



DJEČJI DOM «TIĆ» RIJEKA

Adresa: Beli Kamik 11, 51000 Rijeka; tel. 051/215-670, fax. 051/215-678
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 31.12.2019.

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, 112/2018 i 126/2019) sastavljen je Financijski izvještaj za Dječji dom Tić Rijeka za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine koji se sastoji od:

- Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
- Bilance (Obrazac BIL),
- Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu 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 2019. godine povećano je za 5% u odnosu na iskazano stanje 01. siječnja 2019. godine i proizlazi iz povećanja nefinancijske imovine koja čini 35% ukupne imovine i financijske imovine koja čini preostalih 65% ukupne imovine.

Bilješka br. 2 – AOP 007 (014)

Kod proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 96.299 kn bilježi se rast za 99% u odnosu na početno stanje. 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 smanjena je za 17% u odnosu na početno stanje (AOP 063) i na dan 31.12. 2019. godine iznosi 178.881 kn.

Novčana sredstava na računima i u blagajni nemaju salda i 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 (AOP 154) u iznosu od 73.533 kn.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) iznose 84.483 kn, dok se kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (AOP 158) odnose na rashode za plaću 12/2019. godinu u ukupnom iznosu od 94.017 kn. Isti će biti realizirani u 2020. godini.

Bilješka br. 4 – AOP 163 (164)

Obveze iznose 46% od ukupne pasive i odnose se na obveze za rashode poslovanja u 100%-oj strukturi ukupnih obveza, a unutar skupine bilježe slijedeće: obveze za plaće zaposlenika i dar u naravi 77% i obveze za materijalne rashode 23%.

Bilješka br. 5 – AOP 223

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora čine 54% ukupne pasive.

Bilješka br. 6 – AOP 232 – 239

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **41.872 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.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Bilješka br. 8 – AOP 001

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01. – 31.12.2019. godine iznose 1.480.919 kn i ostvareni su s osnova prihoda iz proračuna Grada Rijeke u iznosu 1.038.131 kn (70% ukupnih prihoda), tekućih pomoći izvan nadležnog proračuna za sufinanciranje djelatnosti u iznosu od 209.000 kn (14% ukupnih prihoda), prihoda uplaćenog od Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu od 131.254 kn (9% od ukupnog prihoda) i prihoda od 102.534 kn temeljem tekućih donacija (7% od ukupnog prihoda).

Bilješka br. 9 – AOP 045 (064)

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

Bilješka br. 10 – AOP 105

Prihodi po posebnim propisima odnose se na sredstva koja se uplaćuju s računa Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku, 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 veći u usporedbi sa prethodnom godinom, a odnose se na uplate donacija od neprofitne organizacije u iznosu od 1.980 kn temeljem članka 3. Ugovora o poslovnoj suradnji od 01.03.2011. godine, donacija od fizičkih osoba u iznosu od 740 kn i donacija od pravnih osoba u iznosu od 11.902 kn. Preostali dio donacija prikupljen je dodjelom financijskih sredstava iz Zaklade Sveučilišta u Rijeci za uređenje prostora za poludnevni boravak djece i nabavu edukativno-kreativnog materijala za rad s djecom u iznosu od 54.483 kn te dodjelom financijskih sredstava od Fakultetskog odbora svih studenata Medicinskog fakulteta u Rijeci skupljenih na 62. balu medicinara i humanitarnom koncertu u iznosu od 33.429 kn.

Bilješka br. 12 – AOP 148

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.447.562 kn u 2019. godini i gotovo su na visini ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine.

Bilješka br. 13 – AOP 149

Sredstava 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 331.493 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 smanjeni tijekom 2019. godine, osim stručnog usavršavanja zaposlenika gdje se bilježi povećanje od 74% zbog sudjelovanja zaposlenika na konferenciji „Mentalno zdravlje djece i mladih“ u Zagrebu 29.-30.03.2019., na stručnom ispitu za zaštitu i obradu arhivskog i registraturnog gradiva djelatnika u pismohrani u Zagrebu 05.07.2019., na radionici „Školska fobija“ u Zagrebu 24.10.2019., na godišnjoj konferenciji hrvatskih psihologa u Osijeku (06.-09.11.2019.) te na tečaju „Mindfulness za djecu u adolescente“ u Zagrebu (15.-16.11.2019.).

Bilješka br. 16 – AOP 166 (167 – 171)

Rashodi za materijal i energiju bilježe smanjenje za 6% u usporedbi sa prethodnom godinom, a odnosi se na smanjenja rashoda za materijal i sirovine, energiju te sitni inventar i auto gume. Unutar ove skupine bilježi se povećanje troškova za materijal i dijelove tekućeg i investicijskog održavanja od 414% koji su nastali uslijed uređenja prostorija ustanove.

Bilješka br. 17 – AOP 174 – 183

Rashodi za usluge čine svega 14% od ukupnih rashoda i veći su u odnosu na prethodnu godinu. Unutar skupine znatno su povećani troškovi za usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) i usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) zbog redovitih godišnjih servisa postojeće opreme i građevinsko-obrtničkih radova radi uređenja prostorija ustanove.

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

Ostali nespomenuti rashodi povećani su za 9% u ovom izvještajnom razdoblju uslijed povećanja ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (AOP 192) za 26%. Troškovi premije osiguranja (AOP 187) i reprezentacija (AOP 188) su na razini prethodne godine.

Bilješka br. 19 – AOP 193 (208, 210)

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 2.276 kn, a sadrže rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 208) u iznosu 2.264 kn i rashode od zateznih kamata.

Bilješka br. 20 – AOP 286

Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na prihode s osnova mjesečne doznake iz Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku za prosinac 2019. godine u iznosu od 10.950 kn.

Bilješka br. 21 – AOP 341 (360, 361, 367)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 5% ukupnih rashoda i iznose 73.419 kn, a odnose se na nabavu informatičke i uredske opreme i namještaja u iznosu od 17.193 kn i nabavu opreme za ostale namjene u iznosu od 56.226 kn, a u svrhu uređenja prostora poludnevnog boravka djece.

Bilješka br. 22 – AOP 635

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **41.872 kn**.

Bilješka br. 23 – AOP 641

Stanje novčanih sredstava na vlastitom žiro računu korisnika na dan 31.12.2019. godine iznosi 0,00 kn, iz razloga što se poslovanje odvija preko jedinstvenog računa riznice.

Sredstva knjižena na kontu potraživanja za prihode iz proračuna iznose 73.533 kn i predstavlja novac koji proračunski korisnik ima na raspolaganju na računu riznice.

Bilješke uz obrazac OBVEZE**Bilješka br. 24 – AOP 036**

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 126.059 kn i najvećim su dijelom nedospjele obveze. Nedospjele obveze u iznosu od 113.133 kn čine obveze za zaposlene: za plaću i prijevoz 12/2019. te dar u naravi u ukupnom iznosu od 99.201 kn (isplata slijedi u siječnju 2020. godine), obveze za materijalne rashode u iznosu od 13.690 kn i obveze za financijske rashode u iznosu od 242 kn.

Preostali iznos obveza od 12.926 kn su dospjele obveze, a odnose se na materijalne rashode, od toga najvećim dijelom na ostale tiskarske usluge i usluge CDS-a u iznosu od 5.250 kn, intelektualne i osobne usluge za isplatu Ugovora o djelu 12/2019. god. u visini od 1.089 kn, obveze za rashode poslovanja na ime KD Autotroleja za troškove đačkih karti u iznosu od 1.860 kn te na uredski materijal i ostale materijalne rashode u visini 2.760 kn. Preostali dio od 1.967 kn odnosi se na režijske troškove i usluge tekućeg održavanja.

Plaćanje navedenih obveza biti će izvršeno u 2020. godini sukladno dospijeću.



Zakonski predstavnik:

mr. Tamara Zakula, prof. psih.

Rijeka, 31. siječanj 2020.

Osoba za kontaktiranje:

Ljiljana Kukuljan, tel. 051/209-662