

DOM UČENIKA SUŠAK

**Drage Gervaisa 34
RIJEKA**

Broj RKP – a: 19597

OIB: 61340298613

MB: 03320995

Razina: 31

Šifra djelatnosti-prema NKDU: 5590

Šifra grada: 373

Šifra županije: 08 – Primorsko-goranska

IBAN: HR71 2400 0081 1100 4282 0

Tel. 051 437 752; 754

Fax: 051 580 960; 964

Rijeka, 31.01.2025.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. – 31.12.2024.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 2024.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.-31.12.2024.g.

O P I S	Iznos u EUR
Ukupni prihodi i primici	786.371,56
Ukupni rashodi i izdaci	784.041,74
Višak prihoda i primitaka	2.329,82
Manjak prihoda i primitaka	0,00
Višak prihoda i primitaka – preneseni	6.197,50
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	8.527,32

Rezultat poslovanja po izvorima financiranja za razdoblje 01.01.-31.12.2024.g.

IZVOR	PRIHODI	RASHODI	VIŠAK	MANJAK
PGŽ-decentral.sredstva	102.695,79	102.695,79	0	0
PGŽ-iznad standarda	1.569,02	1.569,02	0	0
Prihodi za posebne namjene	102.410,95	94.820,93	7.590,02	0
Vlastiti prihodi	1.816,54	879,24	937,30	0
Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	584.076,76	584.074,76	0	0

- Višak prihoda za posebne namjene u iznosu od 7.590,02 EUR nastao je od uplata roditelja za sufinanciranje smještaja i prehrane u domu, a višak u iznosu od 937,30 EUR odnosi se na uplatu jamstva za uredno ispunjenje Ugovora ev.br.15-23 (grupa 3.-mesne preradevine).

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 28,9%. Razlog je uvećanje prihoda iz državnog proračuna kojima se financiraju rashodi za zaposlene.

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 manji za 8,2% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Razlog tome je nešto sporija naplata potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene smještaja i prehrane u domu, iako se kontinuirano prati naplata (na svakom računu je iskazan saldo dugovanja i slanje opomena dužnicima).

Bilješka broj 4 – Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 104.264,81 EUR i za 2,6% su veći u odnosu na 2023.g. Prihodi-decentralizirana sredstva (Izvor 4421) iznose 102.695,79 EUR, a prihodi iz izvora 111 iznose 1596,02 EUR.

Bilješka broj 5 – Šifra 683 – Ostali prihodi

Ostali prihodi iznose samo 8% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Dom učenika Sušak je u ožujku i travnju 2023.g. 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 razmjernan dio troškova, ovisno o broju sudionika na Domijadi.

U 2024.g. na ovom kontu knjižena je prihod od usluge najma prostora od 300,00 EUR i prihod 937,30 EUR za uplatu jamstva za uredno ispunjenje Ugovora ev.br.15-23 (grupa 3.-mesne preradevine).

Bilješka broj 6 – Šifra 3111 – Plaće

Uvećanje ovih rashoda od 28,4% u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje nastalo je uslijed povećanja plaće kao i zbog zapošljavanja radnika na određeno vrijeme kao zamjene za radnicu koja je otišla u mirovinu i noćnog pazitelja (ni za jedno ni za drugo radno mjesto još nismo dobili suglasnost Ministarstva za zapošljavanje radnika na neodređeno vrijeme.)

Bilješka broj 7 – Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi za zaposlene veći su za 46,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U izvještajnom razdoblju su isplaćivana materijalna prava prema dinamici stjecanja prava na jubilarne nagrade, pomoći i druga materijalna prava. U 2024.g. isplaćena je i otpremnina kod odlaska u mirovinu.

Bilješka broj 8 – Šifra 3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Vezano uz povećanje bruto plaće u 2024.g., i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći 28,2% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka broj 9 – Šifra 3211 – Službena putovanja

Rashodi za službena putovanja manji su za 10,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Zbog povećanja cijena smještaja i puta na službenim putovanjima, neka putovanja nisu realizirana.

Bilješka broj 10 – Šifra 3212 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život

Naknade za prijevoz zaposlenika uvećane su 31,9% u odnosu na isto izvještajno razdoblje. Tijekom 2024.g. bila je izražena fluktuacija zaposlenih zbog dužih bolovanja i odlaska zaposlenice u mirovinu koja nije primala naknadu za prijevoz, a zamjene su dolazile iz različitih zona prijevoza.

Bilješka broj 11 – Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Povećanje rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika uvećano je za 17,4% u odnosu na 2023.g. Iako su rashodi za službena putovanja manja za 10,5%, rashodi za naknade za prisustvovanje seminarima su veći, a to samo govori da su cijene kotizacija znatno uvećane.

Bilješka broj 12 – Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Razlog 8,3% manjih rashoda za uredski materijal je u ekonomičnijem trošenju materijala.

Bilješka broj 13 – Šifra 3223 – Energija

Troškovi za energiju su u 2024.g. manji za 14,5% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Dom je u prosincu 2023.g. nabavio lož ulje, a vremenske prilike su bile dobre tako da je u 2024.g. utrošeno manje lož ulja.

Bilješka broj 14 – Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume

Dom je u 2024.g. nabavio sitni inventar prema financijskom i planu nabave: zastava RH i PGŽ, posteljina, parna postaja, posuđe za kuhinju, koš za košarku, mobilni stupovi za badminton i loptice i stolni semafor.

Bilješka broj 15 – Šifra 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Sukladno Pravilniku, tehničko osoblje ima pravo na radnu odjeću svake druge godine, a na radnu obuću svake godine. U ovoj godini je kupljena je i radna odjeća i radna obuća.

Bilješka broj 16 – Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Povećanje rashoda za usluge telefona, pošte i prijevoza za 25,8% odnosi se na povećanje rashoda za usluge prijevoza učenika na sportske turnire. Ukupan godišnji trošak za prijevoz učenika iznosi 2.516,40 EUR.

Bilješka broj 17 – Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Prema Odluci o raspodjeli rezultata za 2023.g. usluge tekućeg i investicijskog održavanja podmirene su iz prenesenih sredstava u iznosu od 5.381,24 EOR, a financijskim i planom nabave još je planirano i utrošeno 1.185,68,00 EUR za spomenute usluge.

Bilješka broj 18 – Šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Zdravstvene usluge veće su za 18,2% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog je povećanje broja laboratorijskih usluga (ispitivanje kvalitete vode i kvalitete i ispravnosti hrane u domskoj kuhinji).

Bilješka broj 19 – Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge

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. U 2024.g. su, pored navedenih usluga na ovom kontu knjiženi i rashodi za program osposobljavanja – procjena rizika (INDEL ZAŠTITA) u iznosu od 975,00 EUR i rashod za razgled i vođenje Muzeja grada Rijeke u iznosu od 160,00 EUR.

Bilješka broj 20 – Šifra 3239 – Ostale usluge

Na kontu 3239 – Ostale usluge u 2023.g. knjižene su neke usluge vezane za organizaciju Domijade dok ove godine nemamo takvih troškova.

Bilješka broj 21 – Šifra 3293 – Reprzentacija

Trošak reprzentacije je veći 78,6% jer su, odlukom ravnatelja, kupljeni pokloni za članove domskog odbora i poklon za Višu savjetnicu povodom odlaska u mirovinu.

Bilješka broj 22 – Šifra 3295 – Pristojbe i naknade

Povećanje od 37,4% odnosi se na povećanje naknade za nezapošljavanje invalida koju plaćamo mjesečno, uz isplatu plaće.

Bilješka broj 23 – Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

U prethodnom izvještajnom razdoblju na kontu 3299 knjiženi su rashodi Regionalne Domijade, čiji je Dom bio organizator. U 2024.g. nismo imali tih rashoda pa je ostvareno 7,2% u odnosu na isto izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 24 – Šifra 3433 – Zatezne kamate

55,5% uvećanja za rashod za zatezne kamate odnosi se na račune koji se plaćaju putem Riznice jer je dinamika plaćanja sporija u odnosu na račune koje plaća dom sa svoga žiro-računa.

Bilješka broj 25 – Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni

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

Bilješka broj 26 – Šifra 92211 – Višak prihoda poslovanja – preneseni

U financijskom izvještaju za 2023.g. na da 31.12.2023.g. višak prihoda poslovanja iznosio je 5.778,24 EUR. Tijekom 2024.g. utvrđena je neravnoteža između konta nefinancijske imovine (konto 0) i vlastitih izvora (konto 911) za 343,67 EUR, između konta 16 Potraživanja za prihode poslovanja i konta 96 Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni u iznosu od 186,84 EUR. Prema dostupnim podacima i provedenoj edukaciji u organizaciji Hrvatske zajednice

računovođa i financijskih djelatnika navedeno se može uskladiti na način da se točnim podatkom smatra stanje na imovini, a razlika ide u korist ili na teret rezultata poslovanja. Iz navedenog, iznos od 530,51 EUR stornira se sa konta 91 i 96 i knjiži na potražnu stranu 922110 Višak prihoda poslovanja.

Konto 19110 umanjuje se za 111,25 EUR i knjiži se na dugovnu stranu konta 922110 Višak prihoda poslovanja.

Iz navedenog proizlazi da je višak prihoda-preneseni na dan 01.01.2024. uvećan za 419,26 EUR i sada iznosi 6.197,50 EUR.

Bilješka broj 27 – Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj

U 2024. godini dom je, sukladno financijskom i planu nabave, nabavio uredsku opremu: Tri računala i laserski pisac, 2 multi uređaja za kuhinju i klima uređaj za računovodstvo.

Bilješka broj 28 – Šifra 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

U 2024. godini dom je nabavio dva multi uređaja za domsku kuhinju i klima uređaj za računovodstvo.

Bilješka broj 29 – Šifra 4241 – Knjige

Knjige za domsku knjižnicu su nabavljene prema financijskom i planu nabave za 2024. g.

4. Bilješka uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 30 – Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza Doma učenika Sušak na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 58.596,90 EUR, a odnose se na:

OBVEZE ZA ZAPOSLENE (konto 231).....	47.201,84 EUR
(plaća za 12/2024)	
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE (konto 232).....	2.107,84 EUR
(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).....	101,18 EUR
(naknada za vođenje računa)	
OSTALE TEKUĆE OBVEZE (konto 239)	3.746,22 EUR
(obveza povrata u proračun PGŽ i jamstva za uredno ispunjenje ugovora – javna nabava)	
MEĐUSOBNE OBVEZE SUBJEKATA OPĆEG PRORAČUNA	
- Naknada bolovanja iznad 42 dana-HZZO.....	5.439,82 EUR

Na dan 31.12.2024.g. nedospjele obveze iznose 58.596,90 EUR.

5. Bilješka uz Bilancu

Bilješka broj 31 – Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina

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

Bilješka broj 32 – Šifra 11 – Novac u banci i blagajni

Povećanje novčanih sredstva na dan 31.12.2024.g. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine rezultat je odnosa priljeva i odljeva sredstava na žiro-računu doma. Iznos od 14.305,28 EUR istovjetan je saldu na izvratku Karlovačke banke broj 215 od 30.12.2024.g. Stanje blagajne na dan 31.12.2024.g. iznosi 0,00 EUR.

Bilješka broj 33 – Šifra 129 – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 5.449,10 EUR odnose se na bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka broj 34 – 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 35 – Šifra 239 - Ostale tekuće obveze

Na kontu 239 evidentirana je obveza povrata u proračun neutrošenih sredstava za režijske troškove u prosincu 2024.godine u iznosu od 1.846,22 EUR, obveza za povrat sredstava u Državnu proračun temeljem naknade plaće za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 5.439,82 EUR i obveza za jamstva za uredno ispunjenje ugovora – javna nabava u iznosu od 1.900,00 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.

Bilješka broj 36 – Šifra 922 – Višak prihoda poslovanja

U financijskom izvještaju za 2023.g. na dan 31.12.2023.g. višak prihoda poslovanja iznosio je 5.778,24 EUR. Tijekom 2024.g. utvrđena je neravnoteža između konta nefinancijske imovine (konto 0) i vlastitih izvora (konto 911) za 343,67 EUR, između konta 16 Potraživanja za prihode poslovanja i konta 96 Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni u iznosu od 186,84 EUR. Prema dostupnim podacima i provedenoj edukaciji u organizaciji Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika navedeno se može uskladiti na način da se točnim podatkom smatra stanje na imovini, a razlika ide u korist ili na teret rezultata poslovanja. Iz navedenog, iznos od 530,51 EUR stornira se na kontu 91 i 96 i knjiži na potražnu stranu 922110 Višak prihoda poslovanja.

Konto 19110 umanjuje se za 111,25 EUR i knjiži se na dugovnu stranu konta 922110 Višak prihoda poslovanja.

Iz navedenog proizlazi da je višak prihoda-preneseni na dan 01.01.2024.uvećan za 419,26 EUR i sada iznosi 6.197,50 EUR.

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 37 – 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 38

Dom učenika Sušak u razdoblju od 01. siječnja 2024. do 31.12.2024.g. nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Osoba za kontaktiranje:
Jasna Milotić

Ravnatelj:

Ante Papić, prof,