

UČENIČKI DOM KVARNER
RIJEKA, VUKOVARSKA, 12

OIB: 36283333138
RKP: 19610
Š. DOMA: 08-071-521

Rijeka, 30.01.2019.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. – 31.12.2018. G.

Bilješke uz Bilancu:

- AOP 002 – smanjenje proizvedene dugotrajne imovine rezultat je odnosa godišnjeg otpisa vrijednosti i nabave nove imovine;

- AOP 042 – u 2018. godini nabavljen je program za vođenje urudžbenog zapisnika i dodatni program riznice za tajništvo;

- AOP 064 – povećanje pozicije novac u banci i blagajni rezultat je odnosa priljeva i odljeva sredstava na žiro račun;

- AOP 073 – povećanje ostalih potraživanja odnosi se na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, bolovanja na teret HZZO koje nije refundirano prema MZO-u i potraživanja za predujmove;

- AOP 140 – potraživanja za prihode poslovanja smanjena su zbog ispravka vrijednosti potraživanja koji je proveden temeljem čl. 37.a Pravilnika o računovodstvu;

- AOP 159 – rashodi budućih razdoblja odnose se na unaprijed plaćene rashode (pretplata časopisa, osiguranje) i povećanje kontinuiranih rashoda (plaća za 12/2017. i ostali rashodi za zaposlene, jubil. nagrade, pomoći);

- AOP 163 – smanjene ukupnih obveza posljedica je smanjenja obveza za materijalne rashode, dok su se povećale obveze za zaposlene i ostale tekuće obveze zbog povećanja bolovanja na teret HZZO-a;

- AOP 226 – smanjenje vlastitih izvora posljedica je većeg godišnjeg otpisa imovine u odnosu na nabavu nove;

- AOP 233 i 236 – odlukom Domskog odbora dijelom viška prihoda poslovanja iz 2017. godine pokriven je manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2017. godine tako da se manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi samo na poslovanje u 2018. godini;

- AOP 240 – smanjenje obračunatih prihoda poslovanja rezultat je ispravka vrijednosti potraživanja koji je proveden temeljem čl. 37.a Pravilnika o računovodstvu;

- AOP 245 i 246 – u izvanbilančnoj evidenciji vodi se oprema u najmu (printer);

Učenički dom Kvarner je u 2018. godini započeo s obavljanjem ugostiteljske djelatnosti smještaja za vrijeme odmora učenika tijekom školske godine i s te osnove ostvario prihod od pružanja usluga. Prema prijavi poreza na dobit Dom je obvezan obračunati porez na dobit u iznosu od 1.530,00 kn. S obzirom da zbog usklađenja obrazaca PR-RAS i BILANCE nije bilo moguće iskazati obvezu i umanjiti rezultat u 2018. godini, ista će biti iskazana umanjnjem rezultata s danom 02.01.2019. godine, o čemu će Domski odbor Doma donijeti posebnu odluku.

Učenički dom Kvarner nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina kao ni sudskih sporova u tijeku.

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

Prihodi:

- AOP 057 – u 2018. godini zaposlena je jedna osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa;

- AOP 064 – na ovoj poziciji prikazani su prihodi od strane Min. znanosti i obrazovanja, a odnose se na plaće, ostale rashode za zaposlene, potporu za studente smještene u domu i sredstva doznačena od strane Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za „školsku shemu voća“ (PDV);

- AOP 066 – na ovoj poziciji iskazana su sredstva doznačena preko Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za „školsku shemu voća“ (iznos bez PDV-a), a iz sredstava EU;

- AOP 077 – iznosi na ovoj poziciji odnose se na kamate na depozite po viđenju;

- AOP 110 – povećanje prihoda na ovoj poziciji rezultat je povećanja broja učenika smještenih u našem domu i naplaćenih potraživanja;

- AOP 123 – prihodi od pruženih usluga povećani su zbog novootvorene ugostiteljske djelatnosti za vrijeme ljetnog odmora učenika;

- AOP 131 – na ovoj poziciji se iskazani su prihodi od nadležnog proračuna (PGŽ-a) koji su ostvareni u nešto većem iznosu u odnosu na prethodno razdoblje zbog financiranja radova tekućeg i investicijskog održavanja te nabave nefinancijske imovine u Domu;

- AOP 147 – na ovoj poziciji iskazani su prihodi od naplate potraživanja ovršnim postupcima, a odnose se na pokriće troškova podnošenja ovršnih postupaka iz prijašnjih godina;

Rashodi:

- AOP 149 – razlog povećanja ovih rashoda je povećanje osnovice za obračun plaće još u 2017. godini, povećanje troškova za isplatu ostalih rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu;

- AOP 161 – naknade troškova zaposlenima veće su u ukupnom iznosu u odnosu na prethodno razdoblje prvenstveno zbog znatnijeg povećanja troškova za službena putovanja i stručnih usavršavanja;

- AOP 166 – kategorije rashoda za materijal i sirovine koje su veće u odnosu na prethodno razdoblje rezultat su veće popunjenosti kapaciteta Doma, što se naročito odrazilo na povećane troškove nabave sitnog inventara i službene, radne i zaštitne odjeće i obuće;

- AOP 174 – rashodi za usluge pokazuju različita odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje. Porasle su usluge prijevoza, zatim komunalne usluge zbog povećanja troškova odvoza smeća, intelektualne usluge zbog angažiranja vanjskog suradnika kao službenika za zaštitu podataka (GDPR);

- AOP 184 – u 2018. godini zaposlena je jedna osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa i to do 03.04.2018.;

- AOP 186 – na ovoj poziciji iskazuju se troškovi službenog putovanja člana Domskog odbora Doma iz Vijeća roditelja;

- AOP 187 – premije osiguranja odnose se samo na tekuću godinu;

- AOP 192 – troškovi prijevoza izleta učenika vode se na računu ostalih troškova za komunikaciju i prijevoz pa je zbog toga došlo do znatnog smanjenja na ovoj poziciji;

- AOP 207 – na ovoj poziciji nalaze se usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike proizašle iz ugostiteljskog smještaja i zatezne kamate koje su plaćene u manjem iznosu jer nije bilo naknadnih isplata po sudskim presudama;

- AOP 304 – prihod od prodaje stanova ostvaren je u nešto većem iznosu u odnosu na prethodno razdoblje;

- AOP 360 – u promatranom razdoblju nabavljeno je više uredske opreme, komunikacijske opreme, sportske opreme i znatno više opreme za ostale namjene u odnosu na prethodnu godinu;

- AOP 382 – u promatranom razdoblju nabavljen je program za urudžbiranje dokumentacije i dodatni program za vođenje poslova tajništva u sustavu riznice PGŽ-a;

- AOP 399 – manjak prihoda od nefinancijske imovine povećan je zato što je nabavljeno više imovine u odnosu na prethodno razdoblje i iznosi 115.888,00 kn. Korekcijom rezultata smanjen je za 4.500,00 kn jer je nabava programa za tajništvo financirana od strane osnivača na računu 67121 i u konačnici iznosi 111.388,00 kn. S obzirom da je nabava financirana prihodima poslovanja (vlastitim prihodima u iznosu od 23.927,14 kn i prihodima

za posebne namjene u iznosu od 87.460,89 kn) bit će pokriven u sljedećoj godini odlukom Domskog odbora;

- AOP 635 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 347.070,00 kn, a sastoji se od vlastitih prihoda u iznosu od 1.530,00 kn za obvezu poreza na dobit, prihoda za posebne namjene u iznosu od 343.651,00 kn te prihoda s naslova pomoći u iznosu od 1.889,00 kn za financiranje troškova osobe na stručnom usavršavanju do 02.04.2019. godine;

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

- AOP 005 – iznos smanjenja proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.240,00 kn odnosi se na sadašnju vrijednost rashodovane imovine na dan 31.12.2018. godine;

- AOP 018 – iznos smanjenja proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.798,00 kn predstavlja sadašnju vrijednost rashodovanih i isknjiženih osnovnih sredstava iz 2017. godine po odluci Domskog odbora i otpisa nenaplativih i zastarjelih potraživanja od kupaca u iznosu od 2.835,00 kn na dan 31.12.2018. godine;

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji:

- AOP 122 – troškovi vezani za djelatnost učeničkih domova odnose se na odgoj i obrazovanje te smještaja i prehranu učenika te se razvrstavaju u skupinu 096 – Dodatne usluge u obrazovanju;

Bilješke uz Izvještaj o obvezama:

- AOP 097 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na početak je smanjeno. Odnosi se na dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 17.176,00 kn i nedospjele obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 457.907,00 kn (Rashodi za zaposlene iznose 350.735,00 kn, ostale nedospjele obveze 107.172,00 kn). Razlog iskazanog iznosa dospjelih obveza za materijalne rashode je u tome što su neki računi pristigli sa zakašnjenjem te ih nije bilo moguće podmiriti u 2018. godini;



Ravnateljica

Andelka Jurašić Mikašinović, prof.