

OSNOVNA ŠKOLA VELIKO TRGOVIŠĆE

Stjepana Radića 27

49214 Veliko Trgovišće

Šifra grada/općine: 4821

Broj RKP-a: 16027

Matični broj: 03016382

OIB: 80509719304

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520 Osnovno obrazovanje

Šifra grada/općine:481

Oznaka razdoblja: 1.1.2022.-31.12.2022g.

KLASA:400-04/23-01/01

URBROJ:2140-81-01-23-1

Veliko Trgovišće, 30. siječnja 2023.

PREDMET: Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2022. - 31.12.2022.

Osnovna škola Veliko Trgovišće posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, 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.

Zakonski predstavnik, odnosno ravnateljica škole je Diana Duk-Petek, mag.ing.bioproc.

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima: Obrazac PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje od 1. siječnja 2022. do 31.prosinca 2022. 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.

Poslovanje Osnovne škole Veliko Trgovišće obavlja se preko jedinstvenog računa u Zagrebačkoj banci broj IBAN :HR3423600001101432624.

Ukupni Prihodi: 8.819.096,65 kn

Ukupni rashodi: poslovanja: 8.778.882,16 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su: 43.756,96 kn

Višak prihoda od prošle godine: 1.195,62 kn

Manjak prihoda od nef.imovne: 43.756,96 kn

Višak prihoda poslovanja: 40.214,49 kn

Manjak prihoda poslovanja iznosi: 2.346,85 kn

(Manjak je nastao zbog neplaćanja izdanih računa za školsku kuhinju i troškova produženog boravka, a koji se odnose na mjesec prosinac 2022.godine.)

Pozicija - 636 : evidentirani su prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja, JLS Općine Veliko Trgovišće. Prihodi od Ministarstva odnose se na Prihode za potrebe isplate plaće zaposlenicima i ostalih materijalnih prava. Također i ove godine prihodi za potrebe nabave udžbenika i za potrebe nabave udžbenika radnog karaktera, potrebe knjižnice (nabava knjiga - lektire), prihodi za isplatu sudske pristojbe, te isplatu razlike plaće po sudskoj presudi / jedna tužba/.

Svaki mjesec se isplaćuju troškovi prijevoza učenice 4.razreda, redovni program uz individualizirani pristup, na temelju zahtjeva za sufinanciranjem.

Doznačena su sredstva za troškove testiranja djelatnika pozitivnih na Covid-19., troškove voditelju ŽSV, doznačena su sredstva za financiranje školskog pribora, opreme učeniku raseljenom iz Ukrajine.

Škola sudjeluje u projektu međunarodne suradnje, naziv projekta“ Uz tradiciju preko granice “i doznačena su sredstva u iznosu od 7.656,00 kn MZO.

Prihodi od JLS Općine Veliko Trgovišće veći su u odnosu na prošlu godinu zbog zapošljavanja djelatnice u Produženi boravak u PŠ Dubrovčan.

Sufinanciranje Općine Veliko Trgovišće za dvije djelatnice iznosi 16.000,00 kn mjesečno te sva ostala prava na temelju Kolektivnog ugovora.

Općina Veliko Trgovišće doznačila je novčana sredstva u iznosu od 24.060,00 kn za postavu sustava video-nadzora na objektu Osnovne škole Veliko Trgovišće, a izvođač je Frenos d.o.o. iz Karlovca.

Pozicija - 65

Ostali nespomenuti prihodi veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog organiziranja produženog boravka i u Područnoj školi Dubrovčan.

Produženi boravak u PŠ Dubrovčan pohađa 12 učenika, a u Osnovnoj školi Veliko Trgovišće 27 učenika.

Došlo je do promjene cijene troškova produženog boravka /300,00kn/, a troškovi prehrane također su se povećali na 18,00 kn po danu.

Promjena je nastupila s 1. rujnom 2022. godine.

Redovna cijena jednog obroka u školskoj kuhinji povećala se na 7,00 kn.

Učenici su uz suglasnost roditelja pohađali školu plivanja, odlazili na izvanučioničku nastavu, školu u prirodi, višednevnu ekskurziju i na razne učeničke programe.

Pozicija - 66

Prihodi od iznajmljivanja školskih prostora iznose 1.900,00 kn.

Pozicija - 663

Pod tekućom donacijom knjižena je donacija turističkih agencija, donacija 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.

Primljena je donacija Županijskog školskog sportskog saveza Krapinsko-zagorske županije Ugovor o donaciji - 20, sportska oprema.

Poduzeće Peri oplate i skele d.o.o. iz Velikog Trgovišća doniralo je projektor i električno projekcijsko platno.

Würth - Hrvatska d.o.o., Lužec 1 iz Velikog Trgovišća Veleprodajni centar donirao je opremu - alate (električna ubodna pila, ak.bušilica, akumulator, punjač, kofer s alatom, okasto-viličasti ključ).

Pozicija - 667

Prihodi iz nadležnog proračuna Krapinsko-zagorske županije za decentralizirana sredstva: 403.697,00 kn
Sredstva su dodijeljena na temelju Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija u školstvu za 2022. godinu.

Županijska ostala sredstva: 242.962,27 kn

Školska shema: 25.460,35 kn

Projekt Baltazar: 117.162,61 kn

Zalogajček: 29.723,98 kn

Troškovi natjecanja u znanju: 3.790,52 kn

E- tehničar: 3.840,00 kn

Građanski odgoj i obrazovanje: 4.300,00 kn

Ostalo: 55.957,25 kn

Pozicija - 311

Izdaci za plaće veći su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja obračunske osnovice, povećanja obračunskog koeficijenta učitelj-mentor. Mijenjala se i osnovica za isplatu božićnice i dara djeci.

Pozicija - 3113

Izdaci za plaće za prekovremeni rad su veći u odnosu na prošlu godinu jer se nastava odvijala redovito u školi, ali je bilo puno zamjena za bolovanja zbog Covida-19.

Pozicija - 3222

Na kontu materijal i sirovine knjiženi su izdaci za namirnice za prehranu učenika u školskoj kuhinji i produženom boravku. Učenici su redovito polazili nastavu i boravili u produženom boravku. Troškovi su odnosu na prošlu godinu veći zbog povećanja cijena namirnica.

Pozicija - 3223

Električna energija i plin su u odnosu na prošlu godinu veći zbog povećanja cijene energenata. Dio troškova energenata: plin i električna energija knjiženi su na konto rashodi budućih razdoblja jer nisu bili fakturirani na vrijeme.

Pozicija - 3225

Sitni inventar je u odnosu na prošlu godinu veći. Škola je dobila donaciju i ta sredstva su evidentirana kao sitni inventar po vrijednosti i vijeku trajanja.

Pozicija - 3233

Troškovi u odnosu na prošlu godinu veći su zbog raspisivanja natječaja, u „ Narodnim novinama“, za treći mandat ravnateljice osnovne škole.

Pozicija - 329

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su od prošle godine za izvedene učeničke programe tj. izvanučioničke nastave. Mentalno zdravlje učenika je imperativ i svi razredni odjeli su bili uključeni u jednodnevne izvanučioničke nastave, a učenici 4. i 8. odjela realizirali su programe višednevnih izvanučioničkih nastava.

Pozicija - 3722

Naknade građanima u novcu: sredstva doznačuje Ministarstvo znanosti i obrazovanja za prijevoz učenice s teškoćama u razvoju putem aplikacije e-Tur prema podnijetom mjesečnom zahtjevu. Sredstva se isplaćuju na tekući račun roditelja tj. majke djevojčice. Ostale naknade veće su u odnosu na prošlu godinu jer se sve više upotrebljavaju udžbenici radnog karaktera.

Pozicija - 4

Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je 3.000,00 kn za knjige tj. lektiru.

Knjige su nabavljene i u uporabi su. Izvještaj o utrošenim novčanim sredstvima dostavljen je osnivaču i ministarstvu.

U školskoj godini 2022./2023. nabavljeno je manje školskih udžbenika zbog dokupa i višegodišnjeg korištenja. Udžbenici i radne bilježnice su nabavljeni preko tvrtke KIKO trgovina i usluge iz Pregrade.

Bilješke uz Bilancu Obrazac BIL

Brutto bilanca :

Razred 0 4.003.513,07 kn

Razred 1 905.422,96 kn

Ukupno 4.908.936,03 kn

Razred 2 877.370,11 kn

Razred 9 4.031.565,92 kn

Ukupno 4.908.936,03 kn

Bilješke uz poziciju - 0221

Uredska oprema i namještaj.

U odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja računalne opreme. Ministarstvo znanosti i obrazovanja nabavilo je tablete za učenike. Ti tableti vodili su se kao tuđa imovina.

U prosincu 2021. godine donesena je odluka o prijenosu vlasništva tableta školskim ustanovama.

Znači vlasništvo škole. Ukupno 195 kom.

Bilješke uz poziciju - 0241

Stanje knjiga u odnosu na 2022. godinu uvećano je zbog nabave novih udžbenika.

Bilješke uz poziciju - 02924

U ispravku vrijednosti knjiga evidentiran je i ispravak udžbenika koji su jednokratno otpisani prilikom stavljanja u upotrebu.

Bilješke uz poziciju - 042

Nabavljen je sitni inventar za potrebe škole i stavljen u upotrebu.

Bilješke uz poziciju - 1

Novac u banci i blagajni odnosi se na novac na žiro-računu škole i novac u blagajni.

Novac u blagajni 146,62 kn

Novac na žiro-računu: 17.605,80kn

Bilješke uz poziciju - 129

Ostala potraživanja veća su u odnosu na 2021. godinu zbog velikog broja bolesnih zaposlenika i odnosi se na potraživanje od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana. Potraživanje od HZZO iznosi: 56.141,05 kn.

Iskazana su potraživanja od roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji, za troškove produženog boravka koja se najvećim dijelom odnose na mjesec prosinac 2022. godine.

Dalje se poduzimaju propisane mjere naplate, odnosno redovito se šalju opomene po dospelom dugovanju.

Potraživanja za više plaćene poreze odnose se na obračuna plaće za mjesec studeni-godišnji obračun poreza i prireza, preko aplikacije SNU Porezne uprave.

Bilješke uz poziciju - 19

Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće, osnovno obrazovanje, plaće djelatnica produženog boravka za mjesec prosinac i na materijalne troškove.

Zbog prekoračenja financijskog plana izvor financiranja KZZ - decentralizirana sredstva, sredstva su stavljena na konto 19311.

Bilješke uz poziciju – 2 - obveze

Obveze se odnose na obveze za zaposlene, plaće naknada zbog nezapošljavanja invalida, troškove prijevoza, materijalni rashodi i ostale tekuće obveze.

Ostale tekuće obveze odnose se na bolovanja te nije izvršena kompenzacija između MZO i HZZO-a za bolovanja do 42 dana u cijelosti.

Obavezne bilješke uz Bilancu:

- a) Škola nema ugovornih odnosa i sl. koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obaveze i imovina
- b) Škola s 31.12.2022. godine ima sudski spor/Fizička osoba D.D P-RM./Poslovni broj 234/2021, Početak sudskog spora 23.11.2020. /natječajna dokumentacija.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama, Obrazac Obveze

Bilješke uz poziciju V006 iznosi 877.370,11 kn

231 Obveze za zaposlene 626.787,35kn

232 Obveze za materijalne rashode 191.614,89 kn

237 Obveze za naknade građanima i kućanstvima 164,64 kn

239 Ostale tekuće obveze 58.803,23 kn

Bilješke uz poziciju V009

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

Bilješke uz poziciju ND23

U nedospjelim obvezama za rashode poslovanja iskazane su obveze za plaće djelatnika u osnovnom obrazovanju, djelatnicama u produženom boravku, troškovi prijevoza.

Obveze za materijalne rashode, režijski troškovi iz prosinca 2022. godine za koje su računi zaprimljeni , podmirit će se u mjesecu siječnju 2023. godine, ovisno o valuti plaćanja.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Obrazac RAS-funkcijski.

Bilješke uz poziciju 091

Prikazuje ukupne rashode poslovanja umanjene za troškove prehrane.

Bilješke uz poziciju 096

Dodatne usluge u obrazovanju prikazuju troškove prehrane učenika.

Bilješke uz Izvještaj P-VRIO

Pozicija P022 Ministarstvo unutarnjih poslova doznačilo nam sitni inventar, te potrošni materijal testove brzi- antigenski u iznosu od 5.457,32kn.(protiv suzbijanja širenja zaraze virusom COVID -19)

Testovi su utrošeni.

Pozicija P 018 povećanje vrijednosti 195 kom tableti u iznosu od 284.001,56kn

U Velikom Trgovišću 30.1.2023.

Osoba za kontakt: Snježana Petek

Telefon za kontakt: 049/236-290

Odgovorna osoba - ravnateljica:

Diana Duk-Petek, mag.ing.bioproc