

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, 28.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. – 31.12.2021.g.

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 2021.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	4.176.882
Ukupni rashodi	4.144.871
Višak prihoda	32.011
Manjak prihoda	0
Višak prihoda – preneseni	44.508
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	76.519

Rezultat poslovanja po izvorima financiranja za razdoblje 01.01.-31.12.2021.g.

IZVOR	PRIHODI	RASHODI	VIŠAK	MANJAK
PGŽ-decentral.sredstva	722.878	722.878	0	0
PGŽ-iznad standarda	17.986	17.986	0	0
Prihodi za posebne namjene	572.566	480.085	92.481	0
Vlastiti prihodi	0	0	0	0
Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna	2.862.732	2.878.694	0	15.962

JLP(R)S				
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	720	720	0	0
UKUPNO:			76.519	

Manjak prihoda od tekućih pomoći iz državnog proračuna odnosi se na rashode za odvjjetničke usluge vezane uz isplate plaće po sudskim presudama i refundacija sredstava za testiranje zaposlenika na bolest Covid-19.

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) u 2020. godini.

Bilješka broj 1 – AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Uvećanje ovih prihoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 12,3%. Razlog povećanju je znatno veća isplata materijalnih prava zaposlenicima prema Kolektivnom ugovoru.

Bilješka broj 2 – AOP 107 – 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 veći za 31,3% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog tome je prelazak na održavanje nastave na daljinu u 2020.g., 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. U 2021. godini nije bilo umanjenja zaduženja za mjesečnu uplatu za sufinanciranje smještaja i prehrane učenika u domu.

Bilješka broj 3 – AOP 120 – 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 2021.g. Dom nije imao ovih prihoda.

Bilješka broj 4 – AOP 161 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

Razlog povećanju od 24,4% na poziciji prijevoza zaposlenika je u odlasku računovodstvene radnice na porodiljni dopust krajem 2020.g. Navedena radnica, temeljem Kolektivnog ugovora, nije imala pravo na prijevoz. Radnica koja je mijenja ima pravo na prijevoz – 4.zona.

Bilješka broj 5 - AOP 162 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Umanjenje ovih rashoda je 13,9% u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Zbog situacije s pandemijom, radnici su manje pohađali seminare.

Bilješka broj 6 - AOP 163 – Ostale naknade troškova zaposlenima

Praksa je da nabavu sitnog inventara kao što je posuđe za domsku kuhinju i ostali materijal nabavlja ekonom doma i dostavlja osobnim automobilom, a za to dobije, na temelju obračuna, naknadu za korištenje osobnog automobila u službene svrhe. Godine 2020. nije vršena takva dostava robe zbog epidemioloških mjera.

Bilješka broj 7 – AOP 165 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode uvećan je 32,8% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Poduzete su sve mjere za siguran boravak učenika i zaposlenika u domu. Povećanje ovih rashoda vezujemo uz činjenicu da nije bilo prekida nastave, učenici su boravili cijelo vrijeme u Domu pa je i potreba za materijalom i sredstvima za higijenu i čišćenje bila povećana.

Bilješka broj 8 – AOP 166 – Materijal i sirovine

Rashodi za materijal i sirovine (hrana za domsku kuhinju) veći su za 25,5% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog tome je održavanje nastave na daljinu i ostanak učenika u svojim mjestima prebivališta pa se manje trošilo za namirnice za kuhinju u 2020.godini, dok je u 2021.godini nastava održavana redovito i učenici su boravili u Domu.

Bilješka broj 9 – AOP 167 – Energija

Rashodi za energiju uvećani su za 18,2% u odnosu na prošlu godinu. Razlog povećanja je cijena lož ulja koja je značajno porasla.

Bilješka broj 10 – AOP 168 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Godine 2020.g. uređena je terasa na krovu zgrade Doma. Ove godine je nabavljen materijal za zatvaranje terase.

Bilješka broj 11– AOP 169 – Sitni inventar i auto gume

Rashodi za sitni inventar 2021.g. manji su za 52,6% u odnosu na prethodnu godinu. U 2020.g. nabavljena je 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. Ove godine je bilo znatno manje potrebe za nabavkom sitnog inventara.

Bilješka broj 12 – AOP 171 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Financijskim planom i Planom nabave za 2021.g. planirano je da se nabavi po dva kompleta radne odjeće i obuće za radnike/ce koji imaju pravo na istu.

Bilješka broj 13 – AOP 178 - Zdravstvene i veterinarske usluge

Povećanje rashoda za zdravstvene usluge od 56,7% odnosi se na laboratorijske usluge za testiranje zaposlenika na virus Covid-19.

Bilješka broj 14 – AOP 179 – Intelektualne i osobne usluge

Uvećanje od 189,2% odnosi se na odvjetničke usluge za tužbe zaposlenika - plaće po sudskim presudama. Kako bi izbjegli blokadu računa, odvjetničke troškove smo platili, a MZO će nam refundirati sredstva.

Ove godine smo imali i trošak za uslugu internog audita, ispitivanje uvjeta rada, vođenje poslova zaštite na radu i zaštite od požara.

Bilješka broj 15 – AOP 181 – Ostale usluge

Pored uobičajenih usluga koje knjižimo na ovoj poziciji, u 2021.g. imali smo i trošak objave oglasa u Narodnim novinama za natječaj za radno mjesto ravnatelja. Cijena oglasa je 4.416 kn.

Bilješka broj 16 – AOP 182 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

U 2020.g. na ovoj poziciji je knjižen trošak prijevoza učenika na dva turnira, u Pulu i Karlovac u veljači 2020.g. Zbog pandemije, u 2021.godini nije bilo ovih rashoda.

Bilješka broj 17 – AOP 305 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi u iznosu od 720 kn odnose se na prihode od prodaje stana na kojem postoji stanarsko pravo.

Bilješka broj 18 – AOP 378 – Knjige

U 2020.godini kupljena je jedna knjiga za potrebe domske knjižnice. Financijskim planom i Planom nabave za 2021.g. planirano je 8.000 kn za knjige, a ostvareno je 97,3% od planiranog.

4.Bilješka uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 19 – AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza Doma učenika Sušak na dan 31.prosinca 2021. godine iznosi 287.852,69 kn, a odnose se na:

MEĐUSOBNE OBVEZE PRORAČUNSKIH KORISNIKA

(obveza za bolovanje na teret HZZO-a).....	2.287,74 kn
OBVEZE ZA ZAPOSLENE (konto 231).....	227.163,70 kn
(plaća za 12/2020)	
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE (konto 232).....	37.199,41 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).....	1.054,83 kn
(naknada za vođenje računa)	
OSTALE TEKUĆE OBVEZE (konto 239)	20.147,01 kn
(obveza povrata u proračun PGŽ)	

Sve obveze na dan 31.12.2021.g. su nedospjele i uredno su podmirene u siječnju 2022.g. prema valuti plaćanja.

5. Bilješka uz Bilancu

Bilješka broj 20 – AOP 002

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

Bilješka broj 21 – AOP 067

Smanjenje novčanih sredstva na dan 31.12.2021.g. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine rezultat je odnosa priljeva i odljeva sredstava na žiro-računu doma. Iznos od 126.281,41 kn istovjetan je saldu na izvratku Karlovačke banke broj 234 od 31.12.2021.g. Stanje blagajne na dan 31.12.2021.g. iznosi 0,00 kuna.

Bilješka broj 22 – AOP 081

Ostala potraživanja odnose se na bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka broj 23 – AOP 150

Potraživanja u iznosu od 15.962 kn odnose se na potraživanje od Ministarstva znanosti i obrazovanja za odvjetničke usluge vezane uz isplate plaće po sudskim presudama i refundacija sredstava za testiranje zaposlenika na bolest Covid-19.

Bilješka broj 24 – AOP 154

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na prihode za sufinanciranje smještaja i prehrane u domu.

Bilješka broj 25 – AOP 161

Potraživanja od prodaje proizvedene imovine odnose se na prodaju stana na kojem postoji stanarsko pravo.

Bilješka broj 26 – AOP 295

Na kontu 23958 evidentirana je obveza povrata u proračun neutrošenih sredstava za režijske troškove u prosincu 2021.godine u iznosu od 20.147,01 kn i obveza za povrat sredstava u Državnu riznicu temeljem naknade plaće za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 2.287,74 kn.

Dom učenika Sušak nema dugoročnih niti kratkoročnih kredita i zajmova niti ugovornih odnosa i slično koji mogu postati obveza ili imovina.

Tablica s popisom sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2021.g. u prilogu je Bilješkama.

6. Bilješka uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac Ras-funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

Bilješka broj 26 – AOP 122

Dom učenika Sušak obavlja dodatne usluge u obrazovanju. Na AOP 122 evidentirani su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

6.Bilješka uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

Dom učenika Sušak u razdoblju od 01.siječnja 2021. do 31.12.2021.g. nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Osoba za kontaktiranje:
Jasna Milotić

Ravnatelj:

Ante Papić, prof,