

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 2023. do 31.prosinca 2023.

Tijekom drugog polugodišta školske godine 2022/2023. i prvog polugodišta 2023/2024. godine Učeničkom domu Križevci boravi u razdoblju od 1.1.2023. do 30.06.2023. prosječno 108 učenika, a u razdoblju od 10.09.2023. do 31.12.2023. 108 učenika. Zbog različitih razloga ispisalo se se do kraja drugog polugodišta 2022/2023. godine troje (3) učenika .Od rujna do kraja fiskalne godine ispisalo se troje (3) učenika (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 2023. i projekcijama za 2024. i 2025. godinu „Službeni glasnik koprivničko-križevačke županije broj 36/22.)

3. Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i Učeničkog doma Križevci Koprivničko-križevačke županije, te Glazbene škole Alberta Štrige Križevci i Umjetničke škole Fortunat Pintarić Koprivnica za 2023. godinu.

4. Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i Učeničkih domova u 2022. godini NN082021 KL:022-03/23-04/10URBR:50301-04/12-23-2 od 20.01.2023.

5. Odlukom o utvrđivanju cijene, kriterijima i načinu financiranja troškova smještaja učenika srednjih škola smještenim u Učeničkim domovima za 2023. KL:602-03/22-08/00824 URBR:533-05-22-0001. od 20.12.2022.

6. Ministarstvo prosvjete i sporta 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 56/22), od 18.05.2022, Dodatkom temeljnog kolektivnog ugovora (NN123/19) i Granskog kolektivnog ugovora za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama (NN 122/19) ;

Tablice koje se nalaze u privitku 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 652.129,37€. Za 14,80 % su veći u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi ostvareni 667.812,00 € i veći su za 16,10 % u odnosu na 2022. godinu.

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

1. Povećanja plaća djelatnika temeljem utvrđivanja veće osnovice plaća iz stavki Kolektivnog ugovora i ugovorenih dodataka na plaću što je rezultiralo povećanjem od 17,40 %;
2. Ostvarenje naplate vlastitog prihoda smještaja i prehrane za vanjske korisnike – sudionike folklorne manifestacije u Koprivnici u mjesecu srpnju 2023. u iznosu od 4.002,00 €.
3. Prihod financijske imovine – isplate dividende u iznosu od 12.201,80 €.

BILJEŠKA BROJ 2

Povećanja prihoda po grupama konta su slijedeća:

1. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan – isplata plaća i materijalnih prava djelatnicima i namještenicima iz kolektivnog ugovora iznosi 438.984,48 € povećanje 17,40 %;
2. Tekući prijenosi proračunskim korisnicima provedba Sheme voća EU 426,97 € - smanjenje 38,80 %;
3. Prihodi od dividendi -isplata za 2022. godinu 12.201,80 € ;
4. Ostali nespomenuti prihodi – uplata namjenskih sredstava opskrbnine 90.052,26 ili smanjenje 2,40 %
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prodaja starog papira, prihodi od vanjskih korisnika 4.369,11 € ili povećanje 963,10 %;
6. Prihodi od nadležnog proračuna – decentralizirana sredstva za financiranje redovite djelatnosti ustanove 102.113,70 € i dio za kapitalna ulaganja u iznosu od 3.981,00€ ukupno povećanje 5,40 %

Učenički dom je u navedenom razdoblju uredno podmirivao obveze prema dobavljačima. Računi koji se odnose na mjesec 12-2023. a pristigli su početkom 2024. iznosili su 10.055,89 €.Svi su plaćeni s 19.01.2024. 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 16,10 % u odnosu na prijašnju godinu zbog uključivanja viška prihoda nad rashodima iz 2022. godine u iznosu od 22.325,19 € kojim se, zajedno s planiranim sredstvima u 2023. godini osigurala nabavka dva računala i ekran za potrebe uprave, industrijskog valjka za glačanje za praonicu rublja, ljuštalice krumpira, stroja za pranje posuđa, omekšivača vode, kondenzacijskog bojlera za sanitarni čvor ženskog odjela, motorna kosilica, visokotlačni perlač i klima uređaj za potrebe skladišta. Nadalje od namještaja nabavljeno je 17 jednokrilih ormara za muški odjel, uredski namještaj tri stolice i dva ormarića ladičara, deset policia za teški teret za prostoriju arhive. Na novonabavljenu opremu potrošeno je 22.645,37 €. Na investicijsko održavanje ustanove – uređenje uprave potrošeno je 5.552,69 €.

Povećana sredstva su na slijedećim stavkama:

311 – PLAĆE ZA REDOVAN RAD- 354.830,71 €-povećanje za 17,70 % temeljem Kolektivnog ugovora za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama od 15.05.2018. i Dodacima temeljnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama od 01.10.2022. i 01.06.2023;

Dolje navedeni troškovi su ostvarili razliku u odnosu na 2022. godinu zbog povećanih/smanjenih aktivnosti poslovanja i općeg povećanja nivoa cijena u 2023. godini prosječno 8,00 % (podatak Državnog zavoda za statistiku).

3212 - NAKNADE ZA PRIJEVOZ, RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT – povećanje 14,30 % ili u apsolutnom iznosu 2.756,01 €. Povećanje uključuje i novozaposlenog djelatnika koji ostvaruje pravo na naknadu prijevoza na posao i s posla.

3221 - UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI- potrošeno 11.964,82 € povećanje 18,00% ili u apsolutnom iznosu 1.829,05 €;

3222 - MATERIJAL I SIROVINE – iznosi 88.514,84 € ili povećanje za 32,40 % u odnosu na 2022. zbog povećanja cijena dobavljača i stvaranja zaliha na vrstama namirnica koje su mogle biti skladištene a da ne ugroze zdravstvenu sigurnost štićenika Doma.

3223 - ENERGIJA – iznosi 23.972,00 € - povećanje za 41,40 % u odnosu na 2022.godinu;

3225- SITNI INVENTAR - potrošeno 4.559,27 € ili 11,60 % manje.Nabavljeno posuđe za kuhinju, lopte i rekviziti za sportske slobodne aktivnosti,mobilna dva telefona nabavljena javnom nabavom osnivača,posteljno rublje i plahte 110 komada, ručnici 90 komada i spojni alat za termo ljepljenje.

3227- SLUŽBENA RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA – iznosi 1.118,72 € što je povećanje za 15,00 % u odnosu na proteklo razdoblje a u skladu sa Pravilnikom o zaštitnoj obući i odjeći ustanove;

3231 – USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA – potrošeno 4.798,84 € ili 72,20 % više nego proteklo razdoblje zbog povećanja opsega slobodnih aktivnosti – prijevoz na Regionalnu Domijadu u Čakovcu 22.4.2023, jednodnevni izlet Pula – Fažana - NP Brijuni 30.09.2023, prijateljska nogometna utakmica u Ivanić Gradu 21.11.2023. i adventski izlet u Zagreb 17.12.2023.Povećanje u apsolutnom iznosu je 2.011,85 €;

3235 – ZAKUPNINE I NAJAMNINE - ostvaren porast u iznosu od 543,60 % - zbog promjene vrste pisaača i kopirnog aparata u najmu. Povećanje u apsolutnom iznosu je 2.622,85 €; Odabir najma upravljanja ispisom provodi se objedinjenim postupkom javne nabave na nivou osnivača.

Sve stavke rashoda su u okviru raspodjele planiranih sredstava Plana proračuna i Rebalansa broj I i II Učeničkog doma za 2023. godinu.

BILJEŠKA BROJ 4

II OBRAZAC BILANCA

AKTIVA

Imovina ustanove na dan 31.12.2023. godini iznosi 885.815,67 € odnosno povećala se u odnosu na prethodno razdoblje za 5,10 %.Nakon obračuna ispravka vrijednosti imovina se povećala zbog novonabavljene imovine u iznosu ukupnom od 22.645,37 €.

Šifra 129 - Ostala potraživanja odnosi se na potraživanja prema HZZO i povećana su za 40,50% zbog povećanja bolovanja djelatnika i ostalih nakanda koje se refundiraju npr. bolest djeteta;

Šifra 151 – Dionice i udjeli u glavnici - iznosi 108.300,00€ što je povećanje 75,50 %. Navedeni iznos odnosi se na tržišnu vrijednost dionica ustanove pri Zagrebačkoj banci na dan 31.12.2023.

Šifra 166 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima – odnosi se na naplatu opskrbnine i iznosi 2.099,34 €. Povećanje je 17,50 % u odnosu na 2022. godinu. do 29.01.2024. plaćeno je 1036,99 €.

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

1. Naplata potraživanja kasni između 1-3 godiine... 83,64 X 50%41,82 €;
2. Naplata potraživanja kasni dulje od 3 godine369,37 X 100%.....369,37 €;
- Ukupno šifra 169 BIL.....411,19 €;

PASIVA

Šifra 232- Obveze za materijalne rashode – odnosi se na račune koji se odnose na 2023. a zaprimljeni su u 2024. godini - 5.471,12 € što je veće za 18,70 % u odnosu na stanje 1.1.2023. godinu.

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine – iznosi 4.582,11 €;

Šifra 29 -Prihodi budućih razdoblja- odnosi se na preplate bivših i sadašnjih korisnika Doma 775,47 €;

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

3. Naplata potraživanja kasni između 1-3 godine 83,63 X 50%41,82 €;
4. Naplata potraživanja kasni dulje od 3 godine 369,37 X 100%.....369,37 €;
- Ukupno šifra 169 BIL.....411,19 €;

Šifra 922 iskazuje ukupan višak prihoda nad rashodima u iznosu od 6.642,56 kn što je za 70,25 % manje u odnosu na rezultat poslovanja u 2022. godini.

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

Tablica 1

Redni broj	Conto	Pozicija na dan 31.12.2023.	PR-RAS	BILANCA
1	2	3	4	5
	922	Rezultat poslovanja	6.642,56	Šifra 922
1.	92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	22.325,19	29.287,93
3.	92211	Višak prihoda poslovanja	6.962,74	0,00
2.	92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0,00	0,00
3.	92213	Višak primitaka od financijske imovine	0,00	0,00
4.	92221	Manjak prihoda poslovanja	0,00	0,00
5.	92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-22.645,37	-22.645,37
6.	92223	Manjak prihoda od financijske imovine	0,00	0,00

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 – 667.812,00 €.

BILJEŠKA BROJ 6

IV OBRAZAC OBVEZE

– ŠIFRA V009 – odnosi se na ukupne nedospjele obveze u iznosu od 38.592,66 €. Struktura obveza je sljedeća:

- Obaveze prema dobavljačima s 31. 12.2023.	10.055,89 €;
- Bo preko 42 dana (HZZO)	24.442,15 €;
- Ostale obveze koje se refundiraju.....	206,71 €;
- Obveze za uplaćene jamčevine po ugovorima javne nabave.....	3.887,91 €;
Ukupno:	38.592,66 €;

BILJEŠKA BROJ 7

V OBRAZAC OBVEZE P-VRIO

U 2023. u ustanovi se povećala vrijednost financijske imovine dionica koje ustanova ima u potrfelju pri Zagrebačkoj banci. Na šifri P028 za 46.588,14 € odn. za 75,50 % prema posljednjem izvješću kliriške agencije s 31.12.2023.

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 2023. godinu.

Tablica 2

IZVRŠENJE PO IZVORIMA SREDSTAVA I STRUKTURA VIŠKA PRIHODA S 31.12.2023.

u €

REDNI BROJ	IZVOR	NAZIV IZVORA SREDSTAVA	STANJE 31.12.2023.	PRIHODI 01.01.2023-31.12.2023.	RASHODI 01.01.2023-31.12.2023.	STANJE ZAJEDNO SA VIŠKOM 31.12.2023.
1	2	3	4	5	7	8 (5+6-7)
1.	3.1	VLASTITI PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1.945,22	16.570,96	-17.933,82	582,36
2.	4.5	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA- OSTALI NAMJENSKI PRIHODI-SUBVENCIONIRANJE SMJEŠTAJA UČENIKA VIŠAK 2018.	17.876,82	90.052,26	-106.666,45	1.262,63
3.	1.3	POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTALIZIRANE FUNKCIJE	2.423,25	106.094,70	-103.959,55	4.558,40
4.		PRIHOD OD NENADLEŽNOG PRORAČUNA ŠKOLE-HZZO MZOS	0,00	438.984,48	-438.825,21	157,27
5.	5.5	POMOĆI- PRORAČUNSKI KORISNICI	79,90	0,00	0,00	79,90
6.	5.6	POMOĆI IZ PRORAČUNA EU ŽUPANIJA	0,00	426,97	-426,97	0,00
	UKUPNO		22.325,19	652.129,37	-667.812,00	6.642,56

U Križevcima, 30.01.2024.

KL:400-03/24-01/01
URBR:2137-28-24-1

Računopolagateljica:

Stella Kozomara
dipl.oec.



Za Učenički dom:

Snježana Majić
ravnateljica
