

REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA SISACKO-MOSLAVAČKA

GRAD SISAK

Proračunski korisnik: **OSNOVNA ŠKOLA IVANA ANTOLČIĆA KOMAREVO**

Sjedište obveznika: Gornje Komarevo 181a, 44010 Sisak

RKDP:11679

Matični broj: 3313719

OIB: 76870732503

Šifarska oznaka u MZOS: 03-076-010

Razina: 31

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

Šifra grada/općine: 391

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

UVOD

Financijski izvještaj sastavljen je u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 144/21.), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22.) i Okružnicom o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne(regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.godine(KLASA:400-02/23-01/27, URBROJ:513-05-03-24-4 od 10. siječnja 2024. godine.)

Osnivač Škole je Grad Sisak.

Podaci o proračunskom korisniku

Škola je pravni sljednik Osnovne škole „bratstvo-jedinstvo“ Blinjski Kut-Komarevo koju je osnovala Općina Sisak svojom odlukom broj 342/73 i 315/73 od 27.12.1973.

Škola je 2020. godine promijenila naziv iz Osnovne škole Komarevo u Osnovna škola Ivana AntolčićaKomarevo.

Upis konstituiranja radne organizacije koja u svom sklopu nema osnovnih organizacija, izvršen je u Okružnom privrednom sudu u Zagrebu 8. veljače 1974. godine. Broj registracijskog uložka 214-00.

Djelatnost Škole je odgoj i obvezno osnovno obrazovanje djece i mladih.

Osnovno obrazovanje obuhvaća opće obrazovanje i druge oblike obrazovanja djece i mladih.

Podizanje obrazovnog standarda kroz uvjete rada i stjecanje novih znanja i vještina za život, rad i učenje.

Osnovnoškolski odgoj i obrazovanje ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikulumu, nastavnih planova i programa i školskog kurikulumu.

Škola radi na temelju školskog kurikulumu i godišnjeg plana i programa rada.

Odgovorna osoba Osnovne škole Ivana AntolčićaKomarevo je Gordana Vasić, ravnateljica škole Bilješke je sastavila Nada Teljaga, voditelj računovodstva.

Kao proračunski korisnik Grada Siska cjelokupno financijsko poslovanje obavljamo kroz sustav Lokalne riznice.

OBRAZAC PR-RAS

Prihodi

I. 6361

Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan	2022	2023
1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna- plaće i naknade, školski udžbenici, pomoćnici u nastavi, projekti	426.041,69	485.991,43

Indeks povećanja je 114,1 zbog rasta plaća i naknada za zaposlene.

II. 6381

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2022	2023
Projekti: Rukom pod ruku, Zdravi objed svima, Školska shema	14.043,13	7.648,55

Indeks ostvarenih prihoda u odnosu na prošlu godinu iznosi 54,5 zbog promjene načina knjiženja prihoda u okviru projekta Rukom pod ruku. Prihodi se priznaju kod doznake sredstava, a ne kao do sada u trenutku plaćanja izdataka. Grad Sisak je osigurao predfinanciranje projekta Rukom pod ruku.

III. 6526

Ostali nespomenuti prihodi	2022	2023
Sufinanciranje cijene školske kuhinje, Nadoknada štete od osiguranja, Terenska nastava	10.011,14	24.480,72

Indeks 244,5 rezultat je naplate štete nastale potresom na objektima škole od strane osiguranja.

IV. 6711

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2022	2023
Grad Sisak- opći prihodi i primci:84.871,60	98.089,26	100.751,60
Grad Sisak- decentralizirana: 15.880,00		

Kod prihoda iz nadležnog proračuna nije bilo značajnijih odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi

V. 3-Rashodi poslovanja

U ukupnim rashodima poslovanja došlo je do povećanja za 11,6% u odnosu na prošlu godinu.

Veća odstupanja u odnosu na prošlu godinu ostvarena su kod sljedećih rashoda:

3211-stručno usavršavanje učitelja i ravnatelja i pedagoga zbog potrebe unaprijeđenja sustava odgoja i obrazovanja.

3212-naknada za prijevoz na posao i s posla; povećana je cijena prijevoza po pređenom kilometru za zaposlenike kojima se plaća isplaćuje iz državnog proračuna

3236-zdravstvene usluge; povećanje odobrenih izdataka za sistematske preglede zaposlenika prema kolektivnom ugovoru.

3231- usluge telefona pošte i prijevoza-u odnosu na prošlu godinu više su realizirane terenske nastave financirane iz namjenskih sredstava

3239-ostale usluge; realizacija projekata na koje se škola sama prijavila iz izvora 5.3.1. državni proračun

3295-pristojbe i naknade; u 2022. godini zaposlen je dovoljan broj osoba s invaliditetom te škola nije više obveznik plaćanja posebne novčane naknade za nezapošljavanje invalida.

3722- naknade građanima i kućanstvima u naravi- zbog povećanja cijene nabave radnih bilježnica i mapa došlo je do značajnog povećanja za izdatke iz izvora 1.0. od koje financira osivača Grada Siska.

VI.

4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ulaganja u nefinancijsku imovinu znatno su manja u odnosu na prethodnu godinu jer su većina udžbenika koji se financiraju iz državnog proračuna za učenike radni udžbenici te se ne evidentiraju kao nefinancijska imovina

VII. 9221/9222

Višak/manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju

OPIS	2022	2023
Ukupni prihodi i primci	556.372,54	628.244,65
Ukupni rashodi i izdaci	556.164,41	614.048,61
Višak/manjak prihoda	208,13	14.196,04
Višak/manjak prihoda preneseni	5.089,77	5.286,32 umanjen u odnosu na prošlu godinu zbog knjiženja razlika nastalih konverzijom kune u euro 0,30 eura i povratom sredstava projekta školske sheme 11,60 eura.
Višak/manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	5.297,90	19.482,36
Metodološki manjak; plaća za 12/2023 knjižena u rashode, a prihodi će biti knjiženi iduće kodine kod isplate plaće na 6711		2.245,50

Struktura ostvarenog viška prihoda po izvorima financiranja

1.	Vlastiti prihodi-Zadruga (Izvor 3.1.)	143,59
2.	Prihodi za posebne namjene-Prihodi od osiguranja za sanaciju štete i prehrane u školskoj kuhinji (školska kuhinja 2.657,98) (Izvor 4.0.)	19.482,36

OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Evidentirana dodatna usluga u obrazovanju odnosi se na rashode za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

OBRAZAC BILANCA**I.****Kredit i zajmovi**

Naša ustanova nema dugovanja po kreditima i zajmovima.

II.**Ispravak vrijednosti**

Vrijednost postrojenja i opreme se ispravlja po prosječnim godišnjim stopama u skladu s pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine. Vijek trajanja opreme i postrojenja propisana je od pet do osam godina pa je primijenjena stopa ispravka vrijednosti od 12,5% do 25%. Oprema vrijednosti ispod 3.500,00 kuna otpisana je po stopi 100%.

U 2023. godini nabavljeno je nefinancijske imovine u vrijednosti od 7.317,44 eura od toga uredske opreme i namještaja za potrebe nastave u vrijednosti od 4.566,32 eura te knjiga za školsku knjižnicu i školskih udžbenici u vrijednosti od 2.751,12 eura

Račun	Opis	Stanje 1.siječnja	Stanje 31.prosinca	Indeks 5/4
022/02922		17.963,32	20.039,88	111,16
0221	Uredska oprema i namještaj	138.076,31	154.220,97	111,7
0222	Komunikacijska oprema	1.010,40	1.010,40	100
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	11.217,17	11.217,17	100
0226	Sportska i glazbena oprema	31.405,92	32.233,66	102,6
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	51.657,82	54.354,93	105,2
02922	Ispravak vrijednosti opreme	215.404,30	232.997,25	108,2

U 2023. godini isknjižena je imovina rashodovana 2022. godine.

III.

Financijska imovina

Škola ne posjeduje vlastiti račun u banci već posluje preko gradske riznice.

Novac u blagajni koristi se samo za manje rashode hitnih i nepredvidivih potreba, troškove poštarine i loko vožnju.

Od 1.4.2023. godine došlo je do promjene u knjiženju s gradskom riznicom. Uz konta razreda 3, 4 i 6 uvedeno je i usklađivanje konta razreda 1 i 2

Zbog opsežnosti i složenosti posla te nedostatka zaposlenika do izrade financijskog izvještaja uskladili smo prihode i rashode te većinu stavki konta 1 i 2.

Došlo je do razlike na kontu 1672 Potraživanja za prihode iz proračuna. U evidenciji škole iznos na 167 je 20.961,02 eura, a u gradskoj riznici 21.745,33 eura. U dogovoru s osnivačem razlika u iznosu od 784,31 euro knjižena je na 167/911, a kada se usklade stanja i pronade razlika obaviti će se ispravak knjiženja u narednoj godini.

IV.

Ostala potraživanja

Potraživanja za bolovanje 3.151,34 eura i dane predujmove u iznosu od 663,61 euro.

Dani predujam od 663,61 euro odnosi se na predujam za izradu pregradnih vrata uplaćen prije deset godina. Obrtnik je otišao u stečaj i nije izvršio ugovor. Proveden je postupak ovrhe preko odvjetnice. Odvjetnica je savjetovala da ne otpisujemo potraživanje jer čekamo red na ovrhu, a obrtnik radi i polako otplaćuje dugove.

Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 124,72 eura odnosi se na više plaćeno dobavljaču Narodnim novinama za školske udžbenike koja je nastala kod povrata udžbenika. Dobavljač će u 2024. godini doznačiti sredstva na račun riznice.

Potraživanja za školsku shemu-državni proračun iznose 160,80 eura i iz EU sredstva 125,62 eura.

V.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

	2022	2023
Plaća za prosinac	36.126,83	39.964,35
Naknada troškova zaposlenima za prosinac	2.181,28	1.332,03
Materijal za tekuće i inv.održ. 3223	0	200,61
Rashodi za telefon 3231	86,24	86,23
Rashodi za komunalne usluge 3234	210,27	38,57
Rashodi za intelektualne usluge 3237	58,07	124,42
Rashodi za računalne usluge	1,66	134,39
Ostale usluge 3239	0	17,50
Ukupno	39.172,10	41.898,10

OBRAZAC OBVEZE

I.

Struktura obveza

Stanje obveza na dan 31.12.2023	47.760,93
1. Obveze za zaposlene –plaća 12/2023/2311	26.138,31
2. Obveze za naknade plaća-bol. Na teret HZZO 2312	53,79
3. Obveze za poreze i prirrez-plaća 12/2023/2314	3.012,64
4. Obveze za doprinose iz plaća 12/2023/2315	6.864,19
5. Obveze za doprinose na plaće 12/2023/2316	5.942,50
6. Naknade troškova zaposlenima 12/2023/2321	1.530,43
7. Obveze za materijal i energiju/2322	666,61
8. Obveze za usluge/2323	401,12
9. Obveze HZZO/2395 i ostale obveze	3.151,34

Obveze u iznosu od 466,00 eura teretile su rashode u 2023. godini, a plaćene u 2024. godini;izvor 4.0. prihodi za posebne namjene.

Obveze za zaposlene dospijevaju na naplatu u mjesecu siječnju 2024 godine. Obveze za robu i usluge u mjesecu siječnju i veljači 2024.godine.

Ostale obveze-HZZO za bolovanje na teret HZZO preko računa državne riznice. Zahtjev za refundaciju se podnosi nakon isplate naknade za bolovanje. Riznica i HZZO vrše prijebaj sredstava i obavještavaju školu o stanju duga. Na temelju dostavljene obavijesti od strane MZO škola zatvara račune 12911 i 23958.

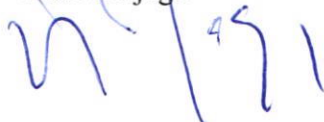
OBRAZAC P-VRIO

U obračunskom razdoblju nismo imali promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

U Gornjem Komarevu, 26. siječnja 2024. godine.

Voditelj računovodstva

Nada Teljaga



Ravnateljica škole

Gordana Vasić

