

REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
PRORAČUNSKI KORISNIK: OSNOVNA ŠKOLA REČICA
REČICA 33/a
47000 KARLOVAC

RKDP: 8875
MATIČNI BROJ: 03592758
OIB: 32039112432
RAZINA:31
RAZDJEL:0
ŠIFRA DJELATNOSTI : 8520
ŠIFRA ŽUPANIJE:04
ŠIFRA GRAD:179
E-MAIL: ured@os-recica.skole.hr
tel./fax:047/713003

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA
RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022. GODINE

Izveštaj sastavila:
Ankica Frklič, voditelj računovodstva
Kontakt: 047/713-003

Zakonski predstavnik:
Ravnateljica:
Dijana Perišin, magistra nast. i org.

DJELATNOST ŠKOLE

OŠ Rečica osnovana je radi obavljanja djelatnosti osnovnog školstva. Djelatnost osnovnog školstva od posebnog je društvenog interesa, a obuhvaća odgoj i obvezno školovanje djece i omladine.

OŠ Rečica u sastavu ima i Područnu školu Šišljavić.

OŠ Rečica pohađa 72 učenika u 8 razrednih odjela, a PŠ Šišljavić pohađa 4 učenika u 1 kombiniranom odjeljenju (1. i 4. razred)

Osnivač Škole je Grad Karlovac te se financijsko poslovanje obavlja putem Riznice Grada Karlovca.

Od početka šk. god. 2022./2023. u Školi se provodi projekt "Pomoćnik u nastavi". Zaposlen je jedan pomoćnik za dva učenika 5. razreda.

Ravnateljica škole je Dijana Perišin, magistra nast. i org., kao odgovorna osoba koja potpisuje financijsko izvješće, zadužen je i za njihovu predaju a voditelj računovodstva u školi je Ankica Frklič koja je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja.

OBRAZAC BILANCA

- ŠIFRA B001** Imovina – 4.823.353,29 kn, u odnosu na 2021. godinu neznatno smanjenje
- ŠIFRA B002** – Nefinancijska imovina – 4.440.328,07 kn - neznatno smanjenje u odnosu na početno stanje jer je na kraju godine obračunata amortizacija i izvršeno isknjižavanje nefunkcionalne imovine i sitnog inventara na prijedlog inventurne komisije i Odlukom ravnateljice
- ŠIFRA 011** –Neproizvedena dugotrajna imovina - 491.416 kn odnosi se na zemljište škole. Vrijednost zemljišta je fiksna, nema amortizacije.
- ŠIFRA 02** – Proizvedena dugotrajna imovina – 3.852.912,07 kn nakon amortizacije a sastoji se od:
Š 021 i 02921 Građevinski objekti u iznosu 3.597.711,70 kn (Š 0212-5.174.291,55 kn - umanjeno za amortizaciju Š022 i 02922 – 1.576.579,85 kn)
Š 022 i 02922 Postrojenje i oprema u iznosu 89.185,14 kn (Š 0221+0222+0226+0227 -557.191,29 kn umanjeno za amortizaciju Š 02922 – 468.006,15 kn).

U 2022. godinu nabavljeno je opreme u vrijednosti 18,691,50 kn i to:

Uredski namještaj	14.112,50 kn
Ostala uredska oprema	2.037,50 kn
Telefoni i ostali komun.uređaji	54,00 kn
Oprema	2.487,50 kn

Po prijedlogu inventurne komisije i Odluke ravnateljice rashodovana je oprema koja zbog nefunkcionalnosti nije u upotrebi u vrijednosti 3.436,01 kn.

Š 0241 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti –241.632,36 kn

U 2022. godini kupljeno je knjiga, poklon knjiga i udžbenika u vrijednosti 37.026,72 kn

Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je novčana sredstva za nabavu drugih obrazovnih materijala, odnosno obveznih udžbenika učenicima škole a škola je bila dužna nabaviti ih i dostaviti učenicima. Sukladno članku 14. stavku 6. Zakona udžbenici i drugi obrazovni materijali financirani sredstvima iz Državnog proračuna vlasništvo su škole te su ih učenici dužni vratiti na kraju školske godine. Druge obrazovne materijale, odnosno udžbenike bili smo dužni knjižiti kao svoju imovinu.

Odlukom ravnateljice proveden je jednokratni 100% ispravak vrijednosti udžbenika - vidljivo na Š 02924 -75.617,13 kn

Š 04 Sitni inventar – 0,00 kn

Ukupna nabavna vrijednost sitnog inventara iznosi 94.965,82 kn (Š 042)

Ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 94.965,82 kn (Š 049).

Nabavljeno je sitnog inventara u 2022. godini u vrijednosti 4.268,73 kn a rashodovano na prijedlog inventurne komisije i Odluke ravnateljice u iznosu 1.761,42 kn

Š 05 Građevinski objekti u pripremi 96.000 kn

To su troškovi projektne dokumentacije za izgradnju dječjeg vrtića pri OŠ Rečica

5. ŠIFRA 1 – Financijska imovina – 383.025,22 kn to čine:

- Š 129 Potraživanja za bolovanje HZZO - 57.183,17 kn

Temeljem obavijesti Ministarstva financija u 2022. godini zatvoren je dio potraživanja za refundaciju naknade plaća za bolovanje iznad 42 dana.

- Š 16 – Potraživanja za prihode poslovanja - 14.101,51kn,(Š 165 -1.875 kn. Tu je iskazano potraživanje za školsku prehranu 12/2022 godinu u iznosu 1.875,00 kn koja će se realizirati u 2022 godini.+ Š 167 - 12.226,51 kn)

- Š 19 - Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu 311.740,54 kn. Tu su obuhvaćeni troškovi za zaposlene – plaća 12/2022. godine, a isplaćena u siječnji 2023. godine za djelatnike naše škole, za pomoćnike u nastavi, naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom

Novac na žiro računu i blagajni iznosi 0,00 kn – stanje na dan 31.12.2022. godine što je utvrđeno i godišnjim popisom (zapisnik inventurne komisije).

Sa danom 31.12.2012. godine zatvoren je žiro račun škole, a sva sredstva prebačena su na žiro račun Grada Karlovca radi potpunog prelaska na poslovanje preko riznice Grada.

Svi prihodi i rashodi koji se odnose na OŠ Rečica evidentirani su na žiro računu Grada Karlovca.

6. ŠIFRA B003 - Obveze i vlastiti izvori - 4.823.353,29 kn (jednako B001).

Š 23 Obveze za rashode poslovanja (za zaposlene , za materijalne rashode i ostale tekuće obveze) u iznosu 384.796,80 kn

Š 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 54,00 kn

Š 9 –Vlastiti izvori u iznosu 4.438.502,49 kn.(vlastit izvor i višak prihoda i obračunatih prihoda poslovanja.

Š 922 – Manjak prihoda poslovanja u iznosu 3.700,58 kn

Manjak je metodološki radi priznavanja prihoda od strane Lokalne riznice u trenutku plaćanja obveza, odnosno u narednom razdoblju te neplaćenih troškova učenika za prosinac koji će biti podmireni u 2023. godini.

7. ŠIFRA 9221-9222 Korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa

Konto	Opis	Iznos kn
6363	Kapitalne pomoći PK iz pror. koji im nije nadležan	34.246,20
7221	Prihodi od prodaje nematerijalne dugotrajne imovine	1.052,21
	UKUPNO	35.298,41

922110 Višak prihoda poslovanja	51.655,65	35.298,11	16.357,24
922220 Manjak prihoda od nef. imovine	55.356,23	35.298,11	20.057,82

8. ŠIFRA 991-996 Izvanbilanični zapisi

Oprema iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reform faza II vodi se u vanbilaničnoj evidenciji kao tuđa imovina dobivena na korištenje (107.929,10 kn)

OBRAZAC PR-RAS

9. ŠIFRA 6 – PRIHODI POSLOVANJA u iznosu 4.143.113,72 kn

Povećenje u odnosu na prethodnu godinu - ove godine nisu na snazi mjere zbog bolesti COVID-19 te su i djeca bila u školi, nije bilo on- line nastave, veći su prihodi i za školsku kuhinju i terensku nastavu.

Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan Š 6361 3.540.380,19 kn

-plaće i naknade MZO, akontacija PDV-a za Shemu školsko voće

Kapitalne pomoći iz proračuna koji im nije nadležan Š 6362 34.246,20 kn

-knjige i udžbenici

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava Š 6381 5.612,17 kn

- Prihod od projekta Shema školsko voće i mlijeko

- Medni dan

Prihodi od upravnih i administrativnim pristobi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama Š 6526 50.792,46 kn

- sufinanciranje prehrane učenika, terenska nastava

Prihodi od donacija Š 6631 2.000,00 kn
- tekuće donacije

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja Š 671 510.082,70 kn

- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja
- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

10. ŠIFRA 3 – RASHODI POSLOVANJA u iznosu 4.091.458,07 kn

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice plaća djelatnika, povećanje prijevoza zaposlenika, nastava se normalno odvijala u školi i djelatnici su redovito dolazili na posao, nije bilo on-line nastave.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE** Š 31 3.288.472,57 kn

Rashodi obuhvaćaju sredstva za isplatu redovitih plaća, naknada (kombinacije, smjenski rad, prilagođeni program i prekovremeni rad), darova djeci, jubilarne nagrade, regres, božićnica.

- **MATERIJALNI RASHODI** Š 32 777.992,69 kn i to
naknade zaposlenima Š 321 330.741,50 kn

(službeni put – dnevnice, smještaj, prijevoz službenog puta, prijevoz djelatnika – MZOŠ i pomoćnici u nastavi i stručno usavršavanje djelatnika)

materijal i energija Š 322 316.222,16 kn

(uredski materijal, literatura, materijal za čišćenje, materijal za higijenske potrebe i lijek, ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, električna energija, motorni benzin, lož ulje i drva, materijal i dijelovi tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme, sitni inventar, radna odjeća i obuća)

usluge Š 323 107.536,35 kn

(telefon, poštarina, ostale usluge za komunikacije i prijevoz, elektronički mediji, komunalne usluge-opskrba vodom, odvoz smeća, deratizacija i dezinfekcija, dimnjačarske usluge te ostale komunalne usluge, preventivni zdravstveni pregledi djelatnika, laboratorijske usluge, usluge agencija i servisa, ostale intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge)

ostali rashodi Š 329 23.492,68 kn

(premije osiguranja, reprezentacija, članarine, naknade invalidi i ostale nespomenuti rashodi)

- **OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA** Š 372 24.992,81 kn
(radni materijal za učenike)

11. ŠIFRA 4 - RASHODI ZA NABAVU NEF. IMOVINE u iznosu 53.598,22 kn**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE Š 42 53.598,22 kn**

- Postrojenje i oprema	Š 422	18.691,50 kn
To čine rashodi za nabavu uredskog namještaja i opreme	Š 4221	16.150,00 kn
Komunikacijska oprema	Š 4222	54,00 kn
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	Š 4227	2.487,50 kn

Od opreme smo kupili školsku ploču, police za slikovnice, ormar u prostoriji psihologa, stol sa ladicama za psihologa, ugradbeni ormar u prostoriji ravnateljice i mobitele.

- knjige i udžbenici Š 424 34.906,72 kn

11. ŠIFRA X678	Ukupni prihodi i primici	4.144.165,93 kn
12. ŠIFRA Y345	Ukupni rashodi i izdaci	4.145.056,29 kn
13. ŠIFRA Y005	Manjak prihoda i primitaka	890,36 kn
14. ŠIFRA 9222	Manjak prihoda preneseni	2.810,22 kn
15. ŠIFRA Y006	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razd.	3.700,58 kn
16. ŠIFRA 19	Rashodi budućih razdoblja	311.740,54 kn vremenska razgraničenja, plaće za 12/2022. godinu
	Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja	31 ŠIFRA Z007
	Broj djelatnika na bazi sati rada na kraju izvještajnog razdoblja	25 ŠIFRA Z008

OBRAZAC OBVEZE

17. ŠIFRA V001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je stanje 1.siječnja 2022. godine iznosi 342,152,44 kn

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 4.260.391,46 kn (V002)

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 4.217.693,10 (V004)

18. ŠIFRA V006 - Na kraju 2022. godine iskazujemo stanje obveza u iznosu 384.850,80 i to:

- obveze za plaću za prosinac 2022.	312.253,64
- obveze za materijalne rashode	15.927,09
- obveze za bolovanje preko 42 dana (kompenzacija)	56.670,07
UKUPNO	384.850,80

OBRAZAC P-VRIO

19. ŠIFRA P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine –iznos povećanja 2.120,00 kn
ŠIFRA P018 Povećanje vrijednosti za poklon knjige

OBRAZAC RAS – funkcijski

20. ŠIFRA 09 – Osnovna škola Rečica obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja. Obrazovanje, ostvareni ukupni rashodi u tekućoj 2022. godini iznose 4.145.056,29 kn. iznos je identičan Y034 iz obrasca PR-RAS.

ŠIFRA 0912 – Osnovno obrazovanje – 4.079.117,93 kn (rashodi za poslovanje škole)

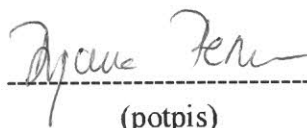
ŠIFRA 096 – Dodatne usluge u obrazovanju - Iskazani rashodi koji se odnose na prehranu učenika u školskoj kuhinji te prijevoz učenika na terensku nastavu u iznosu 65.938,36 kn.

U Rečici, 27.01.2023.

Osoba za kontaktiranje: Ankica Frklić
Voditelj računovodstva
Broj telefona: 047/713-003

Zakonski predstavnik, ravnateljica
DIJANA PERIŠIN, magistra nast. i org





(potpis)