REPUBLIKA HRVATSKA

KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA

**OSNOVNA ŠKOLA ĐURMANEC**

Broj RKP-a: 15831

Matični broj: 03079554 OIB: 84825610611

Adresa obveznika: Đurmanec 49, Đurmanec

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije/ općine: 108 KZŽ- Općina Đurmanec

U Đurmancu, 31.01.2023.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**ZA RAZDOBLJE I-XII 2022.GODINE**

**BILJEŠKE UZ PR-RAS IZVJEŠTAJ**

***Konto 6 Prihodi poslovanja 7.866.000,96***

***Konto 6711 Sredstva KZŽ-a 497.083,95***

Konto 6711 Izvorna sredstva KZŽ 72.560,46

|  |  |
| --- | --- |
| Školska shema | 10.272,34 |
| Zalogajček | 27.322,65 |
| Građanski odgoj i e-tehničar | 4.560,00 |
| Proljetne radionice | 1.200,00 |
| Županijska natjecanja | 1.266,20 |
| Sanacija kanalizacije  Baltazar | 18.750,00  27.939,27 |

Konto 6711 Decentralizacija 405.773,49

Sredstva KZŽ-a za podmirivanje materijalnih troškova škole u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje smanjila su se za 0,99%.

***Konto 6361 Sredstva MZO-a 6.887.462,68***

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 4,02 % više sredstava pomoći od MZO u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje, što iznosi povećanje od 266.354,68. Od strane MZO ostvarena su sredstva za isplatu plaća, materijalnih prava, troškova testiranja zaposlenika i za nabavu školskih udžbenika u ukupnom iznosu od 6.887.462,68 kuna. Do znatnog povećanja prihoda od strane MZO je došlo zbog isplate sudskih presudi djelatnicama škole te zbog povećanja osnovice plaće.

**Prihodi od općine Đurmanec 63.763,41**

Od strane općine Đurmanec u 2022. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 63.763,41 kn za pokriće troškova škole plivanja, natjecanja u znanju, školske kuhinje i nabavu knjiga za školsku knjižnicu. U 2022. godini prihodi od strane općine povećali su se za 32.963.41 kn, odnosno za 107%, u odnosu na 2021. godinu. Do znatnog povećanja prihoda došlo je zbog financiranja nabave reflektora za školsko igralište te nabave interaktivnog monitora za učionicu informatike od strane Općine.

***Konto 641 Prihodi od imovine 0,34***

U 2022. ostvareni su prihodi od financijske imovine u iznosu od 0,34 kn, što je za 14,66 kn manje u odnosu na prethodnu godinu.

***Konto 661 Vlastita sredstva 65.636,00***

U izvještajnom razdoblju ostvareno je vlastitih sredstava u iznosu od 65.636,00 dok su u prošlom izvještajnom razdoblju ostvareni vlastiti prihodi u iznosu od 2.400,00 kuna. Razlog znatnog povećanja je mogućnost najma školske dvorane. Od najma dvorane ostvareno je 64.860,00 kuna, a od prodaje papira, ostvareno je 776,00 kuna.

***Konto 663 Donacije 2.130,68***

Škola je od Županijskog-školskog sportskog saveza KZŽ-a primila donaciju sportske opreme u iznosu od 2.130,68 kuna.

**Konto 6526 Posebne namjene 349.923,90**

Prihodi za posebne namjene u izvještajnom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 349.923,90 kn što je povećanje za 46.423,90 kn, odnosno za 15,30% . Škola je ovu vrstu prihoda ostvarila na temelju uplata za **školsku kuhinju u iznosu od 228.888,00 kuna**, za **organizaciju i prijevoz učenika na školske izlete 93.550,00kn**, za **troškove škole plivanja u iznosu od 6.155,00 kn**, uplate od **športskog saveza za troškove natjecanja u iznosu od 1.900,00** (400,00kn za dnevnice te 1500,0kn za pokriće troškova hrane za učenike sudionike na natjecanjima), te uplata roditelja za izgubljeni školski udžbenik u iznos od 97,83 kn, te prihodi ostvareni od **učeničke zadruge u iznosu od 4.658,30 kn**, te su ostvareni prihodi od **osiguravajućeg društva u iznosu od 6.618,77** kn te su ostvareni prihodi od **uplate roditelja za pomoć Ukrajini u iznosu od 3.575,00kn**, te prihodi od Crvenog križa u iznosu od 1.006,kn (20% solidarnost na djelu i 50% članarine) te 3.000,00 kuna od DND društva za dnevnice učitelja kod pratnje djece na izletu i 475,00 kn od uplate roditelja za oštećena vrata. Do značajnog povećanja prihoda došlo je zbog mogućnosti odlaska djece na izlete te financiranje istih od strane roditelja.

***Konto 3 Rashodi poslovanja 7.823.310,15***

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja rashoda za 444.479,15 kn, odnosno za 6%, a razlog tome je povećanje osnovice na plaću i ostala materijalna prava, zbog povećanja cijene namirnica za školsku kuhinju i zbog drastičnog povećanja cijene energenata.

**Sredstva KZŽ 487.799,19**

Iznos primljenih sredstava od KZŽ-a je iznos i utrošenih sredstava KZŽ-a za potrebe poslovanja škole. Izvorna sredstva su utrošena sukladno iznosu i njihovoj namjeni, s sredstva od decentralizacije KZŽ-a utrošena su za podmirivanje rashoda škole iz kojih se financiraju rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, rashodi za usluge poslovanja, financijski rashodi te za nabavu opreme škole.

**Sredstva MZO-a 6.855.225,69**

Sredstvima MZO-a financiraju se plaće i materijalna prava zaposlenika, te ostalih rashoda poslovanja. Specifikacija rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Konto |  |  |
| 311 | Plaće za zaposlene | 5.402.168,34 |
| 313 | Doprinos za zdravstveno osiguranje | 874.301,11 |
| 321 | Prijevoz zaposlenika | 188.938,52 |
| 329 | Naknade za nezapošljavanja invalida | 24.025,00 |
| 312 | Materijalna prava zaposlenika | 245.179,54 |
| 323 | Testiranje zaposlenika | 2.580,00 |
| 343 | Zatezne kamate-sudske presude djelatnika | 11.363,85 |
| 329 | Sudske pristojbe-tužbe djelatnika | 16.222,87 |
| 327 | Radni školski udžbenici | 90.446.46 |

**Donacije 2.130,68**

Odnosi se na dobivene sportske lopte.

**Posebne namjene 369.031,93**

Utrošeno je 93.550,00 kn na izlete učenika, odlazak u kazalište, 6.076,60 kn se odnosi na troškove škole plivanja, 2.883,80 kn na troškove učeničke zadruge i 258.231,41 kn na potrebe školske kuhinje, 3.541,68 kn na troškove higijenskih potrepština za stanovnike Ukrajine, 400,00 kn na troškove dnevnica za športsko natjecanje, 3.000,00 kn za troškove dnevnica učiteljima koji su bili pratnja na izletu djece, te 1.348.44 kn na materijal i dijelove za održavanje građevinskog objekta i opreme.

**Sredstva iz općinskog proračuna 49.313,53**

Sredstva iz općinskog proračuna namjenski su utrošena. Za financiranje pomoćnika u nastavi utrošeno je 5.323,61 kn, za troškove natjecanja 3.337,42 kn, za prehranu učenika 9.144.20 kn, za nabavu i montiranje reflektora na školsko igralište 17.250,00, darovi za djecu 5.967.89 kn, troškovi škole plivanja 6.466,88 kn te nagrade djeci u iznosu od 1.823.,53 kn.

**Vlastita sredstva 59.809,13**

Vlastita sredstva utrošena su za podmirenje materijalnih troškova škole, kao što su električna energija, plin, komunalije i ostalo.

**Konto 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 42.076,86**

U odnosu na prethodnu godinu došlo je do smanjenja rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 22,30%.

**Sredstva MZO-a 20.221,99**

3.000,00 kn utrošeno je na nabavu knjiga za školsku knjižnicu te 17.221,99 kn na nabavu školskih udžbenika.

**Sredstva iz općinskog proračuna 16.937,50**

5.000,00 kn utrošeno je za nabavu knjiga za školsku knjižnicu te 11.937,50 kn na nabavu interaktivnog monitora za učionicu informatike.

**Sredstva KZŽ 4.516,22**

1.200,00 kn utrošeno je na nabavu šivaće mašine (proljetna radionica) te 3.316,22 kn na nabavu knjiga za školsku knjižnicu.

**Posebne namjene 233,09**

Od prihoda učeničke zadruge financiran je ostatak iznosa za nabavu šivaće mašine.

**Vlastita sredstva 168,06**

Utrošeno je na financiranje ostatka iznosa za nabavu knjiga za školsku knjižnicu.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda od sredstva MZO u iznosu od 12.015,00kn, a razlog tome su dobivena sredstva za odobreni projekt izvannastavnih aktivnosti iznosu od 9.000,00 koja još nisu utrošena te 3.015,00 za testiranje djelatnika čiji je trošak nastao u 2021. godini. Kod decentraliziranih sredstava KZŽ prihodi su jednaki rashodima. Kod izvornih sredstava KZŽ ostvaren je višak u iznosu od 4.768,54, a razlog tome su ostvareni prihodi početkom 2022. godine za pokriće rashoda koji su nastali u prosincu 2021. godine (kao što su školska shema, pomoćnik u nastavi, e-tehničar i građanski odgoj). Kod sredstva posebne namjene ostvaren je manjak u iznosu od 19.108,03 koji je nastao zbog nenaplaćenih nedospjelih računa za školsku kuhinju.

Preneseni višak iz 2021. godine iznosi 46.337,00 kn. Također, utvrđen je manjak nefinancijske imovine u iznosu od 13.853,34 kuna te višak iz 2023. godine iznosi 613,95.

Na kraju 2022. godine višak prihoda koji se prenosi u 2023. godinu iznosi 33.097,61 kuna.

**Iznos prenesenog viška iz 2021. razlikuje se od iznosa na prethodnim financijskim izvještajima jer se uočila greška kod iznosa prenesenih viškova prethodne godine te je kod izrade ovog izvještaja urađena korekcija.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Ukupan iznos nedospjelih obveza iznosi: 818.589,69 kn, a odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja. Iskazane su obveze za plaću i materijalna prava zaposlenika te ostalih materijalnih troškova koji su nastali u prosincu i krajem prosinca 2022.,a dospijevaju u siječnju 2023. godine.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi na poziciji 096 odnose se na rashode koji su ostvareni za potrebe školske kuhinje te iznose 258.231,41 kuna.

**BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2022.**

1. NEFINANCIJSKA IMOVINA 24.191.900,46
2. FINANCIJSKA IMOVINA 893.694,08

**IMOVINA 25.085.594,54**

1. OBVEZE 819.926,91

(9) VLASTITI IZVORI 24.265.667,63

**VLASTITI IZVORI I OBVEZE 25.085.594,54**

Došlo je od povećanja izvanbilančnih zapisa za 97.948,50 kuna (13.000 EUR) zbog potpisivanja zadužnice s Međimurje-plinom d.o.o.

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

Prikazana je donacija brzih antigenskih testova u iznosu od 4.675,22 kune koji su proslijeđeni dalje te je prikazano povećanje i smanjenje obujma imovine.

Voditeljica računovodstva Ravnatelj škole

Martina Peček Krešimir Kralj,prof.