

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, 31.01.2023.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022.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 2022.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.-31.12.2022.g.

O P I S	Iznos u kn
Ukupni prihodi i primici	4.697.404,20
Ukupni rashodi i izdaci	4.688.010,94
Višak prihoda i primitaka	9.393,26
Manjak prihoda i primitaka	0,00
Višak prihoda i primitaka – preneseni	76.519,90
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	85.913,16

Rezultat poslovanja po izvorima financiranja za razdoblje 01.01.-31.12.2022.g.

IZVOR	PRIHODI	RASHODI	VIŠAK	MANJAK
PGŽ-decentral.sredstva	786.048,75	786.048,75	0	0
PGŽ-iznad standarda	74.542,00	74.542,00	0	0
Prihodi za posebne namjene	665.643,00	660.267,55	5.375,45	0
Vlastiti prihodi	168.615,68	89.782,29	78.833,39	
Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim	3.002.554,77	3.000.850,45	1.704,32	

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.

Bilješka broj 1 – Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Uvećanje ovih prihoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 4,9%. Razlog povećanju je isplata plaća po sudskim presudama.

Bilješka broj 2 – Šifra 642 – Prihodi od nefinancijske imovine

Dom je ostvario prihod od 4.363,68 kn od zajamčene stanarine za stan u vlasništvu doma. U prethodnom izvještajnom razdoblju ovaj prihod je knjižen na kontu 6526 – Ostali nespomenuti prihodi.

Bilješka broj 3 – Šifra 652 – 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 16,3% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Razlog tome je uspješna naplata potraživanja iz prethodne godine

Bilješka broj 4 – Šifra 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Dom je tijekom 2022. godine imao prihode od prodaje iskorištenog jestivog ulja u iznosu od 330,00 kuna i prihode od smještaja gostiju u domu (Erasmus projekt) u iznosu od 163.922,00 kune. U 2021. godini nismo imali navedenih prihoda.

Bilješka broj 5 – Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Razlog povećanju od 16,2% je u dodatnim financijskim sredstvima iz izvora financiranja 111 za režijske troškove u prosincu 2022.g.

Bilješka broj 6 – Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene

Umanjenje ovih rashoda je 24,20% u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Razlog tome je manje isplaćenih jubilarnih nagrada i ostalih materijalnih prava.

Bilješka broj 7 – Šifra 3211 – Službena putovanja

Razlog uvećanja od 233,6% za službena putovanja je u tome što je u 2021.g. još uvijek bila praksa da se seminari i drugo usavršavanje zaposlenika održavaju on-line zbog situacije nastale uslijed epidemije Corona virusa. U 2022.g. seminari i savjetovanja su opet održavana kao prije epidemije.

Bilješka broj 8 – Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

U 2022.godini zaposlenici su, sukladno financijskom i planu nabave više prisustvovali seminarima i savjetovanjima, u odnosu na 2021.godinu.

Bilješka broj 9 – Šifra 3214 – Ostale naknade troškova zaposlenima

U 2021.g. na ovom kontu je knjižena loko vožnja jer je ekonom koristila osobno vozilo za nabavu robe. U 2022.g. nismo imali takvih rashoda.

Bilješka broj 10 – Šifra 3222 – Materijal i sirovine

Povećanje rashoda za materijal i sirovine od 56,9% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na rashode za namirnice za školsku kuhinju. U 2022.g. dom je poboljšao jelovnik za učenike, a povećanje je i uslijed osjetnog povećanja cijena namirnica.

Bilješka broj 11 – Šifra 3223 – Energija

Povećanje rashoda od 38,8% za energiju isključivo je zbog naglog rasta cijena energenata.

Bilješka broj 12 – Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume

Povećanje od 54,4% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za nabavu sitnog inventara odnosi se na rashode koji su planirani planom nabave za 2022.g. Nabavljeno je: posuđe za kuhinju i blagovaonicu, tlakomjer, ventilatori, vage, zidni satovi, zastave PGŽ i RH, sušila za rublje, dresovi, lopte, posteljina.

Bilješka broj 13 – Šifra 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

U 2022.g. ovi rashodi su manji za 53,4% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U 2021.godini nabavljena je radna odjeća i obuća, a u 2022.g. samo radna obuća. Radnici imaju pravo na radnu odjeću svake druge godine, a na radnu obuću svake godine.

Bilješka broj 14 – Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Rashodi na kontu 3231 uvećani su u izvještajnom razdoblju 62,5% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Dom je krajem prošle godine ugovorio novu tarifu za Internet u zgradi doma. Sada je pokrivenost internetom daleko bolja u zgradi i okolišu doma. Zbog toga su i mjesečni računi duplo veći nego prethodne godine.

Bilješka broj 15 – Šifra 3234 – Komunalne usluge

Povećanje rashoda za komunalne usluge u ovoj godini uvećani su za 6,1% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog uvećanja je povećan broj usluga odvoza komunalnog otpada iz domske kuhinje.

Bilješka broj 16 – Šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Rashodi za zdravstvene usluge uvećani su 97,5% u odnosu na prethodnu godinu. Financijskim planom i Planom nabave planirano je da u 2022.godini više zaposlenika obavi liječničke preglede, a sve prema Kolektivnom ugovoru. Rashodi za liječničke preglede iznose 26.155,00 kn, a za laboratorijske usluge (covid testovi i mikrobiološka analiza) iznose 7.394,75 kn.

Bilješka broj 17 – Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge

Intelektualne i osobne usluge uvećane su 64,1%, a razlog uvećanja su rashodi odvjetnika vezani za isplate plaća po sudskim presudama.

Bilješka broj 18 – Šifra 3238 – Računalne usluge

Rashodi za računalne usluge uvećani su za 43,4%, a uvećanje se odnosi na novougovorenu uslugu „Modul evidencije učenika“ koja se plaća mjesečno u iznosu od 1.500,00 kn.

Bilješka broj 19 – Šifra 3239 – Ostale usluge

Rashodi za ostale usluge uvećani su 76,0%, a uvećanje je zbog nove ugovorene i plaćene usluge za virtualnu šetnju domom (obrada i objavljivanje na mrežnim stranicama doma) te rashoda za održavanje regionalne i državne Domijade u iznosu od 8.788,40 kn.

Bilješka broj 20 – Šifra 3293 – Reprezentacija

Rashodi za reprezentaciju uvećani su 82,0% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje. Kako su ovi rashodi u 2021.godini bili znatno manji od planiranog jer se u domu nisu održavala nikakva predavanja i slične manifestacije, u 2022.godini su ovi rashodi rezultat poklona poslovnim partnerima i predavačima koji u domu imaju predavanja.

Bilješka broj 21 – Šifra 3295 – Pristojbe i naknade

Rashodi za pristojbe i naknade uvećani su 161,6% zbog pristojbi koje su plaćene za sudske sporove, a vezano za isplatu plaće po sudskim presudama.

Bilješka broj 22 – Šifra 3431 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Povećanje od 34,7% posljedica je povećanja cijena usluga platnog prometa Karlovačke banke d.d.

Bilješka broj 23 – Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni

Ovi prihodi odnose se na prihode od uplata roditelja za smještaj i prehranu učenika u domu.

Bilješka broj 24 – Šifra 7 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi u 2021.godini u iznosu od 720,00 kn odnose se na prihode od prodaje stana na kojem postoji stanarsko pravo. Kako je u istoj godini stan u potpunosti otplaćen, takve prihode u 2022.godini nemamo.

Bilješka broj 25 – Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj

U 2022.godini dom je nabavio uredsku opremu:

Zidni preklopni stol, uništavač dokumenata, plastifikator, preklopne stolice, tintni pisač, pisač-fax i prijenosno računalo.

Bilješka broj 26 – Šifra 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

U 2022.godini dom je nabavio uređaje, strojeve i opremu:

Kuhinjska kolica, perilica posuđa, perilica rublja, ljuštilica krumpira, mobilni telefoni i vanjske vaze za masline.

4. Bilješka uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 27 – Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza Doma učenika Sušak na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 351.307,85 kn, a odnose se na:

OBVEZE ZA ZAPOSLENE (konto 231).....	236.209,58 kn
(plaća za 12/2022)	
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE (konto 232).....	74.531,77 kn
(namirnice, energija, sitni inventar, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg održavanja, zdravstveni pregledi zaposlenika, komunalne usluge i dr.)	
OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE (konto 234).....	1.007,90 kn
(naknada za vođenje računa)	
OSTALE TEKUĆE OBVEZE (konto 239)	39.558,60 kn

Sve obveze na dan 31.12.2022.g. su nedospjele i uredno su podmirene u siječnju 2023.g. prema valuti plaćanja.

5. Bilješka uz Bilancu

Bilješka broj 28 – Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina

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

Bilješka broj 29 – Šifra 11 – Novac u banci i blagajni

Povećanje novčanih sredstva na dan 31.12.2022.g. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine rezultat je odnosa priljeva i odljeva sredstava na žiro-računu doma. Iznos od 162.816,16 kn istovjetan je saldu na izvratku Karlovačke banke broj 237 od 31.12.2022.g. Stanje blagajne na dan 31.12.2022.g. iznosi 0,00 kuna.

Bilješka broj 30 – Šifra 129 – Ostala potraživanja

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

Bilješka broj 31 – Šifra 1636 – Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Potraživanja u 2021.g. 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. U 2022.g. nemamo takvih potraživanja.

Bilješka broj 32 – AOP 161

Potraživanja od prodaje proizvedene imovine odnose se na prodaju stana na kojem postoji stanarsko pravo. U 2022. godini nema takvih potraživanja jer je stan otplaćen u cijelosti.

Bilješka broj 33 – Ostale tekuće obveze

Na kontu 23958 evidentirana je obveza povrata u proračun neutrošenih sredstava za režijske troškove u prosincu 2022.godine u iznosu od 9.618,57 kn i obveza za povrat sredstava u Državnu riznicu temeljem naknade plaće za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 12.387,27 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 31.12.2022.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 34

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

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

Dom učenika Sušak u razdoblju od 01.siječnja 2022. do 31.12.2022.g. nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Osoba za kontaktiranje:
Jasna Milotić

Ravnatelj:

Ante Papić, prof,