

Broj RKP-a: 19652
Matični broj: 03806120
OIB: 70935605220
Naziv obveznika: Đački dom, Požega
Pošta i mjesto: Ratarnička 2, Požega
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 5590
Razdjel: 000
Šifra grada/općine: 351
IBAN: HR6725000091501152133

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 87/2008., 136/2012., 15/2015.), a člankom 7. stavak 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 03/15, 93/15, 135/15, 02/17, 28/17, 112/18 i 126/19), propisano je da se financijski izvještaji proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za proračunsku godinu sastoje 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, Izvještaja o obvezama i Bilješki. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje Bilješke kao sastavni dio financijskog izvještaja proračuna i proračunskih korisnika, a prema članku 13. Pravilnika bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Đački dom je javna ustanova srednjeg odgoja i obrazovanja, sa sjedištem u Požegi, Ratarnička 2. Đački je pravna osoba upisana u sudski registar kod nadležnog Trgovačkog suda te u zajednički elektronski upisnik ustanova osnovnog i srednjeg školstvu Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Osnivač doma je Požeško – slavonska županija. Dom je pravni slijednik-Centar usmjereno obrazovanje "Zvonko Brkić" Slavonska Požega, a osnivač je odlukom Skupštine općine slavonska Požega o ukidanju CUO-a " Z. Brkić" i osnivanju Gimnazije, Ekonomske, Poljoprivredno-prehrambene, Tehničke i Obrtničke škola te Đačkog doma, KLASA: 021-05/91-06/21, URBROJ: 2177-01-01-91-1 od 25. lipnja 1991. Godine i Odlukom o izmjeni odluke Skupštine općine, KLASA: 021-05/91-06/29, URBROJ: 2177-01-01-91-01 od 11. studenog 1991. godine. Požeško-slavonska županija postala je osnivačem Doma na temelju članka 37. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o srednjem školstvu i Odluke Ministarstva prosvjete i sporta, KLASA: 602-03/02-01/94, URBROJ: 532/1-1-02-1 od 1. veljače 2002. godine.

Djelatnost doma je odgojno-obrazovni rad, smještaj i prehrana, te kulturne i druge aktivnosti učenika.

Odgovorna osoba je ravnatelj. Josip Matuha, prof.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

/OBRAZAC PR – RAS/

Ostvareni prihodi za razdoblje siječanj – prosinac 2022. iznose 4.417.185,47 kn. Ukupni rashodi iznose 4.092.060,38 kn, od toga rashodi za zaposlene 2.788.654,22 kn, materijalni rashodi 1.303.382,22 kn i financijski rashodi 23,94 kn.

Poslujemo s viškom prihoda i primitaka raspoloživih u iznosu od 168.879,02 kune..

Prihodi poslovanja – Indeks 42,2

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

– Indeks 108

Prihod povećan zbog povećanja plaće od početka godine, te projekta u sklopu izvannastavnih aktivnosti Ministarstva znanosti i obrazovanja odobren u iznosu od 15.000,00 kuna za projekt „Domska škola medijske pismenosti i novinarstva“.

Prihodi od imovine – Indeks 0,0

Prihodi od zateznih kamata i kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – ove godine poslujemo preko riznice od početka godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – Indeks 84,7

Ostali nespomenuti smanjeni u odnosu na prošlu godinu, jer je prošle godine ostvaren prihod od isplate osiguranja za štetu nastalu od tuče.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima - Indeks 147,2

Povećani zbog vlastite proizvodnje električne energije na novoj zgradi restorana.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO -a na temelju ugovornih obveza – Indeks 11,8

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – povećani zbog novog načina poslovanja, prelaskom na Riznicu i plaćanja računa po valuti.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – prošle godine smo imali prihod Županije za ulaganje u nefinancijsku imovinu za izgradnju restorana.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – Indeks 476,4

Ostali prihodi - ove godine povećani zbog naplate ovrhe preko odvjetnika.

Rashodi poslovanja – Indeks 102,6

Rashodi za zaposlene – Indeks 104,49

Povećan indeks zbog povećanja plaće od početka godine.

Materijalni rashodi – Indeks 98,3

Službena putovanja – povećan indeks jer više putovalo na seminare, poslovna putovanja, u odnosu na prošlo razdoblje zbog COVID - a 19.

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – smanjen iznos zbog manjeg broja zaposlenih, povratak sa porodičnog.

Stručno usavršavanje zaposlenika – povećano jer su ove godine kuharice morale polagati higijenski minimum.

Materijal i sirovine - povećano ostvarenje jer su djeca bila stalno u domu, veće su cijene namirnica u odnosu na prošlo razdoblje i veći broj djece.

Energija – povećani troškove električne energije jer imamo novu zgradu restorana za koju plaćamo električnu energiju.

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – smanjen indeks jer se manje uzimalo materijala i dijelova za sanacije u odnosu na prošlo razdoblje.

Sitni inventar i auto gume – povećan indeks u odnosu na prošlo razdoblje zbog nabavke potrebnih stvari za restoran i alata za uređenje oko restorana, te posteljine i zavjesa za sobe učenika.

Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – smanjen indeks jer se nabavljala samo radna obuća, a ne i odjeća za kuharice i čistačice.

Usluge telefona, pošte i prijevoza – povećani troškovi zbog nove tarife potrebne za zgradu restorana.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – smanjen indeks jer se ove godine manje radilo na održavanju građevinskog objekta i opreme..

Usluge promidžbe i informiranja – povećan indeks u odnosu na prošlo razdoblje zbog objave natječaja u Narodnim novinama za mjesto ravnatelja.

Komunalne usluge – povećane zbog odvajanja sata za vodu od ostatka škola i priključak na vlastita brojila, dom, restoran i hidrofor.

Zdravstvene i veterinarske usluge – smanjene jer nije bilo sistematskog pregleda djelatnika.

Intelektualne i osobne usluge – indeks povećan u odnosu na prošlo razdoblje, radi plaćanje usluga nadzoru prilikom otvaranja zgrade restorana.

Računalne usluge – indeks smanjen zbog manje potrebe za održavanjem računala i informatičkog sustava

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – prijevoz za roditelja predstavnika Vijeća roditelja, člana Domske odbora povećan zbog većeg broja dolaska na sjednice (izbor ravnatelja).

Reprezentacija - povećana zbog Dana doma i otvorenja zgrade restorana.

Članarine i norme – povećan indeks zbog većeg broja odlazaka na seminare.

Pristojbe i naknade – povećan indeks zbog plaćanja pristojbe za uporabnu dozvolu.

Troškovi sudskih postupaka – plaćanje troškova za sudske presude zbog smanjenja osnovice za 6% iz 2016. i 2017. godine.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanje – povećani zbog plaćanja puta i sudjelovanja učenika na Domijadi.

Financijski rashodi – Indeks 0,5

Bankarske usluge i usluge platnog prometa – plaćene samo usluge banke zbog uplate računa iz inozemstva, te tečajne razlike.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - Indeks 3,7

U prošlom izvještajnom razdoblju smo imali izgradnju restorana, stoga su u ovom smanjeni. U ovoj godini nabavio se namještaj za urede, te kuharicama, video nadzor za zgradu doma, stroj za puhanje lišća i brisanje podova, računala i printer, telefonska centrala za zgradu restorana, te računalni program za tajnicu.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja – Indeks 0,00

Novac ide na podračun, prelaskom u Riznicu, 31.03.2021. godine zatvoren stari žiro račun

Prosječan broj zaposlenih se smanjio zbog povratka zaposlenih s bolovanja i roditeljskog dopusta.

Ugovori o djelu – u ovom izvještajnom razdoblju ih imamo zbog angažmana dva trenera za odbojku i nogomet da pripreme djecu za Domijadu.

Usluge agencija, studentskog servisa- nismo imali u ovom razdoblju provjeru vjerodostojnosti diploma i svjedodžbi.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA /OBRAZAC BIL/

Popis ovrha na snazi u 2022. godini:

1. Pravna stvar:

OVRHOVODITELJ: ĐAČKI DOM, Požega, Ratarnička 2, OIB: 70935605220, zastupan po Odvjetničkom društvu Hećimović i partneri d.o.o.

RADI: Naplate novčane tražbine

VPS: 2.520,00 kuna, sa 31.12.2022. godine nije ništa naplaćeno.

Nefinancijska imovina – Indeks 92,4

Imamo smanjenje indeksa u odnosu na 2021. godinu, jer smo tad imali izgradnju restorana, više se nabavljalo namještaja, a i imali smo usklađenje osnovnih sredstva i glavne knjige u 2022. godini, budući da prijašnjih godina nisu bile usklađene.

	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Osnovna sredstva zbirna lista po kontu	14.321.567,54	5.716.110,63	8.605.456,91
+ sitan inventar	614.625,32	614.625,32	0
Ukupno analitičke evidencije	14.936.192,86	6.330.735,95	8.605.456,91

	Duguje	Potražuje	Saldo
Bruto bilanca razred 0	15.061.914,76	6.009.662,85	9.052.251,91
temeljnica za knjiženje 0...	-125.721,90		-125.721,90
temeljnica za knjiženje 029...		321.073,10	-321.073,10
Ukupno bruto bilanca razred 0 nakon knjiženja	14.936.192,86	6.330.735,95	8.605.456,91

	Duguje	Potražuje	Saldo
Bruto bilanca 9111..		9.052.251,91	-9.052.251,91
temeljnica za knjiženje 9111...		-446.795,00	446.795,00
Ukupno bruto bilanca 91111... nakon knjiženja	0,00	8.605.456,91	-8.605.456,91

Razlika između osnovnih sredstava i Glavne knjige prema mišljenju povjerenstva za popis uzrokovan je nepravovremenim informiranjem povjerenstva za popis o promjenama na imovini, te potrošnjom i dotrajalošću. U programu KONTA krenulo se raditi 2011. godine, dok su se osnovna sredstva krenula unositi s 1.1.2018. godine i nisu bila sva unijeta prema zbirnoj listi po kontu osnovnoga sredstva s 31.12.2017. godine. Osnovna sredstva odgovaraju stvarnom stanju prema provedenoj inventuri, ali financijski ne odgovaraju stanju u glavnoj knjizi. Osnovna sredstva i glavna knjiga tokom godina nisu bili povezani, nisu se iste godine unosili u program kada se krenulo raditi u njemu i kada su se unijela nisu odgovarala stvarnom stanju i tokom godina došlo je do odstupanja. Provelo se knjiženje korekcije na 91111 – Izvori vlasništva za neotpisanu vrijednost, 029 – Ispravak vrijednosti za iznos neotpisane vrijednosti i računima iz skupine 02, uz suglasnost osnivača.

Financijska imovina – indeks 122,3

Imamo povećanje indeksa zbog plaće na razgraničenju koja je povećana u 2022. godini, financijskog stanja na podračunu, smanjenog duga učenika.

Obveze – indeks 107,1

Imamo povećanje indeksa zbog plaće na razgraničenju, te računa koji su zaprimljeni na 31.12.2022. godine. Radi se o računima za plin i električnu energiju koje nismo imali u 2021. godini, a ove imamo zbog restorana.

Izvanbilančni zapisi – indeks 112,3

U prošlom financijskom razdoblju imali smo na invanbilančnim zapisima potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku koji su isplaćeni, a ove godine imamo tuđu imovinu dobivenu na korištenje. Riječ je opremi za projekt Učenička TV, Projekt uspostave Regionalnog centra kompetentnosti Panonika.

Potraživanja za prihode poslovanja – indeks 79,1

Smanjena su potraživanja za račune učenika u odnosu na prošlo financijsko razdoblje i ta su potraživanja dospjela. Potraživanje za proizvodnju električne energije nije dospjelo sa 31.12.2022. godine, te stanje na podračunu.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju – indeks 45,4

Smanjen indeks radi refundacije dijela bolovanja od strane HZZO- a u ovoj godini.

Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun – indeks 221,5

Povećana sredstva na podračunu.

Obveze za rashode poslovanja su nedospjele – riječ je o plaći na razgraničenju i računima zaprimljenim na 31.12.2022. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

/OBRASAC RAS-Funkcijski/

Došlo je do smanjenja u odnosu na prošlo obračunsko razdoblje zbog razreda 4, izgradnje restorana, koji je bio u prošlom razdoblju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

/OBRAZAC P-VRIO/

Nismo imali promjena u vrijednosti i promjene u obujmu imovine i obveza koji su utjecali na neto vrijednost (razliku između imovine i obveza).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA /OBRAZAC OBVEZE/

Stanje obveza na početku razdoblja 01.01.2022. iznosi 297.373,00 kn.
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 4.395.545,87 kn, sastoji se od obveza za rashode poslovanja i obveza za nabavu nefinancijske imovine.
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 4.158.762,10 kn, sastoji se od obveza za rashode poslovanja i obveza za nabavu nefinancijske imovine.
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 293.043,70 kuna.

Stanje nedospjelih obveza iznosi 293.043,70 kn i odnosi se na plaću za 12. mjesec, materijalne rashode (naknade troškova zaposlenima, režijske troškove, namirnice, te održavanje programa), refundacije HZZO-a (bolovanje).

U Požegi, 30. siječnja 2022. godine

Osoba za kontaktiranje – sastavila Bilješke:

Sanja Vuzem Kaurić
Tel. 034 312 128



Odgovorna osoba:

Josip Matuha, prof.