

OSNOVNA ŠKOLA TURANJ
47000 KARLOVAC, TURANJ 18

ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJE: 179

MBR: 03592740

OIB:26248257038

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 0

RAZINA: 31

RKP: 8939

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

U Karlovcu, 27.01.2023.

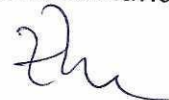
Voditeljica računovodstva:

Tajana Valentić



Zakonski predstavnik:

Snježana Žunac



U izvještajnom razdoblju za period 01.01.2022. do 31.12.2022. godine financijsko poslovanje Osnovne Škole Turanj ostvareno je prosječnim brojem zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja od 66 zaposlenih, a na osnovi sata rada 55 zaposlenih.

OBRAZAC BILANCA

Šifra B001 Imovina 15.132.186,41 kn, u odnosu na 2021. godinu iskazano je smanjenje nakon godišnje amortizacije u 2022. godini.

Nabavljena je računalna oprema, namještaj, ostala uredska oprema, sportska oprema, glazbena oprema, uređaji i oprema za ostale namjene, knjige za školsku knjižnicu i udžbenici za učenike za šk.god. 2022/2023.i sitni inventar.

Šifra 021 Ukupna vrijednost imovine-građevinskih objekata 2022 . je smanjena u odnosu na prethodnu godinu, zbog dodatnih ulaganja koji su bili 2021. godini (izgradnja igrališta, sanacija sanitarnog čvora i svlačionica u sklopu dvorane).

Ukupna sadašnja vrijednost građevinskih objekata smanjena je za ispravak vrijednosti (amortizaciju prema zakonskim stopama).

Vrijednost opreme također je umanjena za iznos amortizacije, to jest ispravka vrijednosti.

Za obračun ispravka vrijednosti opreme primijenjene su stope prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Šifra 023 Ukupna vrijednost prijevoznih sredstva je umanjena u odnosu na 2020. godinu je smanjena za ispravak vrijednosti.

Šifra 024 Vrijednost knjiga je smanjena u odnosu na 2021. godinu zbog otpisa udžbenika u iznosu 108.447,88 kuna i za otpis knjižnične građe iz fonda školske knjižnice u iznosu od 6.041,42 kuna.

Šifra 042 i šifra 049 Sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti smanjen je za rashod 2022. godine u iznosu od 237.258,25 kn. Sitan inventar se prilikom nabave prema Pravilniku odmah u cijelosti ispravlja u 100 % iznosu. Vrijednost sitnog inventara i ispravka vrijednosti sitnog inventara s 31.12.2020. je 237.258,25 kuna.

Šifra 124 Na kontu 124110 se vodi povrat poreza u minusu koji je nastao prilikom obračuna plaće i obveznog konačnog obračuna poreza 1.225,00 kuna. Isti će se zatvoriti u toku 2023. godine preko SNU obrasca Porezne uprave.

Šifra 129 Iznos potraživanja je za bolovanje preko 42 dana, njegu člana obitelji i ozljedu na radu, povećava se prilikom isplata plaća. Iznosi je 57.643,59 kn. Početni saldo je 73.710 kuna. Do smanjenja u toku 2022. godine je došlo zbog kompenzacije Škola-HZZO-Ministarstvo financija prema Uputi Ministarstva financija od 07.11.2022. i 14.12.2022. godine.

Šifra 15 Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva od 31.12.2021. nije bilo promjena u nominalnoj vrijednost dionica Karlovačke banke pa je sadašnja vrijednost ostala ista 1.600,00 kuna.

Šifra 165 i 166 su potraživanja u iznosu od 25.680,80 kuna za neplaćen produženi boravak djece (rok plaćanja za 12.mjesec je 31.12.2022.) i za školsku kuhinju. Za prekoračenja roka plaćanja su poslana Opomene.

Za iznajmljivanje prostora školske sportske dvorane i prostora škole za 12 mjesec nenaplaćeno je 5.750,00 kuna s rokom plaćanja početak 2023. godine.

Šifra 167 Iznos od 111.292,50 kuna ostvarenih vlastitih sredstava uplaćenih u proračun Grada i vode se na kontu 167210.

Konto 167210 su prihodi uplaćeni u proračun za OŠ Turanj u vremenu 1.1.-31.12.2023. godine.

Rashodi na potražnoj strani su troškovi iz vl.sredstava 2022. godine, i računi 2021. koji su plaćeni početkom 2022. godine, a odnose se na pozicije vlastitih izvora.

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja je plaća za prosinac 2022. i naknade obračunate za studeni i prosinac 2022. godine, koje će biti isplaćene u siječnju 2023. Plaća iz Državne riznice putem COP-a, za djelatnice u produženom boravku preko Lokalne riznice, za pomoćnike u nastavi u ukupnom iznosu 739.710,52 kuna.

Šifra 239 Ostale tekuće obveze su isto kao pod šifra 12 potraživanja.

Šifra 9 Vlastiti izvori = 14.303.395,55 kn čine vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora za obveze, višak/manjak prihoda i obračunati prihodi poslovanja.

Šifra 9221 Višak prihoda 3.431.910,11 kn proizlazi 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.

Utvrđeni ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.350.829,31 kn.

Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine izlazi višak prihoda u iznosu od **81.080,80 kn**. Taj iznos je vidljiv na šifri 922, kao i u PR-RAS-u na šifra X006.

* Korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa

Konto	Opis	Iznos kn
6362	Kapitalne pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan	152.235,22
6712	Prihodi iz nadležnog pror.za fin.rashoda za nef.imovinu	35.000,00
UKUPNO		79.753,17

*

	PR-RAS tek.g.+	KAPIT.PRIJEN.	BILANCA	
	Preneseni			
922110	Višak prihoda poslovanja	3.619.145,33	-187.235,22	3.431.910,11
922220	Manjak prihoda od nef.imov	3.538.064,53	-187.235,2	3.350.829,31

Šifra 991 i 996 Izvanbilančni zapis odnosi se na opremu koju je MZO doznačilo školi na korištenje: tableti, laptop, projektor ormarić iz 2020. godine, a smanjenje na Sudske tužbe za razliku plaće za 2016. i 2017. godinu koje su isplaćene do 31.12.2022., a nisu isplaćene u iznosu od 570,00 kuna bruto.

Ukupno 14 djelatnika je podnijelo tužbe, prema podatku o pravomoćnosti isplaćeno je za 13 djelatnika, a za 1 djelatnika će biti isplaćeno po primljenoj Presudi i Potvrdi o pravomoćnosti.

Ukupni izvanbilančni zapisi sada iznose 419.791,86 kuna.

Popis vanbilančne evidencije prema dopisu Ministarstva od 18.12.2019. o prijenosu vlasništva na škole za opremu iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, i dopisu 24.11.2020. vod se u školi kao tuđa imovina data na korištenje:

Ime škole /mjesto	Broj tableta	Broj ormarića	Broj laptopa	Broj projekt.	Vrijednost tableta 1.104,38 kn	Vrijednost ormarića 5000,00 kn	Vrijednost laptopa 4.516,25 kn	Vrijednost projektor 2241,75 kn	Ukupna vr.opreme
OSNOVNA ŠKOLA TURANJ, KARLOVAC	147	2	1	1	162,343.86 kn	10,000.00	4516,25	2,241.75	179,101.86 kn
	138				240.120,00 Kn				240.120,00 kn
Ukupno	497	2	1	1	402.463,86	10.000,00	4516,25	2241,75	419.221,86 kn

Popis vanbilančne evidencija prema utuženim plaćama za 2016. i 2017. godinu je:

Redni br.	Opis	Iznos	Račun D	Račun P
1.	Fizičke osobe (razlika plaća)			
2.	1 osoba	570,00	99191	99691

OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6 Ukupni prihodi poslovanja proračunskog korisnika iznose 9.935.162,30 kn, dok su u 2021. godini iznosili 10.091.021 kn. Prihodi OŠ Turanj sastoje se od:

- **Šifra 63** Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna koji iznose 8.312.839,73 kuna

- **Šifra 6361** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima je povećano zbog rasta osnovice za plaće po Kolektivnom ugovoru

- **Šifra 6362** Kapitalna pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja je za nabavku knjiga za knjižnicu i za nabavku udžbenika za učenike za školsku godinu 2022./23 u iznosu 152.235,22 kuna, manje nego prošle godine jer nisu naručivani svi novi udžbenici.

- **Šifra 6381** Tekuće pomoći iz proračuna temeljem EU sredstava su pomoći za projekt Shema školskog voća i mlijeka i za Medni dan 2022. godine.

- **Šifra 65** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada koji iznose 296.944,79 kuna

- **Šifra 6526** Ostali nespomenuti prihodi su veći u odnosu na prošlu godinu, iznose 296.944,79 kn su prihodi od uplata za školsku kuhinju, za produženi boravak i terensku nastavu učenika koja je realizirana više puta u odnosu na prošlu godinu kada je vladala pandemija i uplata osiguranja za elementarnu nepogodu (saniacija krovništva za PŠ Vukmanič i sanacija oluka za PŠ Cerovac Vukmanički).

- **Šifra 66** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i tekuće donacije su 21.150,00 kuna. Od iznajmljivanja dvorane prihodi su povećani od prošle godine zbog mogućnosti iznajmljivanja dvorane jer su ukinute covid mjere, prihodovano je 16.150,00 kuna. Tekuće donacije su ostale nepromjenjene u iznosu od 5.000,00 kuna te se odnose na donaciju Karlovačke banke za dan štednje PŠ Ladvenjak.

- **Šifra 671** Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja riznice grada iznose 1.304.227,78 kn koji predstavljaju decentralizirana sredstva koja su utrošena za ostvarivanje materijalnih i financijskih rashoda, tekuće i investicijsko održavanje, program

Osnovno školstvo- iznad standarda koja sadržavaju sredstva za produženi boravak, te program pomoćnici u nastavi i prehrana za djecu u riziku od siromaštva.

- 6712 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su smanjeni u odnosu na prošlu godinu jer nije bilo dodatnog ulaganja.

Šifra 3 Rashodi poslovanja su 9.653.458,04 kuna. Rashodi OŠ Turanj se sastoje od:

- **Šifra 31** Rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prošlu godinu zbog prava iz Kolektivnog ugovora vezano za povećanje plaće kroz godine napredovanja i redovne isplate naknada te isplate sudskih tužbi za razliku plaće za 2016. i 2017. godinu.

- **Šifra 32** Ukupni materijalni rashodi 1.475.113,11 kuna. Povećani su u odnosu na 2021. godinu zbog službenih putovanja, isplate dnevnica za terensku nastavu koja su omogućena zbog ukidanja covid mjera te zbog povećanih režijskih troškova.

- **Šifra 34** Financijski rashodi su zatezne kamate za tužbe isplaćene u 2022. godini.

- **Šifra 372** Naknade građanima i kućanstvima u naravi je trošak za nabavljeni radni materijal za učenike u iznosu od 122.331,20 kn te naknada roditeljima za vlastiti prijevoz učenika u iznosu od 8.798,10 kn.

Šifra 4 Rashodi za nabavku nefinancijske imovine su manji u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo dodatnih ulaganja te je samo nabavljena oprema.

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja je iznos plaće i naknade za 12. mjesec 2022. isplaćene početkom 2023. godine.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 kn (**šifra 11K**)

OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 1. siječnja iznosi 786.853,31 kn (**šifra V001**), a povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 10.030.089,69 kn (**šifra V002**).

Obveze za rashode poslovanja iznose 9.749.852,04 kn (**šifra N23**), a obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 257.845,79 kn (**šifra N24**).

Podmirene obveze za rashode poslovanja (**šifra V004**) iznose 9.988.152,14 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 828.790,86 kn, od čega su 58.868,64 međusobne obveze proračunskih korisnika.

OBRAZAC RAS- funkcijski

Šifra 09 Ukupni rashodi u obrazovanju su 10.237.298,66 kuna, a kao dodatne usluge u obrazovanju na šifri 096 su troškovi namirnica za prehranu u školskoj kuhinji i produženom boravku konto 32224, 32229 iznose 325.994,83 kune.

Ukupni rashodi za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s **šifri Y034** obrasca PR-RAS 9.911.303,83 kune.

OBRAZAC: P-VRIO

PO16 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine: iznos smanjenja je 6.041,42 kn sve se odnosi na promjene u obujmu imovine, otpis knjižnične građe iz fonda knjižnice prikazano na računu u računskom planu **91512** i **PO18**.