

REPUBLIKA HRVATSKA  
NADLEŽNO MINISTARSTVO/  
RAZDJEL:MIN.ZNANOSTI I OBRAZOVANJA  
GLAVA:UČENIČKI DOMOVI  
RAZINA: 31  
PRORAČUNSKI KORISNIK:UČENIČKI DOM TINA UJEVIĆA  
AVENIJA GOJKA ŠUŠKA 4,ZAGREB  
TELEFON:01/2911-516

RKPD: 19468  
M.B: 0595721  
Š.O: 5590

OIB:96928432593

IBAN:0423600001101464689

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2020.GODINE**

Učenički dom Tina Ujevića koji posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i Statutom Doma,a osnovna djelatnost mu je smještaj i prehrana učenika uz stručno -pedagoški nadzor i odgojno-obrazovni rad u odgojnim skupinama vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu,a financijske izvještaje sastavlja i predaje sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

### Bilješke uz Bilancu

#### Bilješka br.1.

U 2020.godini izvršene su određene nabavke dugotrajne imovine sukladno godišnjem planu Doma,a knjižene su i amortizirane po zakonskim stopama.Temeljem čl.37a. Pravilnika o računovodstvu koji propisuje obvezu ispravka vrijednosti potraživanja uzimajući u obzir kašnjenje u naplati preko godinu dana bez obzira na poduzete mjere za naplatom, Dom je proveo ispravak vrijednosti potraživanja AOP 157 u iznosu od 3.290 kn,ali će biti zadržana u bilančnoj evidenciji do naplate ili do trenutka prestanka pravne osnove za njihovu naplatu.U izvještajnom razdoblju Dom se nije zaduživao,nije davao niti primao zajmove.

### Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima,primicima i izdacima

#### Bilješka br.2.

U razdoblju siječanj-prosinac 2020.godine proračunski korisnik Učenički dom Tina Ujevića koji se dijelom financira sredstvima iz državnog proračuna MZO-a (sredstva za plaće i ostala prava po Kolektivnom ugovoru izuzev naknada za prijevoz radnika i sredstva za smještaj i prehranu studenata),dijelom sredstvima iz proračuna Grada Zagreba (prijevoz radnika,naknade članovima Domskog odbora,sredstva za materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja,sredstva za sufinanciranje smještaja i prehrane učenika),dijelom sredstvima po posebnim propisima (sufinanciranje cijene usluge) i prihodima od prodaje miješanog ambalažnog otpada ostvario je ukupan prihod AOP 403 u iznosu od 6.798.231 kn koji je niži od planiranog budući da zbog pandemije COVIDA-19 i lockdowna učenici u određenom razdoblju nisu koristili usluge Doma pa je izostao dio prihoda po posebnim propisima i dio prihoda od Grada za sufinanciranje cijene smještaja i prehrane.

Prihodi Doma su namjenski i tokom godine koristili su se za podmirivanja nastalih troškova uz neophodne korekcije, usklađenja i prenamjene zbog potreba poslovanja i izdataka koji se zbog svojih izvanrednih okolnosti nisu mogli unaprijed planirati, a sve u svrhu kako bi se održavao i poboljšavao postojeći standard usluga u Domu te osigurali uvjeti za stjecanje općeg i stručnog obrazovanja učenika usmjerenih na stvaralaštvo, inovativnost, kompetitivnost, osposobljenost za usavršavanje prateći društvene, gospodarske, informacijsko-tehnološke i druge promjene.

#### Bilješka br.3.

U razdoblju siječanj-prosinac 2020.godine u Domu ukupni rashodi AOP 404 iznosili su 6.466.837 kn, a obuhvaćaju rashode poslovanja u iznosu od 6.361.971 kn i rashode za nabavu proizvedene nefinancijske dugotrajne imovine u iznosu od 104.866 kn. Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za redovan rad, doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, darovi za djecu, pomoći za bolovanje preko 90 dana, regres i božićnica). Na poziciji materijalnih rashoda AOP 160 knjižene su naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz), rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, izdaci Domske kuhinje za prehranu učenika i studenata, nabava sredstava za pranje, čišćenje i higijenu, potrošni materijali za rad sekcija i realizaciju dodatnih programa i aktivnosti učenika te nabava sitnog inventara i radne odjeće i obuće) i rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, komunalne usluge-opskrba vodom, odvoz smeća, čišćenje mastolovaca i zbrinjavanje otpada, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge /sanitarni pregledi i kontrola ispravnosti namirnica/, intelektualne usluge-honorari za pripremanje glazbenih aranžmana za tamburašku i glazbenu sekciju, računalne usluge te ostale usluge (ispitivanja sigurnosti, razne sekcije i sl.) i ostali nespomenuti rashodi-naknade članovima Domske odbora, premije osiguranja i reprezentacija. Tekuća i investicijska održavanja obuhvaćaju sve kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava za normalno funkcioniranje Doma, kao što su servisiranje uređaja i opreme, popravci i zamjene dotrajalih dijelova, određene neplanirane, hitne intervencije, sanacije i slično. U 2020.god. u Domu su izvedene sanacije kupaonica i sanacija svlačionice u suterenu Doma s građevinskim, vodoinstalaterskim, hidroizolacijskim i keramičarskim radovima te nabavom novih sanitarija i opreme. Financijski rashodi odnose se na bankarske naknade za obavljanje platnog prometa. Rashodi za nabavu dugotrajne imovine odnose se na nabavu računalne opreme, opreme za kuhinju i blagovaonicu te nabavu knjiga za knjižnicu kako bi se pomoglo u izvršavanju školskih obaveza učenika, kreiranju slobodnog vremena i odgoja mladih te kao potpora odgajateljima u ostvarivanju zadaća njihovog odgojno-obrazovnog rada.

#### Bilješka br.4.

Na temelju Okružnice MF-a o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunski korisnik je obavezan iskazati rashode 2020.godine u obveze nastale u 2020.godini bez obzira jesu li navedene obveze podmirene u 2020.godini i bez obzira je li nadležni proračun doznačio sredstva za podmirenje navedenih obaveza. Grad Zagreb nije doznačio sredstva za naknade za rad predstavničkih tijela -Domske odbore i naknade za prijevoz zaposlenika za prosinac 2020.godine tj.rashoda koji nastaju kontinuirano tijekom proračunske godine te sredstva za atestiranje sigurnosnih ventila, a Dom je sukladno Okružnici u svom financijskom izvještaju za razdoblje siječanj-prosinac 2020.godine iskazao i ove obveze koje će biti podmirene kada Grad ispuni svoje obveze prema nama i doznači nam tražena sredstva.

Ukupni prihodi za 2020.godinu iznose 6.798.231 kn,metodološki manjak iz 2019.godine 170.638 kn što ukupno iznosi 6.627.593 kn,a ukupni rashodi iznose 6.466.837 kn te je sukladno gore navedenom višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju 160.756 kn.

Bilješka br.5.

Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni odnose se na prihode po posebnim namjenama –sufinanciranje cijene smještaja učenika i prihode od prodaje starog papira,a biti će naplaćeni u narednom razdoblju.

Bilješka br.6.

Na dan 31.prosinca 2020.godine stanje na kunskom žiro-računu kod poslovne banke iznosilo je 324.478,24 kn,a stanje blagajne 339,01 kn.

Bilješka broj.7.

Na dan 31.12.2020.godine u Domu je bilo zaposleno 38 radnika.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka br.8.

U protekloj godini došlo je do promjene tj.do smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine AOP 005 budući da je Povjerenstvo za popis predložilo,a ravnatelj uz suglasnost Domskog odbora donio Odluku o rashodovanju određene imovine koja je imala knjigovodstvenu vrijednost,ali je dotrajala i neupotrebljiva. Na AOP 025 knjiženo je povećanje obujma proizvedene kratkotrajne imovine budući da je Grad Zagreb nabavio zaštitnu i medicinsku opremu koju nam je donirao sa svrhom zaštite od širenje bolesti uzrokovane COVID 19 virusom.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka br.9.

Sukladno funkcijskoj klasifikaciji rashodi su knjiženi na dodatnim uslugama u obrazovanju AOP 122.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Bilješka br.10.

Obveze na dan 31.prosinac 2020.godine u ukupnom iznosu od 527.058 kn odnosile su se na obveze za zaposlene /obračun plaće za mjesec prosinac 2020.godine/ u iznosu od 327.100 kn,obveze za materijalne rashode u iznosu od 155.024 kn,obveze za financijske rashode u iznosu od 913 kn te ostale tekuće obveze/ povrat bolovanja na teret HZZO-a /u iznosu od 44.021 kn,a nisu bile podmirene do 31.prosinca 2020.godine iz razloga što su računi iz prošle godine dostavljeni tek početkom ove godine kada su i plaćeni.

Mjesto i datum: Zagreb, 28.siječnja 2021.godine

Izvještaj sastavila:

Matilda Grgić,dipl.oec.

Zakonski predstavnik:

mr.sc.Ilija Krstanović