

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, 29.01.2021.

<p>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. – 31.12.2020.g.</p>
--

1. UVODNI DIO

Dom učenika Sušak je javna ustanova koja obavlja javnu službu. Djelatnost Doma je ostvarivanje programa odgojno-obrazovnog rada s učenicima, organiziranje i ostvarivanje kulturnih, umjetničkih i sportskih aktivnosti te organiziranje i pružanje usluga smještaja i prehrane učenika. Djelatnost Doma je dio djelatnosti srednjeg školstva i s njom je programski povezana.

Osnovni cilj učeničkog doma je stvaranje optimalnih uvjeta za razvitak socijalne i pedagoške klime u učeničkom domu.

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 te Okružnicom o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2020.g.

Financijski izvještaj sastoji se od Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza te Izvještaja o obvezama. Prema podacima iz navedenih izvještaja sastavljene su ove Bilješke.

2. REZULTAT POSLOVANJA

Ukupan rezultat poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2020.g.

O P I S	Iznos u kn
Ukupni prihodi	3.627.369
Ukupni rashodi	3.680.668
Višak prihoda	0
Manjak prihoda	53.299
Višak prihoda – preneseni	97.807
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	44.508

Rezultat poslovanja po izvorima financiranja za razdoblje 01.01.-31.12.2020.g.

IZVOR	PRIHODI	RASHODI	VIŠAK	MANJAK
PGŽ-decentral.sredstva	629.463	629.463	0	0
PGŽ-iznad standarda	12.000	12.000	0	0
Prihodi za posebne namjene	436.021	391.513	44.508	0
Vlastiti prihodi	1.000	1.000	0	0
MZO-prihodi za plaće	2.548.095	2.548.095	0	0
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	790	790	0	0

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

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Indeksi odstupanja u ovom izvještajnom razdoblju na većini pozicija su značajni u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a razlog je situacija vezana za pojavu pandemije virusa COVID-19, održavanje nastave na daljinu i rada od kuće (lockdown).

Bilješka broj 1 – AOP 083 – Prihodi od nefinancijske imovine

U 2019. godini na ovoj poziciji knjižen je prihod od iznajmljivanja samoposlužnog aparata za napitke. Prema napatku osnivača, a u svrhu jednoobraznog knjiženja u programu Riznice, u 2020. g. navedeni prihod je knjižen na konto 661-Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga.

Bilješka broj 2 – AOP 111 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima su prihodi od učeničkih uplata za uslugu smještaja i prehrane u domu.

Ovi su prihodi u izvještajnom razdoblju manji za 33,9% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog tome je prelazak na održavanje nastave na daljinu, a vezano za pandemiju Corona virusa. Na preporuku Ministarstva znanosti i obrazovanja, mjesečna uplata za smještaj i prehranu u domu za mjesec ožujak 2020. g. umanjena je za 50%, a za travanj, svibanj i lipanj učenici nisu zaduženi za plaćanje smještaja i prehrane jer nisu ni koristili usluge doma.

Bilješka broj 3 – AOP 124 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

U 2020. godini na ovoj poziciji knjižen je prihod od prodaje iskorištenog jestivog ulja (100,00 kn) i prihod od iznajmljivanja od iznajmljivanja samoposlužnog aparata za napitke (900,00 kn).

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.

Bilješka broj 4 – AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Prihodi iz proračuna Primorsko-goranske županije I. i II. Izmjenama financijskog plana umanjeni su u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu iz već navedenih razloga: smanjenje troškova zbog održavanja nastave na daljinu i ostanka učenika u svojim mjestima prebivališta.

Bilješka broj 5 - AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima manje su 37% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika realizirana su u periodu kada je to zbog epidemiološke situacije bilo moguće.

Ostale naknade troškova zaposlenima (AOP 165) – naknada za korištenje osobnog automobila u službene svrhe u 2019. godini iznosila je 270,00 kuna dok u 2020. godini nemamo navedenog troška. Praksa je da nabavu sitnog inventara kao što je posuđe za domsku kuhinju i

ostali materijal nabavlja ekonom doma i dostavlja osobnim automobilom. Ove godine nije vršena takva dostava robe zbog epidemioloških mjera.

Bilješka broj 6 – AOP 167 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode uvećan je 10,6% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Poduzete su sve mjere za siguran boravak učenika i zaposlenika u domu. Rashodi za materijal za čišćenje i održavanje u 2019.g. iznosili su 16.462 kn, a u 2020.g. 23.445 kn. Rashodi za higijenske potrebe i njegu u 2019.g. iznosili su 16.075 kn, a u 2020.g. 29.870 kn.

Bilješka broj 7 – AOP 168 – Materijal i sirovine

Rashodi za materijal i sirovine (hrana za domsku kuhinju) manji su za 147.928 kn u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog tome je održavanje nastave na daljinu i ostanak učenika u svojim mjestima prebivališta pa namirnice za kuhinju nisu nabavljane.

Bilješka broj 8 – AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

U 2019.g. na ovoj poziciji utrošen je materijal 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. U 2020.g. kupljena je potrebna drvena građa za izradu nadstrešnice na terasi doma.

Bilješka broj 9 – AOP 171 – Sitni inventar i auto gume

Rashodi za sitni inventar 2020.g. veći su za 29.865 kn u odnosu na prethodnu godinu. Financijskim planom i Planom nabave planirana je i nabavljena posteljina za učeničke sobe (popluni) u vrijednosti 14.385 kn, madraci 10.465 kn, posuđe za kuhanje i serviranje 10.075 kn. Također je nabavljeno: toplomjer bezkontaktni, uljni radijatori, zavjese, zastave, kolica za robu, sušila za rublje, lopte.

Bilješka broj 10 – AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Intelektualne i osobne usluge manje su 39,8% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine. U 2020.g. smanjena je potreba za uslugom Studentskog centra za rad pomoćnog odgajatelja nedjeljom i za vanjskog suradnika u vođenju stolnoteniske aktivnosti u domu.

Bilješka broj 11 – AOP 183 – Ostale usluge

Na kontu 3239 Ostale usluge knjižimo, između ostalog, i rashode vezane uz održavanje Domijade učeničkih domova. Ove godine Domijada nije održana.

Bilješka broj 12 – AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja koju nam je prosljedio Odjel 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.

U 2020.g. na ovoj poziciji je knjižen trošak za prijevoz učenika na dva turnira, u Pulu i Karlovac u veljači 2020.g.

Bilješka broj 13 – AOP 208 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Odlukom o naknadama za obavljanje bankarskih usluga po poslovnom računu od 01.08.2020.g. Karlovačke banke d.d., cijene transakcija su uvećane u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka broj 14 – AOP 211 – Ostali nespomenuti financijski rashodi

Dom je u 2019.g. na ovoj poziciji imao knjižen izdatak za zahtjev za kategorizaciju smještaja. U 2020.g. nemamo rashoda na toj poziciji.

Bilješka broj 15 – AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Prema uputi osnivača, na ovoj poziciji su knjiženi rashodi za nabavu višekratnih zaštitnih maski za učenike.

Bilješka broj 16 – AOP 367 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Rashodi su uvećani 31,6% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje. U skladu sa situacijom vezanom za pandemiju, dom je nabavio uređaje koji povećavaju sigurnost boravka u domu: uređaje za dezinfekciju ruku, otirače za dezinfekciju, bezkontaktni toplomjer, pametni mjerač temperature.

4. Bilješka uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 17 – AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza Doma učenika Sušak na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 329.273,25 kn, a odnose se na:

OBVEZE ZA ZAPOSLENE (konto 231).....	212.690,81 kn
(plaća za 12/2020)	
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE (konto 232).....	90.095,11 kn
(namirnice, energija, sitni inventar, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg održavanja, zdravstveni pregledi zaposlenika, komunalne usluge i dr.)	
OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE (konto 234).....	678,05 kn
(naknada za vođenje računa)	
OSTALE TEKUĆE OBVEZE.....	25.809,28 kn
(obveza povrata u proračun PGŽ i HZZO bolovanje)	

Sve obveze na dan 31.12.2020.g. su nedospjele i uredno su podmirene u siječnju 2021.g. prema valuti plaćanja.

5. Bilješka uz Bilancu

Bilješka broj 18 – AOP 002

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

Bilješka broj 19 – AOP 067

Smanjenje novčanih sredstva na dan 31.12.2020.g. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine rezultat je odnosa priljeva i odljeva sredstava na žiro-računu doma. Iznos od 150.256,67 kn istovjetan je saldu na Izvatku Karlovačke banke broj 211 od 31.12.2020.g. Stanje blagajne na dan 31.12.2020.g. iznosi 0,00 kuna.

Bilješka broj 20 – AOP 153

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na prihode za sufinanciranje smještaja i prehrane u domu. Unatoč poduzetim mjerama za naplatu potraživanja (telefonske opomene, pisane opomene, ovrhe), naplata je slabija od istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Bilješka broj 21 – AOP 160

Potraživanja od prodaje proizvedene imovine odnose se na prodaju stana na kojem postoji stanarsko pravo i nedospjela su na dan 31.12.2020.g.

Dom učenika Sušak nema dugoročnih niti kratkoročnih kredita i zajmova niti ostalih ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina kao ni sudskih sporova.

Voditeljica računovodstva:

Jasna Milotić

Ravnatelj:

Ante Papić, prof,