

UČENIČKI DOM VARAŽDIN

Hallerova aleja 2, 42000 Varaždin

Tel; 042 314 496, Fax; 042 314 493

e-mail: info@ucenickidom-vz.hr, web: <http://ucenickidom-vz.hr/>

Nadležno Ministarstvo; **MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

RKDP: 19757

MB: 03952479

OIB: 75856042936

Šifra djelatnosti: 5590

IBAN – HR2523600001102719879

Varaždin, 25. siječanj 2022.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

(Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje

Od 01.01.2021 do 31.12.2021.)

Osnovni podaci o ustanovi:

Učenički dom Varaždin proračunski je korisnik čija je osnovna djelatnost smještaj i prehrana učenika tijekom školske godine.

Visina prihoda i rashoda za navedene djelatnosti ovisi o broju upisanih učenika.

Smještaj učenika financira osnivač u skladu s Odlukom.

Skrbnici učenika sufinanciraju preostali dio smještaja, prema odlukama nadležnih institucija.

Plaće zaposlenika financiraju se iz Riznice putem COP-a (centralni obračun plaća).

Ostali prihodi koje Dom ostvaruje su vlastiti prihodi, a to su

- Prihodi od pružanja usluga smještaja grupama gostiju

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige koju informatički podržava OPTIMUS LAB d.o.o. Čakovec.

Poslovanje Učeničkog doma obavlja se preko jedinstvenog računa u Zagrebačkoj banci broj: HR2523600001102719879 za kunsko poslovanje i deviznih računa u poslovnim bankama.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

• ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)	7.568.728
• ukupni rashodi poslovanja (AOP 146)	6.370.624
višak prihoda poslovanja (AOP 282)	1.198.104
• ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292)	1.575
• ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344)	781.228
manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 402)	779.653
Višak prihoda (AOP 408)	418.451

Preneseni višak 1.1.2020.g (AOP 410 prethodno razdoblje) 122.297

Korekcija rezultata – odluka Domskog odbora 4.089

Preneseni višak u 2021.g.(AOP 410)

118.208

- Korekcija rezultata odnosi se na ispravak nezavedenih knjigovodstvenih računa iz obračunskog razdoblja 2020.g a za čiju se razliku mijenja poslovni rezultat za 2020 g.

1. Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 01.01.2021. - 31.12.2021. koji se nalaze na AOP 001 iznose 7.568.728 kn.

- AOP 045 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – plaće za redovan rad i prava isplaćena temeljem kolektivnog ugovora i ostalih prava iznose 4.126.399 kn,

Ukupan iznos tekuće pomoći iz državnog proračuna odnosi se na isplate temeljem

- | | |
|---|-------------------------|
| • obračuna plaća u iznosu od | 3.378.814 kn, |
| • božićnica | 51.000 kn, |
| • regres | 54.000 kn, |
| • jubilarne nagrade oporezivo | 2.492 kn, |
| • jubilarne nagrade neoporezivo | 3.000 kn, |
| • dar djeci | 8.400 kn, |
| • naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj | 14.427 kn, |
| • potpora za bolovanje duže od 90 dana | 7.406 kn, |
| • potpora za novorođeno dijete | 1.663 kn, |
| • doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje iznosu od | 546.514 kn, |
| • <i>doprinosa temeljem pravomoćne sudske presude općinskog suda u Varaždinu – poslovni broj; 8 Pr-616/2020-8</i> | <i>1.418 kn,</i> |
| <i>po istoj presudi, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja</i> | <i>2.813 kn,</i> |
| <i>zatezne kamate</i> | <i>1.395 kn,</i> |
| <i>i obračuna plaća u iznosu od</i> | <i>8.243 kn,</i> |
| <i>prema istoj presudi primljeno je od MZO 15.293 kn isplaćeno</i> | |
| <i>13.869 kn, razlika – više uplaćeno</i> | <u><i>1.424 kn,</i></u> |
| <i>prema primljenim sljedećim pravomoćnim presudama iznos više primljene uplate bit će usklađen</i> | |
| • novčana naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom u iznosu od | 3.400 kn, |
| • isplata za smještaj učenika prema usklađenju sa „Uprava za standard strategije i posebne programe“ u iznosu od | 36.540 kn, |
| • zahtjeva za refundacijom za Covid-testiranja | 3.450 kn. |

- AOP 101 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama – predstavlja prihode od sufinanciranja smještaja i prehrane učenika u učeničkom domu od strane roditelja, zakonskog skrbnika kao i uplate za smještaj i prehranu učenika koji imaju pravo na pomoć od nadležnih Centra za socijalnu skrb. Ova su sredstva uvećana za 268.389 kn tj. za 29,7% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, uvećanje ovisi o količini pruženih usluga (brojčanoj količini ovisno o broju korisnika u domu) prema epidemiološkim mjerama odnosno odlukama škola o održavanju nastave – Covid 19.
- AOP 126 prikazuje vlastite prihode od pružanja usluge smještaja prolaznika u Učeničkom domu Varaždin a navedena usluga u 2021.g. nisu bile korištene zbog mjera vezanih uz Covid 19.
- AOP 128 prihodi iz proračuna Varaždinske županije, isti su usklađeni.

- AOP 134 ostali prihodi – evidentiran ugovor o cesiji – Fond za zaštitu i okoliš u iznosu od 288.472 kn i prijeboji sa HEP Opskrba d.o.o. za otkup struje temeljem proizvodnje preko foto naponskih ćelija / dizalica topline za 2021.g.u iznosu od 4.261 kn.

2. Ukupni rashodi poslovanja koji se nalaze na AOP 147 iznose 6.370.624 kn.

- AOP 148 do AOP 157 su rashodi za zaposlene koji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine uvećani za 8,6 %, brojčano je to 297.659 kn više u usporedbi sa prethodnom godinom.
- AOP 158 do AOP 190 su materijalni rashodi a predstavljaju rashode za tekuće poslovanje. Odstupanja su neznatna 0,9%.

3. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 1.575 kn prihoda od nefinancijske imovine (AOP 292) koji se odnosi na prodaju stanova. Svi prihodi od nefinancijske imovine u skladu su sa planiranim prihodima za izvještajno razdoblje.

4. Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine (AOP 344) iznose 781.228 kn , a sastoje se od nabavke opreme i namještaja za prostorije Učeničkog doma u iznosu od 324.819 kn i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini prema evidencijskom ugovoru br.21a/2021 za izvođenje radova na uređenju sanitarija i soba u Učeničkom domu - prizemlje, u iznos od 248.816 kn, i okončana situacija dizalice topline - foto naponska elektrana u iznosu od 207.593 kn.

- Postupak nabave i ugradnje dizalice topline i foto naponske elektrane započet u 2020. godini po knjigovodstvenoj evidenciji sastoji se od troškova po računu Energo S u iznosu od 513.586 kn i 28.896 kn, Ving d.o.o. u iznosu od 24.750,00 kn. Temeljem zaključka o odobravanju financijskih sredstava za navedene radove u 2020.g. na žiro račun Učeničkog doma od strane Varaždinske županije uplaćen je iznos od 500.000 kn. Završetkom radova i prema primljenom računu izvođača Energo S u iznosu 207.593 u 2021.g okončana situacija navedenih radova je u vrijednosti 770.825.kn – ispravak vrijednosti na 31.12.2021. -115.624 kn., bilančni iznos sa ispravkom na 31.12.2021.g. je 655.201 kn. Sredstva za podmirenje dijela radova Učenički dom je ugovorom o cesiji sa Fondom za zaštitu i okoliš, primitkom/prijenosom podmirio dugovanja u 2021.g.

5. Rezultat poslovanja AOP 638 na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 536.659 kn

- Višak prihoda i primitka poslovanja tekućeg razdoblja iznosi 418.451 kn (AOP 634) i preneseni višak 118.208 kn (AOP 636 – korekcija rezultata!), ostvareni višak 536.659 (AOP638) financijskim planom bit će utrošen u narednom razdoblju prema predviđenim ulaganjima.

Promet analitičkih konta glavne knjige ra razdoblje: 1.1.2021.-31.12.2021.

Konto	Naziv	Duguje	Potražuje	Saldo
922111	- višak prihoda	0,00	1.424,25	-1.424,25
922112	- višak prihoda 1000	554.253,55	1.309.293,13	-755.039,58
922114	- višak prihoda 3000	0,00	3.461,31	-3.461,31
92221	Manjak prihoda poslovanja	0,00	0,07	-0,07
922211	- Manjak prihoda poslovanja 1100	12.600,00	0,00	12.600,00
922213	- Manjak prihoda poslovanja 1200	161.924,73	0,00	161.924,73
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	598.907,27	550.166,05	48.741,22
	Ukupno za klasu: 9	1.327.685,55	1.864.344,81	-536.659,26

*922111 – višak veza AOP 045 – po sudskim presudama - 1100

*922112 – redovno poslovanje - 0

*922114 – domska zadruga – u mirovanju – 3000

- 6. Na kraju izvještajnog razdoblja na AOP 644 stanje novčanih sredstava iznosi 490.617 kn a sastoji se od uplata za smještaj i prehrane u Učeničkom domu.**

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA) (Bilanca za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.)

I. IMOVINA	16.592.610 kn
1. NEFINANCIJSKA IMOVINA	15.240.240 kn
Neproizvedena dugotrajna imovina	5.340.243 kn
Proizvedena dugotrajna imovina.....	9.857.726 kn
Knjige.....	156 kn
Proizvedena kratkotrajna imovina	42.271 kn
2. FINANCIJSKA IMOVINA	1.352.370 kn
Novac	490.617 kn
Potraživanja od zaposlenih/ostala (bolovanje HZZO-e).....	194.362 kn
Potraživanja za prihode poslovanja	302.850 kn
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovina	39.598 kn
Kontinuirani rashodi budućih razdoblja.....	324.943 kn

II. OBVEZE I VLASTITI IZVORI16.59.609 kn**1. OBVEZE717.085 kn**

Obveze za zaposlene	320.910 kn
Obveze za materijalne rashode	101.328 kn
Obveze za financijske rashode.....	762 kn
Ostale tekuće obveze	194.085 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine.....	100.000 kn

2. VLASTITI IZVORI15.875.524 kn

Vlastiti izvori	15.217.03 kn
Višak prihoda poslovanja – preneseni.....	/585.400 kn/
Manjak od nefinancijske imovine – tekući	-48.741 kn
PR-RAS AOP 638 = BIL AOP 239.....	536.659 kn
Obračunati prihodi poslovanja	81.364 kn
Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine	39.598 kn

Obračunati prihodi poslovanja odnose se na buduće prihode po računu 96526 za smještaj i prehranu učenika u iznosu =68.764 (roditelji =54.794 kn, nadležni Centri socijalne skrbi =13.970 kn) i tekuće pomoći od „Uprave za standard strategije i posebne programe“ =12.600 kn.

Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – stanarska prava - u otplati dva korisnika =39.598 kn

III. IZVANBILANČNI ZAPISI.....15.020.103 kn

- zadužnica klasa 602-03/13-07/13 – Petrol d.o.o. Zagreb do 5.000 kn – do otkaza ugovora
- zadužnica klasa 404-04/13-01/4 – HBOR Zagreb 15.022.797,50 kn – do konačne otplate
- zadužnica klasa 602-03/15-07/12 – HEP-Opskrba d.o.o. do 50.000 kn – do otkaza ugovora
- zadužnica klasa 602-03/20-07/8 –Energio-S d.o.o. Varaždin do 57.976,20 kn-do 24.01.2021
- **zadužnica povrat 602-03/20-07/8-Enargo-S d.o.o. 08.03.2021.-57.976,20 kn**
- zadužnica klasa 602-03/20-07/8 –Energio-S d.o.o. Varaždin 57.694,30 kn – do 07.03.2026.

❖ Potencijalne obveze po sudskih sporova (zaposlenici-fizičke osobe) za 2022 godinu:

PROSINAC 2021. – OBJAVE PRESUDA

Datum	sudac	Tuženik, broj predmeta	Procjena troška postupka
8.12.2021.	Dubravka Kraljić	Pr-2047/2021, pravomoćna: <u>24.12.2021., posl. MZO 13.1.2022</u>	= <u>3.220 kn</u>
8.12.2021	Dubravka Kraljić	Pr-2045/2021, pravomoćna: <u>24.12.2021., posl. MZO 13.1.2022.</u>	= <u>4.013 kn</u>
8.12.2021.	Dubravka Kraljić	Pr-053/2021, pravomoćna: <u>24.12.2021.,</u> <u>posl. MZO 13.1.2022.</u>	= <u>3.464</u>
23.12.2021.	Ana-Marija Murić	Pr-2042/2021, čeka se potvrda pravomoćnosti	?

23.12.2021.	Ana Marija-Murić	Pr-2044/2021, pravom. 7.1., čeka se potvrda pravomoćnosti	?
23.12.2021.	Ana Marija-Murić	Pr-2049/2021, pravom. 7.1., čeka se potvrda pravomoćnosti	?

TUŽBE I ODGOVORI NA TUŽBE, PRESUDE BEZ ROČIŠTA

Datum zaprimanja tužbe	Klasa 2021	Broj predmeta	Datum slanja odgovora na tužbu	Procjena troška postupka
13.09.2021.	114-01/21-01/6	Pr-2052/2021	24.09.2021., presuda bez ročišta: 21.12.2021., pravom. 6.1., poslano MZO 17.1.2022.	=3.734 kn
13.09.2021.	114-01/21-01/3	Pr-2050/2021	24.09.2021., presuda bez ročišta 21.12.2021., ispravak presude 13.1.2021., prav. 28.1.	?
13.09.2021.	114-01/21-01/9	Pr-2048/2021	23.09.2021., presuda bez ročišta 21.12.2021., pravom. 6.1., posl. MZO 17.1.2022.	=2.823
13.09.2021.	114-01/21-01/8	Pr-2051/2021	24.09.2021., presuda bez ročišta 21.12.2021., čeka se potvrda pravomoćnosti	?

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO (Za razdoblje od 01.01.2021 do 31.12.2021)

Promjene u obujmu imovine

Promjene su uslijedile vezano uz Otpis nekih potraživanja: zapisnikom o godišnjem popisu, te na temelju Odluka zakonskog predstavnika otpisana zastarjela i nenaplativa potraživanja i primitak knjige od Varaždinske županije.

Opis promjene	Iznos	smnjenje/povećanje	AOP
Knjiga dobivena od osnivača	=150	povećanje	021
Otpis zastarjelih potraživanja za prihode poslovanja	=8.498	smnjenje obujma IM	032

Računovodstveni referent

Ravnatelj

Jagoda Perko, bacc.oec

Dražen Piskač