

Krapinsko - zagorska županija
OSNOVNA ŠKOLA Marija BISTRICA
ZAGREBAČKA 15, Marija BISTRICA
OIB: 72149773971
MB: 03033082
BR. RKP: 15673
RAZINA : 31
RAZDJEL: - nema razdjela
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 – Osnovno obrazovanje
Šifra grada/općine: 256
[TEL:049/469-161](tel:049/469-161)
Marija Bistrica, 30.01.2024.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

01. 01. – 31.12. 2023.

Osnovna škola Marija Bistrica na dan 31.12.2023. imala je zaposleno 92 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. U PŠ Globočec i PŠ Laz nastava je samo u jutarnjoj smjeni. Glazbena škola radi u promijenjenim uvjetima, u obje smjene, u novoj zgradi na lokaciji Ulica kralja Tomislava 18, M. Bistrica.

Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te 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.

Financijsko poslovanje izvršeno je u skladu s propisima i financijskim mogućnostima.

Škola ima jedan žiro-račun na koji pristižu sredstva i vodi se zajedničko knjigovodstvo na analitički odvojenim kontima i prema izvoru financiranja.

Škola se financira iz više izvora. Sredstva za plaće i ostale naknade za zaposlene, te prijevoz djelatnika isplaćuje se putem Državne riznice. Sredstva za Odjel djece s teškoćama u razvoju financira MZO uplatom na IBAN škole.

Materijalni troškovi financiraju se iz decentraliziranih i izvornih sredstava KZZ.

Školska kuhinja se financirala od 1.1.2023., godine iz državnog proračuna, tako da je prehrana besplatna za svu djecu.

Uključeni smo u provedbu projekta Školske sheme –isporuke voće i povrća / mlijeka i mliječnih proizvoda (ugovor o provedbi Školske sheme s osnivačem KZZ).

U sklopu projekta Baltazar 7 imamo 4 pomoćnice u nastavi (troškove plaće i prijevoza isplaćuje KZZ iz sredstva Europskog socijalnog fonda, a dio iz županijskih sredstava).

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. Ana Kovačić (zamjena za B. Galoić do 10.9.2023.) 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. Nakon odlaska kolegice A. K. od rujna, Ivana je preuzela drugi dio pola radnog vremena na određeno i obavlja samostalno sve poslove voditeljice računovodstva.

UKUPNI PRIHOD: 2.257.612,98 €

UKUPNI RASHOD: 2.248.364,66 €

MANJAK SREDSTAVA ZA POKRIĆE U BUDUĆEM RAZDOBLJU: 1.430,58 €

Manjak sredstava odnosi se na troškove školske kuhinje, a sredstva za pokriće sjedaju na račun škole u siječnju 2024. godine

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

Prihodi se odnose na:

- **636 - Prihode iz proračuna koji im nije nadležan iznos od 1.987.327,87 a odnose se na:**
 1. 63612 - DRŽAVNI PRORARAČUN - sredstva za isplatu plaće i ostalih naknada zaposlenima, posebni razredni odjel, ostala sredstva za provedbu kurikularne reforme, školska prehrana učenika, ukupni prihod iz navedene vrste izvora iznosi 1.967.690,72 €
 2. 63613 - OPĆINA-namjenska sredstva, iznose 16.996,94 € – odnosi se na financiranje plaće 1 pomoćnice u nastavi, sredstava za Malu glagoljašku školu - ROČ, Lidrano, Novigradsko proljeće i sl.
 3. 6362 – DRŽAVNI PRORAČUN – sredstva u vrijednosti od 2.640,21 € za nabavku udžbenika za učenike, te lektire za školsku knjižnicu.

- **639 - Prijenose između proračunskih korisnika, iznos od 2.654,46 €**

Odnose se na sredstva primljena za Dječji participativni projekt, a namijenjena su za opremanje malog čitalačkog kutića u PŠ Globočec.

- **652 – Prihode po posebnim propisima, iznos od 74.485,65 €**

Uplate roditelja za glazbenu školu, školsku prehranu učenika iz prošle godine (dužnici), te izlete. Prihodi su smanjeni za 30% u odnosu na prošlo razdoblje iz razloga , što roditelji više ne plaćaju od 1.1.2023. Školsku prehranu, nego je financirana iz državnog proračuna.
- **661 – prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, iznos od 8.998,43 €**

Čine vlastiti prihodi, kao što je

 1. 6615 - najam školskog prostora i opreme, a iznosi 8.643,08 €, znatno povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što se dosta iznajmljivao prostor školske dvorane rekreativcima, te je ovdje prikazan prihod od najma glazbenih instrumenata za glazbenu školu.
 2. 6614 - školska zadruga iznos od 355,35 €, prodaja robe školske zadruge
- **663 – Donacije primljene u vrijednosti od 10.224,50 €**

Znatno povećanje primljenih sredstava u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje, iz razloga što je primljena donacija od Erste banke u iznosu od 3.000 € za opremanje ravnog krova (vanjska učionica) u novoizgrađenoj PŠ Laz. Ostale donacije odnose se na donaciju Štagar

d.o.o. 400 €, za nabavu nove kosilice, donacije agencija DND radost djeci i Green travel u vrijednosti od 1.725,75 € za pokrivanje dnevnica učiteljima za terenske nastave, donaciju sportske opreme u vrijednosti 80,77 €, primljenu od Županijskog školskog sportskog saveza KZŽ. Župa Uznesenja blažene djevice Marije je donirala 530 € za završetak vrtne sjenice kod PŠ Selnica, 300 € za odlazak učiteljica na Carnet - ovu konferenciju, te 260 € za Projekt čitanja. Ljekarne Švaljek su donirale 530 € za Novigradsko proljeće i 270 € za Carnet – ovu konferenciju. Primljena je donacija knjiga od Mozaik knjige u vrijednosti 9,55 €, od gosp. Huzjaka je primljena donacija od 1.000 € za obnovu ograde (živa ograda) PŠ Laz, Udruga Stav je donirala 100 € za potrebitu djecu, HCK je donirao 40,50 € za pokriće terenske nastave za jednu učenicu, Institut za razvoj i inovativnost mladih je donirao kamere, set robota i interaktivni uređaj ukupne vrijednosti 747,73 €, TBG beton je donirao 700€ za uređenje okoliša PŠ Laz, te SRK NEC je izvršio uplatu 530,20 € za nagradu učitelja koji su vodili djecu u školu plivanja.

- **671 – Prihodi iz nadležnog proračuna ŽUPANIJA**

1. DECENTRALIZIRANA SREDSTVA, sredstva za materijalne troškove ukupni prihod iznosi 54.786,01 €. Sva namijenjena DEC sredstva za 2023. godinu su potrošena još u proljeće, zbog velikih troškova energenata, te povećanja cijene ostalih materijalnih troškova, a i troškovi 12. mjeseca 2022. godine su se pokrili iz ovogodišnjih sredstava.
2. IZVORNA ŽUPANIJSKA SREDSTVA, 119.136,05 €, a odnose se na projekt Baltazar, E-tehničar, Zalogajček (do 6.mjeseca), Školska shema, natjecanja, obnovu od potresa. Pošto su potrošena sva DEC sredstva primorani smo tražiti dodatna, tj. izvorna Županijska sredstva za pokrivanje troškova energenata i ostalih mat. troškova, iz toga razloga su povećani prihodi za ovo izvještajno razdoblje u odnosu na prošlo.

Rashodi:

- **3 – ukupni rashodi poslovanja** - u blagom porastu u odnosu na prošlo razdoblje zbog povećanja cijena na tržištu, povećanja osnovice plaće i materijalnih prava zaposlenika i sl.

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

312 – ostali rashodi za zaposlene čine materijalna prava zaposlenika, povećanje u odnosu na prošlo razdoblje iz razloga što je povećan regres na 300€, neki zaposlenici su dobili bonus za rad u zimskim i proljetnim radionicama, što prošle godine nije bilo.

3133 – doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, odnosi se na isplate dobivenih tužbi zaposlenika zbog povećanja od 6% iz 2016. i 2017. godine. Ove godine su tužbe zaposlenika privedene kraju, a 2022. godine je bila velika isplata tužbi.

3211 - Službena putovanja - povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što su svi djelatnici išli na izlete i terenske nastave s učenicima u jesen i prije ljetnih praznika, stoga su im isplaćivane dnevnice, te ostali troškovi vezani za službena putovanja.

3213 – stručno usavršavanje zaposlenika – blago povećano jer smo tražili donacije da neki zaposlenici mogu ići na stručna usavršavanja (Carnet – ova konferencija).

3214 – ostale naknade troškova zaposlenima – povećanje, jer je od 1.10.2022. godine cijena za loko vožnju (korištenje privatnog automobila u službene svrhe do 30 km) po prijeđenom km porasla sa 2,00kn (0,27€) na 3,00 kn (0,40€).

3222 – materijal i sirovine, povećanje u odnosu na prošlo razdoblje iz razloga što su rasle cijene svim prehrambenih namirnica i ostalih materijala.

3223 – energija – znatno povećanje u odnosu na prošlo razdoblje iz razloga što su dosta rasle cijene energenata.

3224 – materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, smanjenje jer nije bilo nekih većih potreba za održavanje škole.

3225 – sitni inventar – povećanje iz razloga što je bila potreba za nabavku dodatnog posuđa za kuhinju, jer se hrane svi učenici, također je nabavljena oprema za održavanje nastave tjelesne kulture (lopte, reketi, prepone i sl.)

3227 – službena radna i zaštitna odjeća – smanjenje zbog nedostatnih sredstava, a i u prošlom izvještajnom razdoblju je nabavljena zaštitna odjeća i obuća za spremačice i domare.

3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje zbog čišćenja bojlera od kamenca, servisa plinskih bojlera, završetka vrtne sjenice kod PŠ Selnica, iskop bagerom radi puštanja vanjskih cijevi, montaže PVC stolarije u PŠ Globočec radi projekta Dječji participativni proračun. Sve cijene usluga su također rasle.

3233 – usluge promidžbe i informiranja, povećanje iz razloga što smo plaćali uslugu ozvučivanja za održavanje koncerata za potrebe glazbene škole.

3234 – komunalne usluge – porast u odnosu na prošlo razdoblje zbog porasta cijene odvoza otpada, dimnjačarskih usluga i ostalih komunalnih usluga.

3238 – računalne usluge, povećanje u odnosu na prošlo razdoblje, cijena održavanja računalnog programa je porasla.

3239 – ostale usluge – znatno povećanje u odnosu na prošlo razdoblje zbog troška izrade projektne tehničke dokumentacije za obnovu od potresa PŠ Globočec (12.220 €), porasla je i cijena usluge za izradu i organizaciju procjene rizika i ZNR i sl.

3294 – članarine – povećanje iz razloga što je trebalo uplatiti članarinu u vrijednosti od 540 € za natjecanje iz glazbene škole, ostale članarine su iste kao i lani.

3295 – pristojbe i naknade, smanjenje iz razloga što smo u 2022. imali puno sudskih pristojbi vezanih uz tužbe zaposlenika, a ove godine samo dvije.

3296 – troškovi sudskih postupaka - smanjenje iz razloga što smo u 2022. imali puno troškova vezanih uz tužbe zaposlenika, a ove godine samo dvije.

3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što su smanjena financijska sredstva.

3433 – Zatezne kamate – kamate vezane za sudske presude, koje su u prošlom razdoblju bile velike jer se isplaćivala razlika plaće iz 2016. i 2017. godine velikom broju zaposlenika, a ove godine samo 2 zaposlenicama.

92211 – višak prihoda poslovanja preneseni – povećanje iz razloga što je bio bolji financijski rezultat na kraju 2022. godine, nego 2021. godine. Rađena je korekcija rezultata za 0,03 € u korist viška poslovanja temeljem tečajnih razlika kod prelaska iz kune u euro.

96 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni – veliko smanjenje, jer smo naplatili dosta zaostataka vezanih za šk. kuhinju iz 2022. godine, također od ove godine se ne naplaćuje šk. kuhinja, pa je tu znatno smanjenje. Ostaje nam samo za naplatu participacija roditelja za glazbenu školu.

42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer je prošle godine bio nabavljen pianino, pa je bio veći rashod.

4221 – uredska oprema i namještaj- blago povećanje jer smo bili primorani nabaviti nove stolice za zbornice, zbog zaštite na radu i ozljede jedne zaposlenice na radu usred pada sa neispravne stolice.

4223 – oprema za održavanje i zaštitu, smanjenje jer ove godine nismo imali potrebe za nabavku bojlera i hladnjaka, kao 2022. godine.

4225 – instrumenti, uređaji i strojevi – veliko povećanje jer smo ove godine morali nabaviti 4 kosilice, za svaku područnu školu i 1 za matičnu. Za 3 kosilice smo potrošili višak vlastitih sredstava iz prošle godine i dio iz ove, a za jednu smo dobili donaciju od Štagar d.o.o.

4226 – sportska i glazbena oprema – veliko smanjenje iz razloga što je u 2022. nabavljeni pianino, saksofoni, bisernice...

4241 – knjige – povećanje jer je trošen višak iz prošle godine za nabavu novih knjiga za knjižnicu.

96 – obračunati prihodi – nenaplaćeni, veliko smanjenje, kako je već objašnjeno, nema više potraživanja roditelja za uplatu školske kuhinje.

32361 – obvezni i preventivni pregledi zaposlenika, povećanje iz razloga poskupljenja usluge sistematskih pregleda zaposlenika, a i 2022. godine zaposlenici nisu išli na sistematski pregled.

OBRAZLOŽENJE OBRASCA BILANCA

Povećana je imovina za:

- 0212 - prijenos kapitalnih ulaganja od KZŽ za zgradu PŠ Laz u vrijednosti od 1.382.342,17 eura.
- 0221 – povećanje zbog opremanja novoizgrađene PŠ Laz
- 0222 – komunikacijska oprema, povećanje zbog nabavke novog projektor, interaktivne ploče u PŠ Laz, te prijenosa CARNET-ove imovine.
- 0225 – povećanje zbog nabavke 4 kosilica
- 042 – povećanje sitnog inventara zbog opremanja školske kuhinje dodatnim priborom, te je nabavljeno i sitnog inventara za PŠ Laz (prijenos od KZŽ).

129 – ostala potraživanja, povećanje iz razloga što nismo dobili obavijest od Ministarstva o zatvaranju potraživanja za bolovanje na teret HZZO-a.

16 – potraživanja za prihode poslovanja, smanjenje iz razloga što više roditelji ne uplaćuju za školsku prehranu, te je smanjeno i potraživanje po posebnim propisima na kontu 165

U obrascu BILANCA prikazane su ukupne obveze na iznos 223.494,96 eura. Obveze se odnose na plaće za zaposlene 165.813,71 € (plaća 12 mjesec); Račune 33.542,39 € (računi 12 mjesec i prijevoz djelatnika), Obveze za fin. rashode 127,42€. Ostale tekuće obveze (obveza za bolovanje 42 dana) u iznosu od 23.921,44 €, više uplaćeni porez i prirez u 2023. godini u iznosu od 51,54 €, te – obveza za povrat roditeljima za previše uplaćenu školsku kuhinju 38,46€.

Obveze iz BILANCE odgovaraju ukupnim obvezama u obrascu OBVEZE .

Na kontu 9111 – vlastiti izvori iz proračuna je povećanje, zbog prijenosa zgrade i opreme PŠ Laz.

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

U vanbilančnim zapisima nalazi se imovina dobivena od CARNETA projekt e- škole 2019. g. u vrijednosti od 10.416,89 eura (78.486,03 kn), a odnosi se na prijenosna računala HP ProBook 455 – 21 komad.

Od MZO provedba projekta Škola za život 2019. g nalazilo se u vanbilančnim zapisima 120 tableta za učenike u iznosu od 17.589,09 eura (132.525,60 kn), 1 prijenosno računalo vrijednosti 599,41 eura (4.516,25 kn), 2 projektoru u vrijednosti 595,06 eura (4.483,50 kn), te 2 ormarića vrijednosti 1.327,31 eura (10.000,00 kn). Navedena oprema je isknjižena iz vanbilančnih zapisa temeljem Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine na školu (KLASA:406-01/19-01/00217, URBROJ:533-02-23-0015 od 30.6.2023.).

U 2020. godini u vanbilančnim zapisima su knjiženi tableti za učenike (141 komad) vrijednosti 32.562,21 euro (245.340,00 kn) dobiveni od MZO, te oprema od CARNET-a u vrijednosti od 521,66 eura (3.930,42 kn). Tableti su isknjiženi iz vanbilančnih zapisa u ukupnoj vrijednosti prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine na školu (KLASA:406-01/19-01/00217, URBROJ:533-02-23-0015 od 30.6.2023.).

Vanbilančno je bila knjižena i zadužnica koju smo dali Međimurje plin- u vrijednosti od 23.000 eura (173.293,50 kn), a koja je vraćena 1.2.2023. godine, te time isknjižena.

U 2023. godini je u sklopu programa „e – škole“ primljena sljedeća imovina:

- stolno računalo u vrijednosti od 1.805,00 eura
- 7 tableta, ukupne vrijednosti 1.907,50 eura
- 13 ACER računala, ukupne vrijednosti 7.048,34 eura
- 1 Edukacijski dron, vrijednosti 858,75 eura
- 34 prijenosna računala Lenovo 14W Gen, ukupne vrijednosti 17.977,50 eura, te
- 2 interaktivna zaslona Hikvision DS-D5B86RB-O, ukupne vrijednosti 5.770,00 eura.

Navedena imovina knjižena je vanbilančno kao tuđa imovina dobivena na korištenje u ukupnoj vrijednosti 35.367,09 eura.

U tijeku 2022. godine su bila još 2 sudska spora vezana za povećanje plaća 6% iz 2016. i 2017. godine, procijenjena vrijednost troškova je bila 4.301,81 euro (32.412,00 kn). Navedeni sporovi su završili tokom 2023. godine, te time isknjiženi u cijelosti iz vanbilančnih zapisa.

OBRAZLOŽENJE OBRASCA P - VRIO

ŠIFRA P018, odnosi se na:

- Povećanje imovine škole za 2.880,96 eura (sadašnja vrijednost dobivene imovine) za brisanje iz vanbilančnih zapisa CARNET-ove opreme iz 2019., te se za 11.830,43 eura (sadašnja vrijednost dobivene imovine) oprema iz 2020. , te
- Ove godine bila je velika promjena u obujmu imovine, a odnosi se na prijenos kapitalnog ulaganja Krapinsko-zagorske županije na školu, radi se o izgradnji i opremanju PŠ Laz, koja je morala biti porušena zbog potresa, te je izgrađena nova škola. Ukupna vrijednost povećanja imovine za zgradu i opremu je 1.440.515.92 eura.

Na šifri P018 imamo i smanjenje za 19,97, radi se o ormaru koji se nalazio u DVD-u Laz, te je oštećen od potresa i seobe, pa je rashodovan.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC – OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2023. g. iznosi : **223.494,96 €** , a odnose se na obveze za plaće, doprinose i prijevoz s posla na posao, vezane za plaću za 12. mjesec, te obveze za materijalne rashode. Sve obveze dolaze na naplatu u siječnju 2024. godine.

Sve obveze na dan 1. siječnja u iznosu od 181.107,67 € podmirene su na početku izvještajnog razdoblja. Ovdje je vidljiva razlika u odnosu na stanje 31.12.2022., smanjene su za 0,03 eura zbog konverzije kune u euro.

Računovotkinja:

Ivana Petrović



Ravnatelj:

mag. cin. Dominik Karajić



KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ:2140-73/24-3