



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 31.12.2022.

Uvod

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" broj 37/22) sastavljen je Financijski izvještaj za Dječji dom Tić Rijeka za razdoblje siječanj – prosinac 2022. 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
- Bilješke

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

Bilanca

Bilješka br. 1 – imovina

Stanje ukupne imovine na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 282.725,11 kn i bilježi povećanje za 24,4 % odnosu na iskazano stanje 01. siječnja 2022. godine. Udio nefinancijske imovine u ukupnoj aktivi iznosi 18%, dok financijska imovina participira preostalim udjelom od 82%.

Bilješka br. 2 – proizvedena dugotrajna imovina

Kod proizvedene dugotrajne imovine (02) u ukupnom iznosu od 49.758,54 kn bilježi se povećanje za 2,2% u odnosu na početno stanje. U ovoj strukturi najveći udio zauzimaju ulaganja u postrojenja i opremu, a usporedno s time i redovan ispravak vrijednosti.

Bilješka br. 3 – financijska imovina

Vrijednost financijske imovine (1) na dan 31. prosinca 2022. godine na ukupnoj razini je povećana za 30,5% u odnosu na početno stanje i iznosi 232.966,57 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 (167) u iznosu od 118.481,09 kn. Potraživanja za prihode poslovanja iznose (16) 129.431,09 kn, dok se kontinuirani rashodi budućih razdoblja (193) odnose na rashode za plaću i prijevoz za 12/2022. godine, te režijske troškove električne energije za 12/2022. godine što čini u ukupnom iznosu od 103.535,48 kn. Isti će biti realizirani u 2023. godini.

Bilješka br. 4 – obveze i vlastiti izvori

Obveze (2) iznose 41% od ukupne pasive i odnose se na obveze za rashode poslovanja. Unutar skupine bilježe se obveze za zaposlene u visini 99.709,24 kn (86%) i obveze za materijalne rashode 15.585,97 kn (14%).

Bilješka br. 5 – vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (91) čine 18% ukupne pasive i iznosi 49.758,54 kn.

Bilješka br. 6 – višak/manjak prihoda

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **106.721,36 kn** i proizlazi iz cjelokupnog obračuna poslovanja, odnosno viška prihoda poslovanja (129.679,75 kn) umanjen za manjak prihoda od nefinancijske imovine (22.958,39 kn).

Bilješka br. 7 – obračunati prihodi poslovanja

Obračunati prihodi poslovanja (96) čine nedospjelo potraživanje u iznosu od 10.950,00 kn.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**Bilješka br. 8 – prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja (6) u razdoblju od 01.01. – 31.12.2022. godine iznose 1.476.182,57 kn i ostvareni su s osnova prihoda iz proračuna (67) u iznosu 1.010.651,03 kn (69% ukupnih prihoda), tekućih pomoći iz proračuna koji im nije nadležan za sufinanciranje djelatnosti (63) u iznosu od 211.428,89 kn (14% ukupnih prihoda), prihoda uplaćenog od Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike (65) u iznosu od 131.400 kn (9% od ukupnog prihoda) i prihoda od donacija (66) u iznosu 122.702,65 kn (8% od ukupnog prihoda).

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 te tekuće pomoći iz državnog proračuna, sukladno Odluci Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike Republike Hrvatske za smanjenje utjecaja porasta cijene energenata. 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.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) bilježe rast za 100,5% u odnosu na prethodnu godinu, a temeljem organizacije donacijskih projekata u okviru kojih građani, trgovačka društva, neprofitne organizacije doniraju poklone i sredstva za korisnike ustanove što ukupno iznosi 122.702,65 kn u ovom obračunskom razdoblju.

Bilješka br. 9 – rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.385.965,53 kn u 2022. godini i gotovo su na visini ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine.

Rashodi za zaposlene (31) s osnove plaća i pripadajućih doprinosa, te drugih potpora, naknada i nagrada u ovom obračunskom razdoblju izvršeni su približno na razini prethodne godine i iznose 1.085.418,85 kn. Povećanje od 22,1% je zabilježeno na ostalim rashodima za zaposlene, temeljem ostvarenih potpora, regresa i božićnica unutar ove godine.

Materijalni rashodi (32) su na ukupnoj razini manji u odnosu na prethodnu godinu za 12,4% te iznose 297.932,95 kn što čini 21% ukupnog rashoda. Unutar podskupina računskog plana, vidljivo je da pojedini odjeljci variraju.

Naknade troškova zaposlenima (321) bilježe pad na ukupnoj razini u odnosu na prethodnu godinu te iznose 37.037,00 kn. Istaknuto je povećanje u odjeljku ostale naknade troškova zaposlenima (3214) budući da je zbog sudjelovanja na konferenciji ChildHub za JI Europu, na završnoj konferenciji Leaving with care, living with care, konferenciji hrvatskih psihologa, stručnom skupu u

organizaciji doma „Duga-Zagreb“ i potpisivanju ugovora s Ministarstvom rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike korišteno osobno vozilo u službene svrhe.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika u ovom razdoblju bilježe pad za 87,7%

Rashodi za materijal i energiju (322) bilježe pad za 18,6 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 92.616,51 kn. Smanjeni su troškovi uredskog materijala, sitnog inventara i auto gume te materijala i sirovine u odnosu na prethodno razdoblje. Također rashodi za materijal i tekuće i investicijsko održavanje bilježe smanjenje za 90,7%.

Povećanje se bilježi na rashodu energije zbog globalnog porasta cijene energenata.

Rashodi za usluge (323) izvršeni su približno na razini prethodne godine i iznose 163.148 kn.

Unutar skupine bilježi se povećanje na intelektualnim i osobnim uslugama uslijed angažmana stručne pomoći u postupku obavljanja djelatnosti poslovanja. Također se bilježi povećanje na ostalim uslugama za 11,9% odnosno za usluge redovitog održavanja prostorija ustanove i usluga centralno dojavnog sustava (CDS-a) i intervencija, zatim za vođenje poslova zaštite na radu što ukupno iznose 72.766,66 kn. Porast od 12,5 % bilježi se na rashodima za usluge telefona, pošte i prijevoza dok se najveće smanjenje bilježi na troškovima za zdravstvene usluge za 92,6%.

Ostali nespomenuti rashodi (329) smanjeni su za 47,9% u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno i iznose 5.131,44 kn. Najvećim dijelom odnose se na rashode za premije osiguranja u iznosu od 3.246,00 kn. Troškovi reprezentacije izvršeni su približno na razini prethodne godine i iznose 1.325,94 kn.

Financijski rashodi (34) ostvareni su u iznosu 2.613,73 kn, a sadrže rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa u navedenom iznosu. Smanjenje od 10,2% u odnosu na prethodnu godinu je uslijedilo zatvaranjem računa i otkazom Okvirnog ugovora o platnim uslugama s bankom, budući da se poslovanje odvija preko jedinstvenog računa riznice.

Obračunati nenaplaćeni prihodi (96) poslovanja odnose se na prihode s osnova mjesečne doznake iz Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za prosinac 2022. godine u iznosu od 10.950,00 kn.

Bilješka br. 10. – prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) nisu ostvareni u ovom obračunskom razdoblju.

Bilješka br. 11 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 192,6% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 23.547,89 kn. Rashodi se odnose na nabavu uredske opreme – nabava pisača, laptopa, SSD diska te prikupljenu donaciju sportskih rekvizita.

Bilješka br. 12 – višak razdoblja, preneseni višak i višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu **66.669,15 kn.**

Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi **40.052,21 kn**

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **106.721,36 kn.**

Bilješka br. 13 - stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje novčanih sredstava na vlastitom žiro računu korisnika na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 0,00 kn, iz razloga što se poslovanje odvija preko jedinstvenog računa riznice.

Potraživanja za prihode iz proračuna (podskupina 167) iznose 118.481,09 kn i predstavljaju sredstva koja proračunski korisnik ima na raspolaganju na računu riznice.

Izvještaj o Obvezama

Bilješka br. 14

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 115.295,21 kn i najvećim su dijelom nedospjele obveze. Nedospjele obveze u iznosu od 114.265,21 kn čine obveze za zaposlene: za plaću i prijevoz za prosinac 2022. godine od 99.709,24 kn (isplata slijedi u siječnju 2023. godine) i obveze

za materijalne rashode u iznosu od 14.555,97 kn. Preostali iznos obveza od 1.030,00 kn su dospjele obveze, a odnose se na dnevnice za službena putovanja i na kotizaciju za II stupanj edukacije iz Bihevioralno-kognitivnih terapija. Plaćanje navedenih obveza bit će izvršeno u 2023. godini sukladno dospijeću.

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka br. 15

Promjene u obujmu imovine (smanjenje) u iznosu od 257,10 kn rezultat su knjiženja rashoda dugotrajne proizvedene imovine sa ispravkom vrijednosti sukladno Zapisniku Povjerenstva o rashodu dugotrajne imovine po godišnjem popisu.



Zakonski predstavnik:

mr. Tamara Žakula, prof. psih.

Rijeka, 30. siječnja 2023.

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