

Zagreb, 31.01.2019.g
Urbroj: 240 /2019g

Članovi Upravnog vijeća

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15,93/15,135/15,28/17 i 112/18) te Statutu Dječjeg doma Zagreb, Nazorova 49 (čl. 45) predlaže se na utvrđivanje i usvajanje

GODIŠNJI OBRAČUN ZA 2018.g

kojeg čine slijedeći financijski izvještaji:

1. Bilanca nadnevnika 31.12.2018.g
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
3. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
5. Izvještaj o obvezama
6. Bilješke

Dječji dom Zagreb, vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema proračunskom računovodstvu. Financijski izvještaji izvor su podataka i informacija o trošenju javnih financija te uspješnosti poslovanja .

I. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Izvještaj prikazuje prihode i primitke, rashode i izdatke, te se utvrđuje rezultat poslovanja.

Prihodi se iskazuju temeljem priljeva novčanih sredstava ,a rashodi na temelju nastanka poslovnog događaja ,neovisno o plaćanju.

1. Prihodi poslovanja (AOP 001)

OPIS	AOP	2017.g	2018.g	Index
Tekuće pomoći od izvan prorač.korisnika –HZZ	058	35.290	6.188	17,5
Tekući prijenosi između prorač.korisnika istog proračuna	069	117.424	1.217.828	1.037,1
Prihodi od participacija	105	38.967	50.503	129,6
Prihodi od pružanja usluga	124	88.046	125.260	142,3
Prihodi od donacija	127	415.691	961.414	231,3
Prihodi od nadležnog proračuna	131	27.128.785	27.844.052	102,7
Ukupno:	001	27.824.203	30.205.245	108,6

U 2018.g ostvareni prihodi u iznosu od 30.205.245 kn ,veći su u odnosu na 2017.g za 8,6 % .

2. Rashodi poslovanja (AOP 148 i AOP 341)

OPIS	AOP	2017. g	2018.g	Index
Rashodi za zaposlene	149	19.484.497	20.648.482	106,0
Materijalni rashodi	160	7.121.102	7.006.598	98,4
Financijski rashodi	193	11.667	12.491	107,1
Pomoći unutar proračuna	221	-	37.911	-
Naknade korisnicima	246	658.920	605.071	91,8
Ukupni rashodi poslovanja		27.276.186	28.310.553	103,8
Rashodi za nabavu nef.imovine	341	488.872	1.444.229	295,4
Sveukupni rashodi		27.765.058	29.754.782	107,2

U 2018.g ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 29.754.782 kn i veći su u odnosu na 2017.g za 7,2%.

3. Višak prihoda poslovanja (AOP 635)

OPIS	AOP	2017.g	2018.g	Index
Višak prihoda-tekući	631	59.145	450.463	761,6
Višak prihoda preneseni	633	2.614.039	2.521.845	96,5
Ukupno:		2.673.184	2.972.308	115,7

Ukupan višak prihoda ostvaren u tekućoj godini i iz ranijih godina raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 2.972.308 kn i veći je u odnosu na 2017.g za 15,7 %.

II . BILANCA

Prema podacima iz Bilance na dan 31.prosinca 2018.g ukupna vrijednost nefinancijske i financijske imovine,te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu od 29.808.585 kn.

Vrijednosti imovine,obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2018.g

OPIS	AOP	Stanje na dan 01.01.2018.g	Stanje na dan 31.12.2018.g	Index
Neproizvedena dug.imovina	003	3.735.873	3.735.873	100,0
Proizvedena dugotrajna imovina	007	16.984.777	19.825.372	116,7
Dugotrajna nefin.imovina u pripremi	051	-	810.142	-

Financijska imovina	063	4.787.019	5.437.198	113,6
Ukupno imovina		25.507.669	29.808.585	

Obveze i vlastiti izvori

OPIS	AOP	Stanje na dan 01.01.2018.g	Sanje na dan 31.12.2018.g	Index
Obveze za rashode poslovanja	164	2.001.856	2.318.353	115,8
Vlastiti izvori	223	23.505.813	27.490.232	117,0
Ukupno:		25.507.669	29.808.585	

III. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza je prikaz promjena koje utječu na neto vrijednost imovine ,a nisu rezultat poslovnih transakcija .

Izvještaj obuhvaća dugotrajnu imovinu koja je financirana iz neprofitnog sektora kao povećanje obujma ,te rashoda kao smanjenje obujma imovine.

U 2018.g ostvareno je smanjenje obujma imovine iznosi 80.262 kn , a odnosi se na sadašnju vrijednost imovine nakon obračuna ispravka vrijednosti, koja je predložena za rashod po izvještajima povjerenstava za popis imovine .

Također je iskazano povećanje obujma imovine u iznosu od 3.721.198 kn a odnosi se na dodatna ulaganja u prizvedenu dugotrajnu imovinu od strane nadležnog ministarstva i doniranu opremu.

IV. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji koji sadrži rashode prema njihovoj namjeni -10 Socijalna zaštita u iznosu od 29.754.782 kn.

Brojčane oznake i nazivi funkcijske klasifikacije preuzeti su iz međunarodne klasifikacije funkcija država UN- a –klasifikacija rashoda u skladu s namjenom.

V. Izvještaj o obvezama

Obveze su koncem 2018.g iskazane u iznosu od 2.318.352 kn

Struktura obveza:

Obveze za zaposlene - plaća za 12 mj.2018.g	1.816.811 kn
Obveze za prijevoz djelatnika za 12 mj.2018.g	82.298 kn
Obveze za fakture dobavljača	348.387 kn
Obveze za ref.bol. i ostale obveze	70.856 kn

Obveze će se podmiriti u 2019.g po slanju zahtjeva u nadležno ministarstvo prilikom otvaranje novih računovodstvenih baza.

Stanje žiro računa na dan 31.12.2018.g iznosi 2.699.124 kn