**SREDNJOŠKOLSKI ĐAČKI DOM**

**Obala kneza Branimira 10/a**

**23000 Zadar**

Grad/općina: 520/Zadar

RKP: 19693

OIB. 90897134511

Razina: 31 – proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove

u sklopu funkcije koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 5590 – ostali smještaj

Razdjel: 000

Klasa: 400-04/22-01/2

Urbroj: 2198-01-77-22-1

Zadar, 31.01.2022. g.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE**

**od 01.01.2021. do 31.12.2021.g.**

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine.

U Srednjoškolskom đačkom domu organiziran je smještaj, prehrana te odgojno – obrazovni rad za učenike koji redovno pohađaju srednje škole u Zadru. U školskoj godini 2020./2021. upisano je 240 učenika.

Izvori financiranja su:

* sredstva Državnog proračuna kojima se financiraju plaće djelatnika Doma
* Zadarska Županija sufinancira smještaj i prehranu učenika u Domu te naknadu za prijevoz zaposlenika s posla na posao
* Prihodi za posebne namjene odnose se na uplate učenika i studenata za smještaj i prehranu, uplate Ministarstva za smještaj i prehranu studenata (u akademskoj godini 2021./2022. na smještaju i prehrani nemamo studente), uplate pravnih osoba za smještaj i prehranu učenika, uplatu Zadarske Županije za smještaj i prehranu učenika Deficitarnih zanimanja
* Vlastiti prihodi Doma koje Dom ostvaruje smještajem studenata po ekonomskoj cijeni, najmom prostora za samoposlužne aparate te pružanjem usluga smještaja i prehrane u ljetnom periodu sukladno dopunskoj hotelsko – ugostiteljskoj djelatnosti.
* Višak prihoda – višak prihoda prenesen iz prethodnih godina

OBRAZAC: **PR-RAS**

Ukupni prihodi i primici (AOP 406) iznose 8.110.587,00 kn a ukupni rashodi i izdatci (AOP 407) iznose 8.105.609,00 kn. Ukupni rashodi poslovanja (AOP) iznose 7.872.524,00 a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) iznose 233.085,00 kn.

Ukupan višak prihoda (AOP 408) ostvaren u razdoblju od 01.01. – 31.12..2021. iznosi 4.978,00 kn a višak prihoda preneseni iz prethodnih godina (AOP 410) iznosi 2.753.750,00 kn.

Ukupan višak prihoda poslovanja u 2021. godini (AOP 286) iznosi 238.063 kn.

Prihodi od upravni i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 101) iznosi 1.522.928,00 kn, a odnosi se na sljedeće prihode:

* Od učenika: 1.223.675,00 kn
* Od studenata: 136.814,00 kn
* Pravne osobe (KK Zadar, Pomorska šk.): 49.448,00 kn
* Ministarstvo prosvijete i sporta subvencija za studente: 112.991,00 kn

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 119) iznosi 332.913,00 kn, a odnosi se na sljedeće prihode:

* Prihod od naknade štete: 100,00 kn
* Prihod od najma prostora za samop.aparate: 14.094,00 kn
* Prihodi od usluga smještaja studenata po ekonom. cijeni: 38.214,00 kn
* Prihod od turizma: 280.506,00 kn

Prihod od prodaje proizvoda i pruženih usluga u izvještajnom razdoblju siječanj – prosinac 2021. godine predstavlja povećanje prihoda (vlastiti prihodi) u odnosu za prošlu godinu jer u 2020. godini nije bilo ostvarenih prihoda od turizma radi pandemije Covid 19.

Tekuća pomoć iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S (AOP 63) za ukupne rashode a zaposlene iznosi 4.463.276 kn, a odnosi se na sljedeće:

* Prihod za plaću: 4.289.036 kn
* Prihod za slučaj smrti i bolovanja: 7.093,00 kn
* Prihod za jubilarnu nagradu: 17.845,00 kn
* Prihod dar djeci: 12.000,00 kn
* Prihod za regres: 60.000,00 kn
* Prihod za božićnicu: 60.000,00 kn
* Prihod plaća po sudskoj presudi: 8.302,00 kn

Prihodi od nadležnog proračuna (AOP 128) iznosi 1.789.606,00 kn, a odnosi se na:

* Prihodi za financiranje rashoda djelatnosti: 1.596.881,00 kn
* Prihod od naknade za prijevoz zaposlenika: 192.725,00 kn

Materijalni rashodi poslovanja (AOP 158) iznose 3.254.814,00 kn.

Financijski rashodi (AOP 191) iznose 4.278,00 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) iznose 233.085,00 kn a odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme, ulaganja u program, opreme za grijanje, opreme za održavanje, opreme za kuhinju, knjige, sportske opreme i dodatna ulaganja na građevinskom objektu. Rashodi su financirani iz prihoda za posebne namjene i ukupnog viška prihoda.

Prihodi i primici te rashodi i izdatci za ovo izvještajno razdoblje su ostvareni u malo većem obujmu u odnosu na 2020. godinu za isto razdoblje jer prošle godine radi Covid-a nismo radili od polovice 3. mjeseca do početka 06. mjeseca. Također, i u ovoj godini smo imali manje prihoda za posebne namjene u odnosu na ostale godine radi situacije s Covid – 19.

U akademskoj godini 2021./2022. nemamo na smještaju i prehrani studente te u odnosu na prethodne godine radi toga imamo smanjene prihode. Ove godine u odnosu na prošlu godinu imali smo rad u turizmu pa je veći prihod od pruženih usluga.

**BLAGAJNA**

Stanje novčanih sredstava u blagajni na početku izvještajnog razdoblja (AOP 641) iznosi 8.206,00 kn.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 644) iznosi 335,00 kn.

U toku izvještajnog razdoblja iz blagajne je potrošeno 7.691,00 kn, a odnosi se na reprezentaciju (čašćenje Domski odbor), na javne biljege te najviše na službena putovanja.

OBRAZAC: **BILANCA**

Bilanca stanja na dan 31.12.2021. iznosi:

Ukupna imovina (AOP 001) iznosi 8.493.325,00 kn.

Nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 5.072.477,00 kn, cjelokupni iznos na AOP 002 je ukupna nefinancijska imovina Doma, nabavljena iz vlastitih sredstava i prihoda za posebne namjene.

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 3.420.848,00 i odnosi se na novac na računu, novac u blagajni te kontinuirani rashodi budućih razdoblja (plaća 12/2021.), potraživanja za naknade (pomoć, božićnica, jubilarna nagrada), potraživanja od učenika i studenata (koji su boravili prethodnih godina) u Domu.

Ukupne obveze i vlastiti izvori 8.493.324,00 kn (AOP 169).

Obveze iznose 477.616,00 kn (AOP 170), a odnose se na obveze za zaposlene - plaće zaposlenicima za 12/2021., potraživanje za naknade (pomoć, božićnica, jubilarna nagrada), obveza za materijalne rashode i ostale tekuće obveze.

Višak prihoda poslovanja (AOP 239) iznosi 2.758.728,00 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 244) iznosi 643.953,00 kn.

U 2021. godini nije bilo kapitalnih pomoći Srednjoškolskom đačkom domu od drugih proračunskih korisnika.

OBRAZAC: **P-VRIO**

Nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

OBRAZAC: **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupni rashod Doma u dodatne usluge u obrazovanju (AOP 122) u iznosu od 8.105.609,00 kn što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 1.176.067,00 kn.

OBRAZAC: **OBVEZE**

Stanje obveza na dan 01.01.2021. (AOP 001) iznosi 411.007,00 kn koje su podmirene u izvještajnom razdoblju (AOP 020).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 477.615,00 kn (AOP 038) te se odnose na ne dospjele obveze za:

* Obveze za zaposlene: 378.592,00 kn
* Obveze za materijalne rashode: 51.553,00 kn
* Ostale tekuće obveze: 47.470,00 kn

Ugovornih obveza i slično koji mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma hipoteke i slično) - Dom nema.

Sudskih troškova u tijeku - Dom nema.

Voditelj računovodstva Ravnatelj

Antonia Jurjević Roko Bralić, prof.

------------------------------ -----------------------------