**
R E P U B L I K A H R V A T S K A
OSNOVNA ŠKOLA IVANA GORANA KOVAČIĆA
GORNJE BAZJE
KLASA: 400-01/23-01/04
URBROJ: 2189-18-01-23-1
Gornje Bazje, 31. siječnja 2023. godine.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

Naziv obveznika: Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje

Pošta i mjesto: 33406 Gornje Bazje Adresa sjedišta: Gornje Bazje 131

RKP broj: 16205 OIB: 01764637621 Matični broj: 03104770

Oznaka razine: 31 Šifra djelatnosti: 8520 Razdjel: 000

Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar. nov., broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 115/22) te Statutom Škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja te gospodarsku djelatnost iznajmljivanja školskog prostora te zakupa školskog zemljišta.

 Osnovnoškolsko obrazovanje odvija se u jednosmjenskoj nastavi u zgradi matične škole Gornje Bazje te u područnim školama: Lukač, Dugo Selo, Turanovac i Terezino polje. Područna škola u Velikom Polju je zatvorena u 2022. godini zbog nedovoljno upisanog broja učenika u 1. razred te je preostalih 2 učenika prebačeno u matičnu školu.

 Na dan 31. prosinca 2022. godine škola je imala 45 zaposlenika od čega 36 na puno radno vrijeme i 9 zaposlenika na nepuno radno vrijeme.

Financijski izvještaji Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narod­ne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2023. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija (v.8.0.3). Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Gordana Nežić, a odgovorna osoba je ravnatelj Saša Topić.

* **Bilješke uz Obrazac: PR-RAS Bilješke uz Obrazac: RAS funkcijski**
* **Bilješke uz Obrazac: BILANCA Bilješke uz Obrazac: OBVEZE**

U Gornjem Bazju, 31. siječnja 2023. godine

Osoba za kontaktiranje: Odgovorna osoba:

 Gordana Nežić Saša Topić, prof.

**Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**

**PRIHODI**

* **ŠIFRA 6** Prihodi poslovanja iznose **7.147.506,31 kn**
* **ŠIFRA 636** Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose **6.325.523,27 kn**
	+ 6.253.046,89 kn – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale materijalne rashode zaposlenika te naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
	+ 72.476,38 – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika i knjiga za lektiru za školsku knjižnicu.
* **ŠIFRA 6381** Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose **104.872,37 kn**
	+ 13.461,55 kn – sredstva za provedbu projekta ˮIn-In-integracija i inkluzija" za pomoćnike u nastavi (Pavlek Kristina)
	+ 12.112,62 kn – sredstva za provedbu projekta „Shema“ za prehranu učenika
	+ 79.298,20 kn – sredstva za provedbu projekta „Žličica“ za prehranu učenika.
* **ŠIFRA 6526** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iznose

 **133.109,68 kn**

* + sredstva od sufinanciranja cijene školske prehrane
	+ sredstva od sufinanciranja školskih izleta (kazalište, kino…)
	+ sredstva od sufinanciranja osiguranja učenika
	+ sredstva od naknade štete (izgubljene knjige lektire, oštećenje tableta i sl.)
	+ sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje
* **ŠIFRA 6631**  Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose **15.000,00 kn**
* Donacije trgovačkih društava
* **ŠIFRA 6711**  Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose **568.695,71 kn**
	+ decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za materijalne i financijske rashode škole (plin, električna energija, inspekcijski nalazi, zdravstveni pregledi djelatnika, pedagoška dokumentacija te gorivo), sufinanciranje nabave radnih bilježnica te sufinanciranje natjecanja učenika i školskih manifestacija
	+ decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za opseg programa škole.
* **Ostali prihodi**
* 70.000,00 kn – sredstva od općine Lukač za materijalnu potporu, sufinanciranje prehrane za učenike slabijeg imovinskog stanja te nabavu dezinfekcijskih sredstava i sredstava za čišćenje i održavanje
* 305,08 – prihod od zakupa zemljišta

**RASHODI**

* **ŠIFRA 3** Rashodi poslovanja iznose  **7.187.819,11 kn**
* **ŠIFRA 31** Rashodi za zaposlene iznose **5.578.949,00 kn**,
* odnose se na plaće, doprinose i ostale naknade za zaposlenike.
* **ŠIFRA 32** Materijalni rashodi iznose **1.209.464,87 kn**
	+ *Naknade troškova zaposlenima iznose 351.824,62 kn* – Naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika te službena putovanja
	+ *Rashodi za materijal i energiju iznose 618.689,40 kn* – Namirnice za školsku kuhinju, energija (struja, plin i gorivo), materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, uredski materijal
	+ *Rashodi za usluge iznose 163.709,52 kn* – Komunalne usluge (opskrba vodom, odvoz smeća, naknada Hrvatske vode , usluge dezinsekcije i deratizacije), Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, promidžba i informiranje (HRT), zdravstvene usluge (sistematski pregledi 2022. ,sanitarni pregledi), računalne usluge (održavanje računalnih programa; računovodstvo (Libusoft, E-račun) te ostale usluge
	+ *Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 17.430,90 kn* (plaće i ostale naknade za pomoćnicu u nastavi temeljem projekta ˮIn-In-integracija i inkluzija“ za šk. god. 21./22. isplaćene do 30. lipnja
* *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 57.810,43 kn* – Naknada zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom, osiguranje kombi vozila, kino ulaznice i kazališne predstave za učenike, uređenje okoliša u matičnoj školi i područnim školama te ostali nespomenuti rashodi poslovanja
* **ŠIFRA 343** Financijski rashodi iznose **4.548,00 kn,**
* odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (Zagrebačka banka) prije prelaska u sustav Riznice i zatezne kamate iz poslovnih odnosa.
* **ŠIFRA 4** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **71.817,68 kn**
	+ 3.326,30 kn – oprema (zvučnici za područne škole i matičnu školu)
	+ 68.491,38 kn – udžbenici (MZO)
* **ŠIFRA 19** Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja**)** iznose **514.233,97 kn**
* rashodi za plaće zaposlenika, naknada zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom

**Bilješke uz Obrazac: BILANCA**

* **ŠIFRA B001** Ukupna vrijednostimovine iznosi **13.308.587,21**  **kn**
* **ŠIFRA B002** Nefinancijska imovina iznosi **12.759.208,20 kn**
* Materijalna imovina – prirodna bogatstva (zemljište) iznosi 535.929,00 kn
* Građevinski objekti iznose 8.208.361,00 kn
* Postrojenja i oprema iznosi 115.997,00 kn
* Prijevozna sredstva iznose 29.122,00 kn
* Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti iznose 285.599,00 kn
* Sitni inventar u upotrebi iznosi 222.698,00 kn
* Do povećanja vrijednosti imovine u odnosu na prošlu godinu je došlo zbog završetka energetske obnove. Vrijednost izvedenih radova je 3.805.381,31 kn, a kompletan rashod obnove je snosila Virovitičko-podravska županija.
* **ŠIFRA 1** Financijska imovina iznosi **549,379,01 kn**
* Novac na podračunu u Riznici VPŽ iznosi 6.884,07 kn
* Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 514.233,97 kn
* Potraživanja za izdane račune iznose 19.811,88 kn (prehrana, osiguranje, naknada štete)
* **ŠIFRA 996** Izvanbilančni zapisiiznosi **275.893,98 kn**

Navedeni iznos se odnosi na laptope i tablete iz projekta „Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme faza II (CKR II) „

Laptopi i tableti će po završetku projekta biti prebačeni na imovinu škole te će se tada izvršiti i knjiženje o promjeni vlasništva navedenih laptopa i tableta sa Ministarstva znanosti i obrazovanja na školu.

**Bilješke uz Obrazac: RAS funkcijski**

* **ŠIFRA 0912** Osnovno obrazovanje iznosi **7.259.636,79 kn**
* Osnovno obrazovanje iznosi 7.077.549,55 kn, a odnosi se na rashode ostvarene u proračunskoj godini
* Dodatne usluge u obrazovanju iznose 182.087,24 kn, a odnose se na rashode vezane uz prehranu učenika.

**Bilješke uz Obrazac: OBVEZE**

* **ŠIFRA V006** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **590.744,18 kn**
	+ 513.296,48 kn **–** obveze za plaće zaposlenika
	+ 68.807,11 – obveze za materijalne rashode
	+ 8.640,59 kn – ostale obveze za rashode

**REZULTAT POSLOVANJA**

* Višak prihoda i primitaka preneseniiznosi **50.858,00 kn**
* Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi **61.272,48 kn**

Škola je ostvarila manjak prihoda i primitaka u iznosu od 61.272,48 kuna. Manjak će biti pokriven u prvom kvartalu 2023. godine s obzirom da je nastao zbog neplaćenih računa za 2022. godinu koje planiramo platiti iz vlastitih prihoda i DEC sredstava. Važno je napomenuti da su računi za plin (koji je ujedno najveća stavka na rashodu energije) za listopad, studeni i prosinac izrazito kasnili i potom došli svi odjednom jer je iznimno dugo trebalo dobavljačima da prilagode programe za obračun prema Uredbi Vlade RH i pripreme za uvođenje nove službene valute – eura.