

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022.

Naziv obveznika: Osnovna škola Središće
Pošta i mjesto: 10020 Zagreb
Ulica sjedišta: Ulica Savezne Republike Njemačke 2A
RKP broj: 50936
Matični broj: 305174457
OIB: 31137271482
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 te Statutom škole, vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

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 2022., 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 u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2023. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti iz aplikacije RKPFI. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva Josip Česi, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Violeta Vragotuk.

Šifra 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – U tekućoj godini nema iznosa s obzirom na to da se iznos u prošloj godini odnosio na sredstva za mjeru pripravnštva od strane HZZ-a

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.

Šifra 6362 - Kapitalne pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan – nema većeg odstupanja

Šifra 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU Sredstava – u prethodnoj 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 – iznos u visini 41.887,73 kn kn odnosi se na školsku shemu voća. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je veće zbog povećanja broja učenika i većeg broja uplata u 2022. g. od strane Gradskog ureda

Šifra 6413- Prihodi od imovine - iznos je manji nego prethodne godine 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 povećanja broja učenika u odnosu na 2021.

Šifra 661- odnose se na prihode od najma školskog prostora, prodaje električne energije HEP-u -Tijekom 2021. godine zbog pandemije COVID-19 te epidemioloških mjera otkazane su sportske aktivnosti za korisnike sportske i višenamjenske dvorane. U 2022. godini sportske aktivnosti se intenziviraju, naglašena je potreba i želja za uključivanjem djece i učenika u razne vidove sportske i timske rekreacije. Posljedično sportska dvorana i učionice škole se iznajmljuju i stvara prihod se u iznosu od 290.484,97 kuna.

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 3111 – Plaće za redovan rad – ostvareno je više nego u odnosu na prošlu godinu, tijekom koje je došlo do primjene nove odluke o koeficijentima za obračun plaća, 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 3211 – Službena putovanja – Iznos u 2022. g. je puno veći zbog većeg broja putovanja zaposlenika koje nije bilo moguće u 2021. zbog pandemije COVID-19 te epidemioloških mjera.

Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika - Iznos u 2022. g. je puno veći zbog većeg broja stručnih usavršavanja zaposlenika koje nije bilo moguće u 2021. zbog pandemije COVID-19 te epidemioloških mjera.

Šifra 3222 – Materijal i sirovine – Do većeg odstupanja dolazi zbog povećanja broja učenika u odnosu na 2021. 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 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – U 2022. g. nije nabavljana službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza - Iznos u 2022. g. je puno veći zbog većeg broja putovanja učenika koje nije bilo moguće u 2021. zbog pandemije COVID-19 te epidemioloških mjera.

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge – razlika u odnosu na 2021. 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 2021.g

Šifra 3239 – Ostale usluge – Iznos je veći zbog raznih usluga koje nije bilo moguće ostvariti u 2021. zbog pandemije COVID-19 te epidemioloških mjera.

Šifra 3291 – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – Razlika u odnosu na 2021. se odnosi zbog većeg broja uplata za naknada za rad školskog odbora od strane Gradskog ureda.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – Iznos je veći zbog oslobođenja plaćanja nakande za nepoštljivanje invalida do 10 mjeseca 2021 godine.

Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – odnose se na razne izlete učenika, školu u prirodi i sl. U 2021 godini nije bilo iznosa zbog pandemije COVID-19 te epidemioloških mjera.

Šifra 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – u odnosu na 2021. g. iznos je veći zbog kupnje stroja za pranje podova i kupnje kotla za kuhanje u kuhinji.

Bilješke uz obrazac Bilanca

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

Šifra 0241 – Knjige – Iznos u 2022. u odnosu na 2021. je veći zbog nabave udžbenika za učenike

Šifra 02924 – Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti – U 2021. g. nije bilo iznosa jer nije proveden jednokratni otpis udžbenika koji je proveden u 2022.g.

Šifra 1112 – novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – Iznos je veći zbog većeg iznosa sredstava na računu na kraju 2022.

Šifra 129 – Ostala potraživanja – Iznos je veći u odnosu na 2021. g. zbog potraživanja bolovanja na teret HZZO i potraživanja za zajedničke troškove škole koja je kod nas u zgradi dok se njihova škola ne obnovi.

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 991 – Izvanbilančni zapisi – iznose 70.755.365,11 kn a odnose se na zgradu koju prema Uputi Grada vodimo na izvanbilančnoj evidenciji i tablete u iznosu 135.720,00 kn koje smo dobili od Ministarstva znanosti i obrazovanja koje također vodimo kao tuđu imovinu dobivenu na korištenje 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 10.000,00 kn, a odnosi se na obveze za materijalne rashode nastale tijekom prošle godine s datumom dospijeca do 31.12.2022. Obveze nisu podmirene do 31.12.2022. jer nadležni proračun nije do kraja razdoblja uplatio sredstva za podmirenje navedenih rashoda. Očekuje se uplata nadležnog proračuna tijekom 1. mjeseca 2023. godine.

Popis dospjelih obveza:

Račun obveze	Dobavljač	Broj računa	Datum računa	Datum dospijeca	Iznos	Dani prekoračenja
--------------	-----------	-------------	--------------	-----------------	-------	-------------------

23231	Autoturist Samobor d.o.o.	883-1-7 7	28.10.2022.	05.11.2022	10.000,00	56
	UKUPNO :				10.000,00	

Šifra V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 898.968,21 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec, obveze za materijalne rashode koji dospijevaju u 2023. godini te na obveze za povrat u proračun za bolovanje preko HZZO-a.

Obrazac P-VRIO

U 2022. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

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: 400-01/23-01/01
Urbroj: 251-739/23-01-01
Zagreb, 31. siječnja 2023.

Telefon: 01/5999-552

Računovođa:

Josip Česi

M.P.

Ravnateljica:

Violeta Vragotuk, prof.