

Zagreb, 30. siječnja 2024. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

01.01.2023. - 31.12.2023.

Učenički dom Ante Brune Bušića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom doma. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Okružnice Ministarstva financija objavljenoj na web stranici Ministarstva.

Bilješke uz Bilancu

Bilješka broj 1 – 02922 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 52.765,67 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 74.326,32 €. Navedeno povećanje odnosi se na amortizaciju osnovnih sredstava.

Sudski sporovi u tijeku: nema sudskih sporova u tijeku.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka broj 2 – 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 6.718,36 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 20.619,48 €. Navedeno povećanje odnosi se na prihode za nabavu informatičke opreme i sanaciju od potresa.

Bilješka broj 3 – 312 – Ostali rashodi za zaposlene – Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 8.781,80 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 20.030,09 €. Navedeno povećanje odnosi se veće troškove za regres, božićnicu otpremnine za odlazak u mirovinu i pomoći.

Bilješka broj 4 – 3225 – Sitni inventar i auto gume - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 3.458,46 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 7.878,00 €. Navedeno povećanje odnosi se nabavu posteljine, jastučnica i plahti za korisnike doma.

Bilješka broj 5 – 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 38.146,09 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 8.936,90 €. Navedeno smanjenje odnosi se na dovršene radove na obnovi zgrade doma.

Bilješka broj 6 – 3237 – Intelektualne i osobne usluge - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 11.281,00 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 21.356,96 €. Navedeno povećanje odnosi se na odvjetničke usluge i na ugovore o djelu za Domijadu.

Bilješka broj 7 – 3295 – Pristojbe i naknade - Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 73,50 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 2.278,13 €. Navedeno povećanje odnosi se na troškove turističkih pristojbi tijekom najma prostorija u domu.

Bilješka broj 8 – 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 2.431,55 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 5.555,08 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove za Domijadu.

Bilješka broj 9 – 4223 – Oprema za održavanje i zaštitu - Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 6.151,70 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 0,00 €. Tijekom 2022. godine kupljene su perilica i sušilica rublja, dok tijekom 2023. nije bilo nabave.

Bilješka broj 10 – 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 8.891,35 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 153,55 €. Tijekom 2022. godine kupljena je oprema za kuhinju, dok tijekom 2023. nije bilo nabave.

Bilješka broj 11 – X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – 20.773,13 € - Višak sredstava koji se prenosi u 2024. godinu odnosi se na vlastite prihode koji će biti utrošeni tijekom 2024. godine.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka broj 12 – P018 – Smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine – Iznos od 368,95 € odnosi se na otpis otpis preostale knjigovodstvene vrijednosti opreme iz 2022. godine.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 13 – V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Iznos od **58.817,05 €** odnosi se na:

- 231 - plaća za prosinac 2023. godine u iznosu od 35.949,96 €
- 232 - ulazne račune za materijalne rashode iz 2023. godine u iznosu od 20.586,55 €
- 234 – obveze za financijske rashode u iznosu od 96,17 €
- 239 - refundacije za bolovanja putem HZZO-a u iznosu od 2.621,80 €
- 239 – obveze za povrat u proračun – školska shema voća u iznosu od 57,57 €

Datum: 30. siječnja 2024. godine

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj:

Davor Semper, bacc. oec.

Darko Trošelj, prof.