

MINISTARSTVO ZNANOSTI I
OBRAZOVANJA
REPUBLIKE HRVATSKE

PRORAČUNSKI KORISNIK

Osnovna škola Banija
Dr. Gaje Petrovića 5
47000 Karlovac

RAZDJEL: 0
OPĆINA: 179
RAZINA: 31
RDKP: 08867
MB: 03592774
ŠIFRA: 8520
OIB: 96061516265
ŠIFRA ŠKOLE: 04-034-001

BILJEŠKE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 10.937.779,84 kn i veći su u odnosu na 2021. godinu uglavnom zbog toga što su u 2021. godini aktivnosti još uvijek bile smanjene zbog bolesti COVID-19, a u 2022. godini ponovno su se počele organizirati terenske nastave i izleti. Povećanju je pridonijelo i povećanje osnovice za plaće zaposlenika.

Ukupne prihode poslovanja čine:

- 1. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan na kontu 636 i iznose 8.490.019,18 kn.** To su prihodi iz državnog proračuna za tekuće i kapitalne rashode te županijskog proračuna za tekuće rashode i veći su u odnosu na prošlu godinu za 459.500,00kn. Najveći udio povećanja odnosi se na povećanje osnovice plaća. Prihodi za plaće iz MZO-a ove godine iznose 8.070.582,23 kn. Ostali značajno veliki prihodi se odnose na sredstva za kupnju udžbenika u iznosu od 165.924,20 kn.
- 2. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava na kontu 638 iznose 23.765,89kn i** vezane su za Projekt „Shema školskog voća i mliječnih proizvoda“ – bez PDV-a.
- 3. Prihodi po posebnim propisima na kontu 652 iznose ukupno 465.716,30kn** Ovi prihodi se odnose na uplate roditelja za školsku mliječnu kuhinju, produženi boravak te terensku nastavu. U odnosu na 2021. godinu prihodi su veći zbog povećanog broja terenskih nastava i izleta u odnosu na prošlu godinu te povećanog broja djece u produženom boravku.
- 4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga na kontu 661 (vlastiti prihodi) ove godine iznose 700,00 kn** i odnose se na iznajmljivanje školske sportske dvorane. Prihod je puno manji u odnosu na prošlu godinu jer je interes klubova bio slab nakon ukidanja mjera za COVID-19 i porastao je tek dolaskom zimskih mjeseci. Prihodi prošle godine su bili veći na temelju plaćenih dugova iz 2019. i 2020. godine.
- 5. Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Karlovca na kontu 671 iznose 1.957.578,47 kn** i čine ih prihodi za materijalne i financijske rashode, plaće za učiteljice u produženom boravku, plaće za pomoćnike u nastavi, sufinanciranje

Grada za prehranu učenika po 2,00 kn po učeniku od rujna, projekt „Školski obrok za svako dijete“, te nabavu obrazovnog materijala za učenike.

Ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini iznose 10.616.379,23 kn. Veći su u odnosu na 2021. godinu za 764.500,00 kn zbog povećanja osnovice plaća zaposlenika, a financirani su uglavnom iz središnjeg nenadležnog proračuna MZO u iznosu od 8.070.582,23 kn te povećanja cijena režijskih troškova.

Ukupne rashode poslovanja čine:

- 1. Plaće bruto na kontu 311 koje iznose 7.082.080,29 kn, ostali rashodi za zaposlene na kontu 312 koji iznose 356.150,59kn i doprinosi na plaće na kontu 313 koji iznose 1.161.411,92 kn.**
- 2. Materijalni rashodi na kontu 32 u ukupnom iznosu od 1.787.623,39 kn.** Na **naknade troškova zaposlenima** je utrošeno 351.935,51 kn što je više u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja terenskih nastava i izleta i stručnih usavršavanja koji su bili smanjeni u 2021. godini zbog mjera za COVID-19. **Rashodi za materijal i energiju** iznose 967.830,92 kn. Utrošeno je 253.600,00 kn više u odnosu na prošlu godinu. Povećanje se dogodilo uslijed drastičnog povećanja cijene plina što se osjetilo prvi puta u ožujku 2022. kada je račun za plin s prosječnih 17.000,00 kn za zimski mjesec došao 4 puta veći. Također je trostruka cijena bila i za travanj. U proljetnim i ljetnim mjesecima je došlo do smirivanja, ali su ponovno zimski mjeseci donijeli velike iznose računa, naročito prosinac koji je iznosio 102.250,00 kn iako je potrošnja podjednako ista u odnosu na prošlu godinu. Materijal za higijenske potrebe i njegu je također poskupio što je pridonijelo većim troškovima te puknuće vodovodne cijevi u hodniku ispod sportske dvorane gdje smo po odobrenju sa Vodovodom i kanalizacijom platili oko 60% računa, iako je i to bio velik trošak za školu. Ostali veći dio troškova se odnosi na rashode za školsku mliječnu kuhinju i produženi boravak te za projekte „Shema školskog voća i mlijeka i mliječnih proizvoda te projekt „Školski obrok za svako dijete“. **Rashodi za usluge** iznose 389.931,15 kn što je povećanje od 98.000,00 kn u odnosu na 2021. godinu. Najveći trošak usluga u 2022. godine je bila sanacija puknuća cijevi u hodniku sportske dvorane te popravak na plinskom kotlu što zajedno iznosi 45.300,00 kn. **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** iznose 77.925,81 kn što je manje nego 2021. godine jer je jeftinije osiguranje škole te je manje dosuđenih sudskih presuda (troškovi sudskih postupaka). **Ostali financijski rashodi** iznose 20.224,35 kn. **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna iznose 208.888,69 kn**, a odnosi se na nabavu obrazovnog materijala za učenike plaćen iz Gradskog proračuna Karlovca te financiranje prijevoza učenika s teškoćama koje roditelji voze u školu (e-Tur) koje financira Ministarstvo.

Višak prihoda poslovanja iznosi 321.400,61 kn. Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni iznose 78.672,50 kn i odnose se na potraživanje od roditelja za produženi boravak, za prehranu u školskoj kuhinji te na potraživanje od iznajmljivanja školske sportske dvorane.

3. **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 1.817,25 kn**, a odnose se na ugovornu naknadu za prodane stanove koji su bili u vlasništvu škole.
4. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 205.978,25 kn i manji su u odnosu na 2021. zato što je bilo manje kapitalnih ulaganja. Čine ih rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu od 36.054,07 kn, a najveća stavka su udžbenici i lektira u iznosu 169.924,18 kn.**

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 204.161,00 kn

Nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja, te prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, prijenosa manjka prihoda od nefinancijske imovine sa viška prihoda poslovanja, te korekcije i utvrđivanja rezultata te prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine proizlazi:

Ukupni prihodi za 2022. godinu iznose 10.939.597,09 kn.

Ukupni rashodi za 2022. godinu iznose 10.822.357,48 kn.

Ukupni višak prihoda na 2022. godinu iznosi 117.239,6 kn.

Manjak prihoda preneseni iz 2021. godine iznosi 24.948,37 kn.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 92.291,24 kn.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 766.296,99 kn.

Prosječan broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 74.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Osnovne škole imaju funkcijsku klasifikaciju 0912 te se na toj šifri nalaze **ukupni ostvareni rashodi u tekućoj godini koji iznose 10.822.357,48 kn** i u odnosu na 2021. godinu su veći s indeksom 105,8.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine iznose 2.060,87 kn.

Odnose se na promjene u obujmu imovine prikazano na računu u računskom planu **91512** koja se dogodila zbog povećanja obujma imovine za poklon knjige u školskoj knjižnici.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje evidentiranih obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 879.495,65 kn.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 10.891.675,80 kn od čega ukupne obveze za rashode poslovanja iznose 10.685.697,55 kn, a čine ih obveze za zaposlene, za materijalne rashode, za financijske rashode, obveze za naknade građanima i kućanstvima i ostale tekuće obveze te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 205.978,25 kn.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 10.789.130,26 kn, od čega obveze za rashode poslovanja iznose 10.579.052,11 kn, a čine ih također obveze za zaposlene, za

materijalne rashode, za financijske rashode, obveze za naknade građanima i kućanstvima i ostale tekuće obveze te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 210.078,15 kn. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 982.041,19 kn, a odnosi se na neisplaćene plaće za 12. mjesec 2022. To su plaće na teret MZO-a, plaće za produženi boravak i pomoćnike u nastavi.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 980.097,19 kn, a odnosi se na međusobne obveze subjekata općeg proračuna i obveze za rashode poslovanja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna imovina iznosi 7.380.901,53 kn.

Nefinancijska imovina iznosi 6.227.896,60kn i u odnosu na 2021. godinu došlo je do smanjenja od 3,5% nakon amortizacije i rashoda.

Vrijednost zemljišta je ostala nepromijenjena i iznosi 873.371,55 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 5.354.525,05 kn, a sastoji se od sljedeće imovine:

- 1. Građevinski objekti u iznosu od 4.688.837,16 kn** (školska zgrada, dvorana i parkiralište). U ovoj godini nije bilo dodatnih ulaganja koja bi promijenila vrijednost građevinskog objekta.
- 2. Postrojenja i oprema u iznosu od 219.498,49 kn.** Ove godine od opreme je nabavljen stroj za pranje poda, ormar za kemiju, dvije uredske stolice te laptop. Nabavljena je sredstvima iz gradskog proračuna grada Karlovca u iznosu 24.879,56 kn i sredstvima od viška prihoda iz prošle godine u iznosu 13.458,31 kn.
- 3. Nematerijalna proizvedena imovina iznosi 53.750,00 kn** i nepromijenjena je u odnosu na prošlu godinu.
- 4. Sitan inventar u iznosu 244.814,78 kn**, a toliko iznosi i ispravak vrijednosti AOP 050 (stavljanjem u uporabu se jednokratno otpisuje).

Financijska imovina iznosi 1.153.044,93 kn, a čine ju:

- 1. Novac na žiro računu i blagajni iznosi 0,00 kn** sa stanjem na dan 31.12.2022.
- 2. Ostala potraživanja** za rashode koji terete 2022. godinu, a biti će plaćeni u 2023. godini.
- 3. Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 316.370,55 kn** odnose se na potraživanja od roditelja za školsku mliječnu kuhinju, produženi boravak, iznajmljivanje školske sportske dvorane i ostala potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun.
Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 27.782,50 kn, a proveden je za potraživanja starija od 1 godine u vrijednosti od -50%.
- 4. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 766.296,99 kn.** To su rashodi za plaće 12/2022. koje će biti isplaćene u 1.mj. 2023. godine.

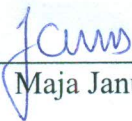
Obveze i vlastiti izvori iznose ukupno 7.380.901,53 kn od čega obveze iznose 982.041,19 kn, a vlastiti izvori iznose 6.398.860,34 kn.

Višak prihoda iznosi 1.105.642,46 kn, a manjak prihoda 1.013.351,22 kn što dovodi do prihoda u 2022. godini u iznosu 92.291,24 kn.

Izvanbilančni zapisi iznose 533.574,43 kn.

U Karlovcu, 30.01.2023. godine.

RAČUNOVOTKINJA


Maja Janus

RAVNATELJICA




Antonija Mastelić Milanović