

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2022. godine

Obveznik: RKP: 07243, MB: 03126013 **ODGOJNI DOM IVANEC**
42240 IVANEC, PAHINSKO 6
OIB: 03530904023
Razina: 11, Razdjel: 086
Djelatnost: 8790 Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem
Šifra grada/opć.: 156
IBAN: HR162390011100014794

Osnivač Odgojnog Doma Ivanec je Republika Hrvatska i pod nadležnosti je Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike.

Djelatnost Doma je pružanje socijalnih usluga za djecu i mlađe punoljetne osobe do navršene 21. godine života s problemima u ponašanju. Usluga privremenog smještaja u kriznim situacijama pruža se i djeci bez pratnje, stranim državljanima, u dobi od 14. do 18. godine. Dom pruža usluge osnovnog obrazovanja odraslih, redovnog srednjoškolskog obrazovanja i obrazovanja odraslih za stjecanje zanimanja srednje i niže stručne spreme, te osposobljavanja i usavršavanja sukladno odobrenim planovima i programima te zakonima i pravilnicima ministarstva nadležnog za djelatnost obrazovanja. Dom obavlja i djelatnosti koje su dio programa radne okupacije i radnog osposobljavanja te odgoja i obrazovanja korisnika i vrši usluge u pravnom prometu s trećim osobama u školskim radionicama Doma: metalska, tiskara, stolarska i elektro-radionica.

I. Bilješke uz obrazac PR-RAS

6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Odnosi se na namjenske prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 13.749,00 kn za potrebe škole.

6615 – Prihodi od pruženih usluga

Prihodi su ostvareni od prodaje proizvoda i usluga od učeničkih radionica Doma. U 2022. godini bilježimo nešto manji pad prihoda u odnosu na proteklu godinu za 10%.

3211 – Službena putovanja

Povećanje od 93 % u 2022. godine u odnosu na prethodnu godinu. U 2021. godini bilo je manje službenih putovanja zbog epidemije Covid – 19.

3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

U 2022. godini povećani su rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika za 131 %. Nakon pandemije Covid -19 počele su se održavati edukacije i seminari, dok su prethodne godine radnici u manjem broju pristupali edukacijama putem webinarara.

3223 – Energija

Bilježi se značajnije povećanje troškova energije u 2022. godini i to u iznosu od 98%. Najveće povećanje je zabilježeno je na izdacima za plin jer je došlo do povećanje cijene plina. Osim rashoda za plin, povećani su i rashodi za električnu energiju također zbog povećanja cijene.

3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Cijene materijala i dijelova za održavanje su porasle pa je iz tog razloga zabilježen porast rashoda za 33% u odnosu na prethodno razdoblje.

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Usluge su povećane za 30,8%. U 2022. godini bila je sanacija spremnika mazuta, čiji trošak je iznosio 54.925,00 kn.

3233 – Usluge promidžbe i informiranja

U 2022. godini povećan je iznos za 83,5% zbog povećanja broja natječaja za prijem u radni odnos koji se moraju objaviti u Narodnim novinama.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Zbog odluke o obaveznom testiranju radnika prije dolaska na posao za vrijeme pandemije Covid 19 imali smo evidentirane rashode laboratorijskih usluga kojih prethodne godine nismo imali. Iz tog razloga rashodi su povećani za 276%.

3237 – Intelektualne i osobne usluge

U 2022. godini nemamo evidentirane odvjetničke usluge koje su bile korištene prethodne godine.

3239 – Ostale usluge

Zbog odlaska čistačice u mirovinu usluge čišćenja vrši vanjski poslužitelj. Pored navedenog na toj poziciji knjiži se i usluga bakteriološke analize hrane a plaćena je i usluga izrade procjene opasnosti od tvrtke Vizor d.o.o. vezano za zaštitu na radu, te razna ispitivanja uređaja koja smo obavezni provoditi. Spomenuti rashodi u 2022. godini su porasli za 24%.

3291 – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično

Iznos za naknadu Upravnom vijeću je manji za 43% jer je u 2021. godini bilo više sjednica upravnog vijeća nego u 2022. godini zbog natječaja za ravnatelja.

3721 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Na navedenoj poziciji iskazan je đeparac korisnika koji korisnici ostvaruje na temelju Rješenja centra za socijalnu skrb. U 2022. godini donesen je novi Zakon o socijalnoj skrbi temeljem kojega je povećan iznos naknade sa 100 kuna na 250 kuna za osnovnoškolce i 350 kuna za srednjoškolce. Slijedom navedenog bilježimo veliki rast rashoda od čak 195% u odnosu na rashode u prethodnom razdoblju.

3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Na navedenoj poziciji iskazani su prijevozni troškovi korisnika, kulturno-zabavne potrebe korisnika te troškovi smještaja korisnika u udomiteljske obitelji tijekom praznika. I na ovoj

poziciji je zabilježeno povećanje zbog prestanka epidemije Covid-19 za vrijeme koje je bilo puno manje izleta ili ih uopće nije bilo.

4231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

U 2022. godini na temelju suglasnosti Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike nabavili smo dva nova službena vozila za potrebe Doma

451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Uz suglasnost Ministarstva u 2022. godini instaliran je novi plinski priključak na zgradu Centrale.

II. Bilješke uz obrazac BIL

U obrascu je iskazana ukupna imovina u iznosu od 9.796.374,27 kn (B001), a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 8.753.851,33 kn (B002) i financijske imovine u iznosu od 1.042.522,94 kn (1). Obveze na poziciji 2 su iskazane u iznosu od 916.813,90 kn, a vlastiti izvori na poziciji 9 iznose 8.879.560,37 kn.

B002 – Nefinancijska imovina

U 2022. godini nabavljeno je dugotrajne imovine u vrijednosti od 270.488,90 kn i to: dva nova vozila za potrebe mobilnih timova u iznosu od 232.330,44 kn. Instaliran je novi plinski priključak na zgradu Centrale u vrijednosti 38.158,46 kuna. Oprema je nabavljena uz suglasnost Ministarstva. Rashodovano nefinancijske imovine nabavne vrijednosti 363.761,08 kn, a knjigovodstvene vrijednosti na kraju 2022. godine u iznosu od 218,54 kune. U 2022. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 6.436,57 kn, dok je rashodovana vrijednost sitnog inventara 13.709,14 kn. Vrijednost sitnog inventara na dan 31.12.2022. godine iznosi 353.497,90 kn

1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka

Stanje žiro-računa na dan 31.12.2022. godine iznosi 120.217,27 kn od čega su 100.892,16 kuna sredstva od prihoda učeničkih radionica, 10.000,00 kuna sredstva dobivena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za potrebe škole, te iznos od 9.325,11 kuna koje se uplaćuju u državni proračun / neutrošena sredstva blagajne 1.703,02 kn koji se uplaćuje u državni proračun i kamate koje su vraćene u proračun u siječnju 2023. godine 0,25 kn, te 7.621,84 kn – sredstva od prodaje vozila, zatim 2.741 kn koje nam je fond za zaštitu okoliša vratio kao pretplatu iz prijašnjih godina, a iznos se također vraća u DP.

129 – Ostala potraživanja

Potraživanja za naknade bolovanja od Fonda zdravstva. U 2022. godini bilo je međusobnog zatvaranja obaveza i potraživanja za bolovanja iz prijašnjih godina, o čemu smo dobili potvrdu od nadležnog Ministarstva, no u 2022. godini je zabilježen veći broj bolovanja koje se refundiraju, pa iz tog razdoblja ostaje saldo od 182.817,14 kn, odnosno povećanje stavke od 11,7%

19 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Iznos od 724.158,86 odnosi se na plaću za mjesec prosinac 2022. godine te na materijalne rashode nastale u mjesecu prosincu 2022. godine, sa rokom dospijeća u siječnju 2023. godine koji će biti podmireni u siječnju 2023. godine i teretit će financijski plan za 2023 godinu.

239 – Ostale tekuće obveze

Navedena pozicija sastoji se od obveze uplate sredstava od otplate stanova, obveze prema državnoj riznici za refundacije bolovanja HZZO-a, te obveze za uplatu kamata. Bilježi se povećanje od 22% zbog većeg broja bolovanja koje se refundira.

92212 – Višak prihoda poslovanja

Nakon izrade financijskog izvještaja Doma za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine evidentiran je višak prihoda i primitaka u iznosu od 110.892,16 kn. Višak prihoda odnosi se na prihode učeničkih radionica i to (101.049,00 kn koji su preneseni iz prethodnih godina umanjeni za iznos od 156,49 kn za pokriće manjka prihoda u 2022. godini na izvoru financiranja 31), te prihodi na izvoru financiranja 52 odnose se na namjenski dobivena sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za potrebe škole u iznosu od 10.000,00 kuna.

Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih zajmova i financijskih najmova (leasinga) i dospjelih kamata na kredite i zajmove:

Tablice: tablice nisu popunjene jer u 2022. godini nije bilo takvih poslovnih događaja.

Popis sudskih sporova u tijeku

Napomena: Odgojni dom Ivanec nema sudskih sporova

III. Bilješke uz obrazac OBVEZE

V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 916.813,90 kn, a odnose se na:

1. Obračunatu plaću za prosinac 2022. godine
2. Obveze za materijalne rashode koje imaju dospijeca u siječnju 2023. godine
3. Obveze za naknade građanima i kućanstvima
4. Ostale tekuće obveze (obveza za povrat u proračun, refundacija bolovanja na teret HZZO-a, povrat kamata)

Navedene obveze su nedospjele na dan 31.12.2022. godine

IV. Bilješke uz RAS – funkcijski

107 – socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom

Obrazac RAS – funkcijski popunjen je ostvarenim rashodima koji su evidentirani na obrascu PR-RAS (Y034) u iznosu od 8.624.849,97 kn. Djelatnost Doma je pružanje socijalnih usluga za djecu i mlađe punoljetne osobe te su na navedenoj poziciji iskazani ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 8.624.849,97. kn.

V. Bilješke uz obrazac P-VRIO

Smanjenje obujma imovine sastoji se od otpisa dugotrajne imovine sadašnje vrijednost u iznosu od 218,54 kn.

Mjesto i datum Ivanec, 27. siječanj 2023. godine

Ime i prezime čelnika: Elvis Gotal, prof.
/ potpis /

Ime i prezime osobe odgovorne za sastavljanje
financijskih izvještaja:

Nikolina Komorčec, voditelj računovodstva

Telefon: 042/771-900