

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, 31.01.2024.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. – 31.12.2023.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 2023.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.-31.12.2023.g.

O P I S	Iznos u EUR
Ukupni prihodi i primici	675.526,83
Ukupni rashodi i izdaci	681.151,23
Višak prihoda i primitaka	0,00
Manjak prihoda i primitaka	5.624,40
Višak prihoda i primitaka – preneseni	11.402,64
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	5.778,24

Rezultat poslovanja po izvorima financiranja za razdoblje 01.01.-31.12.2023.g.

IZVOR	PRIHODI	RASHODI	VIŠAK	MANJAK
PGŽ-decentral.sredstva	99.671,20	99.671,20	0	0
PGŽ-iznad standarda	1.970,00	1.970,00	0	0
Prihodi za posebne namjene	104.861,57	99.543,33	5.318,24	0
Vlastiti prihodi	16.070,92	16.070,92	0	0
Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	452.953,14	452.493,14	460,00	0

- Višak prihoda za posebne namjene nastao je od prihoda od uplata roditelja za smještaj i prehranu u domu
- Višak prihoda od tekućih pomoći nastao je od prihoda za rashode Županijskih stručnih vijeća.

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 13,7%. Razlog je uvećanje plaće u 2023. godini kao i uvećani iznosi za naknade zaposlenicima (Božićnica i dar djeci) kao i više isplata za materijalna prava prema Kolektivnom ugovoru.

Bilješka broj 2 – Šifra 6422 – Prihodi od nefinancijske imovine

Dom je ostvario prihod od 579,24 EUR od zajamčene stanarine za stan u vlasništvu doma.

Bilješka broj 3 – Šifra 6526 – 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 18,7% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Razlog tome je uspješna naplata potraživanja iz prethodne godine

Bilješka broj 4 – Šifra 6615 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Dom je tijekom 2022. godine imao prihode od prodaje iskorištenog jestivog ulja u iznosu od 43,80 EUR i prihode od smještaja gostiju u domu (Erasmus projekt) u iznosu od 21.756,19 EUR. U 2023. godini nismo imali navedenih prihoda.

Bilješka broj 5 – Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Dom je u 2023. g. ostvario prihode iz proračuna PGŽ u iznosu od 101.641,20 EUR

Dom je u 2022. g. imao potrebu za dodatnim financijskim sredstvima iz izvora financiranja 111 za režijske troškove u prosincu 2022. g. U 2023. g. je potreba za tim prihodima bila je manja.

Bilješka broj 6 – Šifra 683 – Ostali prihodi

Dom učenika Sušak je u ožujku i travnju bio organizator Regionalne Domijade, natjecanja učeničkih domova. Svi troškovi vezani uz Domijadu podmireni su s našeg računa, a mi smo bili u obvezi fakturirati domovima razmjerni dio troškova, ovisno o broju sudionika na Domijadi.

Bilješka broj 7 – Šifra 311 – Plaće

Uvećanje ovih rashoda od 14% u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje nastalo je uslijed povećanja plaće kao i zbog zapošljavanja radnika na određeno vrijeme kao zamjene za radnike na bolovanju.

Bilješka broj 8 – Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi za zaposlene veći su za 23,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U 2023.g. isplaćene jubilarne nagrade prema kalendaru jubilarnih nagrada, dvije pomoći za bolovanje preko 90 dana, potpora za novorođeno dijete i regres za 2022.g. zaposlenici koja se vratila s porodišnjog dopusta.

Bilješka broj 9 – Šifra 313 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Većano uz povećanje bruto plaće u 2023.g., i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka broj 10 – Šifra 3211 – Službena putovanja

Povećanje rashoda za službena putovanja od 7,2% odnosi se na povećanje cijena smještaja i prijevoza na službena putovanja.

Bilješka broj 11 – Šifra 3212 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život

Naknade za prijevoz zaposlenika uvećane su 7,3% u odnosu na isto izvještajno razdoblje. Tijekom 2023.g. bila je izražena fluktuacija zaposlenih zbog dužih bolovanja, a zamjene su dolazile iz različitih zona prijevoza.

Bilješka broj 12 – Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

U 2023.godini zaposlenici su, sukladno financijskom planu, manje prisustvovali seminarima i savjetovanjima za koji se plaća kotizacija, u odnosu na 2022.godinu.

Bilješka broj 13 – Šifra 3222 – Materijal i sirovine

Povećanje rashoda za materijal i sirovine od 6,1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnosi se na rashode za namirnice za školsku kuhinju. Razlog povećanju su više cijene hrane.

Bilješka broj 14 – Šifra 3223 – Energija

Troškovi za energiju su u 2023.g. manji za 7% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Dom je u prosincu 2022.g. nabavio lož ulje, a vremenske prilike su bile dobre tako da je u 2023.g. utrošeno manje lož ulja.

Bilješka broj 15 – Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume

Dom je u 2023.g. nabavio sitni inventar prema financijskom i planu nabave: madraci, plahte, posuđe za kuhinju, termometar za hladnjak, lopte i štitnike za odbojku.

Bilješka broj 16 – Šifra 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

U 2023.g. ovi rashodi su manji za 66,3% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Sukladno Pravilniku, radnici imaju pravo na radnu odjeću svake druge godine, a na radnu obuću svake godine. U ovoj godini je kupljena radna obuća.

Bilješka broj 17 – Šifra 3227 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Prema Odluci o raspodjeli rezultata za 2022.g. usluge tekućeg i investicijskog održavanja podmirene su iz prenesenih sredstava, a financijskim i planom nabave još je planirano i utrošeno 500,00 EUR za spomenute usluge.

Bilješka broj 18 – Šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge

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 iznosili su 3.471,37 EUR, a za laboratorijske usluge (covid testovi i mikrobiološka analiza) iznose 981,46 EUR. U 2023.g. obavljeno je manje liječničkih pregleda, u iznosu od 1203,27 EUR i laboratorijskih usluga u iznosu od 391,21 EUR.

Bilješka broj 19 – Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge

Intelektualne i osobne usluge u 2022.g iznosile su 4.269,06 EUR. Ovdje su knjiženi rashodi odvjetnika vezani za isplate plaća po sudskim presudama. U 2023.g. na kontu 3237 knjiženi su rashodi za ugovor o djelu, usluga Studentskog centra, usluga internog audita, usluga vođenja poslova zaštite na radu i zaštite od požara te pružanje poslovnih usluga firme O.M.Support

Bilješka broj 20 – Šifra 3238 – Računalne usluge

Rashodi za računalne usluge uvećani su za 24%, a uvećanje se odnosi na novougovorenu uslugu cloud aplikacije e-ured, firme Document IT, koja se plaća mjesečno u iznosu od 171,33 EUR.

Bilješka broj 21 – Šifra 3295 – Pristojbe i naknade

U prethodnom izvještajnom razdoblju rashodi za pristojbe i naknade odnosili su se na pristojbe koje su plaćene za sudske sporove, a vezano za isplatu plaće po sudskim presudama U 2023.g. nemamo takvih rashoda pa je na kontu 3295 knjižena samo novčana naknada zbog nezapošljavanja invalida

Bilješka broj 22 – Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Na kontu 3299 knjiženi su rashodi Regionalne Domijade, čiji je Dom bio organizator.

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 4221 – Uredska oprema i namještaj

U 2023.godini dom je, sukladno financijskom i planu nabave, nabavio uredsku opremu: Tri računala i računalnu opremu i krevete za učeničke sobe.

Bilješka broj 25 – Šifra 4227 – Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene

U 2023.godini dom je nabavio električnu, toplu vodenu kupku za potrebe domske kuhinje.

4.Bilješka uz Izvještaj o obvezama**Bilješka broj 26 – Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza Doma učenika Sušak na dan 31.prosinca 2023. godine iznosi 73.096,56 EUR, a odnose se na:

OBVEZE ZA ZAPOSLENE (konto 231).....41.052,39 EUR
(plaća za 12/2022)

OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE (konto 232).....	7.982,01 EUR
(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).....	120,71 EUR
(naknada za vođenje računa)	
OSTALE TEKUĆE OBVEZE (konto 239)	3.800,00 EUR
(jamstva za uredno ispunjenje ugovora – javna nabava)	
MEĐUSOBNE OBVEZE SUBJEKATA OPĆEG PRORAČUNA	
- Obveza povrata u proračun PGŽ.....	8.827,58 EUR
- Naknada bolovanja iznad 42 dana-HZZO.....	11.313,89 EUR

Na dan 31.12.2023.g. nedospjele obveze iznose 72.374,49 EUR, a dospjele 722,08 EUR. Radi se o dva računa koji su prispjeli u računovodstvo nakon valute plaćanja.

5. Bilješka uz Bilancu

Bilješka broj 27 – Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina

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

Bilješka broj 28 – Šifra 11 – Novac u banci i blagajni

Povećanje novčanih sredstva na dan 31.12.2023.g. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine rezultat je odnosa priljeva i odljeva sredstava na žiro-računu doma. Iznos od 26.778,51 EUR istovjetan je saldu na izvatku Karlovačke banke broj 240 od 30.12.2023.g. Stanje blagajne na dan 31.12.2023.g. iznosi 0,00 EUR.

Bilješka broj 29 – Šifra 129 – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 11.323,16 EUR odnose se na bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka broj 30 – Šifra 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade

Potraživanja na kontu 165 odnose se na potraživanja od roditelja za smještaj i prehranu učenika u domu.

Bilješka broj 31 – Šifra 239 - Ostale tekuće obveze

Na kontu 239 evidentirana je obveza povrata u proračun neutrošenih sredstava za režijske troškove u prosincu 2023.godine u iznosu od 8.827,58 EUR, obveza za povrat sredstava u Državnu proračun temeljem naknade plaće za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 11.313,89 EUR i obveza za jamstva za uredno ispunjenje ugovora – javna nabava u iznosu od 3.800,00 EUR.

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 31.12.2023.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 32 – Šifra 09 - Obrazovanje

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

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

Bilješka broj 34

Dom učenika Sušak u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 31.12.2023. g. nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Osoba za kontaktiranje:
Jasna Milotić

Ravnatelj:

Ante Papić, prof,