

**UČENIČKI DOM MARIJE JAMBRIŠAK**  
**10000 ZAGREB, OPATIČKA 14**  
**RKP:19521**  
**MB:03205738**  
**OIB:05060579018**  
**ŠIFRA DJELATNOSTI:5590**  
**RAZINA:31**

**Zagreb, 31. prosinca 2023.**

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za razdoblje od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

Učenički dom Marije Jambrišak posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i Statutom Doma, a osnovna djelatnost je smještaj i prehrana učenika uz stručno-pedagoški nadzor i odgojno obrazovni rad, vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

**I. BILJEŠKE UZ PR-RAS-Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Ukupni prihodi za razdoblje 01-12/2023 iznose 1.001.165,09€ (šifra 6)

Ukupni rashodi za razdoblje 01-12/2023 iznose 1.050.912,56€ (šifra 3 i 4)

**Manjak prihoda i primitaka za 2023. godinu iznosi 49.747,47€ (šifra Y004)**

**Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 142.778,18€ (šifra 92211)**

**Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 93.030,71€(šifra Y006)** a odnosi se na višak prihoda po EU projektu u iznosu od **57.573,65€** i na višak prihoda od tekućeg poslovanja u iznosu od **35.457,06€**.

**1.Šifra 636 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-** došlo je do odstupanja zbog povećanja plaća i ostalih naknada tijekom godine.

**2.Šifra 639 - Prijenos između proračunskih korisnika –** nemamo prihoda jer nismo više u programu sheme voća.

**3.Šifra 652 - Ostali nespomenuti prihodi** se odnose na uplate roditelja učenica za sufinanciranje cijene smještaja u Učeničkom domu, prihodi su manji zbog broja učenica i ne naplate od roditelja.

**4.Šifra 661 - Prihodi od pruženih usluga** odnose se na uplatu naknade najma prostora, prehrane i smještaja u domu i malo su uvećani zbog povećanja cijena usluga.

**5.Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** odnose se za nabavu knjiga, kuhinjske opreme i uređaja i informatičke opreme.

**6.Šifra 31 – Rashodi za zaposlene** uvećani su zbog povećanja plaća, povećanja regresa za godišnji odmor i povećanja božićnice.

**7.Šifra 321 – Naknade troškova zaposlenima –** uvećani su troškovi službenih putovanja zbog realizacije planiranih učeničkih izleta i raznih natjecanja.

**8.Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju** – uslijed porasta cijena materijala i sirovina (hrana), kao i porasta cijene energenata (struja, plin) , došlo je do porasta rashoda 31.12.2023. i iznosi 193.000,12€.

**9.Šifra 323 – Rashodi za usluge** – stanje na dan 31.12.2023. iznosi 101.661.,55€. Odstupanje je na kontu 3232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja odnosi se na vodoinstalaterske radove, građevinske radove i ostale popravke, 3238- Računalne usluge – instalacije novih računala i 3239- Ostale usluge – odnosi se na usluge pranja, čišćenja i sl.

**10.Šifra 324 - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** – odnose se naukovanje učenica na praksi a u 2023. godini knjiženo je na kontu 372.

**11.Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** – odstupanje na kontu 3299 je zbog povećanja cijena u 2023. godini za razne izborne aktivnosti učenica, natjecanja i sl., a konto 3296 - Troškovi sudskih postupaka koji smo imali u 2022. za isplate djelatnicima po presudama za 2016. i 2017. godina u 2023. godini te stavke nemamo.

**12.Šifra 343 – Ostali financijski rashodi** – odstupanje zbog smanjenja kamata konto 3433- Zatezne kamate koje su bile u 2022. po obračunu i isplati presuda za 2016. i 2017. godinu.

**13.Šifra 368 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** – izvršena je samo razlika prijenosa sredstava prema partneru po EU projektu Erasmus+.

**14.Šifra 3721 -Naknade građanima i kućanstvima u novcu** –odnosi se na isplata naukovanja učenicima na praksi

**15.Šifra 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – uvećani rashodi odnose se na nabavu računala i računalne opreme.

## **II. BILANCA stanje na dan 31. prosinca 2023. godine**

**1.Šifra B002 – Nefinancijska imovina** na dan 31.12.2023.iznosi 554.553,88€ a sastoji se:

- građevinski objekti u iznosu od 444.362,07€
- postrojenja i oprema u iznosu od 74.621,00€
- knjige u iznosu od 27.570,79€
- proizvedena kratkotrajna imovina 8.000,02€

**2.Šifra 1 – Financijska imovina** na dan 31.12.2023.iznosi 185.868,44€ a sastoji se od:

- novac na računu doma u iznosu od 107.378,22€
- stanje u blagajni u iznosu od 67,72€
- ostala potraživanja u iznosu od 12.395,88€
- potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 10.229,33€
- rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 55.797,29€

## **III. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 01. siječnja do 31. siječnja 2023.g.**

**1.Šifra V006 - Stanje obveza** na da 31.12.2023. godine iznosi **81.965,33€** a sastoji se od:

1. obveze za zaposlene 55.797,29€
2. obveze za materijalne rashode 15.196,33€
3. obveze za financijske rashode 184,83€
4. ostale tekuće obveze 10.786,88€

**IV. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023.g.**

**1.Šifra 096 – Ukupni rashodi** (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) u iznosu od 1.050.912,56€ istovjetni su podacima iskazanim u obrascu PR-RAS šifra Y345.

**V. OBRAZAC P-VRIO**

Promjene u vrijednosti imovine odnose se na smanjenje vrijednosti nastale rashodovanjem dugotrajne nefinancijske imovine na dan 31.12.2023.godine u iznosu od 1.674,74€ - knjige.

Zagreb, 30.01.2023.

Ravnateljica :  
Josipa Galić, prof.