

REPUBLIKA HRVATSKA
Nadležno ministarstvo: **Ministarstvo znanosti obrazovanja i športa**
Razdjel : **0**

Razina :**21**
RKDP: **19719**
Matični broj: **03003566**
OIB: **53976814339**
Šifra djelatnosti:**5590**

Podračun otvoren kod glavnog računa osnivača: **HR2723860021552003567**
Proračunski korisnik :**UČENIČKI DOM KRIŽEVCI, 48260 KRIŽEVCI**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
UČENIČKOG DOMA KRIŽEVCI ZA RAZDOBLJE
1.siječnja 2022. do 31.prosinca 2022.

Tijekom drugog polugodišta školske godine 2021/2022. i prvog polugodišta 2022/2023. godine u Učeničkom domu Križevci boravi u razdoblju od 1.1.2022. do 30.06.2022. prosječno 109 učenika, a u razdoblju od 10.09.2022. do 31.12.2022. 110 učenika. Do kraja drugog polugodišta 2022. godine nije se ispisao nijedan učenik .Od rujna do kraja fiskalne godine ispisao se jedan učenik (promjene škole nemogućnosti adaptacije domskom načinu života). Učenički dom ima slijedeće izvore financiranja:

1. Uplate roditelja/skrbnika učenika prema Odluci Domskog odbora KL:003-05/21-01/01URBR:2137-28-01 od 29.01. 2020. uz suglasnost osnivača 4.2.2020. o visini sufinanciranja cijene usluge u iznosu od 630,00 kn mjesečno godišnje, deset uplata.

2. Proračunom Koprivničko-križevačke županije za 2022. i projekcijama za 2023. i 2024. godinu KL:400-06/21-01/URBR:2137/1-03/03-21-1 od 22.11. 2021.

3. Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i Učeničkih domova u 2022. godini KL:022-03/21-04/451;URBR: 50301-04/04-21-2 (NN 147/21.) od 30.12.2021.

4. Odlukom o utvrđivanju cijene, kriterijima i načinu financiranja troškova smještaja učenika srednjih škola smještenim u Učeničkim domovima za 2022. KL:602-03/21-08/00594 URBR:533-05-21-0001 od 1.12.2021.

5. Ministarstvo prosvjete i športa za isplatu plaća i naknada sredstava po pravima iz radnog odnosa (Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi (NN 38/01 do 162/03) i pravima utvrđenim Temeljnim kolektivnim ugovorom (NN 128/17),Dodatku temeljnog kolektivnog ugovora (NN123/19), Granskog kolektivnog ugovora za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama (NN 122/19) ;

Tablice koje se nalaze u prilogu ovog izvješća napravljene su iz knjigovodstvenih podataka.

BILJEŠKA BROJ 1

I Obrazac Izvještaj o prihodima i rashodima Učeničkog doma

I Obrazac PR-RAS

Prihodi ostvareni u iznosu od 4.280.590,67 kn i za 5,1% su veći u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi ostvareni 4.334.871,23 kn i za 10,4 % veći u odnosu na 2021. godinu.

Prihodi i rashodi su povećani u odnosu na proteklu godinu iz dva razloga:

1. Nastava se odvijala u punom profilu jer nije više bilo protupandemijskih mjera zaštite protiv bolesti COVID -19.
2. Povećanju uspješnosti naplate opskrbrnine. Na kraju 2021. potraživanja od roditelja skrbnika koji nisu bili na utuženju iznosila su 22.188 kn, 2022. navedena vrsta potraživanja iznose 11.122,00 kn. Taj

iznos treba umanjiti za potraživanja prema MZOS za učenike koji su stradalnici potresa sa područja Banovine i potraživanje za naknadu smještaja za učenika iz Ukrajine u iznosu od 4.410,00 kn. Od preostalih potraživanja naplaćena su sva do 16.01.2023. osim jednog u iznosu od 630,00 kn za koje se čeka Rješenje o isplati pomoći od strane nadležnog Centra za socijalnu skrb.

3. Od ostalih potraživanja ustanova potražuje 360,00 kn za odvoz sekundarnih sirovina -starog papira na ctu 16614001.

BILJEŠKA BROJ 2

Povećanja prihoda po grupama konta su slijedeća:

1. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan – isplata plaća i materijalni prava djelatnicima i namještenicima iz kolektivnog ugovora iznosi 2.818.100,61 povećanje 0,81%;
2. Tekući prijenosi proračunskim korisnicima provedba Sheme voća EU 5.253,17 ili povećanje 35,80%;
3. Ostali nespomenuti prihodi – uplata namjenskih sredstava opskrbrnine 695.286,00 ili povećanje 25,00 %
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prodaja starog papira 3.418,00 ili povećanje 125,50%;
5. Prihodi od nadležnog proračuna – decentralizirana sredstva za financiranje redovite djelatnosti ustanove i dio za kapitalna ulaganja koji je u 2021. iznosi 25.000,00 a u 2022. 25.000,00 kn. Ukupno decentralizirana sredstva iznose 738.531,73 što je povećanje 6,40 %.

Treba napomenuti da je Učenički dom u navedenom razdoblju uredno podmirivao obveze prema dobavljačima. Računi koji se odnose na mjesec 12-2022. a pristigli su početkom 2023. iznose 34.862,07.Rok plaćanja je tijekom siječnja i veljače 2023. Trebamo napomenuti da od 1.4.2018. računovodstvo i financije ustanove su dio integriranog sustava Riznice koprivničko-križevačke županije. Računi dobavljačima se plaćaju preko glavnog računa Riznice po zahtjevima u skladu ugovorenim rokovima.

BILJEŠKA BROJ 3

RASHODI

Ukupni rashodi iz redovitog poslovanja i ulaganja u dugotrajnu imovinu su veći 5,3 % od povećanja prihoda zbog implementacije dobiti iz 2021. godine u iznosu od 222.119 kn kojim se osigurala nabavka računala, profesionalne kuhinjske nape i investicijsko održavanje kuhinje i hodnika ustanove . Razlozi povećanja rashoda od 10,40% su, osim što nije bilo on-line nastave niti epidemioloških ograničenja, povećani troškovi koji se odnose na redovito funkcioniranje ustanove zbog globalnog povećanja cijena energenata i sirovina početkom ratnog sukoba u Ukrajini 24.02.2022.

Izdvojena povećana sredstva su:

3211- SLUŽBENA PUTOVANJA – povećanje 6.462,50% jer u 2021. potrošeno 564,00 a sada 9.571,25 kn. Trošak uključuje odlazak djelatnika na stručna usavršavanja i sudjelovanje na Regionalnoj domijadi u Čakovcu i Državnoj Domijadi u Rovinju.

3214 -OSTALE NAKNADE POVEĆANJA ZAPOSLENIKA – iznosi 3.835,97kn ili povećanje 183,30 % u odnosu na 2021. godinu;

3221- UREDSKI, POTROŠNI I HIGIJENSKI MATERIJAL - iznosi 76.367,95kn ili povećanje 14,80 % u odnosu na 2021. godinu;

3222- MATERIJAL I SIROVINE – iznosi 503.898,26 kn ili povećanje za 67,40 % u odnosu na 2021. zbog višestrukih povećanja cijena dobavljača i stvaranja zaliha na vrstama namirnica koje su mogle biti skladištene a da ne ugroze zdravstvenu sigurnost štićenika Doma.

3225- SITNI INVENTAR- nabavka posuđa za kuhinju, nabavka drvenih povišenih vrtnih gredica, zavjese blagovaonica , produžni kablovi, prekrivači 71 komad u iznosu od 39.106,52 kn ili povećanje 31,70 % u odnosu na 2021. godini.

3239 - OSTALI RASHODI POSLOVANJA – troškovi slobodnih aktivnosti, za provedbu izbornih programa i slobodnog vremena korisnika doma ,organizacija priredbi, športski rekviziti , priprema materijala za Regionalnu i Državnu domijadu u iznosu od 26.434,90 kn:

4221- RAČUNALA I RAČUNALANA OPREMA- nabavka računala 6 komada za odgajatelje i medicinskog djelatnika te fotokopirnog stroja u iznosu od 44.977,62 . Nabavke takve vrste nije bilo u 2021. godini;

42273 – OPREMA- nabavka profesionalnih perilica i sušilica rublja, namještaja, stolova, vitrina, stolica za učionice i ured, profesionalnog stroja za nareske, ugostiteljske inox nape u iznosu od 159.062,74 kn povećanje 104,30 %;

Sve stavke rashoda su u okviru raspodjele planiranih sredstava Plana proračuna i Rebalansa broj I i II Učeničkog doma za 2022. godinu.

BILJEŠKA BROJ 4

II OBRAZAC BILANCA

AKTIVA

Imovina ustanove na dan 31.12.2021. godini iznosi 6.348.383,61 kn odnosno povećanje za 0,70 %. Nakon obračuna ispravka vrijednosti imovina se povećala zbog novonabavljene imovine u iznosu ukupnom od 204.271,36 kn.

Šifra 129 - Ostala potraživanja odnosi se na potraživanja prema HZZO i povećana su za 66,00% zbog povećanja bolovanja djelatnika;

Šifra 166 – Potraživanja za prihode po posebnim propisima – odnosi se na naplatu opskrbnine i iznosi 13.464,00 kn. Smanjenje je 76,50 % u odnosu na 2021. godinu osim zbog poboljšanje naplate i zbog postupka otpisa i isknjiženja nenaplativih potraživanja po Odluci Domskog odbora od 25.02.2022. u iznosu od 32.674,80kn;

U skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja kako slijedi:

1. Naplata potraživanja kasni između 1-3 godiine 2.331,00 X 50%1.165,50 kn;
2. Naplata potraživanja kasni dulje od 3 godinenema takvih potraživanja;
- Ukupno šifra 169 BIL.....1.165,50 kn;

PASIVA

Šifra 232- Obveze za materijalne rashode – odnosi se na račune koji se odnose na 2022. a zaprimljeni su u 2023. godini a iznosi 34.723,94 kn sto je manje za 26,50 % u odnosu na stanje 1.1.2022. godinu.

Šifra 29 -Prihodi budućih razdoblja- u iznosu od 5.359,60 kn odnosi se manjim dijelom na preplate bivših korisnika Doma 990,60 kn, a ostatak 4,369,00 kn na uplate za opskrbinu u prosincu 2022 za siječanj 2023. U skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja kako slijedi:

3. Naplata potraživanja kasni između 1-3 godine 2.331,00 X 50%1.165,50 kn;
4. Naplata potraživanja kasni dulje od 3 godinenema takvih potraživanja;
- Ukupno šifra 169 BIL.....34.099,30 kn;

Šifra 922 iskazuje ukupan višak prihoda nad rashodima u iznosu od 167.838,22 kn što je za 24,30 % manje u odnosu na rezultat poslovanja u 2021. godini.

Šifra 922 višak/ manjak prihoda je rezultat provedene korekcije rezultata propisanih čl. 82. Pravilnika o proračunskom knjigovodstvu u tablici broj 1 koja slijedi:

Redni broj	Conto	Pozicija na dan 31.12.2022.	PR-RAS	BILANCA
1	2	3	4	5
	922	Rezultat poslovanja	+167.838,22	Šifra 922
1.	92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	+222.118,78	+167.838,22
3.	92211	Višak prihoda poslovanja	+149.990,80	+372.109,58
2.	92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0	0
3.	92213	Višak primitaka od financijske imovine	0	0
4.	92221	Manjak prihoda poslovanja	0	,
5.	92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-204.271,36	-204.271,36
6.	92223	Manjak prihoda od financijske imovine	0	0

BILJEŠKA BROJ 5

III OBRAZAC RAS -FUNKCIJSKI

ŠIFRA 096 Učenički dom prema funkcijskoj klasifikaciji raspoređen je kao Dodatne usluge u obrazovanju 093 te odgovara rashodima pod Y 034 Obrasca PR-RAS - 4.334.871,23 kn.

BILJEŠKA BROJ 6

IV OBRAZAC OBVEZE

– ŠIFRA V001 – odnosi se na ukupne nedospjele obveze u iznosu od 180.223,18 kn. Struktura obveza je sljedeća:

- Obaveze prema dobavljačima s 31. 12.2022.	34.862,07 kn;
- Bo preko 42 dana (HZZO)	127.165,61 kn;
- Ostale obveze koje se refundiraju.....	6.382,60 kn;
- Obveze za uplaćene jamčevine po ugovorima javne nabave.....	11.812,90 kn;
Ukupno:	180.223,18 kn;

BILJEŠKA BROJ 7

V OBRAZAC OBVEZE P-VRIO

U 2022. u ustanovi se smanjila vrijednost financijske imovine dionica koje ustanova ima u potrfelju pri Zagrebačkoj banci. Na šifri P028 za 5.776,00 kn odnosno za 1,22 % prema posljednjem izvješću kliriške agencije s 31.12.2022.

BILJEŠKA BROJ 8

Učenički dom Križevci nema dugoročnih i kratkoročnih kredita, kamata na kredita, ugovornih odnosa koje bi za ispunjenje određenih uvjeta mogle postati obveza ili imovina i sudskih sporova u tijeku pa tako nema obvezu sastavljanja obveznih tablica od 1 do 4 kao ni obvezne bilješke uz bilancu u smislu Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu od 14.12.2018 . objavljenog u NN 112/18.

Nakon usvajanja godišnjeg izvješća ravnateljica će na Domskom odboru dati prijedlog rasporeda rezultata viška prihoda nad rashodima za 2022. godinu.

Rezultat poslovanja za 2022. Godinu iznosi od 168.838,22. Nakon plaćanja nedospjelih obveza za 12 2021. (34.862,07 kn) ravnateljica će predložiti način raspodjele viška prihoda nad rashodima iz 2022 u 2023. godini.

Tablica 2

IZVRŠENJE PO IZVORIMA SREDSTAVA I STRUKTURA VIŠKA PRIHODA S 31.12.2022.

u kn

REDNI BROJ	IZVOR	NAZIV IZVORA SREDSTAVA	STANJE 31.12.2021.	PRIHODI 01.01.2022-31.12.2022.	RASHODI 01.01.2022-31.12.2022.	STANJE ZAJEDNO SA VIŠKOM 31.12.2022.
1	2	3	4	5	7	8 (5+6-7)
1.	3.1	VLASTITI PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	10.484	3.418	0	13.902
2.	3.1	VLASTITI PRIHODI - PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE	753	1	0	754
3.	4.5	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA- OSTALI NAMJENSKI PRIHODI-SUBVENCIONIRANJE SMJEŠTAJA UČENIKA VIŠAK 2018. KOREKCIJA 922 POVRAT DOBAVLJAČA	239.441	695.286	-799.667	136.060
4.	5.4.	POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTALIZIRANE FUNKCIJE	13.128	758.532	-753.402	18.258
5.	5.3	PRIHOD OD NENADLEŽNOG PRORAČUNA ŠKOLE-HZZO MZOS	-40.949	2.818.102	-2.776.550	603
6.	5.6	POMOĆI IZ PRORAČUNA EU PROJEKTI	-739	5.253	-5.253	-739
	UKUPNO		222.118	4.280.592	-4.334.872	167.838

U Križevcima, 30.01.2023.

KL:400-03/22-01/02
URBR:2137-28-01-22-1

Računopolagateljica:

Stella Kozomara
dipl.oecct




Za Učenički dom:

Snježana Majić
ravnateljica

