

**USTANOVA ZA SVEOBUH VATNU SKRB „TIGROVI“**  
**Stari Hrast 55, Rakitje-Sveta Nedelja**

---

Broj RKP: 50016

OIB: 50296913346

Matični broj: 04574265

Razina: 21-proračunski korisnik jedinice lokalne i područne samouprave

Šifra djelatnosti: 8899- ostale djelatnosti socijalne skrbi bez smještaja d.n.

**Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje**  
**od 01.siječnja do 31.prosinca 2018.godine**

Ustanova za sveobuhvatnu skrb o pripadnicima 1.gardijske brigade „Tigrovi“ i Jedinice za posebne namjene MUP-a RH Rakitje (u daljnjem tekstu:Ustanova) je ustanova koja provodi pružanje stučne pomoći u prevenciji i prevladavanju poteškoća pripadnicima 1.gardijske brigade „Tigrovi“ i pripadnicima Jedinice za posebne namjene MUP-a RH Rakitje i članovima njihovih obitelji.

Ustanova je osnovana 13.04.2016. godine. Od 01.01.2018.godine upisana je u registar proračunskih korisnika Grada Zagreba.

**1.Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**Prihodi poslovanja**

**AOP 001** –Ukupni prihodi poslovanja Ustanove za izvještajno razdoblje iznose 2.823.908 kunu. Planirani prihodi bili su 3.000.000 kuna, povučena a neutrošena sredstva iznose 176.133,35 kuna. U ukupne prihode uvršten je i preneseni višak iz 2017.godine u iznosu 388.532 kune. Tako da su ukupno iskazani prihodi poslovanja 3.212.440 kuna.

Prihodi poslovanja ostvareni su iz:

- AOP077- Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju 41 kuna
- AOP116 – Ostali nespomenuti prihodi- s obzirom da je Ustanova postala proračunski korisnik 01.01.2018.godine, a prije toga je bila obvezna voditi knjige prema Zakonu o neprofitnom računovodstvu, višak sredstava u iznosu od 388.532 kune iskazan je pod ostalim neposmenutim prihodima
- AOP132- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 2.823.867 kuna

### **Rashodi poslovanja**

**AOP 148-** Ukupni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 2.911.349 kuna, a najveće skupine rashoda su:

| <b>Materijalni rashodi</b>            | <b>AOP</b> | <b>IZNOS</b>     |
|---------------------------------------|------------|------------------|
| Rashodi za materijal i energiju       | 166        | 149.233          |
| Rashodi za usluge                     | 174        | 2.604.382        |
| Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 185        | 155.244          |
| Financijski rashodi                   | 193        | 2.490            |
| <b>Ukupni rashodi poslovanja</b>      | <b>148</b> | <b>2.911.349</b> |

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 149.233 kune, odnose se na troškove uredskog materijal, troškove materijala i sirovine, energije i troškovi sitnog inventara. Iskazani troškovi sitnog inventara veći su u odnosu na predviđene troškove Financijskim planom za 2018.godinu za 87.482,88 kuna. Navedeni troškovi sitnog inventara podmireni su prenesenim viškom sredstava iz prethodne godine. Ostali troškovi kreću se u okviru Financijskog plana za 2018.godinu.

Rashodi za usluge u iznosu 2.604.382 kune, odnose se na troškove telefona, pošte, prijevoza, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge i ostale usluge.

S obzirom da zbog objektivnih razloga nije došlo do zapošljavanja radnika putem ugovora o radu, a što je bilo predviđeno Financijskim planom za 2018.godine, sredstva namijenjena za plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene odnosno doprinose na plaće nisu iskorištena u iznosu 344.000,00 kune. Iz navedenih razloga povećani su troškovi za usluge odnosno intelektualne usluge u istom iznosu.

### **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

**AOP 354-** Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 301.050 kuna. Financijskim planom za 2018.godinu nisu predviđeni troškovi za nabavu dugotrajne imovine. Temeljem Odluke o utrošku viška sredstava za prethodnu godinu 2017., plaćeni su troškovi za nabavu dugotrajne imovine u 2018.godini u navedenim iznosima:

| <b>Dugotrajna proizvedena imovina</b>              | <b>AOP</b> | <b>Iznos</b>   |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|
| Uredska imovina i namještaj                        | 361        | 102.762        |
| Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene       | 367        | 198.288        |
| <b>Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine</b> | <b>354</b> | <b>301.050</b> |

### **Ostvareni rezultat u 2018.godini**

|                                                                  |                 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>AOP 632 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA U 2018 GODINI</b>          | <b>-388.491</b> |
| <b>AOP 633 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI iz 2017.g.</b>    | <b>388.532</b>  |
| <b>AOP 635 VIŠAK PRIHODA I RASHODA RASPOLOŽIV U SL RAZDOBLJU</b> | <b>41</b>       |



## **2. Bilješke uz obrazac Bilanca**

### **Nefinancijska imovina**

AOP 007 – Ukupna vrijednost proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2018. godine iznosi 326.763 kuna, a sastoji se od:

| OPIS                                 | Nabavna vrijednost | Ispravak vrijednosti | Sadašnja vrijednost | AOP        |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|------------|
| Uredska oprema i namještaj           | 121.692            | 14.724               | 106.968             | 015        |
| Medicinska oprema                    | 11.880             | 4.356                | 7.524               | 018        |
| Sportska oprema                      | 31.038             | 7.903                | 23.135              | 020        |
| Uredaji i oprema za ostale namjene   | 198.288            | 9.152                | 189.136             | 021        |
| <b>Ukupna vrijednost dug.imovine</b> | <b>362.898</b>     | <b>36.135</b>        | <b>326.763</b>      | <b>007</b> |

Cjelokupna proizvedena dugotrajna imovina nabavljena je isključivo u svrhu obavljanja osnovne djelatnosti Ustanove kao što je pružanje stručne pomoći u prevladavanju poteškoća korisnika, osiguranje privremenog smještaja korisnicima, provođenje raznih radionica, rekreativno-sportskih djelatnosti i ostalih djelatnosti iz područja rada koji su definirani Statutom Ustanove.

AOP 049- Sitan inventar u upotrebi – vrijednost sitnog inventara u upotrebu iznosi 385.227 kuna  
Prema Odluci privremenog ravnatelja Ustanove, vrijednost dugotrajne imovine čiji je pojedinačni trošak nabave manji od 3.500 kuna, stavljanjem u uporabu jednokratno se otpisuje.

AOP 050- Ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 385.227 kuna.

### **Financijska imovina**

AOP 064 – Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2018. iznosi:

| Stanje novca                                    | Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2018. |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Transakcijski račun otvoren u Zagrebačkoj banci | 186.296                                   |
| Novac u blagajni                                | 53                                        |
| <b>Ukupno stanje novca:</b>                     | <b>186.349</b>                            |

### **Obveze**

AOP 164- Obveze za rashode poslovanja iznose 186.111 kuna

Struktura obveza na dan 31.12.2018. je:

| Obveze za rashode poslovanja               | Stanje na dan 31.12.2018. |
|--------------------------------------------|---------------------------|
| Obveze za materijalne rashode              | 10.222                    |
| Obveze za ostale financijske rashode       | 256                       |
| Ostale tekuće obveze                       | 176.133                   |
| <b>Ukupne obveze za rashode poslovanja</b> | <b>186.611</b>            |

### Vlastiti izvori

AOP 232 - Višak prihoda

Na dan 31.12.2018. u bilanci je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 41 kune, a nastao je od prihoda na ime kamata po depozitu po viđenju.

### 3. Bilješke uz obrazac RAS-F

Obrazac RAS-funkcijski za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2018.godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR-RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi u iznosu 3.212.399 kuna, raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na AOP-109 sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

### 4. Bilješke uz obrazac P-VRIO

Nije bilo promjene u vrijednosti imovine i obveza.

### 5. Bilješke uz izvještaj o obvezama

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 186.611 kuna. Navedene obveze nedospjele su na dan 31.12.2018.godine. Od navedenog iznosa obveza povrata sredstava u proračun iznosi 176.133 kune.

### 6. Obvezne bilješke uz obrazac Bilance

Sukladno članku 14.Pravilnika o financijskom izvještavanju, dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu, te navodimo da:

- Nemamo ugovorne odnose i slično koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta, mogli postati obveza ili imovina
- Ne postoje sudski sporovi koji su u tijeku

Rakitje; 23.01.2019.

  
Voditelj računovodstva:  
Lucija Majić



  
Privremeni ravnatelj:  
Josip Lucić