

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 2019.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 2019.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 156 u iznosu od 1.910 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 2019.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,sredstva za nabavu knjiga za knjižnicu),dijelom sredstvima po posebnim propisima (sufinanciranje cijene usluge), prihodima od iznajmljivanja sportske dvorane,smještaja organiziranih skupina sportaša i prihodima od prodaje miješanog ambalažnog otpada ostvario je ukupan prihod AOP 403 u iznosu od 7.658.031 kn koji je u skladu s planiranim za navedeno razdoblje.

Budući da su prihodi poslovanja Doma namjenski i realizirani su u skladu s financijskim planom 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, sposobljenost za usavršavanje prateći društvene, gospodarske, informacijsko-tehnološke i druge promjene.

### Bilješka br.3.

U razdoblju siječanj-prosinac 2019.godine u Domu ukupni rashodi AOP 404 iznosili su 7.829.946 kn, a obuhvaćaju rashode poslovanja u iznosu od 7.606.683 kn i rashode za nabavu proizvedene nefinancijske dugotrajne imovine u iznosu od 223.263 kn. Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za redovan rad, doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene (otpremnine za odlazak u mirovinu, jubilarne nagrade, darovi za djecu, pomoći za bolovanje preko 90 dana, pomoći u slučaju smrti člana obitelji zaposlenika, regres i božićnica). Na poziciji materijalnih rashoda AOP 160 knjižene su naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, stručna usavršavanja i naknade za prijevoz), rashodi za materijal i energiju (najveća stavka su 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-ekološka, foto/film/video, likovna, keramičarska, plesna glazbena, dramska, sportske sekcije i turniri, kreativne radionice, prevencije nasilja, ovisnosti, građanski odgoj i ostali kulturno-sportski sadržaji) te nabava sitnog inventara-nabava posteljine, plahti, jastuka, ručnika, nadstolnjaka, opreme za sport i inventara za kuhinju) i rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, komunalne usluge-opskrba vodom, odvoz smeća, čišćenje mastolovaca i zbrinjavanje otpada povećava troškove budući da se zbog uređaja za dehidriranje otpada mastolovci puno brže pune pa da bi se spriječilo stvaranje neugodnih mirisa češće se moraju i prazniti, troškovi naknade za uređenje voda koji su u 2019.godini znatno veći od planiranih budući da je mjesečno povećanje u odnosu na 2018.god. s 773,57 kn na 3.819,55 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge /sanitarni pregledi i kontrola ispravnosti namirnica/, intelektualne usluge- najveća stavka su troškovi izrade projektna i tehničke dokumentacije za sanaciju krovišta Doma/sukladno suglasnosti GUO da će nam doznati sredstva za podmirjenje troškova proveden je natječaj za izradu dokumentacije/u iznosu od 137.500 kn, a na temelju dostavljene projektno-tehničke dokumentacije Grad je proveo javni natječaj za sanaciju, stručni nadzor nad izvođenjem radova u Domu, honorari za pripremanje glazbenih aranžmana za tamburašku, glazbenu i folklornu sekciju te ostale usluge (ispitivanja sigurnosti, razne sekcije, kreativne radionice, kulturno-sportski programi, natjecanja, posjet učenika Vukovaru, posjeti muzejima, kazalištima, organiziranje kulturno-umjetničkih večeri u Domu i sl.usluge u skladu s planom) 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 2019.god. u Domu su izvedeni soboslikarsko-ličilački radovi sa silikoniziranjem vrata i prozora i parketarski radovi u svim učeničkim sobama i uredu voditelja računovodstva, uređenje ureda računovod. referenta, sanacija panik rasvjete, instalacijski radovi u informatičkoj učionici, sanacija kanalizacije, sanacija četiri kupaonice s vodoinstalaterskim, hidroizolacijskim i keramičarskim radovima te nabavom novih sanitarija.

Financijski rashodi odnose se na bankarske naknade za obavljanje platnog prometa. Rashodi za nabavu dugotrajne imovine odnose se na nabavu računalne opreme /printeri, računala/, namještaja za uređenje učeničkih soba /ormari, kreveti, stolovi, kupaonski ormarići/, namještaja za urede voditelja računovodstva i računovodstvenog referenta/stolovi i ormari/, namještaja za blagovaonu, nabavu polica za knjižnicu, nabavu i ugradnju digitalne telefonske centrale, nabavu sportske opreme /višenamjenska sprava za teretanu i stol za stolni tenis/, nabavu glazbene opreme /mini razglas/, nabava stroja za pranje rublja za praonicu te nabava dva rashladna ormara za potrebe kuhinje. Grad je financirao nabavu knjiga za opremanje knjižnice Doma 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 obvezan iskazati rashode 2019. godine u obveze nastale u 2019. godini bez obzira jesu li navedene obveze podmirene u 2019. godini i bez obzira je li nadležni proračun doznačio sredstva za podmirenje navedenih obveza. Grad Zagreb nije doznačio sredstva za naknade za rad predstavničkih tijela /Domski odbor 26.055,90 kn/ i naknade za prijevoz zaposlenika za prosinac 2019. godine/ isplaćene u prosincu 2019. god./ tj. rashoda koji nastaju kontinuirano tijekom proračunske godine te sredstva za podmirenje troškova izrade projektne i tehničke dokumentacije za sanaciju krovista Doma u iznosu od 137.500,00 kn, a Dom je sukladno Okružnici u svom financijskom izvještaju za razdoblje siječanj-prosinac 2019. godine iskazao metodološki manjak zbog ovih obveza koje će biti podmirene kada Grad ispuni svoje obveze prema nama i doznači nam tražena sredstva. Ukupni prihodi za 2019. godinu iznose 7.658.031 kn, višak prihoda iz 2018. god. 1.277 kn što ukupno iznosi 7.569.308 kn, a ukupni rashodi za 2019. godinu iznose 7.829.946 kn te se sukladno gore navedenom javlja metodološki manjak u iznosu od 170.638 kn.

#### Bilješka br.5.

Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni odnose se na obračunate prihode za materijalne troškove studenata od nadležnog ministarstva, 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 2019. godine stanje na kunskom žiro-računu kod poslovne banke iznosilo je 82.583,52 kn, a stanje blagajne 70,21 kn.

#### Bilješka broj.7.

Na dan 31.12.2019. 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 neupotrebijiva. Na AOP 021 knjiženo je povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine budući da je Gradska četvrt Gornja Dubrava donirala sjenicu u iznosu od 49.300 kn.

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 2019.godine u ukupnom iznosu od 609.679 kn odnosile su se na obveze za zaposlene /obračun plaće i naknada za mjesec prosinac 2019.godine/ u iznosu od 346.521 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 244.732 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 1.000 kn te ostale tekuće obveze/ povrat bolovanja na teret HZZO-a/u iznosu od 17.426 kn, a nisu bile podmirene do 31.prosinca 2019.godine iz razloga što su računi iz prošle godine dostavljeni tek početkom ove godine kada su i plaćeni.

Mjesto i datum: Zagreb, 29.siječnja 2020.godine

Izvještaj sastavila:

Matilda Grgić, dipl.oec.

Zakonski predstavnik:

mr.sc.Ilija Krstanović