

DOM UČENIKA SUŠAK

Drage Gervaisa 34

RIJEKA

Broj RKP – a: 19597

OIB: 61340298613

MB: 03320995

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 5590

Šifra grada: 373

IBAN: HR71 2400 0081 1100 4282 0

Tel. 051 437 752; 754; 091 796 9724

Fax: 051 580 960; 964

Rijeka, 30.01.2020.

<p>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2019. – 31.12.2019.g.</p>
--

Dom učenika Sušak posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom Doma, vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

I. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Bilješka broj 1 - AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga

U razdoblju od 13.-20.07.2019. godine bili smo domaćini, uz ponudu smještaja Erasmus plus projektu, financiranom sredstvima Europske unije, u organizaciji Udruge Ikkkaido ltd, iz Oxforda, Velike Britanije, pod nazivom „Empowerment, Vitality and Assertiveness-Education Female Monitoring 2.0“, namijenjenom mladim osobama, posebno ženama, iz 6 europskih zemalja, uključivo sudionice iz Hrvatske, s određenim psihosomatskim ograničenjima, a s ciljem njihovog osnaživanja u okruženju, koje ih nerijetko diskriminira i ugrožava.

U istom izvještajnom razdoblju prethodne godine ostvaren je prihod od 5.880,00kn za smještaj članova Plivačkog kluba „Barok“ i Čakovečkog plivačkog kluba.

Bilješka broj 2 - AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

U 2018. godini iz proračuna Primorsko-goranske županije nabavljene su 3 licence (tajništvo, računovodstvena radnica i ekonom) za program Županijske riznice.

U 2019. godini Dom učenika Sušak je proglašen najboljom odgojno-obrazovnom ustanovom, a kao nagrada za uspjeh je bio iznos od 4.000,00 kuna iz proračuna Primorsko-goranske županije kojim je nabavljen projektor za potrebe doma.

Bilješka broj 3 - AOP 158-159 – Doprinosi za obvezno osiguranje

Prema izmijenjenom Zakonu o doprinosima koji je proglašen 26. studenoga 2018., od 1. siječnja 2019. godine ne plaćaju se doprinosi za nezaposlene i ozljede na radu, ali se zato povećava doprinos za zdravstvo:

- ukinut je doprinos za zaštitu zdravlja na radu koji je ranije iznosio 0,5%
- ukinut je doprinos za zapošljavanje koji je ranije iznosio 1,7%
- stopa doprinosa za zdravstveno osiguranje mijenja se na 16,5% , točnije viši je za 1,5%

Bilješka broj 4 – AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Pored uobičajenih kotizacija za sudjelovanja na seminarima, u 2018.g. plaćen je iznos od 8.800,00 kn za odgajateljicu 2. Odgojne skupine za edukaciju iz Realitetne terapije i Teorije izbora u organizaciji Udruge za realitetnu terapiju Republike Hrvatske – HURT.

U 2019. godini iznos plaćen za edukaciju profesorice Janković iznosi 4.400,00 kuna, što je i konačni trošak za navedenu edukaciju.

Bilješka broj 5 – AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Financijskim planom i Planom nabave za 2019.g. planirani su uvećani rashodi, u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, na ovoj poziciji za uređenje okoliša doma: plato sa spravama za vježbanje, stol i klupe u dvorištu doma, uređen je dio domskog vrta, nabavljene su čelične cijevi, grede i daske za ogradu, pločice i materijal za opremu toaleta za osoblje doma.

Bilješka broj 6 – AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Dom je u 2019. godini imao sanaciju sanitarnog čvora u kupaonicama 2. i 4. odgojne skupine, što uključuje zidarske, vodoinstalaterske, keramičarske radove kao i uslugu demontaže i ponovne montaže tuš kabina. Također je potpuno renoviran sanitarni čvor za zaposlenike doma.

Bilješka broj 7 – AOP 178 - Komunalne usluge

Ostvareni rashod za komunalne usluge u 2019.g. manji je za 10,80% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U 2018.g. mjesečni rashod za odvoz komunalnog otpada zaključno s listopadom 2018.g. iznosio je 4.662,44 kn, a od studenog 2018.g. isti rashod iznosi 3.204,14 kn.

Bilješka broj 8 – AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Zdravstveni pregledi zaposlenika vrše se prema Kolektivnom ugovoru za zaposlene u srednjim školama RH i prema Financijskom planu doma. U 2018.g. utrošeno je za zdravstvene preglede (sanitarni pregledi) 1.733,00 kn, a za ocjenu mikrobiološke čistoće i analizu namirnica 1.400,00 kn.

U 2019.g. za godišnje sanitarne preglede utrošeno je 2.985,00 kn, za sistematske preglede zaposlenika 5.500,00 kn, a za laboratorijske usluge 1.400,00 kn.

Bilješka broj 9 – AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Rashodi za intelektualne i osobne usluge u 2019.g. odnose se na:

- Usluga Studentskog centra za rad pomoćnog odgajatelja nedjeljom
- Usluga Studentskog centra za vanjskog suradnika u vođenju stolnoteniske aktivnosti u domu

- Ugovor o djelu – Biti Višnja – predavanje „Medijska pismenost mladih“
- Usluge ovršnog postupka (ovrhe se odnose na učenike koji nisu platili uslugu smještaja i prehrane u domu).

U istom izvještajnom razdoblju prethodne godine ovi rashodi su bili manji jer nismo imali niti jedan Ugovor o djelu kao ni rashod za usluge ovršnog postupka.

Bilješka broj 10 – AOP 182 – Računalne usluge

Razlog uvećanju za računalne usluge je povećanje iznosa mjesečnog održavanja programa Županijske riznice (nabavljene su 3 licence: tajništvo, računovodstvena radnica i ekonom).

Bilješka broj 11 – AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja koju smo dobili od Odjela za odgoj i obrazovanje PGŽ dana 10.04.2019.g. troškove prijevoza i smještaja učenika na natjecanjima i smotrama na koje ih upućuje škola evidentirali smo u okviru podskupine 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, na osnovnom računu 32412 Naknade ostalih troškova.

Bilješka broj 12 – AOP 211 – Ostali nespomenuti financijski rashodi

Dom je u 2019.g. imao izdatak za zahtjev za kategorizaciju smještaja pa je rashod na ovoj poziciji uvećan za 37,3%.

Bilješka broj 13 – AOP 354 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi na ovoj AOP oznaci za 2019.g. manji su za 33,4% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine jer je u 2018.g. nabavljen namještaj i oprema tako da je u 2019.g. bila manja potreba za opremanjem.

Bilješka broj 14 – AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

Indeks povećanja viška na dan 31.12. 2019.g. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 525,5%. Razlog značajnom povećanju viška prihoda u 2019.g. su bitno umanjeni materijalni rashodi, posebno za namirnice za domsku kuhinju. Naime, dugotrajni štrajk u srednjim školama imao je za posljedicu manje učenika u domu, a samim tim i manje rashode i izdatke.

II. Bilješka uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 15 – AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza Doma učenika Sušak na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 304.113,05 kn, a odnose se na:

- Obveza za plaću za prosinac 2019.g.	203.889,94kn
- Obveze za materijalne rashode	66.338,68 kn
- Obveze za financijske rashode	691,50 kn
- Ostale tekuće obveze	33.191,93 kn
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1,00 kn

Ostale tekuće obveze odnose se na:

- Obvezu za povrat u proračun Primorsko-goranske županije	31.752,96 kn
- Obvezu za povrat u Državni proračun 65% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo	1.438,97 kn

Sve obveze su nedospjele, a plaćene su u siječnju 2020.g. prema dospijeću plaćanja.

III. Bilješka uz Bilancu

Bilješka broj 16 – AOP 002

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine rezultat je odnosa godišnjeg otpisa vrijednosti i nabave nove imovine.

Bilješka broj 17 – AOP 064

Povećanje novčanih sredstva na dan 31.12.2019.g. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine rezultat je odnosa priljeva i odljeva sredstava na žiro-računu doma.

Bilješka broj 18 – AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na prihode za sufinanciranje smještaja i prehrane u domu i prihode od prodaje otpadnog jestivog ulja.

Bilješka broj 19 – AOP 158

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnose se na rashode za godišnje pokazne karte zaposlenika i povećanje kontinuiranih rashoda (plaća za 12/2019).

Bilješka broj 20 – AOP 174

Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za povrat u proračun Primorsko-goranske županije i obvezu za povrat u Državni proračun 65% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Bilješka broj 21 – AOP 233 i 238

Odlukom Domskog odbora dijelom viška prihoda iz 2018.g. pokriven je manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2018.g. tako da se manjak prihoda od nefinancijske imovine na AOP 238 odnosi samo na poslovanje u 2019.g.

Dom učenika Sušak nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina kao ni sudskih sporova.

Voditeljica računovodstva:

Jasna Milotić

Ravnatelj:

Ante Papić