnih tečajnih razlika nastalih valutacijom razlike unutar godine.

**Bilješka br. 20 – AOP 286**

Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na prihode s osnova mjesečne doznake iz Ministarstva socijalne politike i mladih za prosinac 2018. godine u iznosu od 10.950 kn i tekuće pomoći od Primorsko-Goranske Županije koju Korisnik prima na temelju Ugovora br. 5/10/2018. za sufinanciranje djelatnosti.

**Bilješka br. 21 – AOP 635**

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **81.934** kn. Najvećim dijelom višak prihoda proizlazi iz izvora 6200 u iznosu od 77.852 kn i viška prihoda iz izvora 4400 u iznosu od 4.082 kn.

**Bilješka br. 22 – AOP 641**

Stanje novčanih sredstava na vlastitom žiro računu korisnika na dan 31.12.2018. godine iznose 0,00 kn, iz razloga što se poslovanje odvija preko jedinstvenog računa riznice.

Sredstva knjižena na na kontu potraživanja za prihode iz proračuna iznose 110.627 kn i predstavlja novac koji proračunski korisnik ima na raspolaganju na računu riznice.

**Bilješke uz obrazac OBVEZE****Bilješka br. 23 – AOP 036**

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 121.484 kn i najvećim su dijelom nedospjele obveze. Nedospjele obveze u iznosu od 118.772 kn čine obveze za zaposlene: za plaću 12/2018. i dar u naravi u ukupnom iznosu od 96.247 kn, (isplata slijedi u siječnju 2019. godine), obveze za materijalne rashode u iznosu od 22.310 kn i obveze za financijske rashode u iznosu od 215 kn.

Preostali iznos obveza od 2.712 kn su dospjele obveze, a odnose se na intelektualne i osobne usluge za isplatu Ugovora o djelu 12/2018. god. u visini od 1.089 kn i obveze za rashode poslovanja na ime KD Autotroleja za troškove dačkih karti u iznosu od 1.623 kn.

Plaćanje navedenih obveza biti će izvršeno u 2019. godini sukladno dospijeću.



Zakonski predstavnik:

*Tamara Desnica*  
mr. Tamara Zakula Desnica, prof. psih.

Rijeka, 31. siječanj 2019.

Osoba za kontaktiranje:

Ljiljana Kukuljan, tel. 051/209-662