

REPUBLIKA HRVATSKA

KRAPINSKO - ZAGORSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA VELIKO TRGOVIŠĆE
ULICA STJEPANA RADIĆA 27
49214 VELIKO TRGOVIŠĆE
Šifra škole:02-188-001

Razina:31

Broj RKPD 16027
Matični broj broj: **03016382**
IBAN:HR3423600001101432624
OIB: **80509719304**
Šifra djelatnosti: **8520 Osnovno obrazovanje**
Šifra Općine:481
Šifra
Županije:02
KLASA: 400-04/24-01/01
URBROJ:2140-81-01-24-1

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
Donje Svetice 38
10 000 Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023.

Osnovna škola Veliko Trgovišće upisana je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu.
Djelatnost obrazovanja je osnovno obrazovanje.
Osnovna škola Veliko Trgovišće nije u sustavu PDV-a.
Zakonski predstavnik škole je ravnateljica Diana Duk- Petek, mag.ing.bioproc.
Osoba koja je sastavila Bilješke uz financijske izvještaje je računovođa Snježana Petek.

Ukupan broj zaposlenih u školi na dan 31.12.2023. je 59 i to:

Zaposlenici u COP-u	52
Pomoćnici u nastavi	4
Djelatnici produženog boravka	2
Na ugovor o djelu(e tehničar)	1

Zakonski okvir

Zakon o proračunu (Narodne novine ,br.87/8,136/12, i 15/15)

Zakon o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br.124/14.115/15,87/16 i 3/18).

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br.3/15,93/15,135/15,2/17 i 28/17).Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10 i 120/139.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima je za razdoblje od 1.siječnja 2023. do 31.prosinca 2023.godine. Uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna koji informatički podržava Blink Info.d.o.o. iz Zadra.

Bilješke uz Bilancu

U odnosu na prethodnu godinu imamo povećanje imovine.

Bilješka br.1 šifra 021

Povećanje imovine

U PŠ Dubrovča izvedeni su radovi na ugradnji kose stubišne platforme na unutarnjem stubištu područne škole Dubrovčan. Izvođač radova Adrialift d.o.o. iz Rijeke. U iznosu od 21.875,00€, a naručitelj je Krapinsko Zagorska Županija.

Bilješka br.2 – šifra 022 i 02922 – Postrojenja i oprema

Tijekom 2023. godine nabavljeno je opreme i namještaja u vrijednosti 7967,30 (namještaj, računalna oprema). Od namještaja stolac za defektologinju, 15 kom i ATR 527 6PUW stolova; dobavljač Tehnomodeli d.o.o. Zagreb i 22 kom školskih stolica classic soft za potrebe školske knjižnice u OŠ Veliko Trgovišće; dobavljač Laby d.o.o. Varaždin Namještaji iz donacija Pil-low 3 sjed -kutna garnitura za PŠ Dubrovčan, i ostali namještaj male vrijednosti. Od dobavljača GH Ulama servis d.o.o. Oroslavje 2 klima uređaja Midea XTREME Save. Donacijom HEP Ulica grada Vukovara, dva osobna računala i dva monitora također se povećala imovina.

Obračunat je ispravak vrijednosti postrojenja i opreme za 2023. godinu u iznosu: 264.335,02€

Bilješka br. 3 – šifra 0241 - Knjige

U toku godine nabavljeno je knjiga u vrijednosti 799,62€, od čega je za potrebe školske knjižnice nabavljeno lektirnih naslova 437,00€, a preostali iznos odnosi se na udžbenike za učenike koji su namijenjeni za višegodišnje korištenje i kao takvi su klasificirani u dugotrajnu imovinu.

Izvršen je ispravak vrijednosti knjiga u knjižnici i ispravak vrijednosti udžbenika u iznosu od 799,62€, budući da su temeljem odluke svi nabavljeni udžbenici otpisani jednokratno u 100% iznosu.

Bilješka br. 4 – šifra 04 – Sitni inventar

U toku godine nabavljeno je sitnog inventara u ukupnoj vrijednosti od 1296,34€, a rashodovano je sitnog inventara u vrijednosti 1296,34€. Nabavljen i stavljen u upotrebu. Škola je dobila donaciju, ta sredstva su evidentirana kao sitni inventar po vrijednosti i vijeku trajanja. Od instituta za razvoj i inovativnost mladih iz Zagreba doniran set robota micro Maqueen Plus V2 i set box /interaktivni uređaj/ Od Rotary international Distrikt 1913, donirani su 35 micro bita u ukupnoj vrijednosti od 495,95€. Dobivena je donacija sportske opreme na temelju ugovora br-34 Županijski školski sportskog saveza u iznosu od 80,91€ te je klasificirana kao sitni inventar. / štitnici za koljena, loptice za badminton, uža za preskakanje)

Bilješke broj:5 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka 1112-stanje na dan 31.12.2023. iznosi 20.927,56€ i sredstva u blagajni 101,25€. znatno su veći u odnosu na stanje 01.01.2023. zbog većeg broja priljeva novčanih sredstava krajem prosinca, a biti će utrošeni u siječnju 2024. za otvorene obveze, odnosno za plaćanje računa koji se odnose na 2023. koji su dobiveni preko aplikacije E- račun u siječnju 2024. godine.

Bilješka br.6 – šifra 129 – Ostala potraživanja

U ostalim potraživanjima evidentirana su potraživanja od HZZO-a za refundaciju isplaćenog bolovanja na teret Zavoda. Iznos je manji u odnosu na stanje na početku godine jer je u toku godine izvršeno nekoliko puta zatvaranje potraživanja između HZZO-a i Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Bilješka b. 7 – šifra 165 – Potraživanja za pravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade

Na ovoj šifri iskazana su potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji i za trošak produženog boravaka u Osnovnoj školi Veliko Trgovišće i PŠ Dubrovčan, a koja se najvećim dijelom odnose na mjesec prosinac 2023. godine.

Bilješka br. 8 – šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na skupini 193 –Kontinuirani rashodi budućih razdoblja evidentirani su izdaci za plaće /plaće osnovno obrazovanje, produženog boravka, pomoćnici u nastavi) i prijevoz na posao za mjesec prosinac 2023. godine, te obračunata naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom za mjesec prosinac 2023. Zbog prekoračenja financijskog plana izvor financiranja KŽŽ- decentralizirana sredstva, materijalni troškovi tj. energent plin, sredstva su stavljena na konto 19311.

Bilješka br. 9– šifra 23 – Obaveze za rashode poslovanja

Obaveze za rashode poslovanja odnose se na obaveze za plaću i materijalne rashode koji su podmireni u siječnju 2024. godine. Obaveze za materijalne rashode su veće nego prethodne godine zbog znatno većih računa za energente koji dopijevaju u siječnju 2024. godine. Te kašnjenja računa za plin. Dobavljač HEP-PLIN d.o.o. iz Osijeka.

Bilješka br.10 – šifra 239 – Ostale tekuće obaveze

Iznos na šifri 239 – odnosi se na bolovanje na teret HZZO-a.

Bilješka br. 12 – šifra 922 Višak/manjak prihoda

Ukupni prihodi: 1.368.934,24€

Ukupni rashodi: 1.358.209,88€

Ukupni rashodi za nabavu nef.imovine: 12.672,04€

Manjak prihoda preneseni:311,49€

Ukupni prihodi:1.368,934,24 €

Ukupni rashodi. 1.370881,92€

Manjak prihoda iznosi:1.947,68€

Prihodi po organizacijskim jedinicama

JLS Općina Veliko Trgovišće 33.445,40 €

Krapinsko zagorska Županija -dec 43.970,00€

Donacije : 9.401,27 €

Vlastiti prihodi: 261,54€

Ministarstvo / šk.kuhinja/ 48.908,68€; sredstva za 12mjesec troškova školske kuhinje
doznačena u siječnju 2024.

Ministarstvo -osnovno obrazovanje 1.119.116,45€

Krapinsko-zagorska županija izvorna sredstva 77.900,70€

Dječji participativni proračun 2.647,82€

Posebne namjene: 33.282,38€

Ukupni manjak: 2.259,17€ . Riječ je o metodološkom manjku sa Ministarstva znanosti i obrazovanja. Troškovi su knjiženi prema vremenu nastanka a prihodi će biti doznačeni na račun škole u siječnju 2024. godine

Obavezne bilješke uz Bilancu:

Škola sa 31. 12. 2023. ima sudski spor koji je u tijeku .

Sudski spor/fizička osoba D.-D.P i fizička osoba R. M. / poslovni broj: 234/2021.

Početak sudskog spora 23.11.2020.;natječajna dokumentacija.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima, rashodima, primicima i izdacima

Bilješka br. 1 – šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na ovoj šifri evidentirani su prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.368.934,24€ (za plaće, privremene dodatke, prijevoz na posao i s posla i ostale rashode za zaposlene, većeg broja isplate jubilarne nagrade, otpremnine/za dvije djelatnice/ pomoći u slučaju smrti, pomoći u slučaju bolovanja preko 90 dana, isplata regresa, dara djeci, božićnice, isplata jednokratne pomoći, te sredstva za plaćanje naknade za nezapošljavanje određenog broja osoba sa invaliditetom, /2/ i prihodi za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština, te prihodi za privremeni dodatak na plaću, i prihodi za prehranu učenika. Svaki mjesec Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznaju sredstva za troškove prijevoza učenice 5 razreda PŠ Dubrovčan, redovni program uz individualizirani pristup, na temelju zahtjeva za sufinanciranjem.

Prihodi su veći zbog povećanja obračunske osnovice, povećanje naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Povećanja sredstava za dodjelu regresa, božićnice dara djeci. Dana 1 siječnja 2023.godine stupila je na snagu Uredba o visini minimalne plaće za 2023. godinu u bruto iznosu od 700.00€ što se primjenjivalo kod obračuna i isplate plaće.

Također tu su evidentirani prihodi iz općinskog proračuna JLS Općina Veliko Trgovišće. Prihodi se odnose na sufinanciranje plaće djelatnicama produženog boravka, plaće u 100% iznosu pomoćnice u nastavi od mjeseca rujna 2023. i njezinih troškova prijevoza, te naknada božićnice i djela regresa i dara djece, zatim sufinanciranje izleta i slatki paketići uz Nikolinje. Produženi boravak u PŠ Dubrovčan pohađa ukupno 11 učenika, a u OŠ Veliko Trgovišće 21 učenik od rujna. Sa mjesecom rujnom povećale su se cijene za sufinanciranje cijene školske kuhinje, te cijene troška produženog boravka.

Bilješka br. 2 – šifra 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na ovoj šifri evidentirani su prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu knjiga za školsku knjižnicu i višegodišnjih udžbenika za učenike.

Bilješka br. 3 – šifra 6391 – Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Ovdje su evidentirani prihodi ostvareni od Krapinsko-zagorske županije – Dječji participativni proračun u iznosu od 2.647,82€.

Bilješka br. 4 – šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

U ostale nespomenute prihode knjižene su uplate učenika za školsku kuhinju produženi boravak, uplate od učenika za trošak produženog boravka, uplate učenika za plaćanje premije osiguranja od nezgode, naknada štete s osnova osiguranja, prihodi od Crvenog križa – dio solidarnosti, te prihodi od Sportskog saveza. Uplate učenika za izlete, terensku nastavu. Mali je iznos prihoda za izlete jer su izleti organizirani preko turističkih organizacija tj. uplata roditelja direktno izabranj turističkoj agenciji.

Bilješka br. 5 – šifra 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga – iznosi 261,54€ odnosi se na najam školske sportske dvorane. U istom razdoblju prethodne godine ovi prihodi zbog izvanrednih okolnosti (Covid19) nisu ostvareni.

Bilješka br. 6 – šifra 6631 – Tekuće donacije

Pod tekućom donacijom knjižene su donacije turističkih agencija za isplatu dnevnica učiteljima u pratnji učenika na izvanučioničku nastavu i višednevne terenske nastave, čl.25 Stavak 2 Pravilnika o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno obrazovnih aktivnosti izvan škole.

Te donacija Županijskog Sportskog saveza ugovor broj 34.

Škola je uputila zahtjev za donacijom i evo popis darovitelja donacije:

Popis darovitelja tekućih donacija:

- Meltal sl.d.o.o.dr Stanka Pinjuha 15a, Veliko Trgovišće
- Hotel Restoran SE-MI D.o.o. Radnička cesta 27, Zagreb,
- Wurth-Hrvatska d.o.o., Veliko Trgovišće, Lužec 1
- CH Metal obrt za obradu metala Požarkovec 50, Veliko Trgovišće

- Šćukanec elektroinstalatersko frizerski obrt, Trg Stjepana i Franje Tuđmana 3, Veliko Trgovišće
- Pekarnica Horvat Ulica Stjepana Radića 40, Veliko Trgovišće.

U ukupnom iznosu od:2.750,00€

Bilješka br. 7 – šifra 6632 – Kapitalne donacije

U 2023. g. ostvarena je kapitalna donacija u iznosu od 3.311,00€

/ Wurth-Lužinec, Veliko Trgovišće , Tvornica tekstila Veliko Trgovišće ,PIL-Low Prostorija Sveti Križ Začretje, Packaging Zabok.

Bilješka br. 8 – šifra 6714 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Na ovoj šifri iskazani su prihodi ostvareni od Krapinsko-zagorske županije i to za:

- | | |
|--|------------|
| a) pokriće mat.-fin. rashoda – DEC sredstva u iznosu | 43.970,00€ |
| b) izvorna sredstva -ostalo | 77.900,70€ |

Školska shema	2.857,82 €
Baltazar	18.016,74 €
Zalogajček	2675,28€
Troškovi natjecanja	519,00€
E-tehničar	827,84€
Građanski odgoj	1035,06€
Ostalo	51.968,96

Ukupno:121.870,70€

Krapinsko zagorska Županija dodijelila je sredstva u iznosu od 977,17€ za projekt „Read your way to better English“

Dana 29.12.2023. doznačena su izvorna sredstva u iznosu od 5.759,69€ za soboslikarske radove.

Bilješka br. 9 – šifra 3111 plaće za redovni rad

Izdaci za plaće veći su u odnosu na prošlu godinu zbog promjena osnovica plaće, povećanja obračunskog koeficijenta- mentor. Povećanja osnovice božićnice, dara djeci, regres.

Bilješka br. 10 – šifra 3212 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život

Naknade zaposlenicima za prijevoz na posao veće su u odnosu na prethodnu godinu jer se u 2023.

povećana je cijena naknade za prijevoz po prijeđenom kilometru i zbog povećanja mjesečnih autobusnih karata.

Bilješka br. 11 – šifra 3211 službena putovanja

Izdaci za službena putovanja zaposlenika znatno su povećani zbog organiziranih terenskih nastava, jednodnevnih izleta, te maturalnih izleta što dovodi do većeg broja isplata dnevnica, oporezivih i neoporezivih.

Bilješka br. 12 – šifra 3223 Energija

Unatoč uglavnom istoj potrošnji, znatno su povećani izdaci za energente zbog znatnog porasta cijena energenata u 2023g.

Bilješka br. 13 – šifra 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza

Usluge telefona ,pošte i prijevoza ma nje su u odnosu na prošlu godinu jer nema evidentiranih troškova prijevoza učenika na izlet. Sve preko turističkih agencija.

Bilješka br. 14 – šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Od usluga organizacija ispitivanja indirektnog napona dodira ,organizacija ispitivanja otpora izolacije.

Bilješka br. 15 - šifra 3235 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Izdaci za zdravstvene usluge veći su zbog većeg broja sistematskih pregleda djelatnika.

Bilješka br. 16 – šifra 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Na ovoj šifri evidentirani su izdaci za radne (jednogodišnje) udžbenike za učenike.

Ministarstvo doznačuje novčana sredstva za troškove prijevoza učenice s teškoćama u razvoju. Sredstva se svaki mjesec isplaćuju na tekući račun ,tj. majci djevojčice.

Bilješka br.17-šifra 4212 Poslovni objekti

U toku godine izrađen je situacijski nacrt stvarnog stanja terena,

U svrhu ishođenja građevinske dozvole, geodetski elaborat evidentiranja stvarnog položaja katastarske čestice Geoinfo d.o. Osijek i Solux d.o. iz Vinkovci - izrada projekta i opremanje interijera školske sportske dvorane.

Bilješka br. 18 – šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

U obračunatim приходima poslovanja – nenaplaćenim iskazana su potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji za produženi boravak i trošak produženog boravka

Bilješke uz Izvještaj o obavezama**Bilješka br. 1 – šifra V001 Stanje obaveza 1. siječnja**

Stanje obaveza 1. siječnja odnosi se na plaću i naknade za mjesec prosinac 2022.g., te na režijske troškove iz prosinca 2022.g. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2023.g.

Bilješka br. 2 – šifra 003 Međusobne obaveze subjekata općeg proračuna

Pod međusobnim obavezama proračunskih korisnika iskazan je iznos bolovanja na teret HZZO-a .

Bilješka br. 3 – šifra V009 Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja

U nedospjelim obavezama za rashode poslovanja iskazane su obaveze za plaće djelatnika u osnovnom obrazovanju, produženom boravku , prijevoz na posao za mjesec prosinac 2023. godine ,obveza za doprinos za doprinos za nezapošljavanje invalidnih osoba i obaveze za ostale rashode poslovanja koje dospijevaju u siječnju 2024. godine.

Bilješke uz obrazac P-VRIO**Bilješka br.1 – šifra P003 Proizvedena dugotrajna imovina**

U obrascu je unesen iznos sadašnje vrijednosti dobivene imovine Povećanje šifra P018.prema Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja. U iznosu od 11.256,99€

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**Bilješka br. 1 – šifra 0912 Osnovno obrazovanje**

Pozicija 09-obrazovanje -prikazuje ukupne rashode poslovanja

Pozicija 091-osnovno obrazovanje-prikazuje rashode poslovanja umanjene za troškove prehrane

Pozicija 096- dodatne usluge u obrazovanju- prikazuju troškove prehrane.

Funkcijska klasifikacija sadrži aktivnosti , to jest projekte korisnika proračuna razvrstane prema njihovoj namjeni prema članku 14. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama , rashodi obrazovanja svrstani su u Obrazovanje

0912-osnovno obrazovanje.

Dodatne usluge u obrazovanju iskazuju izdatke za prehranu učenika. Prehrana učenika ove kalendarske godine financira se iz izvora Ministarstva u iznosu od 1,33€ što je znatno više u odnosu na cijenu obroka dok se prehrana učenika financirala od uplate roditelja.

Osoba za kontakt: Snježana Petek

Telefon za kontakt: 049/236-290

RAVNATELJICA:

(Diana Duk-Petek, mag.ing.bioproc.)