**Zagreb, 30. siječnja 2025. godine**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024.**

**Broj RKP-a:** 19484

**Matični broj:** 03764982

**OIB:** 65883053647

**Naziv i adresa obveznika:** Učenički dom Ante Brune Bušića, Gajeva 31, 10000 Zagreb

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 5590 Ostali smještaj

**Šifra županije/grad/općine:** 01333 Grad Zagreb

**Žiro račun:** HR2823600001101265019

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 31.12.2023. iznosi 74.326,32 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 101.696,77 €. Navedeno povećanje odnosi se na amortizaciju osnovnih sredstava.

**Bilješka broj 2 – Sudski sporovi u tijeku:**

1. Upravni postupak povrata zgrade Učeničkog doma Ante Brune Bušića. Procijenjeni financijski učinak nije poznat kao ni procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava.

2. Sudski postupak protiv bivšeg punomoćnika Doma u postupku povrata zgrade u Gajevoj 31. Procijenjeni financijski učinak nije poznat kao ni procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava.

**Bilješka broj 3 – Popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično):** Nema ugovornih odnosa

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka broj 4** – **6342 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika –** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 0,00 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 11.227,50 €. Navedeno povećanje odnosi se na refundaciju sredstava za nabavku uređaja za sprječavanje nastanka biootpada od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost.

**Bilješka broj 5** – **6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 367.081,63 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 460.536,17 €. Navedeno povećanje odnosi se na promijene osnovice, poreza, prireza i koeficijenata krajem 2023. i početkom 2024. godine.

**Bilješka broj 6** – **6631 – Tekuće donacije –** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 286,68 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 31,00 €. Navedeno smanjenje odnosi se na manje dobivenih namjenskih sredstava Udruge učeničkih domova Republike Hrvatske za financiranje troškova državne domijade.

**Bilješka broj 7** – **3111 – Plaće za redovan rad** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 276.856,85 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 258.361,34 €. Navedeno smanjenje odnosi se na izmjene u knjiženju rashoda na kontu 311, a koji se sada dijeli na plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, te plaće za posebne uvjete rada.

**Bilješka broj 8** – **3114 – Plaće za posebne uvjete rada** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 20.323,31 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 118.083,36 €. Navedeno povećanje odnosi se na izmjene u knjiženju rashoda na kontu 311, a koji se sada dijeli na plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, te plaće za posebne uvjete rada.

**Bilješka broj 9** – **3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 48.974,73 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 62.370,54 €. Navedeno povećanje odnosi se na promijene osnovice, poreza, prireza i koeficijenata krajem 2023. i početkom 2024. godine.

**Bilješka broj 10** – **3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 507,50 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 942,50 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećana stručna usavršavanja u okviru keramičkih radionica.

**Bilješka broj 11** – **3214 – Ostale naknade troškova zaposlenima** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 74,40 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 712,90 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove korištenja privatnog automobila u službene svrhe i loko vožnje.

**Bilješka broj 12** – **3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 716,59 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 2.333,35 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje kroz tekuću godinu, posebno u drugom dijelu godine nakon turističke sezone.

**Bilješka broj 13 – 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza -** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 2.667,75 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 3.452,83 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove prijevoza učenika na izlet.

**Bilješka broj 14 – 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja -** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 8.936,90 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 13.541,95 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove izrade tehničke dokumentacije za projekt klima i ostale elektroinstalaterske radove u zgradi.

**Bilješka broj 15 – 3235 – Zakupnine i najamnine -** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 993,50 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 2.021,23 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove najma dvorane u okviru izbornih aktivnosti učenika i najam pisača.

**Bilješka broj 16 – 3238 – Računalne usluge -** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 5.512,84 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 7.888,52 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane rashode za izradu web aplikacije regionalne i državne Domijade, te izradu 3D vizualizacije učeničkog doma.

**Bilješka broj 17** – **3239 – Ostale usluge** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 2.750,09 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 4.394,58 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane rashode u aktivnostima Domijade.

**Bilješka broj 18** – **3293 – Reprezentacija** – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 61,43 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 985,05 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane rashode za ugošćavanje poslovnih partnera na kraju kalendarske godine.

**Bilješka broj 19 – 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -** Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 5.555,08 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 13.881,23 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove Domijade i zastupanja na ročištu od strane službene osobe.

**Bilješka broj 20 – 4226 – Sportska i glazbena oprema -** Stanje na da 31.12.2023. iznosi 0,00 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 761,07 €. Navedeno povećanje odnosi se na troškove nabavke stola za stolni tenis, pikada i ostale sportske opreme.

**Bilješka broj 21** – **4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** – Stanje na da 31.12.2023. iznosi 153,55 €, a na dan 31.12.2024. iznosi 30.427,85 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane rashode za nabavu uređaj za sprječavanje nastanka biootpada, mikrovalne pećnice, teleskopske pile, hlađene vitrine, aparata za kavu, te čistača i usisavača.

**Bilješka broj 22 – X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – 27.526,92 € -** Višak sredstava koji se prenosi u 2025. godinu odnosi se na vlastite prihode koji će biti utrošeni tijekom 2025. godine.

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

**Bilješka broj 23 – P018 – Smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine** – Iznos od 2.685,16 € odnosi se na otpis preostale knjigovodstvene vrijednosti opreme i potraživanja iz 2021. i 2022. godine.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 24 – V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** – Iznos od  **56.536,78 €** odnosi se na:

- 231 - plaća za prosinac 2024. godine u iznosu od 37.393,30 € i materijalna prava u iznosu 318,13 €

- 232 – prijevoz zaposlenika za prosinac 2024. godine u iznosu 1.330,72 €

- 232 - ulazne račune za materijalne rashode iz 2024. godine u iznosu od 17.310,35 €

- 234 – obveze za financijske rashode u iznosu od 108,27 €

- 239 – obveze za povrat u proračun – školska shema voća u iznosu od 76,01 €

Datum: 30. siječnja 2025. godine

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Davor Semper, bacc. oec. Darko Trošelj, prof.