

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 2023. 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 2023. iznose 659.200,11 €. Ukupni rashodi iznose 636.134,19 €, od toga rashodi za zaposlene 434.300,37 €, materijalni rashodi 172.404,04 € i financijski rashodi 0,37 €.

Ostvarili smo višak prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju iznosu od 45.498,03 €.

Prihodi poslovanja – Indeks 112,4

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – Indeks 119,30

Prihod povećan zbog povećanja plaće od početka godine i projekta Sunčana strana đачkog doma.

2. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – Indeks 96,00
3. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, te prihodi od donacija indeks 352,4 povećanje prihoda ostvareno je zbog organizacije 46. Državne domijade
4. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza indeks je 97,1 odnosi se na financiranje nadležnog proračuna za obavljanje osnovne djelatnosti, te nabavu nefinancijske imovine (električni kotao)
5. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – Indeks 159,1 Ostali prihodi - ove godine povećani zbog naplate ovrhe preko odvjetnika.

Rashodi poslovanja – Indeks 111,7

6. Rashodi za zaposlene – Indeks 117,300 Povećan indeks zbog povećanja osnovice plaće od 1. listopada.
7. Materijalni rashodi – Indeks 99,7
 - Službena putovanja – povećan indeks jer više putovalo na seminare, poslovna putovanja, u odnosu na prošlo razdoblje.
 - Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – smanjen je, a odnosi se na troška dolaska na posao i odlaska.
 - Stručno usavršavanje zaposlenika – smanjeno jer su prethodne godine kuharice polagale higijenski minimum
 - Materijal i sirovine - povećano ostvarenje, veće su cijene namirnica u odnosu na prošlo razdoblje
 - Energija – smanjeni troškovi električne energije zbog ugovorene cijene putem javne nabave
 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – povećan indeks jer se više uzimalo materijala i dijelova za sanacije u odnosu na prošlo razdoblje.

- Sitni inventar i auto gume – smanjen indeks u odnosu na prošlo razdoblje zbog manje nabavljenih stvari za restoran i alata za uređenje oko restorana, te posteljine i zavjesa za sobe učenika.
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – povećan indeks jer se nabavljala radna obuća i odjeća za kuharice i čistačice.
- Usluge telefona, pošte i prijevoza – povećani troškovi zbog usluge prijevoza zaposlenika
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – smanjen indeks jer se ove godine manje radilo na održavanju građevinskog objekta i opreme.
- Zdravstvene i veterinarske usluge povećan indeks zbog sistematskog pregleda djelatnika.
- Intelektualne i osobne usluge – indeks povećan u odnosu na prošlo razdoblje, radi plaćanje usluga nadzoru prilikom organiziranja 46. Državne domijade.
- Računalne usluge – indeks povećan zbog povećane cijene korištenja računalnog programa Riznica i Optimus Laba.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – povećan indeks prijevoz člana Domskog odbora I prijevoz vanjskog predavača
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanje – povećani zbog organizacije 46. Državne domijade
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - Indeks 91,9

U ovom izvještajnom razdoblju rashodi su smanjeni, a nabavljena je računalna oprema, ormari i uredske stolice

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

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA
/OBRAZAC BIL/**

Popis ovrha na snazi u 2023. 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 kn (334,46 €), sa 31.12.2023. godine nije ništa naplaćeno.

- 8. Nefinancijska imovina – Indeks 96,8 nije bilo značajnijeg odstupanja na nefinancijskoj imovini
- 9. Financijska imovina – indeks 131,3
 - Financijska imovina povećana zbog povećana zbog naplaćenih prihoda ostvarenih od pružanja usluga u organizaciji Državne domijade.
- 10. Obveze – indeks 98,4
 - Značajnije odstupanje indeks 114,9 u odnosu na prethodno razdoblje je na obvezi za zaposlene zbog povećanja osnovice za plaće zaposlenih.
 - Naplaćeni prihodi budućih razdoblja su značajno smanjeni, manje unaprijed uplaćeno participacije za smještaj učenika u domu.
 - Izvanbilančni zapisi su ostali na prošlogodišnjem nivou.
 - Potraživanja za prihode poslovanja – indeks 79,1
 - Smanjena su potraživanja za račune učenika u odnosu na prošlo finansijsko razdoblje i ta su potraživanja dospjela. Potraživanje za proizvodnju električne energije nije dospjelo sa 31.12.2022. godine, te stanje na podračunu.
 - Potraživanja za nakade koje se refundiraju – indeks 53,
 - Smanjen indeks radi refundacije dijela bolovanja od strane HZZO- a u ovoj godini.

- Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun – indeks 166,7 povećana sredstva na podračunu.
- Obveze za rashode poslovanja su nedospjele – riječ je o plaći na razgraničenju i računima zaprimljenim na 31.12.2023. godine.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ
KLASIFIKACIJI**

/OBRASAC RAS-Funkcijski/

11. Došlo je do povećanja u odnosu na prošlo obračunsko razdoblje zbog povećanja broja korisnika.

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

/OBRAZAC P-VRIO/

12. 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/**

13. Stanje obveza na početku razdoblja 01.01.2023. iznosi 39.015,01 €.
14. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 2.093,93 €, sastoji se od obveza za rashode poslovanja. Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 643.876,25 € sastoji se od obveza za rashode poslovanja i obveza za nabavu nefinancijske imovine.
15. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 41.108,94 €.
16. Stanje nedospjelih obveza iznosi 41.108,94 € 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, 26. siječnja 2023. godine

Osoba za kontaktiranje – sastavila Bilješke:

Natalija Baričević
Tel. 034 312 128

Odgovorna osoba:



Josip Matuha, prof.