

**Učenički dom Ante Brune Bušića
Zagreb**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE
1. SJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE**

Učenički dom Ante Brune Bušića

10000 Zagreb

Gajeva 31

RKP broj: 19484

Matični broj: 764982

OIB: 65883053647

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 5590

Razdjel: 000

Šifra županije: 21/općina grad 133

Učenički dom Ante Brune Bušića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar. nov. broj (87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19) te Statutom doma. Dom obavlja djelatnost smještaja i prehrane učenika i studenata. Smještaj učenika odvija se u jednoj zgradi.

Godišnji financijski izvještaji Učeničkog doma Ante Brune Bušića sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2019., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. ,3/15, 93/15, 135/15,2/17, 28/17, 112/18, i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači do 31. siječnja 2020.

godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Slavica Lovrić, a odgovorna osoba za predaju financijski izvještaja je ravnatelj Darko Trošelj.

Bilješke uz obrazac Bilancu

Bilješka br. 1

Obrazac BIL

AOP	račun	1.1.2019	31.12.2019		
015	0221	247.118	211.395	85,5	rashodovana imovina u iznosu od 52.704 kune računalne oprema u iznosu 29.210,53 kn, uredskog namještaja u iznosu 3.520,02, slika 11.119,80, ostalog uredskog 8.853,67
016	0222	34.825	29.347	84,3	U 2019 rashodovano komunikacijska imovina 12.667 (radio, telefoni, 5.062,33 i telefonska centrala 6.390,96
019	0225	5.344	2.199	41,1	U 2019. rashodovan fotoaparat 3.145,00
020	0226	26.100	0		Rashodovana sportska i glazbena oprema 26.100,10
023	02922	959.944	861.707	89,8	Rashodova imovina (vidi AOP 015, 016 ,019 i 20)
049	042	166.924	147.105	88,1	Rashod sitnog 33.494,17
059	061	7.054	4.927	69,8	Zaliha materijala veća u 2018.
067	1112	172.799	253.725	146,8	Novac na žiro računu
071	113	52	246	473,1	Novac u blagajni
080	129	1.200	10.045	837,1	Ostala potraživanja-HZZO-BO42
149	1636	1.036	451	43,5	Sufinanciranje -znanost
150	1638	22	0		Pomoći iz prorač. Za šemu škol.voće u 2019 nemamo šemu škol. voće
152	165	38.042	43.782	115,1	Sufinanciranje od roditelja dug = 40.402,50

166	232	136.034	234.068	172,1	Obveza za račun arhitekta izrada projekta za uređenje doma 116.787,50
174	239	2.100	8.705	414,5	Obveza za povrat u proračun-HZZO
175	24	20.008	0		Obaveza za nabavu nefinancijske imovine perilica rublja 18.625
227	9112	9.975	12.116	121,5	Nabava uredskog namještaja u iznosu 2.019 kuna
233	92211	16.593	83.359	502,4	Višak prihoda poslovanja

BILJEŠKA uz obrazac PR-RAS

Bilješke br.2

Objašnjenje - razlozi zbog kojih je došlo do odstupanja većih od 10% od izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Obrazac PR-RAS

AOP	Račun	2018.g.	2019.g.	%	Razlog
067	6381	3.879	8.391	216,3	EU-projekt ERASMUS 8.392,54
077	6413	2	8	400	kamate u 2019 =7,72 kn
118	6528	3.884	7.174	184,7	Nezapošljavanje invalida-više od 20 djelatnika
126	6615	0	37.080		U 2019. vlastiti prihod od usluga smještaja (međunarodno natjecanje mažuretkinja)
132	6711	840.202	736.297	87,6	Grad manje doznačio za subvencije od 1- do 8 mjeseca imali više učenika
133	6712	25.363	1.226	4,8	Grad doznačio za nabavu knjiga 1.226,40 kn
159	3133	28.133	2.472	8,8	Promjena zakona o doprinosima ukinut doprinos u slučaju nezaposlenosti
162	3211	28.042	32.382	115,5	povećanje slu. putovanja u 2019.
163	3212	118.893	104.344	87,8	BO zaposlenika zamjene u 2019.(duže od 42 dana)
164	3213	3.070	5.645	183,9	Osposobljavanje zaposlenika u 2018
165	3214	734	1540	209,8	Korištenje priv .autom. za dostavu- domar 2019. = 1.540,00
168	3222	63.756	555.297	87,2	Razlog vidi – obrazloženje AOP 132
170	3224	21.381	3.664	17,1	manje bilo popravak u 2019.
171	3225	57.198	13.675	23,9	Manje nabavljeno posteljina, pribor za jelo i ostale opreme
173	3227	4.388	3.864	88,1	Manje nabave radne odjeće u 2019.
175	3231	33.009	24.124	73,1	Manji troškovi tele usluga i prijevoza u 2019.
176	3232	224.770	303.028	134,8	Izrada projekta za uređenje dom = 116.787,50
181	3237	17.802	21.302	119,7	Više isplaćeno i ugovora o djelu za učeničke sekcije
182	3238	20.826	23.556	113,1	Povećani troškovi održavanja za uspostavu e-računa
186	3291	73.829	24.252	32,8	manji broj sjednica domskog odbora u 2019.
189	3294	885	670	75,7	Manje članarina u 2019.
190	3295	7.563	13.391	177,1	Naknada zbog nezapošljavanja invalida-20osoba više bolovanja u 2019.
210	3433	8	16	200	Kamate po računima dobavljača u iznosu 15,02 i doprinosa 0,96 kn
211	3434	1.435	150	10,5	Sudski troškovi u iznosu 150,00 kn
362	4222	5.758	7.189	124,9	Nabava TV u iznosu od 6.999,99 kn
363	4223	24226	5.879	24,3	Klima nabavljena u 2018.
367	4227	71.929	18.700	26	Stroj za pranje, u 2018
375	4241	6.746	1.776	26,3	nabavljane knjige –Gradski ured u 2019 u iznosu od =61.226,40 kn
399		126.173	50.756	40,2	Manjak prihoda od nefinancijske imovine
405		0	17.237		Ukupan višak prihoda 2019.
406		71.416	0		Manjak prihoda
407		88.008	16.592	18,9	Višak prihoda 2019.
408		0	0		Manjak prihoda -preneseni
409	96,97	35.721	40.853	114,4	Obračunati-nenaplaćeni prihod
635		87.073	16.592	19,1	Višak prihoda u 2018.

Rekapitulacija:

629	ukupno	3.737.401	3.733.195	99,9	Ukupni prihodi i primici
630	ukupno	3.808.817	3.715.958	97,6	Ukupni rashodi i izdaci
631	višak		17.237		Višak prihoda i primitaka
632	manjak	71.416			Manjak prihoda i primitaka
633	višak	88.008	16.592	18,9	Prenešeni višak
635	višak	16.592	33.828	203,9	Višak prihoda raspoloživ u 2020..

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Bilješka broj 3. uz AOP 122- dodatne usluge u obrazovanju – u obrascu su iskazani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razvrstani prema njihovoj namjeni. Isti podatak iskazan na poziciji AOP 404 Obrasca PR-RAS. Prema tumačenju Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Svi rashodi za ostvarenu u 2019. bez prenesenog

rezultata iskazuju se na jednoj funkciji 096 dodatne usluge u obrazovanju =3.715.959,00 kn. Pod navedenom oznakom iskazani su rashodi iz vlastiti sredstava.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Bilješke broj 4. uz AOP 021 –Proizvedena dugotrajna imovina iskazano smanjenje u iznosu od =3.079,67 kn odnosi se na dugotrajnu imovinu, otpisana prema prijedlogu komisije, čija je to sadašnja vrijednost. **AOP 032– Potraživanje za prihode poslovanja** - smanjenje je u iznosu od 27,62 kn odluka za otpis potraživanja. (Školska shema voće i povrće te mlijeka i mliječnih proizvoda u osnovnim i srednjim školama školska godina 2017./2018.)

Bilješke uz obrazac: OBVEZE

Bilješke broj 5. uz AOP 001 – Stanje obaveza 1. siječanj – stanje obaveza na početku izvještajnog razdoblja (1. 1. 2019.) iznosilo je 329.526,00 kn i u odnosu na stanje 1. siječnja prethodne godine , obaveze su se povećale. Najveći udio nedospjelih obaveza koje se odnose na plaću za prosinac 2018. god. koja dospijeva u siječnju 2019. god.

Bilješka broj 6. uz AOP 036 – Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja – Stanje obaveza na kraju 2019. god. iznose 414.187,00 kn a jednako stanje iskazano je u Obrascu: Bilanca AOP-u 163. Ukupno nedospjele obaveze iznose 288.695,00 kn, a dospjele iznose 125.492,00 kn.

Bilješka broj 7. uz AOP 037 – stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja Na dan 31. prosinca 2019. godine obaveza za rashode poslovanja dospjele su u vrijednosti (iznos od 8.705,00 kn odnosi se na bolovanje iznad 42 dana),,a iznos od 116.787,00 kn , odnosi se na rashod kojima je rok dospijeca definiran do 31. prosinca, a koji nisu podmireni. Riječ je o rashodima koji se odnose na prosinac 2019. godine koje osnivač nije podmirio.

Učenički dom Ante Brune Bušića je ostvario prihode u periodu od 01.01.2019. do 31.12.2019.godine=**3.733.195,59** kn, a sastoji se od slijedećih stavaka:

636-Prihodi od pomoći.....	2.286.699,82 kn
.....od Min.znanosti.....	141.079,80 kn
Sufinanciranje za studente	
.....od MZOS-a.....	2.145.620,02 kn
Plaće.....	2.030.311,50 kn
Naknada za nezapošljavanje invalida.....	11.156,94 kn
Jubilarne.....	32.032,82 kn
Dar djeci.....	1.500,00 kn
Otpremnina.....	11.963,03 kn
Pomoć BO preko 90 dana.....	7.405,73 kn
Regres.....	26.250,00 kn
Božićnica.....	25.000,00 kn
638- Prohod od pomoći.....	8.329,54 kn
6381Pomoći iz EU – ERASMUS.....	8.392,54 kn
641-prihodi od kamata.....	7,72 kn
652-prihodi od sufinanciranja.....	663.492,60 kn

-uplate roditelja.....	544.250,00 kn
Uplata za štetu	180,00 kn
-socijalna skrb.....	2.520,00 kn
-općina kalinovec....	1.890,00 kn
-pravosl.gimnaz.....	47.250,00 kn
-općina Popovača.....	945,00 kn
-općina Udbina	900,00 kn
-općina Voćin.....	630,00 kn
-sol.zaklada za ljud.prava	6.800,00 kn
-sufinaciranje - županije	7.560,00 kn
-refundacija štete-staklo.....	1.009,60 kn
-uplata za slobodne aktivnosti	48.930,00 kn
-uplata za ulaznice	700,00 kn

661- prihod od pruženih usluga**37.080,00 kn**

-usluge smještaja.....**37.080,00 kn**

671-prihod iz proračuna/od Gradskog ureda **737.522,91 kn**

-materijalni trošak.....	32.196,00 kn
-osiguranje djelatnika....	2.926,29 kn
-sjednice domskog o.....	24.251,88 kn
-prijevoz na posao i s....	104.964,34 kn
-za hranu.....	531.090,00 kn
-tekuće i invest.održ.....	40.868,00 kn
-za nabavu opreme	1.226,40 kn

UKUPNO..... **3.733.195,59 kn**

Priliv prihoda je planiran na kapacitetu Doma od 100 mjesta, i to 85 učenika i 15 studenata.
Plan prihoda za 2019. iznosi 3.797.050,00 kn, pa je ostvarenje tog plana 98,32 %.

	Plan za 2019.	Ostvareno 2019.	indeks	razlog
MZOS	2.044.290,00	2.145.620,02	104,96 %	Bo-42,zamjene
Znanost	184.700,00	141.079,80	76,39 %	manje studenata
EU-program		8.392,54		(Erasmus)
Kamate	8,000	7,72	96,50 %	
Sufinanciranje	623.594,00	612.245,00	96,79 %	
aktivnosti	42.500,00	49.430,00	116,31 %	Pove. iznos na.k
Štete -ulaznice		808,00		
Od osiguranja		1.009,60		
Od pruženi usluga		37.080,00		
Gradski ured	892.958,00	737.522,91	82,60 %	Dug grada za izradu projek.dokum.
Ukupno:	3.745.000,00	3.733.195,59	98,32%	

Bilješke broj 8.

Rashodi poslovanja Učeničkog doma Ante Brune Bušića za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine iznose=3.665.202,45 kn, te rashodi za nabavu imovine =50.757,21 kn., što ukupno iznosi =3.715.959,66 kn.

prihod			rashod		Višak 2018.	Manjak 2018.	Manjak 2019.	Višak 2019.	Ukupan višak	%
ukupno	3.733.195,59		3.715.959,66		16.591,73			66.766,74	33.827,66	
rashodi	3.731.969,19		3.665.202,45							
imovina	1.226,40	...%	50.757,21%			49.530,81			...%

Utvrđivanje rezultata

Prihod doma ukupno za poslovanje 3.731.969,19 kn
Rashodi doma ukupno za poslovanje 3.665,202,45 kn
Višak poslovanja 66.766,74 kn
Preneseni višak iz 2018 16.591,73 kn
Ukupan višak poslovanja u 2019. =83.358,47 kn

Prihod doma od nefinancijske imovine 1.226,40 kn (grad za knjige)
Rashod doma od nefinancijske imovine 50.757,21 kn

Manjak prihoda od nefinancijske imovine =49.530,81 kn

Višak prihoda od poslovanja koristili smo za nefinancijsku imovinu.

Proizlazi da poslovnu godinu 2019. završavamo s ukupnim viškom od =**33.827,66 kn.**
(zaokruženo =33.828 kn).

AOP 635 ,obrazac PR-RAS = AOP 232-236, obrazac BIL.

Bilješke broj 9.

Stanje na žiro računu na dan 31.12.2019.g. iznosi =253.724,98 kn, a stanje u glavnoj blagajni =245,57 kn, što iznosi =253.970,55 kn. (zaokruženo na 253.971 kn) stanje žiro računa u iznosu od 253.724,98 (neplaćene obaveze u iznosu od 234.446,25 dospijeće plaćanja u 2020.)

Novac u banci i blagajni odgovara AOP-u 643 u obrascu PR - RAS, odnosno AOP-u 064 u obrascu BIL.

Bilješke broj 10.

Obveze učeničkog doma iznose =414.186,73 kn od toga :

a) prema djelatnicima	231.....	171.035,90 kn
b) a materijal i energiju	232.....	234.068,14 kn
c) financijski rashod.....	..234	378.11 kn
d) ostale obveze.....	239	8.704,58 kn
.....ukupno.....		=414.186,73 kn

Zaokruženo=414.187 kn

Bilješke broj 11.

Obračunati a nenaplaćeni prihod poslovanja u iznosu od =40.853,30 kn, i sastoji se iz sljedećih stavaka:

...1636-potraživanja za pomoći..... 450,80 kn
.....Znanost,studenti dio za 12/2019.. 450,80 kn
...1652.-sufinanciranje.....40.402,50 kn

Iznos =40.853,30 kn odgovara AOP-140.obrazac BIL. i AOP-409 PR-RAS.

Učenički dom Ante Brune Bušića nije dao ni primio zajam ili kredit, te nema ni robne zajmove ili financijske najmove, a s tim u svezi ni dospjele kamate po tim osnovama. Prilozi-
tablice:

Tablica 1.Dani zajmovi i primljene otplate

Tablica 2.Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Tablica 3.Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Tablica 4.Dospjele kamate na kredite i zajmove

Prosječan broj zaposlenih iznosi 20 djelatnika ,
(ukupno sati=40.874,00:12 :174 =19,56 zaokruženo 20)- ravnatelj :Darko Trošelj.

U Zagrebu, 29.01.2020.

Računovođa:
Slavica Lovrić

Ravnatelj:
Darko Trošelj,prof.