

UČENIČKI DOM KARLOVAC

Samostanska 2

47000 Karlovac

MB: 03123456

RKP: 19749

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 5590 Ostali smještaj

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ OD 01.01. DO 31.12.2022. GODINE

Učenički dom Karlovac posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 05/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20 i 151/22) i Statutom Doma. Dom obavlja, kao osnovnu djelatnost odgoj i obrazovanje korisnika Doma, smještaj i prehrana korisnika, kulturne, sportske i druge aktivnosti učenika, i gospodarsku djelatnost pružanja usluga smještaja organiziranim skupinama učenika i studenata, te drugim skupinama za vrijeme školskih praznika, kao sporednu djelatnost. Rad u Domu obavlja se u 24 satnom rasporedu.

Godišnji financijski izvještaji Učeničkog doma Karlovac sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj - prosinac 2022.g, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 02/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 i 37/22) u zakonom određenim rokovima, što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2022. godine.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Andreja Bujević, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja je ravnateljica Astrid Pavletić, prof.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

Prihodi poslovanja

Učenički dom Karlovac ostvario je u 2022. godini prihode iz slijedećih izvora:

1. Kamate po viđenju Privredne banke Zagreb
2. Prihode od uplate učenika
3. Prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja
4. Prihode od županijskog proračuna
5. Prihode od prodanih proizvoda i pruženih usluga – vlastiti prihodi
6. Prihodi od Grada Karlovca - sufinanciranje izrade pročelja
7. Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja i uplata od prodaje stanova u društvenom vlasništvu

ŠIFRA 6361: Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 3.093.121,26 kuna, korišteni su za plaće, naknade zaposlenika, za 3,3% je manja nego 2021. g.

ŠIFRA 6362: Prihodi od uplate Grada Karlovca za sufinanciranje uređenja pročelja zgrade Doma, u iznosu od 48.512,64 kn. napominjemo da je trošak knjižen u 2021. g., a grad Karlovac uplatio je tek u 2022. g.

ŠIFRA 6413: Kamata po viđenju za sredstva na žiro računu u iznosu od 12,08 kn. Na istoj poziciji 2021. bile su prikazane kamate po uplati učenika za dugovanje za smještaj u Dom, a kojih 2022. g. nema, te je zato postotak samo 6,1%.

ŠIFRA 6526: Prihodi od uplate učenika u Domu realizirani su u iznosu od 925.023,99 kuna, i koriste se za smještaj, prehranu učenika, slobodne aktivnosti, natjecanja, prezentacije Doma, te ostale aktivnosti vezane za potrebe učenika. Pozicija veća za 13,6%, jer su djeca bila cijelu godinu u Domu.

ŠIFRA 6614 I 6615: Ostvareni su vlastiti prihodi od dopunske djelatnosti u iznosu od 142.050,00 kn, i prihodi od prodaje starog papira željeza od 1.588,00 kn. Indeks te pozicije je veliki, 773,1, jer smo u 2021. g. imali jako malo vlastitih prihoda, zbog pandemije.

DIO ŠIFRE 6711: Prihodi ostvareni od Karlovačke županije za sufinanciranje smještaja učenika u iznosu od 957.600,00 kuna, utrošeni su za nabavu živežnih namirnica, energije, investicijskog i tekućeg održavanja postrojenja i opreme, građevinskih objekata, komunalne usluge, potrošni materijal, materijal za čišćenje, higijenski materijal., sitni inventar.

DIO ŠIFRE 6711: Prihodi ostvareni od refundacije troškova za redovne kontrole, pedagošku dokumentaciju, zdravstvene usluge za djelatnike, dobiveni su u iznosu od 31.359,63 kune od Karlovačke županije.

DIO ŠIFRE 6711: Karlovačka županija je financirala troškove prijevoza djelatnika na posao i s posla u iznosu od 127.000,00 kn.

DIO ŠIFRE 6711: Karlovačka županija je financirala hitne intervencije u iznosu od 15.625,00 kn, a iskorištene su za izradu energetske certifikata, koji nam je istekao 2022. g.

ŠIFRA 6711: Ukupni prihodi uplaćeni od strane Karlovačke županije po svim gore navedenim osnovama iznose 1.131.584,63 kn za 2022. g. Pozicija je manja u odnosu na prošlu godinu za 9,4%.

ŠIFRA 7211: Ostvareni su i financijski prihodi sa osnove prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 698,76 kuna. Pozicija je za 47,7% veća u odnosu na prošlu godinu, jer je kupac stan otplatio u cijelosti.

ŠIFRA 6: Ukupno ostvareni prihodi u 2022. godini 5.341.892,60 kn. Indeks je 101,1, odnosno prihodi su veći u odnosu na 2021. g. za 1,1%.

Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi veći su u odnosu na 2021. g. za 1,3%, i to:

ŠIFRA 3111: Plaće –indeks 99,9- isplata sudskih presuda za povećanje osnovice za 2015-2017. g. bila je u 2021. g. a u 2022. ih nema.

ŠIFRA 312: Ostali rashodi za zaposlene - indeks 142,10 – povećana su davanja za božićnicu, dar djeci i ostala materijalna prava djelatnicima.

ŠIFRA 321: naknade troškova zaposlenima – indeks 142,5 – službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenima, veći su u odnosu na pandemijsku 2021. g.

ŠIFRA 322: rashodi za materijal i energiju – indeks 110,2 – energija i materijal i sirovine veće su za 25%, zbog povećanja cijena

ŠIFRA 323: rashodi za usluge – indeks 77,6 - ukupno su manji, ali unutar pojedinih vrsta usluga ima odstupanja, zbog povećanja cijena i to usluge telefona, komunalne usluge, usluge najma sportske dvorane

ŠIFRA 329: ostale usluge – indeks 166,8 - povećani troškovi osiguranja, reprezentacije, troškova sekcija, koje nisu bile aktivne tokom 2021. g.

ŠIFRA 34: financijski rashodi – indeks 26,3 – zbog isplata sudskih presuda povećana je naknada za platni promet i zatezne kamate na sudske presude u 2021. g., a istih nema u 2022. g., te je indeks tako mali.

Ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini su 5.007.964,22 kuna, što je za 1,3% više u odnosu na 2021. g.

Na **ŠIFRI X001:** je iskazan višak prihoda nad rashodima od redovnog poslovanja u iznosu od 333.928,38 kune.

Na **ŠIFRI 7211:** prikazani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine – stanovi, u iznosu od 698,76 kn.

Na **ŠIFRI 4:** prikazani su rashodi za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 546.898,91 kn, a odnose se na nabavu: dovršenje pročelja zgrade, pregrada 8-krevetnih soba, zamrzivača za kuhinju, ugradbenog hladnjaka i namještaja za blagovaonu, natpisne ploče, hladnjaka za odjele, sportske sprave, sportske puške, omekšivača vode za praonu, nastavak ugradnje klima na odjelima, računala za informatičku učionicu, prijenosna računala, mobitele, namještaj za pregrađene sobe, usisavača na vodu. Sitni inventar nabavljen je u iznosu od 42.211,46, a polovica iznosa odnosi se na nabavku popluna za odjele. Svake godine ličimo dio Doma, na što je utrošeno 47.189,26 kn u 2022. g. Sredstava za kupnju osnovnih sredstava, investicijsko održavanje, nabavku sitnog inventara osigurali smo sami iz redovnog poslovanja i prijenosa viška prihoda nad rashodima iz prijašnjih godina.

Po prvotnom planu kapitalnih ulaganja za 2022. g. planirali smo nabavku osnovnih sredstava, dijela troškova sitnog inventara i lož ulja u iznosu od 502.877,18 kn iz viška prihoda nad rashodima iz prethodnih godina, ali smo dobrim poslovanjem taj iznos smanjili na 344.188,25 kn..

Sama struktura realizacije po vrstama i izvorima financiranja vidljiva je u realizaciji kapitalnih ulaganja za 2022. g.

Na **ŠIFRI Y002:** iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 546.200,15 kuna,

Ukupni rashodi i izdaci u 2022. godini su 5.554.863,13 kuna.

Na sjednici Domske odbora 30.01.2023. godine predlaže se donošenje Odluke o prihvatanju završnog računa za 2022. godinu i raspodjela ostvarenog viška prihoda od redovnog poslovanja na pokriće manjka prihoda od nabave nefinancijske imovine, a ostatak manjka prihoda nad

rashodima, u iznosu od 212.271,77 kn, biti će pokriven prenesenim viškom prihoda nad rashodima iz prijašnjih godina.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Struktura Bilance:

„0“ nefinancijska imovina	6.473.170,78 kn
„1“ financijska imovina	6.532.431,79 kn
Ukupna aktiva:	13.005.602,57 kn
„2“ obveze	294.688,58 kn
„9“ vlastiti izvori	12.710.913,99 kn
Ukupna pasiva:	13.005.602,57 kn

Na **ŠIFRI 1112**: evidentirano je stanje na žiro računu doma u iznosu od 675.685,76 kune.

Dom potražuje 383.101,07 kuna deponiranih kod Komercijalne banke d.d., Zagreb nad kojom je pokrenut stečajni postupak u tijeku 1999. godine.

Potraživanje Doma od 5.197.151,90 kuna deponiranih u Glumina banci u Zagrebu koja je blokirana od 1998. godine. Sredstva iz Komercijalne i Glumine banke su prijavljena u stečajnu masu i kao takva u cijelosti priznata.

Na **ŠIFRI 16**: evidentirana su potraživanja za prihode od poslovanja u iznosu od 14.490,00 kuna, a odnose se na potraživanja od učenika iz prethodnih godina poslana na ovrhu po sudskim rješenjima u iznosu od 10.080,00 kn, redovna potraživanja od učenika u iznosu od 14.490,00 kn. Sa danom 31.12.2021. g. iskazali smo ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca, na iznos ovrha od 10.080,00 kn.

Na **ŠIFRI 193** iskazana su potraživanja od Ministarstva znanosti i obrazovanja za obračun plaća za 12. mjesec 2022. g., u iznosu od 256.624,17 kuna.

Na **ŠIFRI 2** iskazane su obveze u iznosu od 294.688,58 kuna, a odnose se na račune dobavljača dobivene u 2022. godini, koji su teretili rashode za 2022. godinu u iznosu od 32.071,46 kune za materijalne rashode, 614,06 kn za financijske rashode, obveze za isplatu plaće za 12/2022 u iznosu od 256.624,17 kuna i obveze za isplatu bolovanja na teret HZZO a u iznosu od 5.378,89 kn.

Iznos ukupne aktive i pasive iznosi 13.055.769,99 kuna.

PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Na **ŠIFRI P003** iskazano je smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 18.687,99 kn, a odnosi se na knjižnu vrijednost rashodovanog osnovnog sredstva i knjiga.

U Domu je na dan 31.12.2022. godine zaposleno 23 djelatnika, od toga 1 (jedan) na određeno vrijeme.

Uspoređujući poslovanje Učeničkog doma Karlovac za 2022. godinu u odnosu na 2021. godinu, vidljivo je da su prihodi i primici veći za 1,1% i rashodi su veći za 1,3% u odnosu na 2021. godinu, što ukazuje na savjesno poslovanje u okviru raspoloživih mogućnosti, a da se novim ulaganjem i održavanjem i dalje poboljšavao standard smještaja i prehrane učenika kao i uvjeti rada zaposlenih. Usporedba realizacije prihoda i rashoda za 2021. godinu ukazuje na realno planiranje, jer je realizacija na 3. razini u okviru plana.

U Karlovcu, 31. siječanj 2023. g.

Ravnateljica

Astrid Pavletić, prof.

