

Ženski dački dom
Ćiril-Methodova 26
21000 Split
Grad/općina: 406 / Split
RKP: 19669
OIB: 05548954773
Razina: 31-proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove
u sklopu funkcije koje se decentraliziraju
Šifra djelatnosti: 5590-ostali smještaj
Razdjel: 000
Klasa: 400-04/21-01/02
Urbroj: 2181-188-22-01
Tel: 021/420-504
Split, 28. siječanj 2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
od 01.01 do 31.12.2021.g.

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18, 126/2019, 145/2020, 32/2021) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine.

Temeljem Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama u Ženskom dačkom domu, Split organiziran je smještaj, prehrana, odgojno-obrazovni rad, te kulturne i druge aktivnosti za učenice koje redovno pohađaju srednje škole u Splitu. U školskoj godini 2020/2021. je primljeno 145 učenica u Dom na smještaj i prehranu. Izvori financiranja su sredstva Državnog proračuna kojima se financiraju plaće djelatnika Doma. Županija Splitsko-dalmatinska sufinancira smještaj i prehranu učenica u Domu, te naknadu za prijevoz zaposlenika s posla na posao i zdravstvene usluge djelatnika, sukladno Kolektivnom ugovoru. Vlastiti prihodi Doma čine prihodi koje Dom ostvaruje pružanjem usluga smještaja i prehrane u ljetnom periodu, sukladno dopunskoj hotelsko-ugostiteljskoj djelatnosti i kamate po žiro računu. Prihodi za posebne namjene odnose se na uplate učenica za smještaj i prehranu u Domu i učenički fond.

OBRAZAC: PR-RAS

AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA u ovom izvještajnom razdoblju iznose 5.270.561,00 kuna

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika iznosi 103.949,00 kuna, odnosi se na mjeru „Stjecanje prvog radnog iskustva/pripravnštvo“ financirano od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

AOP 064 – Tekućih pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 3.354.708,00 kuna

AOP 080 – Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po videnju u iznosu od 7,00 kuna.

AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi iznose 845.079,00 kuna u odnosu na promatrano razdoblje, realizirani su u većem iznosu zbog situacije uzrokovane korona virusom kad je u 2020 godina nastava jedno vrijeme bila online.

AOP 124 – Tekuće donacije – Dom je dobio donacije u robi u iznosu od 7.417,00 kuna.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 959.401,00 kuna – to su prihodi od decentraliziranih sredstava Splitsko-dalmatinske županije. Odnose se na financiranje programa-Redovne djelatnosti, programa-Sufinanciranje smještaja i prehrane učenika u domovima i programa –Izgradnja i

uređenje objekata te nabava i održavanje opreme. Navedeni prihodi su veći u odnosu na 2020. godinu zbog situacije uzrokovane korona virusom kad je u 2020. godina nastava jedno vrijeme bila online.

AOP 146 – RASHODI POSLOVANJA u ovom izvještajnom razdoblju iznose 4.936.354,00 kune.

AOP 149 – Plaće za redovan rad iznose 2.753.276,00 kuna i veće su za 10,80 posto zbog povećanja osnovice, koeficijenta i dodataka po Sporazumu u 2020. godini.

AOP 153 – Ostali rashodi za zaposlene iznose 101.507,00 kuna, obuhvaćaju pomoći za duže bolovanje, pomoć za rođenje djeteta, smrtni slučaj, jubilarne nagrade, darove i ostalo na što radnik ostvaruje pravo temeljem Kolektivnog ugovora.

U odnosu na prethodnu godinu bilježi se povećanje za isto razdoblje, što ovisi o broju i namjeni isplata kroz godinu.

AOP 156 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznosi 452.632,00 kuna i oni su u ovom izvještajnom razdoblju veći zbog većih rashoda za plaće u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 160 – Službena putovanja i stručna usavršavanja iznose 5.367,00 kuna, a odnose se na dnevnice, kotizacije, prijevoz i smještaj na službenim putovanjima. Ona su realizirana u znatno manjem iznosu u odnosu na prethodno razdoblje zbog epidemiološke situacije uzrokovane korona virusom.

AOP 161 – Naknade za prijevoz zaposlenika iznose 89.271,00 kuna i bilježi rast u odnosu na prethodno razdoblje 2020. godinu.

AOP 162 – Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 5.115,00 kuna i bilježi rast u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 163 – Ostale naknade troškova zaposlenima iznosi 1.754,00 kuna i odnosi se na korištenje osobnog automobila u službene svrhe.

AOP 165 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi je veći za 38,20 posto u odnosu na promatrano razdoblje zbog veće potrebe nabave uredskog materijala za odgajatelje i administraciju, te sredstva za čišćenje i održavanje prostora doma. Veliki dio ovih rashoda odnosi na kupnju higijenskog materijala.

AOP 166 – Materijal i sirovine iznose 575.657,00 kuna. Obzirom na nastalu situaciju u 2020. godini uzrokovanu korona virusom i održavanja online nastave u 2021. godini nije bilo online nastave i zbog toga su ovi rashodi u odnosu na promatrano razdoblje veći za 28,3 posto.

AOP 167 – Energija – Trošak za energente je u velikom porastu u odnosu na prethodno razdoblje za 41,90 posto, također uzrokovano situacijom vezanom za korona virusom, i održavanjem online nastave u 2020. godini .

AOP 168 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznose 46.568,00 kn i nešto je manji u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 169 – Sitni inventar iznosi 30.311,00 kuna. U 2020. godini utrošeno je manje na sitnom inventaru za 54,10 posto. Kupljene su nove stolice, kuhinjski pribor za potrebe kuhinje, kamere slušalice za webinare, uredske stolice i razne sitne potrebštine za Dom.

AOP 171 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća iznosi 17.539,00 kuna. U 2021. godini se uzela radna i zaštitna odjeća i obuća za kuharice, spremačice, domare, ekonomu, medicinsku sestru i noćnu paziteljicu.

AOP 173 – Usluga, telefona, pošte i prijevoza je manji u odnosu na prethodno razdoblje i iznosi 28.735,00 kuna.

AOP 174 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 121.657,00 kuna – Realizirani trošak je veći u odnosu na prethodnu godinu jer bilježimo povećanje troškova na uslugama održavanja opreme i sredstava. 2021 godine Dom je imao dosta ulaganja u imovinu (sanacija kupatila, spajanje na internet, ugradnja zidnih ormara za potrebe učenica, bojanje kuhinje,)

AOP 175 – Usluge promidžbe i informiranja bilježe značajan pad za 13,10 posto u odnosu na promartano razdoblje.

AOP 176 – Komunalne usluge iznose 71.214,00 kuna i bilježe blagi rast u odnosu na promatrano razdoblje zbog online nastave koja je bila u 2020. godini.

AOP 177 – Zakupnine i najamnine iznose 1.182,00 kn (najam dizalice za izmjenu video nadzora).

AOP 178 – Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 24.505,00 kuna, što se odnosi na sistematske preglede zaposlenih, analizu briseva hrane i analizu kakvoće vode, a veći je u odnosu na promatrano razdoblje za 70,90 posto zbog testiranja djelatnika na COVID 19 od 11/2021.

AOP 179 – Intelektualne i osobne usluge – Evidentirani rashodi su znatno manji u odnosu na prošlu godinu zbog neodržavanja Domijade u 2021 god., kad su na ugovor o djelu, primljeni vanjski suradnici za potrebe Domijade.

AOP 180 – Računalne usluge iznose 21.970,00 kuna i nešto su manji u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 188 – Pristojbe i naknade iznose 18.233,00 kuna. Rashodi za ovu godinu su veći zbog sudskih pristojbi koje su nastale zbog sudskih postupka za neisplaćene razlike plaće 6 % za 2008. god. Sredstva su osigurana iz izvora Pomoći PK.

AOP 189 –Troškovi sudskih postupaka iznose 4.374,00 kuna, u 2021. godine Ženski dački dom je imao isplate za sudske postupke zbog neisplate razlike plaće 6 %t za 2008. god. Sredstva su osigurana iz izvora Pomoći PK.

AOP 190 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 13.281,00 kuna i u odnosu na 2020 godinu dosta su manji, a razlog je neodržavanje Domijade u 2021. godini.

AOP 341 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP 364 – Uredska oprema i namještaj, u 2021. godini nabavljeno je računalne opreme i namještaja u iznosu od 45.333,00 kune. Stara računala su zamjenjena novima i kupljena su računala za potrebe odgojnih grupa. 10.000,00 kuna je financirano iz Općih prihoda i primitaka, a ostatak iz izvora Prihod za posebne namjene. I kupljena su tri kreveta na kat koja su zamjenila stare i oštećene.

AOP 370 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iznosi 23.475,00 kuna.

AOP 378 – Knjige – Kupljeni su knjige u iznosu od 2.021,00 za knjižnicu. Sredstva su osigurana iz izvora Prihoda za posebne namjene,

VIŠAK / MANJAK

AOP 634 – Višak prihoda i primitaka iznosi 264.831,00 kn

AOP 636 – Višak prihoda i primitka – preneseni iznosi 42.564,00 kn

AOP 638 – Ukupan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 307.395,00 kuna.

AOP 646 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je 30 , što je veći za 3,4 posto u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 648 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada je 27.

OBRAZAC: BILANCA

AOP 001 –Ukupna imovina se smanjila u odnosu na prethodnu godinu za 0,7 posto, te na dan 31.12.2021 godine iznosi 1.544.839,00 kune.

AOP 010 – Poslovni objekti –odnosno vrijednost zgrade iznosi 3.166.600,00 kuna.

AOP 013 – Ispravak vrijednosti građevinski objekata – iznosi 2.707.109,00 kuna.

AOP 031 – Knjige – vrijednost knjiga u domskoj knjižnici iznose 4.220,00 kn, dosta je manja u odnosu na 2020. godinu. Izvršen je ispravak knjiženja, provedena je amortizacija koja se do tada nije vodila, a stare knjige su rashodovane.

AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga iznosi 588,00 kuna. Za vrijednost knjiga u knjižnici 4.220,00 kuna proveden je jednokratni otpis vrijednosti knjiga po stopi od 20 %.

AOP 063 - Financijska imovina iznosi 774.022,00 kuna. Povećana je u odnosu na prošlu godinu, a do povećanja je došlo zbog većeg stanja sredstava na žiro računu Doma.

AOP 063 –Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka poslovnih iznosi 407.366,00 kuna.

AOP 081–Ostala potraživanja iznose 75.487,00 kune i u odnosu na proteklu godinu su znatno povećana. Odnosi se na potraživanja naknade od HZZO za bolovanja na teret fonda, potraživanja za storno račune HT-a za period od 06-12/2021 i potraživanje od Extreme digital za plaćen, a ne isporučen proizvod.

AOP 153 – Potraživanja za prihode poslovanja iznose 17.391,00 kuna. Dosta su manja u odnosu na razmatrano razdoblje za 44,90% zbog toga što računovodstvo poduzima sve zakonske mjere u svrhu što bolje naplate prihoda od roditelja za prehranu i smještaj učenica, posebno pazeći na protok vremena zastare.

Radi bolje naplate potraživanja redovno su dostavljane opomene dužnicima, a dio dugovanja pokušava se naplatiti putem prisilne naplate.

AOP 164 - kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 271.794,00 i neznatno su povećana u odnosu na 2020. godinu i odnose se na iskazane rashode za plaće za prosinac 2021.

AOP170 – Obveze – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 449.237,00 kuna.

AOP 233 – Vlastiti izvori iznose – 770.816,00 kuna i u odnosu na 2020. godinu su znatno smanjenja za 31,3 %. Zbog toga što se dovoljno ne ulaže u dugotrajnu nefinancijsku imovinu, a postojeća imovina je dosta stara.

AOP 241 – Višak prihoda poslovanja za 2021. godinu nakon korekcije rezultata poslovanja iznosi 368.224,00 kuna

AOP 246 –Manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine nakon korekcije rezultata poslovanja iznosi iznosi 60.829,00 kuna.

OBRAZAC: P-VRIO

AOP 016 – potraživanja za prihode poslovanja - smanjenje za 1.015,00 kn – otpis nanaplaćenih potraživanja iz 2020. godine za učenicu.

Sitan inventar (AOP 023) u koloni iznos smanjenja iznosi 6.326,00 kn, a odnosi se na manjak sitnog inventara koji je utvrđen inventurom, a u koloni iznos povećanje 369,00 odnosi se na višak istog koji je utvrđen inventurom.

OBRAZAC:IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupni rashod Doma u dodatne usluge u obrazovanju (AOP 122) u iznosu od 5.005.730,00 kuna što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 16,4 posto .

OBRAZAC: OBVEZE

Stanje obveza na dan 1.1.2021. iznosi 352.000,00 kuna (AOP 001) koje su podmirene u izvještajnom razdoblju (AOP 021).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 449.235,00 kuna (AOP 036) te se odnose na nedospjele obveze za :

- 290.208,04 kuna - obveze za zaposlene
- 99.860,47 kuna - obveze za materijalne rashode
- 779,30 kuna - obveze za financijske rashode
- 58.387,59 kuna - za ostale tekuće obaveze

Ženski dački dom nema dospjelih, a nepodmirenih obveza koje prenosi u slijedeći proračunsku godinu.

Napomena:

Ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma hipoteke i slično) - Dom nema.

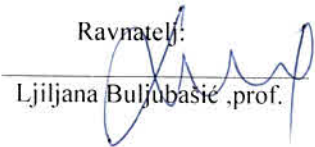
Sudskih troškova u tijeku - Dom nema.

Računovođa:


Smiljana Petričević dipl.oec



Ravnatelj:


Ljiljana Buljubašić, prof.