



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

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021.

Uvod

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 i 144/21) sastavljen je Financijski izvještaj za Dječji dom Tić Rijeka za razdoblje siječanj – prosinac 2021. 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 2021. godine iznosi 227.216 kn i bilježi smanjenje za 17 % odnosu na iskazano stanje 01. siječnja 2021. godine. Udio nefinancijske imovine u ukupnoj aktivni iznosi 21%, dok financijska imovina participira preostalim udjelom od 79%.

Bilješka br. 2 – AOP 007 (014)

Kod proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 48.696 kn bilježi se za 29% 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, 156, 168)

Vrijednost financijske imovine (AOP 063) na dan 31. prosinca 2021. godine na ukupnoj razini smanjena je za 13% u odnosu na početno stanje i iznosi 178.520 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 156) u iznosu od 85.238 kn. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) iznose 96.188 kn, dok se kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (AOP 168) odnose na rashode za plaću 12/2021. godinu u ukupnom iznosu od 82.332 kn. Isti će biti realizirani u 2022. godini.

Bilješka br. 4 – AOP 170 (171, 174)

Obveze iznose 56% 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 80.400 kn (63%), obveze za materijalne rashode 46.026 kn (36%), obveze za financijske rashode 242 kn.

Bilješka br. 5 – AOP 232

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora čine 21% ukupne pasive i iznosi 48.696 kn.

Bilješka br. 6 – AOP 239 (241, 246)

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 40.052 kn i proizlazi iz cjelokupnog obračuna poslovanja, odnosno viška prihoda poslovanja (AOP 241) umanjen za manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 246).

Bilješka br. 7 – AOP 249

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. – 31.12.2021. godine iznose 1.399.991 kn i ostvareni su s osnova prihoda iz proračuna Grada Rijeke u iznosu 991.954 kn (71% ukupnih prihoda), tekućih pomoći izvan nadležnog proračuna za sufinanciranje djelatnosti u iznosu od 209.000 kn (15% ukupnih prihoda), prihoda od nefinancijske imovine (1%), prihoda uplaćenog od Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu od 131.400 kn (9% od ukupnog prihoda) i prihoda od 61.207 kn temeljem tekućih donacija (4% 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 101 (112)

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 119 (124, 125)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija su veći za 86% u usporedbi sa prethodnom godinom a sadrže tekuće i kapitalne donacije. Tekuće donacije iznose 60.362 kn i odnose se na: donaciju neprofitne organizacije - Zbor studenata Učiteljskog fakulteta Sveučilišta u Rijeci je štićenicima doma donirao školski i higijenski pribor, dekorativnu kozmetiku i odjeću; zatim brojne donacije fizičkih osoba u sklopu projekta „Čarolija darivanja“, u okviru kojeg građani doniraju poklone korisnicima ustanova socijalne skrbi povodom njihovih rođendana; donacije temeljem Odluke od 05. ožujka 2021. godine; donaciju Konzum plusa d.o.o. u sklopu Konzumove blagdanske akcije za pomoć potrebitoj djeci i obiteljima. Kapitalne donacije iznose 845 kn te se odnose na donaciju knjiga od fizičke osobe i neprofitne organizacije.

Bilješka br. 12 – AOP 146

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.406.656 kn u 2021. godini i gotovo su na visini ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine.

Bilješka br. 13 – AOP 147

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 158

Materijalni rashodi na ukupnoj razini ostvareni su u iznosu od 340.138 kn. Unutar podskupina računskog plana, vidljivo je da pojedini odjeljci variraju.

Bilješka br. 15 – AOP 159 (160 – 163)

Unutar strukture naknade troškova zaposlenima svi rashodi su povećani tijekom 2021. godine, osim naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život.

Bilješka br. 16 – AOP 164 (165 – 171)

Rashodi za materijal i energiju bilježe povećanje za 38% u usporedbi sa prethodnom godinom. Povećanje se u najvećem dijelu odnosi na rashode uredskog materijala i ostale materijalne rashode, rashode za materijal i sirovine te u manjem dijelu na rashode za energiju. Rashodi za materijal i tekuće i investicijsko održavanje bilježi smanjenje za 49%.

Bilješka br. 17 – AOP 172 (173 – 181)

Rashodi za usluge čine svega 12% od ukupnih rashoda i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 32%. Unutar skupine znatno su povećani troškovi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja koji su nastali uslijed zamjene dotrajalih drvenih letava klupa u dvorištu, farbanja i montaže zaštitne ograde, redovnog servisa klima uređaja kao i demontaže neispravnih te dobave i montaže vanjskih zidnih svjetiljki sa senzorom. Također su znatno povećani troškovi zdravstvenih i veterinarskih usluga koji su nastali prilikom povećanog broja testiranja na Covid 19 te zbog primljenje donacije 5 alergo testova Poliklinike Analiza. Povećanje je također vidljivo i na ostalim uslugama u odnosu na prošlu godinu, a uključuje troškove izrade brošure i roll up kompleta za "Školu za razvedene roditelje" u organizaciji Dječjeg doma „Tić“, izradu kalendara, usluge čišćenja te usluge čuvanja imovine i osoba. Do smanjenja od 41% u odnosu na prošlu godinu bilježe intelektualne i osobne usluge.

Bilješka br. 18 – AOP 183 (185, 186, 190)

Ostali nespomenuti rashodi smanjeni su za gotovo 60% u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno i iznose 9.841 kn. Najvećim dijelom odnose se na rashode za premije osiguranja u iznosu od 5.383 kn te na ostale rashode za školski pribor i odjeću u iznosu 3.113 kn. Troškovi reprezentacije bilježe porast te iznose 1.345 kn.

Bilješka br. 19 – AOP 191 (206)

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 2.909 kn, a sadrže rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 206) u navedenom iznosu.

Bilješka br. 20 – AOP 289

Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na prihode s osnova mjesečne doznake iz Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za prosinac 2021. godine u iznosu od 10.950 kn.

Bilješka br. 21 – AOP 344 (363, 377)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 57% u odnosu na prathodnu godinu i iznose 8.049 kn. Rashodi se odnose na nabavu uredske opreme – nabava pisača, kuhala za vodu, protupožarnog aparata te na prikupljene donacije školskog pribora, sportskih rekvizita, društvenih igara.

Bilješka br. 22 – AOP 635, 636, 638

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu 14.714 kn.

Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 54.766 kn.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **40.052 kn**.

Bilješka br. 23 – AOP 644

Stanje novčanih sredstava na vlastitom žiro računu korisnika na dan 31. prosinca 2021. 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 85.238 kn i predstavljaju novac koji proračunski korisnik ima na raspolaganju na računu riznice.

Bilješke uz obrazac OBVEZE**Bilješka br. 24 – AOP 038**

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 127.518 kn i najvećim su dijelom nedospjele obveze. Nedospjele obveze u iznosu od 116.373 kn čine obveze za zaposlene: za plaću 12/2021. i dar u naravi u ukupnom iznosu od 80.400,19 (isplata slijedi u siječnju 2022. godine), obveze za materijalne rashode u iznosu od 34.880,84 kn, obveza za financijske rashode u iznosu od 242 kn i obveza za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 850,00 kn - nabava zavjesa. Preostali iznos obveza od 11.144,80 kn su dospjele obveze, a odnose se na materijalne rashode, od toga najvećim dijelom na troškove za nabavu hrane, higijenskih potrepština, uredskog materijala te nakande za prijevoz za 12/2021. Plaćanje navedenih obveza bit će izvršeno u 2022. godini sukladno dospijeću.

**Zakonski predstavnik:**
mr. Tamara Žakula, prof. psih.

Rijeka, 09. veljače 2022.

Osoba za kontaktiranje:
Ljiljana Kukuljan, tel. 051/209-662