Naziv obveznika: UČENIČKI DOM „HRVATSKOGA RADIŠE“ OSIJEK

RKP: 19636

Matični broj: 03014401

OIB: 73013894513

Pošta i mjesto: 31000 Osijek

Adresa: Zagrebačka 2A

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 5590

Šifra grada, općine: 312

Oznaka razdoblja: 2022-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. GODINE**

**Člankom 8. stavak 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu** ( „Narodne novine“, broj 37/22**) propisano je da se** financijski izvještaji proračunskih i izvanproračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za proračunsku godinu sastoje od: Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaja o obvezama i Bilješki. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje Bilješke kao sastavni dio financijskog izvještaja proračuna i proračunskih korisnika, a prema članku 14. Pravilnika bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Učenički dom „Hrvatskoga radiše“ Osijek obavlja svoju djelatnost, posluje i sudjeluje u pravnom prometu pod nazivom: Učenički dom „Hrvatskoga radiše“ Osijek sa sjedištem u Osijeku, Zagrebačka 2a. Osnivač je Osječko-baranjska županija temeljem Odluke Ministarstva prosvjete i športa Republike Hrvatske od 1. veljače 2002. godine, KLASA: 602-03/02-01/91, URBROJ: 532/1-02-1.

Dom je pravna osoba upisana u sudski registar ustanova pri Trgovačkom sudu u Osijeku i u evidenciju ustanova koju vodi Ministarstvo nadležno za poslove obrazovanja.

Djelatnost Doma je:

* organiziranje smještaja i smještaj učenika u domu
* organiziranje prehrane i prehrana učenika u domu
* ostvarivanje programa odgojno-obrazovnog rada s učenicima
* ostvarivanje kulturnih, umjetničkih, zdravstvenih, rekreativnih i ekoloških aktivnosti učenika
* obavljanje uslužne gospodarske djelatnosti za potrebe trećih osoba i obavljanje ostalih poslova vezanih uz ostvarivanje djelatnosti doma.

Učenički dom organizira smještaj i prehranu za 136 učenika. Tijekom 2022. godine nije bilo prekida pružanja usluga.

Odgovorna osoba je ravnateljica Nataša Šimić, prof.

***BILJEŠKE UZ OBRASCE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA***

***OBRAZAC PR-RAS***

***1.Prihodi poslovanja***

Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – prihodi za:

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika ………………… 2.835.574,56 kn
* troškove testiranja na COVID-19 …………………… 2.750,00 kn
* troškove projekta „Šutnja je najglasniji vrisak“ …………………… 8.000,00 kn
* troškove sudskih postupaka ….…………..…… 6.697,96 kn

Šifra 6413 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju …………………. 0,01 kn

Šifra 6425 – Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine

* Donacija Gradskom društvu Crvenog križa ………………….. 2.860,00 kn

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

* uplate roditelja - staratelja za sufinanciranje smještaja i prehrane učenika …… 823.652,00 kn
* naplata štete ………………….. 8.497,99 kn

Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga

* usluge smještaja i prehrane …………………….. 29.160,00 kn
* najam prostora …………………….. 12.000,00 kn

Šifra 6711 – Prohodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

* Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave osiguravaju sredstva za sufinanciranje potpore smještaja i prehrane učenika u učeničkim domovima u iznosu 630,00 kn mjesečno po učeniku - decentralizacija

 ………………….… 879.840,37 kn

* Troškova prijevoza na posao i s posla te obveznih i preventivnih zdravstvenih pregleda zaposlenika - decentralizacija

 .………………….. 65.892,93 kn

* Usluga tekućeg i investicijskog održavanja postrojenje i opreme - decentralizacija

 …………………… 21.000,00 kn

* Pomoći – Županijski proračun – EU projekti – Školska shema

 …………………… 4.587,81 kn

Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu -

 decentralizacija ……………………. 9.641,70 kn

***2. Rashodi poslovanja***

Šifra 31- Indeks 107,6 – Porast rashoda za zaposlene zbog porasta osnovice za obračun plaće i

 materijalnih prava zaposlenika …………………… 2.874.648,83 kn

Šifra 32 – Materijalni rashodi …………………… 1.718.055,14 kn

* Šifra 3211 – Indeks 492,6 – Službena putovanja - Prošle, 2021. godine smanjen broj putovanja zbog epidemioloških mjera
* Šifra 3238 -Računalne usluge – Indeks 696,6 - Uvođenje novih programa
* Šifra 3299 -Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – Indeks 227,3 - Najvećim dijelom troškovi regionalne i državne Domijade
* Šifra 3295 / 3286 - Pristojbe i naknade / Troškovi sudskih postupaka – Troškovi sudskih sporova koje su zaposlenici pokrenuli protiv školske ustanove radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017.

Šifra 34 Financijski rashodi …………………….. 1.233,23 kn

* Šifra 3433 – Zatezne kamate – Zatezne kamate za isplate po sudskim presudama

Šifra 38 – Ostali rashodi …………………….... 2.860,00 kn

* Šifra 38 - Donacija Gradskom društvu Crvenog križa

Šifra 4- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ……………………… 48.777,98 kn

* Šifra 422 -Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – Postrojenje i oprema –

 Nabava proizvedene dugotrajne imovine u skladu s potrebama

Ukupni prihodi poslovanja iznose 4.710.155,33 kn, a ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 4.645.575,18 kn što čini višak prihoda 64.580,15 kn. S prenesenim viškom prihoda od 1.110.410,68 kn, višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.174.990,83 kn.

***BILANCA***

Šifra B001 – Imovina – Imovina na dan 31.12.2022. godine iznosi 4.364.508,71 kn

* Šifra 0 - Nefinancijska imovina ……………….…. 2.853.908,16 kn
* Šifra 1 - Financijska imovina ………………….. 1.510.600,55 kn

- Šifra 129 - Ostala potraživanja - Neprovedena refundacija naknada plaća za bolovanja na

 teret HZZO-a

-  Šifra 165 - Potraživanja po neplaćenim računima za smještaj i prehranu učenika

- Šifra 167 - Potraživanje proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun -

Prema Odluci o Županijskoj riznici Osječko-baranjske županije koju je Skupština Osječko-baranjske županije donijela na 18. sjednici 11. prosinaca 2007. godine i članku 23. Odluke o izvršenju Proračuna Osječko-baranjske županije za 2020. godinu, svim proračunskim korisnicima Županije određeno je odvijati cjelokupno poslovanje od dana 5. listopada 2020. putem Jedinstvenog računa Riznice.

- Šifra 169 - Ispravak vrijednosti potraživanja - Ispravak potraživanja dužeg od tri godine –

 očekuje se naplata ovrhom

- Šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – rashodi za plaće i materijalna prava

 zaposlenika za prosinac 2022. godine

Šifra B003 – Obveze i vlastiti izvori - Na dan 31.12.2022. godine iznose 4.364.508,71 kn

* Šifra 2 – Obveze …………………….. 330.570,07 kn
* Šifra 9 – Vlastiti izvori …………………….. 4.033.938,64 kn

- Šifra 92211 – Višak prihoda poslovanja

 - U 2022. godini ostvaren je višak prihoda od 113.358,13 kn i s prenesenim viškom iz prethodnih godina ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 1.048.110,83 kn. Za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 9.641,70 kn sredstva su osigurana iz nadležnog proračuna i evidentirana na računu 671 te je provedena obvezna korekcija zaduženjem viška prihoda poslovanja i odobrenjem računa viška prihoda od nefinancijske imovine te višak prihoda poslovanja iznosi 1.038.469,13

- Šifra 92212 – Višak prihoda od nefinancijske imovine

 - Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu provedeno je prebijanje računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama – na računu 92222 manjak prihoda od nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. iznosio je 48.777,98 kn, a na računu 92212 višak prihoda od nefinancijske opreme iznosio je 185.299,68 kn. Nakon prebijanja viškova/manjkova po istovrsnim kategorijama, saldo na računu 92212 iznosi 136.521,70 kn.

Napominjemo da nemamo:

* Ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, jamstva ili druge instrumente plaćanja, hipoteke i slično)

Popis sudskih sporova u tijeku

* U toku su sudski sporovi koje su zaposlenici pokrenuli protiv školske ustanove radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017. Sudski sporovi u tijeku vode se u izvanbilančnoj evidenciji, kao potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.
* Prema čl. 15. st. 1., 2.,3. i 4. Pravilnika o financijskom izvještavanju popis sudskih sporova u tijeku iskazan je u tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RB | TUŽITELJ | SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA | IZNOS GLAVNICE | PROCJENA FINANCIJSKOG UČINKA | PROCJENJENO VRIJEME ODLJEVA ILI PRILJEVA SREDSTAVA | POČETAK SUDSKOG SPORA |
| 1. | Fizička osoba 408 | Razlika plaće | 3.767,37 | 8.937,88 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 2. | Fizička osoba 294 | Razlika plaće | 3.854,38 | 8.932,38 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 3. | Fizička osoba 267 | Razlika plaće | 6.648,60 | 14.508,58 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 4. | Fizička osoba 367 | Razlika plaće | 1.418,43 | 3.708,70 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 5. | Fizička osoba 91 | Razlika plaće | 2.948,69 | 7.220,09 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 6. | Fizička osoba 305 | Razlika plaće | 3.541,35 | 8.584,97 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 7. | Fizička osoba 369 | Razlika plaće | 5.656,56 | 12.947,46 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 8. | Fizička osoba 361 | Razlika plaće | 4.482,31 | 9.949,68 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 9. | Fizička osoba 337337607 | Razlika plaće | 3.224,66 | 8.183,99 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 10. | Fizička osoba 406 | Razlika plaće | 8.091,67 | 17.098,32 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 11. | Fizička osoba 292 | Razlika plaće | 6.358,96 | 14.325,97 | 06∕2023 | 22.03.2021. |
| 12. | Fizička osoba 357 | Razlika plaće | 4.899,56 | 10.460,22 | 06∕2023 | 22.03.2021. |
| 13. | Fizička osoba 53 | Razlika plaće | 3.094,46 | 7.828,87 | 06∕2023 | 22.3.2021. |
| 14. | Fizička osoba 344646272 | Razlika plaće | 2.766,65 | 7.542,67 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 15. | Fizička osoba 343 | Razlika plaće | 4.590,73 | 9.903,05 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 16. | Fizička osoba 347 | Razlika plaće | 6.100,51 | 15.614,10 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 17. | Fizička osoba 94 | Razlika plaće | 4.490,40 | 12.731,22 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 18. | Fizička osoba 360 | Razlika plaće | 2.885,10 | 7.229,05 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 19. | Fizička osoba 362 | Razlika plaće | 5.272,14 | 12.108,85 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 20. | Fizička osoba 60 | Razlika plaće | 2.738,91 | 7.503,83 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| 21. | Fizička osoba 104 | Razlika plaće | 1.602,51 | 5.867,52 | 06∕2023 | 20.3.2021. |
| Ukupno: | 88.433,95 | 211.187,40 |   |   |

***OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI***

Učenički dom obavlja funkcije odgoja i obrazovanja te smještaja i prehrane učenika. Kako je najveći dio troškova vezan uz funkciju smještaja i prehrane, rashodi su uneseni na funkciju – 096 Dodatne usluge u obrazovanju.

***OBRAZAC OBVEZE***

Obveze na dan 31.12.2022. iznose 327.610,07 kn, a odnose se na:

* obveze za plaću i materijalna prava zaposlenika za prosinac 2022., koje dospijevaju u siječnju 2023. – 239.015,29 kn
* nedospjele obveze za materijalne rashode – 42.893,30 kn
* obveze za povrat u proračun - naknade za bolovanja na teret HZZO – 45.701,48 kn

Račun 29211 - naplaćeni prihodi budućih razdoblja – 2.960,00 kn

***OBRAZAC P-VRIO***

Nema promjena na vrijednosti imovine i obveza.

U Osijeku, 30.01.2023.

Osoba za kontaktiranje – sastavila Bilješke: Odgovorna osoba:

Ljiljana Babić, dipl. oec. ( tel. 031 215134) Nataša Šimić, prof