

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2022. GODINE**

Broj RKP-a: 19724

Matični broj: 3105393 **OIB:** 93291485939

Učenički dom Virovitica

Tomaša Masaryka 25, 33000 Virovitica

Oznaka razine: 31 **Šifra djelatnosti:** 5590

Šifra županije: 491

Žiro račun: HR6323600001101210069

Učenički dom 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.

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

Bilješka broj 1 – Na računima odjeljka 683 (Ostali prihodi) evidentiran je iznos od 1.760,00 kn koji se odnosi na prihode državnog proračuna za provođenje aktivnosti Županijskog stručnog vijeća, a koji su odlukom Ministarstva znanosti i obrazovanja povećani za razliku od prethodne godine.

Bilješka broj 2 – Na računima odjeljka 3113 (Plaća za prekovremeni rad) evidentiran je iznos od 2.532,07 kn koji se odnosi na plaće za prekovremeno radno vrijeme zaposlenika koji su upotpunjavali radno vrijeme odsutnih zaposlenika zbog održavanja regionalne i državne Domijade 2022. godine te zaposlenika koji su koristili bolovanje iz zdravstvenih razloga.

Bilješka broj 3 – Na računima odjeljka 3113 (Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u slučaju nezaposlenosti) evidentiran je iznos od 1.119,95 kn a koji znatno odstupa od evidentiranog iznosa izvještajnog razdoblja prethodne godine. Do odstupanja dolazi zbog isplata većeg broja presuda za razlike u plaći zaposlenicima u odnosu na prethodnu godinu za isto razdoblje.

Bilješka broj 4 – Na računima odjeljka 3211 (Službena putovanja) evidentiran je iznos od 21.001,69 kn koji je znatno veći za razliku od prethodne godine. Za razliku od prethodne godine kada je bila aktualna situacija COVID-a, zaposlenici su ove godine prisustvovali većem broju seminara i edukacija u drugim mjestima te je zbog navedenog došlo do odstupanja iznosa ovog rashoda.

Bilješka broj 5 – Na računima odjeljka 3222 (Materijal i sirovine) evidentiran je iznos od 214.378,01 kn koji odstupa od evidentiranog iznosa prethodne godine za isto izvještajno razdoblje i to zbog povećanja cijene namirnica koje su nam neophodne za pružanje usluge prehrane korisnicima Doma.

Bilješka broj 6 – Na računima odjeljka 3223 (Energija) evidentiran je iznos od 80.958,59 kn koji odstupa od evidentiranog iznosa prethodne godine za isto izvještajno razdoblje i to zbog povećanja cijene energenata.

Bilješka broj 7 – Na računima odjeljka 3236 (Zdravstvene i veterinarske usluge) evidentiran je iznos od 13.141,25 kn. Do odstupanja za razliku od prethodne godine došlo je zbog troškova obveznog testiranja zaposlenika na COVID-19 na početku izvještajnog razdoblja sukladno uputama stožera Civilne zaštite.

Bilješka broj 8 – Na računima odjeljka 3238 (Računalne usluge) evidentiran je iznos od 18.404,57 kn koji je znatno veći od evidentiranog iznosa prethodne godine. Do odstupanja je došlo zbog povećanja održavanja računalnih programa. Naime, koristi se novi program za financijsko i računovodstveno poslovanje koji nudi više mogućnosti za razliku od prijašnjeg programa s obzirom na ulazak u sustav pune riznice te program e-Dnevnik.

Bilješka broj 9 – Na računima odjeljka 3293 (Reprezentacija) evidentiran je iznos od 4.096,95 kn koji prikazuje veliko odstupanje za razliku od evidentiranog iznosa prethodne godine. Do odstupanja je došlo zbog povećanja troškova reprezentacije za održavanje edukacije Županijskog stručnog vijeća te održavanje aktivnosti sudionika projekta iz vannastavne aktivnosti sukladno planu projekta. Dakle, radi se o namjenskim sredstvima.

Bilješka broj 10 – Na računima odjeljka 3296 (Troškovi sudskih postupaka) evidentiran je iznos od 34.825,12 kn a koji znatno odstupa od evidentiranog iznosa izvještajnog razdoblja prethodne godine. Do odstupanja dolazi zbog isplata parničnog troška većeg broja presuda za razlike u plaći zaposlenicima u odnosu na prethodnu godinu za isto razdoblje.

Bilješka broj 11 – Na računima odjeljka 3299 (Ostali nespomenuti rashodi poslovanja) evidentiran je iznos od 42.775,88 kn a koji znatno odstupa od evidentiranog iznosa izvještajnog razdoblja prethodne godine. Do odstupanja dolazi zbog evidentiranja isplata sudskih pristojbi većeg broja presuda za razlike u plaći zaposlenicima u odnosu na prethodnu godinu za isto razdoblje te smještaja učenika i zajedničkih troškova za sudjelovanje na regionalnoj Domijadi održanoj u Čakovcu i državnoj Domijadi održanoj u Rovinju.

Bilješka broj 12 – Na računima odjeljka 3423 (Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora) evidentiran je iznos od 2.146,72 kn za razliku od prethodne godine kada za isto izvještajno razdoblje nije bio evidentiran iznos. Razlog prethodno navedenom je otplata kamata za primljeni financijski leasing koji je započeo sa mjesecom kolovozom 2021. godine.

Bilješka broj 13 – Na računima odjeljka 3433 (Zatezne kamate) evidentiran je iznos od 20.508,39 kn a koji znatno odstupa od evidentiranog iznosa izvještajnog razdoblja prethodne godine. Do odstupanja dolazi zbog isplata kamata na neto, kamata na parnički trošak te kamata na poreze i doprinose sukladno pristiglim presudama za razlike u plaći zaposlenicima.

Bilješka broj 14 – Na računima odjeljka 3833 (Naknade šteta zaposlenicima) evidentiran je iznos od 107.351,77 kn koji nije bio evidentiran prethodne godine. Navedeni iznos odnosi se na ukupan trošak naknade štete zaposleniku temeljem sudske nagodbe za mirno rješavanje radnog spora .

- **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 15 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Evidentiran je iznos od 453.266,12 koji se odnosi na dospjele i nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja. Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 11.124,49 kn odnosi se na rashode za materijal koji su proknjiženi na decentralizirana sredstva čiji se zahtjev za plaćanje šalje u mjesecu srpnju za prethodni mjesec. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 442.141,63 kn odnosi se na obveze za zaposlene (plaće i trošak prijevoza za mjesec lipanj), obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode (otplata financijskog leasinga) te obveze za povrat u proračun sredstava za naknade za bolovanja iznad 42 dana te ostalih bolovanja na teret HZZO-a.

Virovitica, 8. srpnja 2022. godine.

Voditeljica računovodstva:

Marina Brođanac, mag. oec.

Ravnateljica:

Martina Tišljar, prof.