

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.

RKP broj: 50936

Naziv obveznika: Osnovna škola Središće

OIB: 31137271482

Matični broj: 305174457

Adresa obveznika: Ulica Savezne Republike Njemačke 2A

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel: 000

Šifra županije: 21

Šifra grada/općine: 1333

Osnovna škola Središće posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar. Nov. Broj 87/08, 86/09, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, te Statutom škole.

Osnovna škola Središće se financira iz državnog i gradskog proračuna a ostvaruje i vlastite prihode od iznajmljivanja učionice i školske sportske dvorane te proizvodnje električne energije.

Godišnji financijski izvještaji OŠ Središće sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2023., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. Nov., broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 31/21, 37/22) u zakonu određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine. Obrasci su popunjeni u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika na obrascima dostupnim u istom.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva Josip Česi, a osoba odgovorna za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Violeta Vragotuk.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – iznos je u odnosu na prošlu godinu veći zbog povećanja plaća i većeg broja zaposlenih i sufinanciranja prehrane za sve učenike.

Šifra 6362 - Kapitalne pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan – odstupanje je veće zbog toga što MZO u 2023 godini nije uplatilo sredstva za udžbenike za školsku godinu 2023/2024.

Šifra 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU Sredstava – u 2023. godini nije bilo primljenih sredstava

Šifra 6391 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna odnosi se na medni dan.

Šifra 6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – odstupanje u odnosu na prošlu godinu je veće zbog manjeg iznosa uplate sredstava u 2023. g. od strane Gradskog ureda za školsku shemu

Šifra 6413- Prihodi od imovine – iznosa u 2023. godini nema zbog toga što su banke ukinule kamatu na oročena sredstva

Šifra 6526 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama - u odnosu na prošlu godinu odstupanje je veće zbog manjeg broja uplata roditelja za prehranu – MZO sufinancira prehranu i zbog toga roditelji plaćaju manje iznose

Šifra 661- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – nema većih odstupanja

Šifra 663 – Tekuće donacije – Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja donacija od fizičkih i pravnih osoba.

Šifra 6711 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – odstupanje u odnosu na prošlu godinu je veće zbog povećanja broja zaposlenih u produženom boravku, povećanja iznosa materijalnih troškova i povećanja iznosa osnove za obračun plaća

Šifra 6712 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – Iznos je veći zbog nabave školskih stolica i klupa za dodatni razred.

Šifra 3111 – Plaće za redovan rad – ostvareno je više nego u odnosu na prošlu godinu, tijekom koje je došlo do povećanja osnove za obračun plaća i uvođenje privremenog dodatka, a i evidentiran je veći broj zaposlenih

Šifra 3113 – Plaće za prekovremeni rad – Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenih i većeg broja bolovanja zaposlenika a samim time i veći broj zamjena. Također jedan od razloga je i pripremna nastava hrvatskog jezika za učenike iz Ukrajine koju odrađuju određeni zaposlenici.

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene – Iznos je veći zbog većeg broja zaposlenih i zbog povećanja iznosa za božićnicu i regres.

Šifra 3211 – Službena putovanja – Iznos u 2023. g. je veći zbog većeg broja putovanja zaposlenika

Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika - Iznos u 2023. g. je puno veći zbog većeg broja stručnih usavršavanja zaposlenika

Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – Iznos je veći zbog povećanja broja učenika i djelatnika a samim time je potrebno više uredskog materijala, sredstva za čišćenje i materijala za higijenske potrepeštine.

Šifra 3222 – Materijal i sirovine – Do većeg odstupanja dolazi zbog povećanja broja učenika u odnosu na 2022. te samim time veći broj učenika koji koriste prehranu u školi. Također jedan od razloga je poskupljenje namirnica koje se koriste za pripremu obroka.

Šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – Iznos je veći zbog većeg broja popravaka po školi i farbanja cijele škole u ljeto 2023. godine

Šifra 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – U 2022. g. nije nabavljana službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – iznos je veći zbog poskupljenja usluga tekućeg i investicijskog održavanja, te zbog većeg broja popucalih stakala na školi

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge – razlika u odnosu na 2022. g. je zbog većeg broja isplata ugovora o djelu i autorskih ugovora iz vlastitih sredstava i pomoćnika u nastavi preko ugovora o djelu kojih nije bilo u 2022.g

Šifra 3239 – Ostale usluge – Iznos je veći zbog raznih usluga koje nisu bile ostvarivane u 2022. godini

Šifra 3291 – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – Razlika u odnosu na 2022. se odnosi zbog većeg broja uplata za naknada za rad školskog odbora od strane Gradskog ureda.

Šifra 3293 – Reprezentacija – iznosa u 2023. godini nije bilo.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – Iznos je manji zbog oslobođenja plaćanja nakande za nezapošljavanje invalida u 2023. godini.

Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – iznos je veći zbog povećanog broja izleta učenika, škole u prirodi, škole plivanja i sl.

Šifra 3434 – Ostali nespomenuti financijski rashodi – u 2023. godini nije bilo navedenih rashoda.

Šifra 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi – Iznos je veći zbog većeg broja nabavljenih radnih udžbenika.

Šifra 3812 – Iznos se odnosi za nabavu menstrualnih potrepština za učenice.

Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj – Iznos je veći zbog opremanja dodatne učionice i opremanja ostalih školskih učionica

Šifra 4222 – Kominkacijska oprema – Odnosi se na nabavku zvučnika za dvoranu koji su postavljeni na strop.

Šifra 4225 – Instrumenti, uređaji i strojevi – odnosi se na nabavku uređaja za robotiku.

Šifra 4226 – Sportska oprema – Iznos u 2023. godini odnosi se na nabavku startnih blokova za školsku dvoranu.

Šifra 4241 – Knjige - Iznos je veći zbog većeg broja nabavljenih udžbenika za učenike

Šifra X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju -

Bilješke uz obrazac Bilanca

Šifra 0225 - Instrumenti, uređaji i strojevi – odnosi se na nabavku uređaja za robotiku.

Šifra 02922 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – odnosi se na amortizaciju postrojenja i opreme

Šifra 0241 – Knjige – Iznos u 2023. u odnosu na 2022. je veći zbog nabave udžbenika za učenike

Šifra 1112 – novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – Iznos je veći zbog većeg iznosa sredstava na računu na kraju 2023.

Šifra 113 – Novac u blagajni – Iznosa u 2022. godini nije bilo zbog toga što se sav novac iz blagajne položio u banku prije 31.12.2022. radi konverzije kuna u euro.

Šifra 129 – Ostala potraživanja – Iznos je veći u odnosu na 2022. g. zbog potraživanja bolovanja na teret HZZO.

Šifra 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade – odnosi se na uplate roditelja za prehranu i produženi boravak

Šifra 166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrata po protestiranim jamstvima - odnosi se na neplaćene račune za najam

Šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – Odnosi se na rashode za zaposlene

Šifra 922 – Višak / manjak prihoda – Višak prihoda poslovanja 92211 iznosi 147.379,40€. Manjak prihoda od nefinancijske imovine 92221 iznosi 111.802, 38€. Iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokrit će se nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.

Šifra 991 – Izvanbilančni zapisi – iznose 9.372.837,63 € a odnosi se na zgradu koju prema Uputi Grada vodimo na izvanbilančnoj evidenciji dok ne dobijemo odluku o isknjiženju i prijenosu u vlastitu imovinu.

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina – ne postoje takvi ugovorni odnosi

Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje sudski sporovi u tijeku.

Bilješke uz obrazac Obveze

Šifra D232 – Obveze za materijalne rashode – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještaja iznosi 8.449,50 € a odnosi se na obveze za materijalne rashode nastale tijekom prošle godine s datumom dospijeca do 31.12.2023. Obveze nisu podmirene do 31.12.2023. jer osiguravajuća kuća nije do kraja razdoblja uplatila sredstva za podmirenje navedenih rashoda. Očekuje se uplata tijekom 1. mjeseca 2024. godine.

Šifra D237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima – Stanje dospjelih obveza iznosi 6.995,64 € a odnosi se na rashode za nabavu radnih udžbenika. Obveze nisu podmirene jer MZO nije uplatilo sredstva.

Šifra D24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine - Stanje dospjelih obveza iznosi 28.877,21 € a odnosi se na rashode za nabavu udžbenika. Obveze nisu podmirene jer MZO nije uplatilo sredstva.

Šifra V010 – Međusobne obveze subjekata općeg proračuna iznose 5.784,42 € a odnose se na obveze bolovanja preko HZZO koje dospijeva u trenutku zatvaranja obveza od strane HZZO-a.

Šifra ND23 – Obveze za rashode poslovanja za rashode prosinca koji se odnose na plaću za prosinac u iznosu od 124.946,54 € i materijalne rashode za prosinac u iznosu od 19.632,23 €. Za sve rashode očekuje se uplata u siječnju 2024. godine.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Promjena u vrijednosti imovine nastala je zbog odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola. U Odluci je dobiven iznos sadašnje vrijednosti tableta te je za taj iznos povećana vrijednost na šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Rashodi ostvareni u proračunskoj godini iskazuju se na funkciji 0912 Osnovno obrazovanje (šifra 0912). Rashodi vezani uz prehranu učenika iskazuju se na poziciji 096 Dodatne usluge u obrazovanju.

Klasa: 400-01/24-01/01
Urbroj: 251-739/24-01-1
Zagreb, 29. siječnja 2024.

Telefon: 01/5999-552

Osoba za kontakt
Voditelj računovodstva

Odgovorna osoba
Ravnateljica

Josip Česi

M.P.

Violeta Vragotuk, prof.