

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

U Karlovcu, 29.01.2024.

Voditeljica računovodstva:

Tajana Valentić

Zakonski predstavnik:

Snježana Žunac

U izvještajnom razdoblju za period 01.01.2023. do 31.12.2023. godine financijsko poslovanje Osnovne Škole Turanj ostvareno je prosječnim brojem zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja od 68 zaposlenih, a na osnovi sata rada 57 zaposlenih.

OBRAZAC BILANCA

Šifra B001 Imovina 2.025.762,69 eura

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. 2023/2024. i sitni inventar.

Šifra 021 Ukupna vrijednost imovine-građevinskih objekata 2023 . 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 2022. godinu je smanjena za ispravak vrijednosti.

Šifra 024 Vrijednost knjiga je smanjena u odnosu na 2022. godinu zbog otpisa udžbenika u iznosu 51.625,31 eura.

Šifra 042 i šifra 049 Sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti smanjen je za rashod 2023. godine u iznosu od 30.466,15 eura. Sitan inventar se prilikom nabave prema Pravilniku

odmah u cijelosti ispravlja u 100 % iznosu. Vrijednost sitnog inventara i ispravka vrijednosti sitnog inventara s 31.12.2023. je 30.466,15 eura.

Šifra 124 Na kontu 124110 se vodi povrat poreza u minusu koji je nastao prilikom obračuna plaće i obveznog konačnog obračuna poreza 162,59 eura. Isti će se zatvoriti u toku 2024. 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 6.882,75 eura. Početni saldo je 7.650,62 eura. Do smanjenja u toku 2023. godine je došlo zbog kompenzacije Škola-HZZO-Ministarsvo financija prema Uputi Ministarstva financija od 26.9.2023. i 28.06.2023. godine.

Šifra 15 Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva od 31.12.2023. nije bilo promjena u nominalnoj vrijednost dionica Karlovačke banke pa je sadašnja vrijednost ostala ista 212,36 eura.

Šifra 165 i 166 su potraživanja u iznosu od 3.100,13 eura za neplaćen produženi boravak djece (rok plaćanja za 12.mjesec je 31.1.2024.) 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 929,10 s rokom plaćanja početak 2024. godine.

Šifra 167 Iznos od 10.662,54 eura 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 2023. godine, i računi 2022. koji su plaćeni početkom 2023. godine, a odnose se na pozicije vlastitih izvora.

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja je plaća za prosinac 2023. i naknade obračunate za studeni i prosinac 2023. godine, koje će biti isplaćene u siječnju 2024. Plaća iz Državne riznice

putem COP-a, za djelatnice u produženom boravku preko Lokalne riznice , za pomoćnike u nastavi u ukupnom iznosu 124.620,88 eura.

Šifra 239 Ostale tekuće obveze su isto kao pod šifra 12 potraživanja, 7.045,34 eura.

Šifra 9 Vlastiti izvori = 1.890.117,27 eura čine vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora za obveze,višak/manjak prihoda i obračunati prihodi poslovanja.

Šifra 9221 Višak prihoda 458.581,82 eura 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 451.898,48 eura.

Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine izlazi višak prihoda **u iznosu od 6.683,34**. 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 €
6362	Kapitalne pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan	16.312,72
6712	Prihodi iz nadležnog pror.za fin.rashoda za nef.imovinu	11.753,23
U K U P N O		4.559,49

* Rezultat poslovanja

	PR-RAS tek.g.+ Preneseni	KAPIT.PRIJEN.	BILANCA
922110 Višak prihoda poslovanja	486.647,77	-28.065,95	458.581,82
922220 Manjak prihoda od nef.imov	479.964,43	-28.065,95	451.898,48
Višak prihoda			6.683,34

Šifra 991 i 996 Izvanbilančni zapis odnose se na opremu koje je MZO doznačilo školi na korištenje u sklopu II. faze E– Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“.

Uređaji u vlasništvu Carneta dati školi na korištenje.

Model	Cijena	Cijena sa PDV	Količina
Set za studijsko snimanje	165,00 €	206,25 €	1
Digitalna bežična vremenska stanica	1.605,74 €	2.007,18 €	1
Set za programiranje na bazi mikromodula	638,00 €	797,50 €	3
Veliki set za uvod u elektroniku i programiranje	202,00 €	252,50 €	6
UKUPNO		6.120,93 €	11

Nabava IKT opreme učenički uređaji za školske učionice u sklopu II. Faze programa „e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“.

Uređaji u vlasništvu Carneta dati školi na korištenje.

NAZIV UREĐAJA	CIJENA	KOLIČINA	CIJENA S PDV-om
Latop ACER TrevelMate P2 Intel 7305 8GB	542,18 €	19 Turanj 7 Cerovac	14.096,68 €
Ormar 24 mjesta LEBA INNOVATION NoteCart Turanj	1.102,43 €	1	1.102,43 €
Ormar 18 mjesta LEBA INNOVATION NoteCart Cerovac	1.075,05 €	1	1.075,05 €
Interaktivna ploča DS-D5B75RB/C	1.457,46 €	2 Turanj 1 Cerovac	4.372,38 €
UKUPNO			20.646,54 €

Ukupni izvanbilančni zapisi sada iznose 26.767,47 eura.

Smanjenje se odnosi na sudske tužbe za razliku plaće za 2016. i 2017. godinu koje su isplaćene do 31.12.2023. u iznosu od 75,65 eura. Ukupno 14 djelatnika je podnijelo tužbe i sve su po pravomoćnosti isplaćene. Također, imovina koja je u vlasništvu škole od 30.6.2023. godine, tableti, laptop, projektor i ormarić iz 2020. godine u iznosu 55.640,30 €. Ukupno smanjenje izvanbilančni zapisi 55.715,95 €.

OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6 Ukupni prihodi poslovanja proračunskog korisnika iznose 1.548.755,11 eura, dok su u 2022. godini iznosili 1.318.622,64 eura. Prihodi OŠ Turanj sastoje se od:

- **Šifra 63** Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna koji iznose 1.320.978,59 eura
- **Šifra 6361** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima je povećano zbog rasta osnovice za plaće po Kolektivnom ugovoru te zbog privremenog dodatka na plaću i subvencije MZO za školsku mliječnu kuhinju.
- **Šifra 6362** Kapitalna pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja je za nabavku knjiga za knjižnicu i za nabavku udžbenika za učenike za školsku godinu 2023./24 u iznosu 16.312,72 eura, 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 2023. godine 4.105,71 eura.
- **Šifra 65** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada koji iznose 29.973,51 eura
- **Šifra 6526** Ostali nespomenuti prihodi su manji u odnosu na prošlu godinu, iznose 29.973,51 eura, to su prihodi za produženi boravak i terensku nastavu učenika. Smnjeni su prihodi jer se školska mliječna kuhinja više ne financira od uplata roditelja nego od MZO.
- **Šifra 66** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i tekuće donacije su 4.550,50 eura. Od iznamljivanja dvorane prihodi su povećani od prošle godine zbog mogućnosti iznamljivanja dvorane jer su ukinute covid mjere, prihodovano je 3.530,50 eura. Tekuće donacije su 1.020,00 eura 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 193.252,51 eura 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, kapitalni

projekt knjige i obrazovni materijal za nabavu dodatnog obrazovnog materijala za učenike, 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 povećani u odnosu na prošlu godinu zbog izrade idejnog projekta za nadogradnju škole.

Šifra 3 Rashodi poslovanja su 1.517.600,09 eura. 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 252.518,22 eura. Povećani su u odnosu na 2022. godinu zbog službenih putovanja, isplate dnevnica za terensku nastavu te zbog povećanih režijskih troškova uslijed inflacije.

- **Šifra 34** Financijski rashodi su zatezne kamate za tužbe isplaćene u 2023. godini.

- **Šifra 372** Naknade građanima i kućanstvima u naravi je trošak za nabavljeni radni materijal za učenike u iznosu od 18.223,19 eura te naknada roditeljima za vlastiti prijevoz učenika u iznosu od 2.739,46 eura.

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

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja je iznos plaće i naknade za 12. mjesec 2023. isplaćene početkom 2024. godine.

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

OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 1. siječnja iznosi 109.999,44 eura (**šifra V001**), a povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 1.588.208,32 (**šifra V002**).

Obveze za rashode poslovanja iznose 1.546.737,60 eura (**šifra N23**), a obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 35.232,95 eura (**šifra N24**).

Podmirene obveze za rashode poslovanja (**šifra V004**) iznose 1.562.562,34 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 135.645,42 eura, od čega su 13.888,39 eura međusobne obveze proračunskih korisnika.

OBRAZAC RAS- funkcijski

Šifra 09 Ukupni rashodi u obrazovanju su 1.552.833,04 eura, a kao dodatne usluge u obrazovanju na šifri 096 su troškovi namirnica za prehranu u školskoj kuhinji i produženom boravku konto 32224 te nabava menstrualnih higijenskim potrepštinama iznose 71.252,33 eura.

Ukupni rashodi za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s **šifri Y034** obrasca PR-RAS 1.552.833,04 eura.

OBRAZAC: P-VRIO

PO16 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine: iznos povećanja je 14.947,56 eura sve se odnosi na promjene u obujmu imovine, zbog prijenosa vlasništva iz vanbilaničnih zapisa u našu imovinu škole umanjenu za ispravak vrijednosti na računu u računskom planu **91512 i PO18.**