**SREDNJOŠKOLSKI ĐAČKI DOM**

**Obala kneza Branimira 10/a**

**23000 Zadar**

**Grad/Općina: 520/Zadar**

**RKP: 19693**

**OIB. 90897134511**

**Razina: 31 – proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove**

**u sklopu funkcije koje se decentraliziraju**

**Šifra djelatnosti: 5590 – ostali smještaj**

**Razdjel: 000**

Klasa: 400-04/23-01/2

Urbroj: 2198-01-77-23-1

Zadar, 31.01.2023. g.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE**

**od 01.01.2022. do 31.12.2022.g.**

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine.

U Srednjoškolskom đačkom domu organiziran je smještaj, prehrana te odgojno – obrazovni rad za učenike koji redovno pohađaju srednje škole u Zadru. U školskoj godini 2022./2023. upisano je 248 učenika.

Izvori financiranja su:

* Sredstva Državnog proračuna kojima se financiraju plaće djelatnika Doma
* Prihodi nadležnog proračuna (subvencija smještaja i prehrane učenika) za financiranje rashoda poslovanje odnose se na materijal i sirovine, energiju i prijevoz zaposlenika.
* Prihodi za posebne namjene odnose se na uplate učenika za smještaj i prehranu, uplate pravnih osoba za smještaj i prehranu učenika, uplatu Zadarske Županije za smještaj i prehranu učenika Deficitarnih zanimanja
* Vlastiti prihodi Doma koje Dom ostvaruje smještajem studenata po ekonomskoj cijeni, najmom prostora za samoposlužne aparate te pružanjem usluga smještaja i prehrane u ljetnom periodu sukladno dopunskoj hotelsko – ugostiteljskoj djelatnosti
* Višak prihoda – višak prihoda prenesen iz prethodnih godina

OBRAZAC: **PR-RAS**

Prihodi od upravni i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifra 65) iznosi 1.452.074,47 kn, a odnosi se na prihode od uplate učenika, uplate pravnih osoba za smještaj i prehranu učenika, uplatu Zadarske Županije za smještaj učenika deficitranih zanimanja te na uplate dugovanja studenata koji su boravili u Domu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifra 66) iznosi 1.815.852,75 kn.

Inače prihodi od dodatne djelatnost su prihod od najma prostora za samoposlužne aparate, prihodi od usluga smještaja studenata po ekonomskoj cijeni te prihod od turizma (smještaj i prehrana gostiju u ljetnim mjesecima.

Prihod od prodaje proizvoda i pruženih usluga u izvještajnom razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine predstavlja veliko povećanje prihoda (vlastiti prihodi) u odnosu za prošlu godinu

iz razloga što je od 01.04.2022. godine Dom je mobiliziran za smještaj i prehranu 24 raseljene osobe iz Ukrajine.

Od 4. mjeseca svaki mjesec imamo uplate za smještaj raseljenih osoba po izdanom računu (300,00 kn po danu/odrasle osobe, 200 kn po danu/ za djecu do 14 godina – prema uputama Ministarstva unutarnjih poslova).

Tekuća pomoć iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S (šifra 63) za ukupne rashode a zaposlene iznosi 4.690.231,19 kn, a odnosi se na prihod za plaću, ostale prihode za zaposlene, prihod od refundacije za testiranje zaposlenika te prihod od plaća po sudskoj presudi.

Prihodi od nadležnog proračuna (šifra 67) iznosi 1.913.718,84 kn, a odnosi se na:

* Prihodi za financiranje rashoda djelatnosti: 1.703.845,32 kn
* Prihod od naknade za prijevoz zaposlenika: 209.873,52 kn

Rashodi za zaposlene (šifra 31)su veći u odnosu na prošlu godinu (indeks 108,9) radi povećanja plaća zaposlenika, isplata plaća zaposlenicima iz vlastitih sredstava za rad u dodatnoj djelatnosti te isplaćenih nagrada za radne rezultate iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi poslovanja (šifra 32) su veći u odnosu na prošlu godinu (indeks 129,4) radi povećane cijene prijevoza zaposlenika, povećanih cijena materijala i sirovina te lož ulja.

Također, porast je rashoda za materijal za tekuće održavanje jer smo imali kvarove na vodoinstalacijama.

Financijski rashodi (šifra 34) su veći u odnosu na prošlu godinu radi zateznih kamata za isplaćene sudske presude zaposlenicima.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 1.643.072,53 kn te je razlika u odnosu na prošlu godinu (indeks 701,1) a odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, uređaje i knjige te na izradu strojarskog projekta. Najveći dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskom objektu.

Prihodi i primici te rashodi i izdatci za ovo izvještajno razdoblje su ostvareni u većem obujmu u odnosu na 2021. godinu za isto razdoblje jer smo mobilizirani za smještaj raseljenih osoba iz Ukrajine i samim time su nam prihodi od vlastite djelatnosti veći (indeks 545,4) a samim time i rashodi. Rashodi su povećani i zbog dodatnih ulaganja na građevinskom objektu.

Ukupni prihodi i primici (šifra X678) iznose 9.871.988,61 kn a ukupni rashodi i izdatci (Y345) iznose 10.903.069,70 kn. Manjak prihoda i primitaka (šifra Y005) iznosi 1.031.081,09 kn.

Ukupan višak prihoda poslovanja u 2022. godini (šifra X001) iznosi 602.991,44 kn.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifra X006) ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12..2021. iznosi 1.727.647,04 kn.

**BLAGAJNA**

Stanje novčanih sredstava u blagajni na početku izvještajnog razdoblja (šifra 11P) iznosi 334,91 kn.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifra 11K) iznosi 0,00 kn.

U toku izvještajnog razdoblja iz blagajne je potrošeno 5.334,91 kn, a odnosi se na račun za gorivo za a ostatak na službena putovanja.

OBRAZAC: **BILANCA**

Bilanca stanja na dan 31.12.2021. iznose:

Ukupna imovina (šifra B001) iznosi 8.613.013,66 kn.

Nefinancijska imovina (šifra B002) iznosi 6.242.433,96 kn, cjelokupni iznos pod šifrom B002 je ukupna nefinancijska imovina Doma, nabavljena iz viška prihoda i prihoda za posebne namjene. Razlika u odnosu na prošlu godinu je zbog povećanja vrijednosti zgrade zbog dodatnih ulaganja.

Financijska imovina (šifra 1) iznosi 2.370.616,51 kn i odnosi se na novac na računu, rashode budućih razdoblja, kontinuirane rashode budućih razdoblja, potraživanja od učenika i studenata (koji su boravili prethodnih godina) u Domu te na potraživanja za pružene usluge.

Financijska imovina u odnosu na prošlu godinu je smanjena iz razloga što su se neka potraživanja naplatila, rađen je ispravak vrijednosti potraživanja a i trošilo se na obveze tokom godine radi dodatne djelatnosti i smještaja raseljenih osoba te na dodatna ulaganja.

Rashodi budućih razdoblja iznose 5.697,71 kn a odnose se na buduće rashode za plaća vlastita sredstva i buduće rashode za materijal i usluge (pretplate na časopise).

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na redovnu plaću za 12. mjesec 2022. godine.

Ukupne obveze i vlastiti izvori 8.613.013,66 kn (šifra B003).

Obveze za rashode poslovanja na kraju razdoblja iznose 521.031,73 kn (šifra 23), a odnose se na obveze za zaposlene - plaće zaposlenicima za 12/2022 (šifra 231)., obveze za materijalne rashode (šifra 232) i ostale tekuće obveze (šifra 239).

Višak prihoda poslovanja (šifra 922) iznosi 1.727.647,04 kn.

Manjak prihoda (šifra 9222) iznosi 1.634.072,53 kn a odnosi se na manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Nabavljala se uredska oprema, oprema za praonicu, oprema za grijanje i knjige.

98.000,00 kn se odnosi na izradu strojarskog projekta.

1.471.150,08 kn se odnosi na dodatno ulaganje, odnosno sanaciju sanitarnih čvorova.

U 2022. godini nije bilo kapitalnih pomoći Srednjoškolskom đačkom domu od drugih proračunskih korisnika.

**IZVANBILANČNI ZAPISI:**

Izvanbilančni zapisi odnose se na bankovne garanacije kao jamstva za uredno ispunjenje ugovora te na bankovnu garanciju za otklanjane nedostataka u garantnom roku.

*Popis ugovornih odnosa koji mogu postati obveze ili imovina:*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.broj | DATUM JAMSTVA | INSTRUM.  OSIGUR. | IZNOS JAMSTVA | NAMJENA | ROK VAŽ. | PRED. UG. |
| 1. | 20.05.2022. | Bankovna garancija 66/2022 - HPB | 81.565,00 kn | Uredno ispunjenje ugovora | 30.04.  2023. | Meso i mesne prerađevine |
| 2. | 28.11.2022. | Bankovna garancija 5402325054 – Erste banka | 30.292,00 kn | Uredno ispunjenje ugovora | 07.09.  2023. | Voće i povrće |
| 3. | 23.12.2022. | Bankovna garancija 4101094599 - PBZ | 114.968,60 kn | Otklanjanje nedostataka u garantnom roku | 10.11.  2027. | Ugovor o izvođenju građevinsko – obrtničkih radova – sanacija sanitarnih čvorova |

Sudskih troškova u tijeku - Dom nema.

OBRAZAC: **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupne rashode Doma unutar funkcije Obrazovanje - dodatne usluge u obrazovanju (šifra 096) te je jednak ukupnim rashodima iz obrasca PR-RAS (šifra Y034). Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 8.105.609,00 kn što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 10.903.069,70 kn.

Povećanje u odnosu na prošlu godinu je iz razloga dodatnih ulaganja na građevinskom objektu i izradi projekta (razred 4) i povećanog obujma rashoda (razred 3) radi vlastite dodatne djelatnosti.

OBRAZAC: **P-VRIO**

Nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

OBRAZAC: **OBVEZE**

Stanje obveza na dan 01.01.2022. (šifra V001) iznosi 477.616,16 kn koje su podmirene u izvještajnom razdoblju.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2022. iznosi 521.031,73 kn (šifra V006) te se odnose na sljedeće obveze:

* Obveze za zaposlene: 401.629,38 kn
* Obveze za materijalne rashode: 66.942,38 kn
* Ostale tekuće obveze: 52.459,97 kn

Najveći dio obveza odnosi se na plaću za zaposlenike 12/2022 i prijevoz zaposlenika s posla na posao 12/2022, te na tekuće obveze.

Za nepodmirene obveze koje se prenose sljedeću proračunsku godinu osigurana su sredstva za njihovo podmirenje sljedeće godine.

Voditelj računovodstva Ravnatelj

Antonia Jurjević Roko Bralić, prof.

------------------------------ -----------------------------