**UČENIČKI DOM DORA PEJAČEVIĆ**

**TRG J.F.KENNEDYA 3**

**10 000 ZAGREB**

**OIB: 93973093488**

**ŠIFRA: 21-114-578**

**RKP: 19505**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 31.12.2022.**

12.07.1991.g. konstituira se samostalna ustanova – Đački dom ”Dora Pejačević”, Zagreb, Trg J. F. Kennedya br. 3. Nadalje, 19.12.1993.g. dom mijenja naziv u Učenički dom ”Dora Pejačević”, Zagreb, Trg J. F. Kennedya br. 3, što je i današnji naziv doma. Ravnateljica doma po odluci Domskog odbora je gospođa Suzan Jambrešić. Domom, uz ravnatelja, upravlja Domski odbor od sedam članova. Osnovna djelatnost doma je odgojno obrazovni rad, smještaj i prehrana srednjoškolaca.

**Zakonski okvir**

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
* Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. (Narodne novine, br. 117/19, 32/20, 42/20, 58/20 i 124/20)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 6/10, 120/13 i 01/20)

**Bilješka broj 1. - PR RAS**

6 - Prihodi poslovanja

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareno je 5.420.491,05 kune prihoda poslovanja. Struktura prihoda poslovanja je sljedeća:

* prihodi od pomoći od međunarodnih organizacije te institucija i tijela EU /632/ u iznosu od 90.399,59 kuna temeljem sudjelovanja ERASMUS+ projektu,
* prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan MZOS /636/ u iznosu od 3.118.102,62 kune,
* prihodi od pomoći temeljem prijenosa EU sredstava /638/ u iznosu od 184.622,98 kune temeljem sudjelovanja u ERASMUS+ projektima ,
* prihodi od prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava /639/ u iznosu od 6.635,40 kuna temeljem sudjelovanja u projektu SHEMA VOĆA,
* prihodi od financijske imovine /641/ u iznosu od 52,93 kune temeljem kamata na depozite po viđenju,
* prihodi od nefinancijske imovine /642/ u iznosu od 71.679,26 kuna temeljem prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine,
* prihodi po posebnim propisima /652/ u iznosu od 804.864,00 kune temeljem ostalih nespomenutih prihoda tj. prihoda od opskrbnina u domu i namjenskih prihoda za provođenje rada ŽSV (AZOO),
* prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Zagreb) /671/ u iznosu od 1.104.809,21 kuna,
* te ostalih prihoda /683/ u iznosu od 39.325,06 kuna temeljem sudjelovanja u ERASMUS+ projektu tj. provođenja dodatnih aktivnosti sudionika projekta (izleti i sl.).

Ukupni prihodi poslovanja su za cca 14% viši nego prethodne godine te su najveće razlike na prihodima 638, 642 i 683 radi provođenja ERASMUS+ projekata u sklopu kojih su sudionici odsjeli u Domu te za koje su organizirane različite aktivnosti te izleti i van projekta.

3 - Rashodi poslovanja

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareno je 5.301.946,71 kuna rashoda poslovanja. Struktura rashoda pslovanja je sljedeća:

* rashodi za zaposlene /31/ iznose 3.113.768,98 kuna,
* materijalni rashodi /32/ iznose 2.054.551,26 kuna,
* financijski rashodi /34/ iznose 10.316,27 kuna,
* pomoći dane u inozemstvo /36/ iznose 123.310,20 kuna.

Ukupni rashodi poslovanja su cca 11,8% viši nego prethodne godine te su najveće razlike na rashodima na 32, 34 i 36. Materijalni rashodi /32/ su viši radi više rahoda temeljem provođenja ERASMUS+ projekata te provođenja ispravka krivih knjiženja u prethodnim godinama (preko konta 3299). Također su i trenutna poskupljenja i ekonomska sitiacija utjecali na povećanje rashoda, ponajviše na rashode za hranu i energente. Financijski rashodi /34/ su viši radi viših rashode za bankarske usluge i zateznih kamata nastalih isplatom plaće po sudskoj presudi. Pomoći dane u inozemstvo /36/ kao rashod nastaje temeljem sudjelovanja u ERASMUS+ projektu, tj. ulogom Doma kao nosioca projekta i isplate dijela sredstava koja je pripadala drugim sudionicima projekta (srednje škole u Turskoj i Poljskoj).

4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareno je 295.244,37 kune rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Struktura rashoda za nabavu nefinancijske imovine je sljedeća:

* nematerijalna imovina /412/ iznosi 47.500,00 kuna temeljem ulaganja u program za vođenje evidencija učenica
* rashodi za postrojenja i opremu /422/ iznose 244.305,54 kuna
* rashodi za nabavu knjiga /424/ iznose 3.438,83 kuna

Razlika rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na prethodnu godinu je znatna. Razlog tome je ulaganje u postrojenje i opremu Doma najvećim dijelom temeljem odobrenja Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade (dva odobrenja u listopadu u ukupnom iznosu od 124.440,00 kuna te odobrenje u prosincu u iznosu od 40.601,25 kn što će sve biti refundirano Domu; KLASA: 402-08/22-003/153; URBR: 251-07-32-22-2/4/5).

X006 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu 306.337,33 kuna.

Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2021. godine /9221-9222/ iznosi 483.037,36 kuna, a 2022. godina završava s manjkom prihoda i primitaka /Y005/ u iznosu od 176.700,03 kuna.

19 - Rashodi budućeg razdoblja

Rashodi budućeg razdoblja na dan 31.12.2022. iznose 278.676,14 kuna i odnose se na plaću za prosinac 2022. godine.

**Bilješka broj 2. - BILANCA**

0 - Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina na dan 31.12.2022. iznosi 1.358.811,25 kuna. Imovina se sastoji od:

* nematerijalna imovima /012/ u iznosu od 47.500,00 kuna,
* građevinski objekti /021-02921/ u iznosu od 934.470,93 kuna ,
* postrojenja i oprema /022-02922/ u iznosu od 346.639,31 kune ,
* proizvedena kratkotrajna imovina (zalihe) /061/ u iznosu od 30.201,01 kuna.

Razlike u odnosu na prethodnu godinu su nastale nabavkom nove imovine na pozicijma 012 i 022 te ispravkom vrijednosti knjiga u iznosu od 207.842,39 kn. Ispravak vrijednosti knjiga je proveden u ovolikom iznosu jer prethodnih godina nije provođen. Također, uz odobrenje Domskog odbora napravljeno je usklađenje nefinancijske imovine i vlastitih izvora, nastalo neispravnim knjiženjima prethodnih godina, na poziciji 02212 preko rashoda 32999, u iznosu od 77.254,72 kune.

1 - Financijska imovina

Financijska imovina na dan 31.12.2022. iznosi 630.216,19 kuna. Imovina se sastoji od:

* novac u banci i blagajni /11/ u iznosu od 350.643,30 kune,
* potraživanja za više plaćene poreze /12/ u iznosu od 896,75 kuna,
* rashodi budućih razdoblja /19/ u iznosu od 278.676,14 kuna što se ukljućuje rashode plaće za prosinac 2022. godine.

Financijska imovina iznosi manje nego prethodne godine iz razloga što je ulagano u nefinancijsku imovinu. Također, u 2023. godini se očekuje isplata u iznosu od 165.041,25 kuna (tj. 21.904,74 eura) za rashode za nefinancijsku imovinu, te 75.600,00 kuna (tj. 10.033,84 eura) za rashode opskrbnine nastale u 2022. od Grada Zagreba.

2 - Obveze

Obveze na dan 31.12.2022. iznose 323.878,86 kuna. Obveze se sastoje od:

* obveze za zaposlene /231/ u iznosu 278.676,14 kuna ,
* obveze za materijalne rashode /232/ u iznosu od 43.217,05 kuna,
* obveze za financijske rashode /234/ u iznosu od 692,70 kune,
* ostale tekuće obveze /239/ u iznosu od 1.292,97 kune.

Najveću razliku u odnosu na prethodnu godinu iznose obveze za zaposlene iz razloga što je osnovica za isplatu plaća u 2022. godini porasla za 6%, te je određen broja zaposlenika napredovanjem dobilo veće koeficijente.

9 - Vlastiti izvori

Vlastiti izvori na dan 31.12.2022. iznose 1.665.148,58 kuna. Izvori se sastoje od:

* vlastitih izvori iz proračuna /91/ u iznosu 1.358.811,25,00 kuna
* viška prihoda /92/ u iznosu od 306.337,33 kuna.

Najveće razlike na vlastitim izvorima u odnosu na prethodnu godinu su nastale proknjižavanjem ispravka vrijednosti knjiga.

**Bilješke broj 3. - P-VIRO**

U 2022. godini nemamo promjenu obujma imovine i obveza.

**Bilješka broj 4. - Obveze**

Stanje obveza na dan 31.12 2022. iznosi 323.878,86,00 kuna. Obveze su nedospjele.

U Zagrebu, 30. siječnja 2022.

ODGOVORNA OSOBA – RAVNATELJ

Suzana Jambrešić

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_