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 2023. - 31.PROSINCA 2023. GODINE***

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

***PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA***

**6 – *Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 1.666.910,02 eura odnose se na:***

**6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ukupan iznos od 1.264.525,41 eura, odnosi se na:**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika u iznosu od 1.170.747,21 eura
* MZO za radne udžbenike 16.847,23 eura
* prehrana učenika u iznosu od 58.009,11 eura
* pomoćnici u nastavi u iznosu od 6.554,88 eura
* higijenske potrepštine u iznosu od 718,43 eura
* voditelj ŽSV-a u iznosu od 520,00 eura
* mentorstvo u iznosu od 28,67 eura
* naknada za psihološko kriznu intervenciju 1.337,49 eura
* naknade štete uslijed elementarne nepogode – olujno nevrijeme u iznosu od 9.335,69 eura
* pomoći iz Županije – dnevnice za natjecanja; dnevnice za pedagošku pratnju ljetovanja učenika 4. razreda u iznosu od 426,70 eura
* iznos tekućih pomoći povećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice plaće i iznosa materijalnih prava zaposlenika, uvođenja besplatnih obroka za sve učenike škole i naknada štete uslijed elementarne nepogode – olujno nevrijeme

**6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan , ukupan iznos od 1.808,57 eura, odnosi se na:**

* sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 567,00 eura
* sredstva za nabavu udžbenika za višegodišnju uporabu 1.241,57 eura
* iznos je smanjen u odnosu na prošlu godinu, zbog manjeg iznosa za nabavu udžbenika za višegodišnju uporabu, 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 69.664,28 eura odnosi se na:**

* plaće pomoćnika u nastavi 37.144,32 eura,
* projekt prehrane učenika „Vrijeme za gablec“ u iznosu od 15.131,96 eura
* projekt Erasmus+ *EDU4DIGI* u iznosu od 17.388,00 eura
* iznos za plaće pomoćnika u nastavi povećan je u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenih pomoćnika u nastavi, više doznačenih sredstava za projekt prehrane „Vrijeme za gablec“ i prihoda za projekt Erasmus+, kojeg prethodne godine nije bilo

**6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

* iznos od 1.317,21 eura odnosi se na prihod za troškove službenih putovanja vezano za projekt NEW STEM – Abeceda budućnosti

**6526 – Ostali nespomenuti prihodi, ukupan iznos od 20.313,38 eura odnosi se na:**

* produženi boravak i prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu od 13.335,72 eura
* naknade šteta u iznosu od 6.977,66 eura za popravak učeničkih tableta i službenog vozila
* iznos je značajno smanjen u odnosu na prošlu godinu zbog manjih prihoda za školsku kuhinju, od 01. siječnja 2023. godine državni proračun RH doznačuje sredstva za prehranu svih učenika škole, a roditelji podmiruju samo trošak produženog boravka i zaostale račune iz prethodne godine

**6615 – Prihodi od pruženih usluga, ukupan iznos od 2.679,00 eura odnose se na:**

* najam školske dvorane, povećani su u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja klubova koji iznajmljuju školsku dvoranu i doznake sredstva za prethodnu godinu

**6631 – Tekuće donacije, ukupan iznos od 1.805,40 eura 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

**671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (Grad Kutina) ukupan iznos od 304.796,77 eura, odnosi se na:**

* *6711* – za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 232.140,23 eura, smanjen je u odnosu na prethodnu godinu zbog ukinutog sufinanciranja prehrane (državni proračun RH doznačuje sredstva za sve učenike škole), 2022. godine završen je sudski spor, te ove godine nema sudskih troškova i kamata
* *6712* - za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 29.176,55 eura , odnosi se na nabavu opreme (računalna oprema, traktorska kosilica s prikolicom za prijevoz, strojevi i uređaji za opremanje za školske kuhinje),
* *6714* - otplata kredita u iznosu od 43.479, eura podignutog u sklopu energetske obnove 2018. godine

**3 – *Ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 1.574.411,03 eura odnose se na:***

**31 – Rashodi za zaposlene, ukupan iznos od 1.200.385,24 eura odnosi se na:**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika
* povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice plaće i većih iznosa materijalnih prava

**321 - Naknade troškova zaposlenima, ukupan iznos od 54.842,39 eura 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
* ostalih naknada troškova zaposlenima – povećan zbog više korištenja osobnih automobila u službene svrhe (natjecanja i projekti)
* službena putovanja vezano za projekt Erasmus+ *EDU4DIGI*, kojeg nije bilo prošle godine

**322 - Rashodi za materijal i energiju, ukupan iznos od 136.979,39 eura 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
* razlika u odnosu na prethodnu godinu je u iznosima za namirnice za prehranu učenika koji su veći od siječnja 2023, godine jer svi učenici konzumiraju obrok u školi, kao i iznos za materijal za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar zbog opremanja školske kuhinje, dok je smanjen iznos na energiji, zbog smanjenja cijene energenata

**323 – Rashodi za usluge, ukupan iznos od 158.709,73 eura odnose se na:**

* usluge za redovito obavljanje djelatnosti, a razlike u odnosu na prošlu godinu su:
* povećan je iznos na uslugama za tekuće i investicijsko održavanje zbog popravka službenog automobila kao i sanaciji krovišta u područnoj i matičnoj školi nakon elementarne nepogode – olujnog nevremena u srpnju 2023. godine, povećane su intelektualne i osobne usluge zbog izrade projektne dokumentacije vezano za prelazak rada škole na jednosmjenski rad

**329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 5.423,26 eura, odnose se na:**

* premije osiguranja, reprezentacija, članarine i pristojbe i naknade na kojima nije bilo značajnih razlika u odnosu na prošlu godinu
* u prošloj godini troškovi sudskih sporova bili su značajni zbog tužbi zaposlenika za isplatu plaća po povoljnijoj osnovici i sudskih sporova iz prethodnih godina, koji su završeni i ove godine nema tih rashoda

**342 – Kamate za primljene kredite i zajmove u ukupnom iznosu od 504,35 eura odnose se na:**

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

1. **– Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u ukupnom iznosu od 16.847,23 eura odnosi se na:**

* radne udžbenike za školsku godinu 2023./24. doznačen od MZO

**381– Tekuće donacije:**

* Tekuće donacije u naravi odnose se na nabavu higijenskih potrepština za učenice škole

**96 – Obračunati prihodi poslovanja u ukupnom iznosu od 3.354,65 eura odnose se na:**

* nenaplaćene prihode od produženog boravka, neplaćenih računa školske kuhinje i najma školske dvorane

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

**72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, ukupan iznos od 289,51 eura odnosi se na:**

* prihode od prodaje stanova

1. **– Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 30.985,12 eura odnose se na:**

* računalna oprema 2.300,00 eura, traktorska kosilica sa prikolicom za prijevoz 3.586,27 eura, oprema za školsku kuhinju (napa, salamoreznica, ljuštilica krumpira, stroj za rezanje povrća i perilica posuđa) u iznosu od 17.151,85 eura,
* udžbenici za višegodišnju upotrebu i knjige za knjižnicu u iznosu od 1.808,57 eura
* ostala nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 6.138,43 eura za izradu projektne dokumentacije (idejno rješenje) za rekonstrukciju i dogradnju
* ukupan iznos je već najviše zbog iznosa opreme, jer se ove godine opremala školska kuhinja sa potrebnim uređajima i strojevima za pripremu besplatnog obroka za sve učenike

**97 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 846,03 eura odnose se na:**

* nenaplaćene prihode od prodaje stanova

***PRIMICI I IZDACI***

**544 – Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova u ukupnom iznosu od 43.479,99 euraa odnosi se na:**

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

**X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 10.688,24 eura**

* ostvaren je višak poslovanja za tekuću godinu u iznosu od 18.323,39 eura, iz prethodne godine prenesen je manjak u iznosu od 7.635,15 eura

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

* odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja , plaća i naknada zaposlenika za 12/2023. 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**

* povećan iznos u odnosu na prošlu godinu, nabavljena je računalna oprema, oprema za školsku kuhinju i odlukom MZO-a dio opreme koja se vodila na izvanbilančnoj evidenciji prelazi u vlasništvo škole

**026 – Nematerijalna proizvedena imovina**

* ostala nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 6.138,43 eura za izradu projektne dokumentacije (idejno rješenje) za rekonstrukciju i dogradnju

**1 – Financijska imovina**

* razlika u odnosu na prošlu godinu je u većem iznosu potraživanja (1672) i većim kontinuiranim rashodima u odnosu na prošlu godinu

**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

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

* odnose na plaće i naknade zaposlenika za 12/2023

**96 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na potraživanja od produženog boravka, 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.
* Iznos je znatno veći u odnosu na prošlu godinu, iako je dio opreme prenesen s vanbilančnih zapisa, unesena je nova oprema, vezana za projekt NEW STEM- abeceda budućnosti i Carnet – II. faza e-Škola.

***Obvezne bilješke uz bilancu:***

Osnovna škola Mate Lovraka na dan 31.12.2023. 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***

**P018 – Proizvedena dugotrajna imovina**

– unesen je iznos sadašnje vrijednosti opreme koja je prenesena po Odluci MZO-a iz izvanbilančnih zapisa u imovinu škole

***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

**V007** – dospjele obveze odnose se na račune koji su u valuti i obveze iz prethodnih godina za koje je potrebno usklađenje u ukupnom iznosu od 3.841,81 eura

**V009** – stanje nedospjele obveze u iznosu od 167.600,70 euraodnose se na:

* + - plaće i naknade zaposlenika za 12/20223 u iznosu od 118.413,44 eura;
    - račune koji nisu u valuti u iznosu od 32.977,15 eura;
    - međusobne obveze proračunskih korisnika –bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 16.210,11 eura

Kutina, 31.01.2024.

Bilješke sastavila:

Ivanka Ljubanović Krznarić

Voditeljica računovodstva

Kontakt:

Telefon 044 660 102

Ravnateljica

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

Vedrana Banda, mag.paed.