



## 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](mailto: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 31.12.2020.**

#### **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, 126/2019 i 145/2020) sastavljen je Financijski izvještaj za Dječji dom Tić Rijeka za razdoblje siječanj – prosinac 2020. 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 2020. godine iznosi 272.625 kn i razmjerno je isto u odnosu na iskazano stanje 01. siječnja 2020. godine. Udio nefinancijske imovine u ukupnoj aktivni iznosi 25%, dok financijska imovina participira preostalim udjelom od 75%.

##### **Bilješka br. 2 – AOP 007 ( 014 )**

Kod proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 68.209 kn bilježi se pad za 30% 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.

##### **Bilješka br. 3 – AOP 063 ( 064, 141, 155, 167 )**

Vrijednost financijske imovine na ukupnoj razini povećana je za 14% u odnosu na početno stanje (AOP 063) i na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 204.416 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 155) u iznosu od 99.868 kn. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) iznose 110.818 kn, dok se kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (AOP 167) odnose na rashode za plaću 12/2020. godinu u ukupnom iznosu od 92.590 kn. Isti će biti realizirani u 2021. godini.

**Bilješka br. 4 – AOP 169 ( 170, 173 )**

Obveze iznose 50% od ukupne pasive i odnose se na obveze za rashode poslovanja u najvećoj strukturi ukupnih obveza, a unutar skupine bilježe slijedeće: obveze za plaće zaposlenika i dar u naravi u iznosu od 97.774 kn (70%), obveze za materijalne rashode 39.675 kn (28%), obveze za financijske rashode 242 kn, te međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu 1.008 kn.

**Bilješka br. 5 – AOP 230**

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora čine 25% ukupne pasive.

**Bilješka br. 6 – AOP 238 ( 239 )**

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **54.766 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 246**

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. – 31.12.2020. godine iznose 1.421.736 kn i ostvareni su s osnova prihoda iz proračuna Grada Rijeke u iznosu 1.048.485 kn (74% ukupnih prihoda), tekućih pomoći izvan nadležnog proračuna za sufinanciranje djelatnosti u iznosu od 209.000 kn (15% ukupnih prihoda), prihoda uplaćenog od Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu od 131.400 kn (9% od ukupnog prihoda) i prihoda od 32.851 kn temeljem tekućih donacija (2% 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 ( 116 )**

Prihodi po posebnim propisima odnose se na sredstva koja se uplaćuju s računa Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike, 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 manji u usporedbi sa prethodnom godinom, a odnose se na uplate donacija od neprofitne organizacije u iznosu od 1.760 kn temeljem članka 3. Ugovora o poslovnoj suradnji od 01.03.2011. godine i donacija prikupljenih u robu i novcu temeljem Odluke od 10. studenog 2020. godine povodom božićnih blagdana i to od fizičkih osoba prikupljen je iznosu od 25.606 kn, odnosno od trgovačkog društva Kaufland Hrvatska k.d. iznos od 5.485 kn.

**Bilješka br. 12 – AOP 148**

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.403.709 kn u 2020. 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 269.759 kn. Unutar podskupina računskog plana, vidljivo je da pojedini odjeljci variraju.

**Bilješka br. 15 – AOP 161 ( 163 – 165 )**

Unutar strukture naknade troškova zaposlenima svi rashodi su smanjeni tijekom 2020. godine, osim naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život.

**Bilješka br. 16 – AOP 166 ( 167 – 171 )**

Rashodi za materijal i energiju bilježe povećanje za 7 % u usporedbi sa prethodnom godinom, a odnose se na povećanje rashoda uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, te sitnog inventara uslijed nabave zaštitne opreme za sprječavanje i suzbijanje epidemije COVID-19.

**Bilješka br. 17 – AOP 174 ( 175 – 183 )**

Rashodi za usluge čine svega 9% od ukupnih rashoda i manji su u odnosu na prethodnu godinu. Unutar skupine znatno su povećani troškovi za usluge promidžbe i informiranja (AOP 177), zdravstvene i veterinarske usluge – godišnji pregledi djelatnika (AOP 180) i računalne usluge – sustav zaprimanja eRačuna (AOP 182). Smanjeni su rashodi za usluge telefona i poštarine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i intelektualne i osobne usluge.

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

Ostali nespomenuti rashodi povećani su za 125% u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno i iznose 24.994 kn. Najvećim dijelom odnose se na donaciju školskog pribora, sportskih rekvizita, društvenih igara i to u iznosu od 17.854 kn što čini najveći udio ovih rashoda. Troškovi premije osiguranja (AOP 187) su na razini ostvarenja kao i prethodne godine, dok se trošak reprezentacije značajno smanjio za 96% u usporedbi na prethodnu godinu.

**Bilješka br. 19 – AOP 193 ( 208 )**

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 2.926 kn, a sadrže rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 208) u navedenom iznosu.

**Bilješka br. 20 – AOP 286**

Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na prihode s osnova mjesečne doznake iz Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za prosinac 2020. godine u iznosu od 10.950 kn.

**Bilješka br. 21 – AOP 341 ( 360, 374 )**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su za 93% i iznose 5.133 kn. Rashodi se odnose za nabavu uredskog namještaja – školske klupe u iznosu od 2.025 kn. Prikupljenom donacijom u prosincu 2020. godine povodom božićnih blagdana nabavljene su knjige u vrijednosti 3.108 kn.

**Bilješka br. 22 – AOP 631, 633, 635**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 12.894 kn.

Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 41.872 kn.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **54.766 kn**.

**Bilješka br. 23 – AOP 641**

Stanje novčanih sredstava na vlastitom žiro računu korisnika na dan 31. prosinca 2020. 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 99.868 kn i predstavljaju 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 138.699 kn i najvećim su dijelom nedospjele obveze. Nedospjele obveze u iznosu od 127.980 kn čine obveze za zaposlene: za plaću 12/2020. i dar u naravi u ukupnom iznosu od 97.774 kn (isplata slijedi u siječnju 2021. godine), obveze za materijalne rashode u iznosu od 29.964 kn i obveza za financijske rashode u iznosu od 242 kn.

Preostali iznos obveza od 10.719 kn su dospjele obveze, a odnose se na materijalne rashode, od toga najvećim dijelom na režijske troškove (usluge telefona, pošte i prijevoza, komunalne usluge), na vođenje poslova zaštite na radu i usluge CDS-a, uredski materijal i sitan inventar, te neznatan dio troškova odnosi se na materijal i sirovine (prehrambeni proizvodi), naknade prema zaposlenicima (refundacije troškova), te međusobne obveze proračunskih korisnika (povrat u nadležni proračun).

Plaćanje navedenih obveza bit će izvršeno u 2021. godini sukladno dospijeću.



**Zakonski predstavnik:**

*Tamara Žakula*  
**mr. Tamara Žakula, prof. psih.**

Rijeka, 29. siječnja 2021.

**Osoba za kontaktiranje:**

Ljiljana Kukuljan, tel. 051/209-662