Republika Hrvatska

Županija sisačko-moslavačka

***Osnovna škola MATE LOVRAKA***

Crkvena 57

Kutina

Broj RKP- a: 15903

MB: 03327914

OIB: 804 626 71 526

Šifra djelatnosti : 8520

Razina: **31**

*BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE*

***01.SIJEČNJA 2022. - 31.PROSINCA 2022. GODINE***

***IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA***

***PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA***

**6 – *Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 11.092.994,32 kune odnose se na:***

**6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ukupan iznos od 7.918.297,56 kune, odnosi se na:**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika u iznosu od 7.689.441,26 kuna
* razlike plaće po povoljnijoj osnovici – za 5 zaposlenika u iznosu od 46.612,87 kuna
* MZO za radne udžbenike 127.125,71 kuna
* pomoćnici u nastavi u iznosu od 30.875,72 kuna
* testiranja zaposlenika na COVID-19 u iznosu od 19.130,00 kuna
* voditelj ŽSV-a u iznosu od 3.970,00 kuna
* pomoći iz Županije – natjecanja u iznosu od 1.014,00 kune
* refundaciju za službeno putovanje od strane NCVVO u iznosu od 128,00 kuna
* iznos tekućih pomoći nema značajne razlike u odnosu na prošlu godinu, povećan je iznos plaća i ostalih materijalnih prava zbog povećanja osnovice i iznosa materijalnih prava, a smanjeni iznos za isplate plaća zaposlenicima po povoljnijoj osnovici (na osnovu sudskih presuda, završeni su i isplaćeni svi sudski sporovi), veći je iznos za testiranja zaposlenika na COVID-19 u odnosu na prošlu godinu, kao i iznos za radne udžbenike

**6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan , ukupan iznos od 21.916,10 kuna, odnosi se na:**

* sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 4.000,00 kuna
* sredstva za nabavu udžbenika za višegodišnju uporabu 15.729,43 kuna
* prijenos vlasništva za prijenosno računalo potrebno za pripremnu nastavu hrvatskog jezika u iznosu od 2.186,67 kuna
* iznos je smanjen u odnosu na prošlu godinu, zbog manjeg iznosa za nabavu udžbenika za višegodišnju uporabu, jer škola ima u vlasništvu udžbeničku zbirku za višegodišnju uporabu te je nabavljana samo razlika potrebnih udžbenika

**6381 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, ukupan iznos od 268.954,68 kune odnosi se na:**

* plaće pomoćnika u nastavi 174.962,49 kuna,
* projekt prehrane učenika „Vrijeme za gablec“ u iznosu od 93.992,19 kuna
* iznos za plaće pomoćnika u nastavi povećan je u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenih pomoćnika u nastavi, ali je iznos za projekt prehrane „Vrijeme za gablec“ znatno manji u odnosu na prošlu godinu, jer je manje sredstava doznačeno u izvještajnom razdoblju

**6526 – Ostali nespomenuti prihodi, ukupan iznos od 386.814,04 kune odnosi se na:**

* produženi boravak i prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu od 274.963,50 kune
* refundacije šteta u iznosu od 2.153,75 kuna za popravak učeničkih tableta
* prihod od osiguranja iz prethodnih godina, a koji je doznačen za podmirenje obveza za nabavu nefinancijske imovine, nakon završenog sudskog spora u iznosu od 109.696,79 kune
* iznos je značajno povećan u odnosu na prošlu godinu zbog prihoda od osiguranja kao i prihoda za školsku kuhinju i produženi boravak, dijelom i zbog povećanja cijene školskog obroka i produženog boravka od rujna 2022. godine, kao i zbog mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19, u prvom dijelu prošle godine se posluživao samo mliječni obrok, te je samim tih i prihod bio manji

**6615 – Prihodi od pruženih usluga, ukupan iznos od 13.600,00 kuna odnose se na:**

* najam školske dvorane, povećani su u odnosu na prošlu godinu jer se školska dvorana prošle godine iznajmljivala samo na kraju godine zbog mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19, te zbog većeg broja klubova koji iznajmljuju školsku dvoranu i doznake sredstava za prošlu godinu

**6631 – Tekuće donacije, ukupan iznos od 11.800,00 kuna odnosi se na:**

* prihode od donacija od neprofitnih organizacija vezano za natjecanja, te turističkih agencija za pedagošku pratnju za školske izlete, školu u prirodi i školsku ekskurziju
* iznos je povećan u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja natjecanja i školskih izleta kojih nije bilo prošle godine u tolikoj mjeri zbog mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19

**6632 – Kapitalne donacije, ukupan iznos od 7.523,00 kuna odnosi se na:**

* donacije glazbene opreme od strane neprofitne organizacije i trgovačkog društva

**671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (Grad Kutina) ukupan iznos od 2.464.088,94 kune, odnosi se na:**

* *6711* – za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 1.921.928,12 kune, povećan je u odnosu na prošlu godinu zbog većih prihoda za energiju zbog povećanja cijena energenata, sudskih troškova i kamata za završene sudske sporove
* *6712* - za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 231.990,82 kuna, povećan je u odnosu na prošlu godinu zbog prihoda za podmirenje rashoda iz prethodnih godina nakon završenih sudskih sporova u iznosu od 188.548,37 kuna, nabavu opreme u iznosu od 19.067,45 kuna (računalna oprema, uredski namještaj i oprema za školsku kuhinju), te izrade projektne dokumentacije za projekt „Sunčane elektrane“ u iznosu od 24.375,00 kuna
* *6714* - otplata kredita u iznosu od 310.170,00 kuna podignutog u sklopu energetske obnove 2018. godine

**3 – *Ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 10.505.090,60 kuna odnose se na:***

**31 – Rashodi za zaposlene, ukupan iznos od 7.885.186,64 kuna odnosi se na:**

* plaće i doprinose zaposlenika, materijalnih prava i isplata razlike plaća temeljem sudskih presuda
* nema značajnih razlika u odnosu na prošlu godinu, povećan je prekovremeni rad zbog zamjena za bolovanja, natjecanja i pripremne nastave hrvatskoj jezika

**321 - Naknade troškova zaposlenim, ukupan iznos od 315.950,33 kune odnose se na:**

* službena putovanja koja su veća zbog većeg broja stručnog usavršavanja zaposlenika, više natjecanja i školskih izleta
* naknada za prijevoz na posao i s posla koje su veće u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja iznosa prijevoza po kilometru

**322 - Rashodi za materijal i energiju, ukupan iznos od 968.972,28 kuna odnose se na:**

* rashode na uredski materijal, namirnice za prehranu u školskoj kuhinji, materijal za tekuće održavanje, sitni inventar, službenu odjeću i obuću i energiju
* značajna je razlika u iznosu od prošle godine na energiji, zbog povećanja cijene energenata

**323 – Rashodi za usluge, ukupan iznos od 942.951,59 kuna odnose se na:**

* usluge za redovito obavljanje djelatnosti, a razlike u odnosu na prošlu godinu su:
* povećan je iznos za prijevoz učenika, komunalne i zdravstvene usluge , dok su manji iznosi na uslugama tekućeg i investicijskog odražavanja jer su prošle godine bili radovi na sanaciji oštećenje od potresa, i značajno su manje intelektualne i osobne usluge (odvjetničke) zbog završenih sudskih sporova

**329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 97.046,21 kuna, odnose se na:**

* premije osiguranja, članarine i troškove sudskih postupaka na kojima nije bilo značajnih razlika u odnosu na prošlu godinu
* povećani rashodi su na reprezentaciji su zbog većeg broja učenika koji su dobili nagrade za najboljie učenike na kraju školske godine***,*** a smanjeni na pristojbama i naknadama jer je prošle godine još bio u tijeku sudski spor koji je završen ove godine i ostalim nespomenutim rashodima zbog najma fotokopirnih uređaja koji se ove godine knjiže na najamnine (3235)

**342 – Kamate za primljene kredite i zajmove u ukupnom iznosu od 10.843,29 kuna odnose se na:**

* kamata se odnosi na kredit podignut u sklopu energetske obnove 2018. godine, kako je dio kredita otplaćen, sa smanjenjem glavnice smanjuje se i trošak kamata

**343 – Ostali financijski rashodi u ukupnom iznosu od 157.014,55 kuna odnose se na:**

* kamate za isplate razlika plaća po povoljnijoj osnovici za zaposlenike, isplaćenih po sudskim presudama u iznosu od 8.636,44 kune
* kamate za završene sudske sporove u iznosu od 148.378,11 kune

1. **– Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u ukupnom iznosu od 127.125,71 kuna odnosi se na:**

* radne udžbenike za školsku godinu 2022./23. doznačen od MZO

**96 – Ob računati prihodi poslovanja u ukupnom iznosu od 34.482,75 kuna odnose se na:**

* nenaplaćene prihode od školske kuhinje i najma školske dvorane

***PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE***

**72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, ukupan iznos od 3.421,51 kuna odnosi se na:**

* prihode od prodaje stanova

1. **– Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 84.795,25 kuna odnose se na:**

* uredska oprema i namještaj u iznosu od 23.599,77 kuna, glazbena oprema u iznosu od 14.337,00 kuna, oprema za školsku kuhinju u iznosu od 2.754,05 kuna, udžbenici za višegodišnju upotrebu i knjige za knjižnicu u iznosu od 19.729,43 kuna, te ostala nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 24.375,00 kuna
* iznos je značajno manji u odnosu na prošlu godinu jer je prošle godine nabavljeno novo službeno vozilo

**97 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 47.089,39 kuna odnose se na:**

* nenaplaćene prihode od prodaje stanova

***PRIMICI I IZDACI***

1. **– Primici od prodaje dionica u ukupnom iznosu od 17.430,00 kuna odnose se na:**

- primitke doznačene od Središnjeg klirinškog depozitarnog društva koje nam je nakon obavijesti o odluci istiskivanja manjinskih dioničara isplatilo iznos za

protuvrijednost dionica PBZ-a, koje je škola posjedovala u nominalnoj vrijednosti od 2.100,00 kuna

* iznos je utrošen za otplatu dijela rate kredita

**544 – Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova u ukupnom iznosu od 327.600,00 kuna odnosi se na:**

* iznos otplaćenog dijela kredita podignutog 2018. godine vezano za energetsku obnovu škole

**Y006 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 57.527,05 kuna**

* ostvaren je višak poslovanja za tekuću godinu u iznosu od 196.359,98 kuna, iz prethodne godine prenesen je manjak u iznosu od 253.887,03 kune
* u tekućoj godini završeni su sudski sporovi iz prethodnih godina te se zbog ostvarenih prihoda za podmirenje obveza značajno smanjio manjak poslovanja

**19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

* odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja , plaća i naknada zaposlenika za 12/2022. godine

**11 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

* iznosi 0,00 kuna, jer škola posluje u sustavu gradske riznice i nema više svoj račun ni blagajnu

***OBRAZAC BILANCA***

**B002** - **Nefinancijska imovina**

* ukupno stanje imovine, nema značajne promjene u odnosu na prošlu godinu

**021** – **Građevinski objekti**

* nije bilo dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u tekućoj godini

**022 – Postojenja i oprema**

* nabavljen je uredski namještaj, glazbena oprema, računalna oprema i oprema za školsku kuhinju

**056** – **Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi**

* odnosi se na izradu projektne dokumentacije za projekt „Sunčane elektrane“

**1 – Financijska imovina**

* nema značajnih razlika u odnosu na prošlu godinu

**129 – Ostala potraživanja**

* potraživanja se odnose na naknade plaće za vrijeme bolovanja na teret HZZO-a za zaposlenike, iznos je znatno manji u odnosu na prošlu godinu zbog refundacija bolovanja po obavijesti HZZO-a

**15** – **Dionice i udjeli u glavnici**

* škola je posjedovala dionice u nominalnoj vrijednosto od 2.100,00 kuna, po obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o odluci istiskivanja manjinskih dioničara doznačena su nam sredstva koja su utrošena za otplatu dijela rate kredita

**16** – **Potraživanja za prihode poslovanja**

* odnose se na prihode od školske kuhinje, produženog boravaka i najma dvorane, te potraživanje za prihode iz proračuna

**17 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

**-** potraživanje za otplatu stanova, smanjeno u odnosu na prošlu godinu jer se redovito uplaćuju rate otplate, a jedan stan je u potpunosti otplaćen

**193** – **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

* odnose na plaće i naknade zaposlenika za 12/2022

**26 – Obveze za kredite i zajmove**

* ostatak glavnice kredita koji je škola podigla za energetsku obnovu, troškove otplate snosi osnivač Grad Kutina

**96 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na potraživanja od školske kuhinje i najma školske dvorane

**97 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

* odnose se na potraživanja za preostali iznos otplate stanova

**99 –** **Izvanbilančni zapisi**

* evidentirana je oprema dana na korištenje školi od MZO-a i CARNET-a, a vezana uz provedbu kurikularne reforme.

***Obvezne bilješke uz bilancu:***

Osnovna škola Mate Lovraka na dan 31.12.2022. godine nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina ili obveza kao niti sudskih sporova u tijeku.

***OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI***

**09 Obrazovanje**

* ukupan rashod *PR-RAS Y034*

**096 – Dodatne usluge u obrazovanju**

* rashodi vezani za prehranu učenika *PR-RAS 3222*

***OBRAZAC P-VRIO***

Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

***OBRAZAC OBVEZE***

**V001** – stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

**V006** – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze prema dobavljačima, obveze za zaposlene i bolovanja duža od 42 dana

* stanje obveza manje je u odnosu na prethodnu godinu zbog podmirenja obveza iz prethodnih godina za nabavu nefinancijske imovine, nakon završenih sudskih sporova i više doznačenog za refundaciju bolovanja HZZO po obavijesti MZO-a

**V009** – stanje nedospjele obveze odnose se na:

* + - plaće i naknade zaposlenika za 12/2022;
    - račune koji nisu u valuti;
    - međusobne obveze proračunskih korisnika –bolovanja na teret HZZO-a
    - dio neotplaćenog kredita podignutog za energetsku obnovu

Kutina, 31.01.2023.

Bilješke sastavila:

Ivanka Ljubanović Krznarić

Voditeljica računovodstva

Kontakt:

Telefon 044 660 102

Ravnateljica

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Vedrana Banda, mag.paed.