

OSNOVNA ŠKOLA SLATINE

21224 SLATINE

PUT LOVRETA 1

Slatine, 30. siječnja, 2024.

KLASA: 400-04/23-01/3

URBROJ: 2181-175-23-01

RKP: 13498

MATIČNI BROJ: 1387987

ŠIFRA ŠKOLE: 17-126-029

OIB: 14492243279

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 - *osnovno obrazovanje*

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2023. GODINU
(01.01.2023.-31.12.2023.)**

Osnovna škola Slatine, rješenjem trgovačkog suda u Splitu upisana je u Sudski registar pod nazivom; Osnovna škola Slatine.

Matični broj upisa u sudski registar: TR-98/406-2

Nadnevak upisa u sudski registar: 11. lipnja 1998.

Predmet poslovanja: osnovno obrazovanje

Osnovna škola Slatine posluje u skladu s Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima, Godišnjem planu i programu te Školskom kurikulumu. Unutarnje ustrojstvo čine stručna tijela koji organiziraju rad i upravljaju ustanovom te rukovode i nadziru rad i poslovanje škole.

Školom upravlja školski odbor, a poslovodni i stručni voditelj škole je ravnateljica Željka Ninčević.

Financijski izvještaji sastavljaju se i predaju u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

OBRAZAC PR-RAS

Ukupni prihodi poslovanja Osnovne škola Slatine za razdoblje od 01.01.-31.12.2023. godine iznose **485.025,83 €**. U nastavku prilažem strukturu prihoda za navedeno razdoblje.

| PRIHODI POSLOVANJA | | |
|--------------------|---|-----------------------|
| Broj konta | Naziv | Ostvareno |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 428.123,85 EUR |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 2.763,60 EUR |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 365,00 EUR |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima. | 700,00 EUR |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 53.073,38 EUR |
| UKUPNO: | | 485.025,83 EUR |

Ukupni rashodi poslovanja Osnovne škole Slatine za razdoblje od 01.01.-31.12.2023. godine iznose **483.633,53 €**. U nastavku prilažem strukturu rashoda za navedeno razdoblje.

| RASHODI POSLOVANJA | | |
|--------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Broj konta | Naziv | Ostvareno |
| 311 | Plaće (Bruto) | 341.310,25 EUR |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 16.684,62 EUR |
| 313 | Doprinosi na plaću | 56.517,61 EUR |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 22.983,31 EUR |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 22.672,35 EUR |
| 323 | Rashodi za usluge | 16.664,09 EUR |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.400,86 EUR |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 740,56 EUR |
| 372 | Ostale naknade građanima iz proračuna | 3.540,78 EUR |
| 381 | Tekuće donacije u novcu | 119,10 EUR |
| UKUPNO: | | 483.633,53 EUR |

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine Osnovne škole Slatine za razdoblje od 01.01.-31.12.2023. godine iznose **4.543,98 €**. U nastavku prilažem strukturu rashoda za navedeno razdoblje.

| RASHODI ZA NABAVU DUGOTRAJNE IMOVINE | | |
|---|--|---------------------|
| Broj konta | Naziv | Ostvareno |
| 422 | Postrojenja i oprema | 1.894,52 EUR |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 2.649,46 EUR |
| UKUPNO: | | 4.543,98 EUR |

Obrazloženje:

U navedenom razdoblju Osnovna škola Slatine ostvarila je manjak prihoda u iznosu od 3.151,68 eura (šifra Y005). Kada ostvarenom rezultatu poslovanja dodamo preneseni višak u iznosu od 4.451,53 eura dobivamo konačni rezultat poslovanja, odnosno višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 1.299,85 eura (šifra X006). Također u navedenom razdoblju radene su korekcije financijskog rezultata zbog krivo knjiženih računa te krivo knjiženog obračuna. Ukupni prihodi poslovanja povećani su za 14,20 % u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni rashodi poslovanja povećani su za 13 % u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi iz nenadležnog proračuna odnosno tekuće pomoći proračunskim korisnicima (6361) povećani su za 11,90 % zbog sudjelovanja u projektu izvannastavnih aktivnosti osnovnih i srednjih škola. Također zbog povećanja osnovice za obračun plaća te koeficijenta došlo je do povećanja navedenih prihoda .

Ostvarili smo i prihode temeljem prijenosa EU sredstava zbog sudjelovanja u projektu (6381).

Prihodi po posebnim propisima, točnije ostali nespomenuti prihodi (6526) bilježe pad za čak 80,00 %, jer u navedenom razdoblju nije bilo nikakvih uplata po posebnim propisima, osim za oštećene udžbenike i sufinanciranja dijela usluga i slično.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (6711) povećani su za 38 % zbog povećanja izdataka za uredski materijal i ostalih materijala za potrebe obavljanja redovne djelatnosti. Prihodi za osobne asistente odnosno pomoćnike u nastavi također bilježe povećanje zbog povećane bruto I. plaće istima. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za

nabavu nefinancijske imovine (6712) smanjeni su za 26,10 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je manja potreba za nabavkom uredske opreme u navedenom razdoblju.

Rashodi za zaposlene odnosno plaće (3111) povećani su za 12,20 % zbog povećanja osnovice za obračun plaće, kao i koeficijenta. Tijekom tekuće godine također smo imali povećani broj bolovanja, pa samim time i više zaposlenika. Došlo je i do povećanja troškova naknada za prijevoz zaposlenika zbog Odluke o isplati troškova prijevoza po prijednom kilometru.

Ostali rashodi za zaposlene (312) povećani su za 18,10 % u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate materijalnih prava (pomoći za bolovanje, isplate jubilarnih nagrada i slično).

Troškovi službenog putovanja (3211) znatno su smanjeni za čak 90,50 %. Tokom prethodne godine imali smo veliki broj službenih putovanja putem Erasmus projekta za razliku od tekuće godine. Samim time došlo je do smanjenih izdataka za dnevnice, smještaj i prijevoz za potrebe obavljanja službenih putovanja.

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221) povećani su za 97,90 %, zbog povećanja izdataka za uredski i ostali materijal za potrebe obavljanja redovne djelatnosti.

Temeljem Odluke o sufinanciranju troškova prehrane za učenike osnovnih škola došlo je do povećanja troškova na stavci materijal i sirovine (3222).

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (3224) povećani su za 54,70 %. U toku navedenog polugodišta pojavila se potreba za hitnom intervencijom od strane Grada, zbog čega je došlo do povećanja izdataka na navedenoj stavci.

Sitni inventar i auto gume (3225) bilježe znatno povećanje za čak 3.733,90 %. U navedenom razdoblju javila se potreba za nabavkom veće količine sitnog inventara (razni alati, sitna oprema za obavljanje redovne djelatnosti i slično).

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) smanjeni su za 70,50 % u odnosu na prethodnu godinu. U tekućem razdoblju nismo imali neke znatne usluge popravaka, sanacija i slično.

Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) povećane su za 105,90 %, zbog povećanja naknada za sistematski pregled zaposlenika.

Računalne usluge (3238) također bilježe povećanje za 56,90 % zbog uvođenja nove digitalne aplikacije za urudžbiranje dokumenata i predmeta. Samim time aplikacija „Digitalno uredsko poslovanje“ povećala je izdatke za računalne usluge u odnosu na prethodnu godinu. Također

došlo je i do uključenja u projekt „Read your way to better English“ koja omogućava korištenje Oxfordove digitalne knjižnice.

Ostale usluge (3239) bilježe povećanje za 468,10 % u odnosu na prethodnu godinu. Naime zbog sudjelovanja u projektu izvannastavnih aktivnosti došlo je do povećanih izdataka za ostale usluge. Također Škola je imala obljetnicu, pa samim time je došlo i do potrebe za uslugama cateringa.

Financijski rashodi su veći zbog isplata po presudama, odnosno troškova zateznih kamata (3433).

Temeljem Odluke o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova menstrualnim higijenskim potrepštinama zadužen je trošak ostalih tekućih donacija u naravi (3812).

Zbog smanjene potrebe za nabavkom uredske opreme i namještaja došlo je do smanjenja troškova istih (4221) za 24,70 %.

OBRAZAC BILANCA

Bilanca predstavlja sustavni pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Imovina Osnovne škole Slatine na dan 31.12.2023. godine iznosi 905.978,23 eura, a sastoji se od obveza u iznosu od 56.277,06 eura i vlastitih izvora u iznosu od 849.701,17 eura.

Proizvedena dugotrajna imovina

Na pozicijama komunikacijske opreme (0222) došlo je do smanjenja za 18,90 % u odnosu na prethodnu godinu. Također na pozicijama opreme za održavanje i zaštitu (0223) došlo je do smanjenja za 8,70 %. Zbog dotrajalosti i neispravnosti pojedina oprema u toku godine je isknjižena iz imovine i predana otpadu na zbrinjavanje.

Došlo je do povećanja na stavci sportske i glazbene opreme (0226) za 9,60 % zbog nabavke nove opreme.

Zalihe sitnog inventara i auto guma (042) povećani su za 16,70 % zbog povećanja potrebe za nabavkom istih.

Financijska imovina

Ostala potraživanja (129) su smanjena za 25,80 % u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja potraživanja za bolovanja prema HZZO-u.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (193) su povećani za 16,60 % i odnose se na rashode za zaposlene za mjesec prosinac. Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice plaća u toku godine što je utjecalo na veće iznose rashoda budućih razdoblja u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze

Stanje ukupnih obveza na kraju godine je veće za 10,70 % u odnosu na prethodno razdoblje.

Obveze za zaposlene (231) su veće za 16,30 % . Rezultat toga je povećana osnovica, samim time i povećana bruto plaća istima.

Obveze za materijalne rashode (232) su veće za 43,50 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog navedenog porasta je veći broj nedospjelih obveza za materijalne troškove.

Ostale tekuće obveze (239) manje su za 25,30 % zbog manjih međuproračunskih obveza odnosno naknada za bolovanje iznad 42 dana i ozljeda na radu prema HZZO-u.

Ukupni rezultat poslovanja 2023. godine je višak prihoda u ukupnom iznosu od 1.299,85 eura.

Stanje na izvanbilančnoj evidenciji (996) je veće za 100,20 % u odnosu na prethodnu godinu. Naime u toku godine došlo je do povećanja iznosa dobivene tuđe imovine na korištenje od strane CARNET-a. Škola je dobila na korištenje veću količinu opreme za potrebe obavljanje redovne djelatnosti.

Stanje dospjelih obveza za materijalne rashode iznosi 962,53 eura. Odnosi se na obveze koje su dospjele u navedenom razdoblju i kojima je prošao datum dospijeca kao što su električna energija, računalne usluge i slično.

Stanje dospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine iznosi 2.097,20 eura i odnosi se na udžbenike.

Škola nema trenutno nikakvih sudskih sporova u tijeku.

OBRAZAC RAS-funkcijski

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za izvještajno razdoblje odnosi se na sve programe škole pod funkcijom 0912-osnovno obrazovanje i iznosi 469.845,73 eura i bilježe porast za 8,50 % u odnosu na prethodnu godinu.

Dodatne usluge odnose se na rashode razreda 3 i to na učeničke marende, radne bilježnice i slično.

OBRAZAC P-VRIO

U toku godine Škola je imala otpis pojedine opreme koja više nije u funkciji i koja je neupotrebljiva. S obzirom da pojedina oprema nije u cijelosti bila otpisana došlo je do promjene u vrijednosti imovine (P003).

Na temelju Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u knjigama MZO-a Škola je cjelokupni iznos sadašnjih vrijednosti dobivene imovine iskazala kao povećanje na šifri P018-proizvedena dugotrajna imovina.

OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 01.01. 2023. godine iznosi 50.837,22 eura.

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi) u iznosu od 507.916,39 eura (V002). Obveze su podmirene u iznosu od 502.476,55 eura. Kada usporedimo navedeno povećanje obveza i stanje podmirenih obveza u izvještajnom razdoblju možemo reći da se većina obveza podmiruju u rokovima i dobrom dinamikom.

Dospjele obveze (V007) odnose se na obveze koje su dospjele u izvještajnom razdoblju i kojima je prošao datum dospijea. Najvećim dijelom odnose se na obveze za nabavu nefinancijske imovine, točnije udžbenike u iznosu od 2.097,20 eura . Također imamo pojedine obveze za materijalne rashode koji nisu plaćeni unutar datuma dospijea. Odnose se na obveze za električnu energiju te obveze za računalne usluge u iznosu od 962,53 eura. Očekujemo da će se sve obveze podmiriti najkasnije do 31. siječnja 2024. godine.

Nedospjele obveze (V009) na kraju izvještajnog razdoblja odnose se najvećim dijelom na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode i slično. Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja iznosi 53.217,33 eura. Medusobne obveze subjekata općeg proračuna odnose se na obveze za povrat u proračun koje refundira HZZO (kao što su bolovanja duža od 42 dana, ozljede na radu i sl...)

Voditeljica računovodstva:

Martina Čečura



Ravnateljica:

Željka Ninčević

