**
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: 400-01/24-01/02
URBROJ: 2189-18-01-24-1
Gornje Bazje, 31. siječnja 2023. godine.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1. siječnja do 31. prosinca 2023. 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 jednoj smjeni (jutarnjoj) 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 2023. godine škola je imala 47 zaposlenika od čega 39 na puno radno vrijeme i 8 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 2023. 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, 126/19 i 144/21) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija (v.8.1.3). 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 2024. godine

Osoba za kontaktiranje: Odgovorna osoba:

 Gordana Nežić Saša Topić, prof.

**Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**

**PRIHODI**

* **ŠIFRA 6** Prihodi poslovanja iznose **1.240.799,52 €**
* **ŠIFRA 636** Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose **1.096.470,59**
	+ 1.065.004,42 – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale materijalne rashode zaposlenika naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom te sredstva za besplatnu prehranu učenika
	+ 26.816,17 – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika i knjiga za lektiru za školsku knjižnicu
	+ 4.650,00 – materijalna potpora od općine Lukač
* **ŠIFRA 6381** Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose **48.200,14 €**
	+ 3.824,00 € – završna isplata preostalog iznosa po završetku provedbe Erasmus „Realkool“ projekta 2022/2023
	+ 22.859,20 € – sredstva za provedbu projekta Erasmus u 1. godini akreditacije (akreditacija dobivena za razdoblje 2023/2027)
	+ 15.926,74 € - doznaka iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za obnovu školske sportske dvorane u Turanovcu
	+ 4.546,12 € – sredstva za provedbu projekta „Žličica“ za prehranu učenika.
	+ 1.044,08 € - sredstva za provedbu projekta „Školska shema mlijeka, voća i povrća“
* **ŠIFRA 6526** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iznose

 **13.621,57 €**

* + sufinanciranja od strane roditelja za provedbu školskih izleta te posjeta na kazališne predstave i kino priredbe
	+ sredstva od sufinanciranja osiguranja učenika
	+ sredstva od naknade štete (izgubljene knjige lektire, oštećenje tableta i sl.)
* **ŠIFRA 6631**  Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose **2.878,98 €**
* donacije trgovačkih društava (2.818,48 €)
* donacije od fizičkih osoba (60,50 €)
* **ŠIFRA 6711**  Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose **79.494,55 €**
	+ decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za materijalne i financijske rashode škole (plin, električna energija, inspekcijski nalazi, zdravstveni pregledi djelatnika, pedagoška dokumentacija te gorivo), sufinanciranje obnove školske sportske dvorane u Turanovcu te sufinanciranje natjecanja učenika i školskih manifestacija
	+ decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za opseg programa škole.
* **Ostali prihodi 133,69 €**
* prihod od zakupa zemljišta – 133,69 €

**RASHODI**

* **ŠIFRA 3** Ukupnirashodi poslovanja iznose  **1.164.113,81 €**
* **ŠIFRA 31** Rashodi za zaposlene iznose **933.170,70 €**
* odnose se na plaće, doprinose i ostale naknade za zaposlenike.
* **ŠIFRA 32** Materijalni rashodi iznose **199.695,39 €**
	+ Naknade troškova zaposlenima iznose40.430,08 € – Naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika te službena putovanja
	+ Rashodi za materijal i energiju iznose 79.006,12 € – 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 68.152,84 € – 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 2023. ,sanitarni pregledi), računalne usluge (održavanje računalnih programa; računovodstvo (Libusoft, E-račun) te ostale usluge
* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 12.106,35 € – 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  **54,33 €**
* odnose se na zatezne kamate iz poslovnih odnosa.
* **ŠIFRA 4** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **15.616,92 €**
	+ 3.404,97 – oprema i uređaji
	+ 12.211,95 € – udžbenici i radni materijali (MZO)
* **ŠIFRA 19** Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja **98.034,89 €**
* rashodi za plaće zaposlenika, naknada zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom i materijalna prava za 12/2023 koji se isplaćuju u 01/2024

**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.