****

Republika Hrvatska

Krapinsko - zagorska županija

OSNOVNA ŠKOLA MARIJA BISTRICA

ZAGREBAČKA 15, MARIJA BISTRICA

OIB: 72149773971

MB: 03033082

BR. RKP: 15673

RAZINA : 31

RAZDJEL: -

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 – Osnovno obrazovanje

Šifra grada/općine: 256

TEL:049/469-161

Marija Bistrica, 27.01.2023.

B I LJ E Š K E U Z F I N A N C I J S K I I Z V J E Š T A J

1. 01. – 31.12. 2022.

Osnovna škola Marija Bistrica na dan 31.12.2022. imala je zaposleno 87 djelatnika.

Osnovna škola Marija Bistrica ima matičnu i 3 područne škole (Laz, Selnica i Globočec) te Osnovnu glazbenu školu . Nastava je organizirana u jutarnjoj i popodnevnoj smjeni u matičnoj školi (za učenike nižih razreda), kao i u PŠ Selnica i PŠ Laz. U PŠ Globočec nastava je samo u jutarnjoj smjeni. PŠ Laz je zbog stradanja u potresu srušena u 12. mjesecu 2021., te je nastava organizirana još od 9. mjeseca 2020. godine u lokalnom Vatrogasnom domu Laz, koji je prilagođen izvođenju nastave. Glazbena škola radi u promijenjenim uvjetima, u obje smjene, u novoj zgradi na lokaciji Ulica kralja Tomislava 18, M. Bistrica. Među turnus se koristi za izbornu nastavu informatike i njemačkog jezika kao i za izvannastavne aktivnosti te dopunske i dodatne nastave. Sva nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je propisalo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta kao i prema Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu.

Odgovorna osoba, tj. čelnik škole je ravnatelj mag.cin. Dominik Karajić. Na radnom mjestu tajnika zaposlen je Romeo Vincelj, a rad računovodstva je podijeljen na dvije osobe od kojih svaka radi po pola radnog vremena. Božica Galoić je odgovorna za financijsko poslovanje, izdavanje izlaznih računa, zaprimanje i plaćanje ulaznih računa, saldakonte učenika. Ivana Petrović je odgovorna za obračun i isplate plaća, materijalnih prava i drugih dohodaka zaposlenika, blagajničko poslovanje, obračun i isplatu putnih naloga.

Škola se financira iz više izvora vidljivo u obrascu PR-RAS

DRŽAVNI PRORARAČUN - sredstva za isplatu plaće i ostalih naknada zaposlenima posebni razredni odjel, ostala sredstva za provedbu kurikularne reforme, ukupni prihod iz navedene vrste izvora iznosi 12.369.696,63 KN (šifra 636 - dio), te nabava udžbenika 25.375,28 kn ( šifra 6362).

ŽUPANIJA-sredstva za materijalne troškove, ukupni prihod iznosi 788.252,17 kn (šifra 67), od toga DECENTRALIZIRANA SREDSTVA iznose 467.401,00 kn, a IZVORNA ŽUPANIJSKA SREDSTVA 320.851,17 kn (projekt Baltazar, E- tehničar, Zalogajček, nabava radnih bilježnica).

OPĆINA-namjenska sredstva iznose 144.618,45 kn (šifra 636 – dio) – odnosi se na prehranu učenika, nabavu radnih bilježnica, nabava pijanina za glazbenu školu, financiranje plaće 1 pomoćnice u nastavi.

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE - uplate roditelja za glazbenu školu, školsku prehranu učenika, izlete, osiguranje učenika, iznosi 797.768,82 kn (šifra 65).

VLASTITI PRIHOD-najam školskog prostora, prehrana djelatnika (šifra 6615) iznosi 40.910,20 kn, školska zadruga (šifra 6614) iznos od 2.040,00 kn.

DONACIJA-tekuće donacije za knjižnicu, donacija televizora, športske opreme, ormara za glazbenu školu i ostalo (knjiženo na konto - šifra 663) iznos 31.961,73 kn.

PRIHOD OD STAMBENOG OBJEKTA -otkup stana (knjiženo na konto - šifra 721) iznos od 2.525,25 kn. Ove godine je završen otkup stana, te su sva sredstva potrošena.

U obrascu PR-RAS prikazani su slijedeći podaci:

UKUPNI PRIHOD: 14.221.149,71 kn (šifra u obrascu X067)

UKUPNI RASHOD: 14.195.865,77 kn (šifra u obrascu Y034)

VIŠAK SREDSTAVA ZA 2022 G.: 25.283,94 (šifra u obrascu X004)

VIŠAK SREDSTAVA IZ 2021 G.: 5.623,90 - radila se korekcija rezultata iz 2021. godine, izvorno stanje je bilo, višak 5.370,55 kn, što je vidljivo na referentnoj stranici. Korekcija se radila jer je prikazano bilo previše troškova vezanih za testiranje zaposlenika.

Ukupni višak sredstava za slijedeće razdoblje iznosi 30.907,84 kn (šifra u obrascu X006), a odnosi se na vlastite prihode (najam dvorane, školska zadruga – prodaja roba), donacije, prihode glazbene škole, ministarstva.

Dodatne bilješke uz PR-RAS:

6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer se nabavljalo manje radnih udžbenika, koristili su se stari, pa je ministarstvo uplatilo manje sredstava.

6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, iznos od 18.000,00 kn odnosi se na dječji proračun, za izgradnju sjenice, tj. učionice na otvorenom kod PŠ Selnica.

652 – Prihod po posebnim propisima – povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je povećana cijena školske kuhinje sa 6,00 kn na 8,28 kn.

6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe – smanjenje u odnosu na prošlu godinu manje prodaje školske zadruge.

6615 – prihodi od pruženih usluga – povećanje u odnosu na prošlu godinu jer smo iznajmljivali školsku dvoranu, i učionicu rekreativcima i ostalim zainteresiranim skupinama.

6631 – Tekuće donacije – smanjenje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je zavladala kriza, pa nismo mogli dobiti veće donacije.

3113 – plaće za prekovremeni – blagi porast, jer je dosta učitelja bilo bolesno, a i povećavala se osnovica za izračun plaće

3114 – plaće za posebne uvjete rada – sve je više učenika sa poteškoćama u razvoju, te je sve veća potreba za prilagođenim programom.

3211 - Službena putovanja - povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što su djelatnici išli na izlete i terenske nastave s učenicima, stoga su im isplaćivane dnevnice.

3213 – stručno usavršavanje zaposlenika – smanjeno jer su nam smanjena sredstva decentralizacije, pa nismo bili u mogućnosti djelatnicima priuštiti usavršavanja.

3224 – materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – povećanje zbog izgradnje učionice na otvorenom kod PŠ Selnica.

3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja – smanjenje zbog nedostatnih sredstava.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje zbog troškova testiranja zaposlenika, kojih nije bilo ove godine kao prošle.

3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što su učenici išli na terenske nastave i izlete, a u prethodnom razdoblju nisu bili u mogućnosti.

3434 – Zatezne kamate – kamate vezane za sudske presude.

9661 – Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga– nenaplaćeni - povećanje radi najma dvorane.

42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer ove godine škola nije imala financijskih mogućnosti za nabavku opreme i namještaja.

11 – stanje novčanih sredstava je smanjeno radi sve većih obveza koje su se morale namiriti.

32361 – obvezni i preventivni pregledi zaposlenika – zaposlenici nisu išli na sistematske preglede.

U obrascu BILANCA prikazane su ukupne obveze na iznos 1.364.555,96 kn. Obveze se odnose na plaće za zaposlene 1.014,026,21 kn(plaća 12 mjesec); Računi 264.697,82 kn (računi 12 mjesec i prijevoz djelatnika), Obveze za fin. rashode 975,78 kn. Ostale tekuće obveze (obveza za bolovanje 42 dana) u iznosu od 83.389,99 kn, te 1.466,16 kn – obveza za povrat roditeljima za previše uplaćenu školsku kuhinju. Obveze iz BILANCE odgovaraju ukupnim obvezama u obrascu OBVEZE .

Provedbom inventure i amortizacije, uočeno je da je ispravak vrijednosti knjiga prijašnjih godina, knjižen na ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u vrijednosti od 540.387,68 kn. Ove godine je napravljeno knjiženje sa konta 02922 (ispravak vrijednosti postrojenja i opreme) na konto 02924 (ispravak vrijednosti knjiga), tako da je vrijednost postrojenja i opreme povećana za navedeni iznos u usporedbi sa prijašnjim godinama.

U obrascu RAS-funkcijski prikazani podaci na 09 odgovaraju ukupnim rashodima obrasca PR-RAS šifra Y345 u iznosu od 14.195.865,77 kn.

UKUPNI VIŠAK SREDSTAVA ZA SLIJEDEĆE RAZDOBLJE iznosi 30.907,84 kn Obrazac PR-RAS (šifra X006) je jednak kontu 9221 višak prihoda poslovanja iz obrasca BILANCA.

Stanje na žiro računu škole na dan 31.12.2022. iznosi 95.467,61 kn, šifra 11K PR-RAS je jednak šifri 11 BILANCE.

Dugotrajna imovina škole sastoji se od:

* Zemljišta
* Zgrada i stanova
* Opreme

U vanbilančnim zapisima nalazi se imovina dobivena od CARNETA projekt e- škole 2019. g. u vrijednosti od 78.486,03 kn a odnosi se na prijenosna računala HP ProBook 455 – 21 komad. Od MZO provedba projekta Škola za život 2019. g nalazi se 120 tableta za učenike u iznosu od 132.525,60 kn, 1 prijenosno računalo vrijednosti 4.516,25 kn, 2 projektora u vrijednosti 4.483,50 kn, te 2 ormarića vrijednosti 10.000,00 kn. U 2020. godini u vanbilančnim zapisima su knjiženi tableti za učenike ( 141 komad) vrijednosti 245.340,00 kune dobiveni od MZO, te oprema od CARNET-a u vrijednosti od 3.930,42 kn.

Vanbilančno je knjižena i zadužnica koju smo dali Međimurje plin- u vrijednosti od 173.293,50 kn.

U tijeku su još 2 sudska spora vezana za povećanje plaća 6% iz 2016. i 2017. godine, procijenjena vrijednost troškova je 32.412,00 kn.

Za amortizaciju dugotrajne imovine primjenjivane su stope ispravka vrijednosti iz pravilnika, te je ispravak knjižen na teret vlasništva.

Ove godine bilo je promjene u obujmu imovine, a odnosi se na isknjiženje PŠ Laz, koja je morala biti porušena, te je trenutno u izgradnji nova škola, čije radove vodi Krapinsko zagorska županija kao naš osnivač. Navedeni podatak je vidljiv u obrascu P-VRIO ŠIFRA P018, a odnosi se na sadašnju vrijednost zgrade. Također je bila i promjena koja se odnosi na pomoć za djelovanje protiv suzbijanja širenja zaraze virusom COVID-19 od strane Ministarstva unutarnjih poslova. Slijedom navedenog, dobiveni su testovi za samotestiranje učenika koji su im i podijeljeni. Vrijednost navedenih testova je 6.969,38 kuna te je evidentirana prema uputama u obrascu P-VRIO (povećanje i smanjenje na šifri P022).

Računovotkinja: Ravnatelj:

 Ivana Petrović mag. cin. Dominik Karajić

KLASA: 400-04/23-01/01

URBROJ:2140-73/23-5