



**REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA
„KARDINAL ALOJZIJE STEPINAC“
KRAŠIĆ**

Krašić bb, 10454 Krašić

Tel.fax: 01 6270 005

e-mail: ured@os-alojzije-stepinac-krasic.skole.hr

KLASA: 400-01/23-01/2

Urbroj: 238-15-42-01-23-1

Krašić, 30. siječnja 2023. godine

RAZINA 31
RKPD 15788
ŠIFRA DJELATNOSTI 8520
MB: 03434176
OIB 58957365765
IBAN: HR8823600001101557134

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
Donje Svetice
10 000 ZAGREB

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1.SIJEČNJA – 31.PROSINCA 2022.GODINE**

Osnovna škola „Kardinal Alojzije Stepinac“ upisana je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu.

Djelatnost škole je obrazovanje općeg tipa. Nastava je organizirana u 3 školske zgrade (Krašić, Kostanjevac, Vukšin Šipak).

U 15 razrednih odjela upisano je 178 učenika.

Za sve učenike putnike organiziran je prijevoz autobusima Čazmatrans na svim relacijama koje su udaljene tri i više kilometara od škole.

Osnovna škola „Kardinal Alojzije Stepinac“ Krašić nije u sustavu PDV-a.

Zakonski predstavnik škole je ravnateljica Helena Beketić, prof.

Osoba koja je sastavila Bilješke uz financijske izvještaje je voditelj računovodstva Martina Barković.

Ukupan broj zaposlenih u školi na dan 31.12.2022. je 51 i to:

- Zaposlenici u COP-u	46
- Pomoćnici u nastavi	5
-	

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br.87/8,136/12 i 15/15)
- Zakon o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br.124/14,115/15,87/16 i 3/18)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br.3/15,93/15,135/15,2/17 i 28/17)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br.26/10 i 120/13)

BILJEŠKE IZ IZVJEŠTAJE O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinca 2022. godine i uključuje prihode i primitke i rashode i izdatke Osnovne škole „Kardinal Alojzije Stepinac“ Krašić. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige škole koju informatički podržava SIGMA CARNET sustav u sklopu „eškola“ Poslovanje škole obavlja se preko žiro računa otvorenog u Zagrebačkoj banci, IBAN broj HR8823600001101557134 za kunsko poslovanje. Škola nije u sustavu PDV-a.

Bilješka 2.

Iz Državnog proračuna putem Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske osiguravaju se sredstva za plaće, ostalih rashoda za zaposlene, kao i za prijevoz zaposlenika na posao i s posla. Sredstva za materijalne troškove, plaće pomoćnika u nastavi i ostalo osiguravaju se putem Zagrebačke županije.

Škola je u navedenom razdoblju, po izvorima financiranja, imala ostvarene:

PRIHOD OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

- | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| • za isplate plaća i ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, božićnica, regres, prijevoz zaposlenika) | 6.119,200,75 |
| • potpora učenicima raseljenima iz Ukrajine | 430,17 |
| • za nabavu udžbenika i nastavnih materijala | 70.104,38 |
| • za nabavu lektire za školsku knjižnicu | 2.000,00 |
| • pravomoćne sudske presude | 17.702,27 |
| • mentorstvo | 1.296,00 |
| • naknade za covid testiranja | 8.730,00 |

UKUPNI PRIHODI: 6.219,463,57

RASHODI POSLOVANJA FINANCIRANI IZ MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA I HZZZ-a

• za isplate plaća i ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, božićnica, regres, prijevoz zaposlenika)	6.119,200,75
• za nabavu udžbenika i nastavnih materijala	70.104,38
• za nabavu lektire za školsku knjižnicu	2.000,00
• pravomoćne sudske presude	17.702,27
• mentorstvo	1.296,00
• naknade za covid testiranja	8.730,00

-sredstva u iznosu od 430,17 kn doznačena za potporu učenicima iz Ukrajine prenesena su kao višak u 2023. kada će se namjenski potrošiti .

UKUPNI RASHODI: 6.219,033,40

PRIHODI OD ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

- decentralizirana sredstva	356.338,00
- za tekuće i investicijsko održavanje u školstvu	65.004,73
- za plaće pomoćnika u nastavi Prsten potpore	221.055,56
- projekt Školska shema-voće i mlijeko i medni dan	13.942,48
- dodatna ulaganja na građevinskim objektima i oprema škole	143.171,87
- za projekt E-tehničar	4.000,00

UKUPNI PRIHOD 803.512,64 kn

PRIHODI – POMOĆI LOKALNI PRORAČUN

općine i grad - školska kuhinja, dar za sv.Nikolu	49.922,02
-kapitalne donacije Općine Krašić za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	73.375,00

UKUPNI PRIHOD 123.297,02 kn

PRIHODI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

prihodi od školske kuhinje-sufinanciranje roditelja	141.250,34
- prihodi od izleta učenika, ispita znanja i ostalo	43.900,71
- prihodi od zadruge	2.140,00

OSTALI PRIHODI

- prihod od najma školske dvorane	31.625,00
- prihod od kamata na depozite po viđenju	1,21
-tekuće donacije za rad školskog sportskog kluba	1.000,00
- ostali nespomenuti prihodi (popravak tableta)	9.118,56
- refundacije za natjecanja	1.264,00
- donacije za dnevnicе za maturalna putovanja i izlete	5.000,00

SVEUKUPNI PRIHODI **7.385.081,45**

RASHODI POSLOVANJA FINANCIRANI IZ ZAGREBAČKE ŽUPANIJE I OSTALIH PRIHODA

- materijalni rashodi – zagrebačka županija	803.512,64
- materijalni rashodi – školska kuhinja	223.545,24
-materijalni rashodi iz sredstava donacija	5.000,00
-materijalni rashodi - prihodi za posebne namjene	56.417,27

STANJE ŽIRO RAČUNA 31.12.2022. 45.082,67

UKUPNA RAZLIKA PRIHODA I RASHODA -79.205,63

VIŠAK PRIHODA PRENESEN IZ 2021. 116.181,00

VIŠAK PRIHODA KOJI SE PRENOSI U 2023. 36.974,89

Višak sredstava u 2022. godini po izvoru financiranja:

Županijski sportski savez – 1000,00 kn

Potpورا za djecu iz Ukrajine – 430,17 kn

Višak sredstava po pojedinim izvorima financiranja utrošit ćemo u 2023.

322 Rashodi za materijal i energiju – na ovim pozicijama došlo je do povećanja u odnosu na prethodnu godinu i to na uredskom materijalu i ostalima materijalnim rashodima zbog veće cijene i nabave uredskog, higijenskog materijala i potrepština. Na materijalima i sirovinama imamo povećanje jer je školska kuhinja radila cijelo vrijeme, u odnosu na 2021. Također imamo povećanje i na energentima jer se nastava uredno održavala, ali i cijene energenata su znatno povećane u 2022. Kod materijala za tekuće i investicijsko održavanje manje se nabavljalo jer se više sredstava preusmjerilo na usluge za tekuće i investicijsko održavanje. Kod sitnog inventara bilo je znatno povećanje zbog nabave vilica, žlica, noževa i posuđa za školsku kuhinju.

323 Rashodi za usluge – na tim pozicijama imamo i povećanje i smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Zdravstvene usluge su povećane zbog većeg broja uzimanja uzoraka hrane i laboratorijskih pregleda s obzirom da je kuhinja radila cijelo vrijeme. Usluge za TIO su smanjenje prema odluci županije. Računalne usluge su smanjene jer nije bilo rada od kuće.

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –povećana su sredstva jer se na tu poziciju knjiže troškovi natjecanja a kojih u 2021. i nije bilo zbog pandemije

372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna - u 2022. godini više je sredstava potrošeno za projekt školske sheme zbog većeg broja isporuke nego prethodne godine

Z005-96 Višak prihoda poslovanja, manjak prihoda poslovanja i obračunati prihodi-ukupni rashodi poslovanja povećani su zbog povećanja rashoda za plaće zaposlenika. Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja veći su zbog kasnije izdanih računa za školsku prehranu za 12. mjesec

451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – u 2022. se dodatna ulaganja odnose na izradu dokumentacije za nadogradnju škole

X067 Ukupni prihodi – povećani su najvećim dijelom zbog povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenika te povećanja cijene energenata

Y034 Ukupni rashodi – povećani su najvećim dijelom također zbog rashoda za plaće i materijalna prava zaposlenika te dodatnog opremanja škole

Y004 Ukupan manjak prihoda – prethodne godine imali smo veći manjak prihoda zbog većih rashoda poslovanja a imali smo i značajan iznos viška prenesenog kojim je pokriven taj manjak

9221x,9222x VP Višak prihoda i primitaka-preneseni – objašnjenje na Z005-96

X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju-smanjenje zbog sredstava koja su ostala na računu u 2021. i utrošena u 2022.

Bilješka 3.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Obrazac PR-RAS

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Osnovne škole Kardinal Alojzije Stepinac, Krašić koji se dobivaju iz Glavne knjige.

6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – do povećanja na ovoj poziciji došlo je zbog povećanja plaće koje je ugovoreno za 2022. godinu

6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – kapitalne pomoći iz proračuna koji im nije nadležan smanjene su u odnosu na 2021. a što se odnosi na račun za dokumentaciju u vezi početka radova za nadogradnju škole

6526 Ostali nespomenuti prihodi- u 2022. godini smo imali povećanje uplate zbog povećanja cijene školskog obroka, više popravaka tableta te povećanja cijena izleta

66 do 67 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija- u odnosu na 2021. povećana su sredstva jer smo naplaćivali najam nakon što je u 2021. iznajmljivanje stagniralo zbog situacije sa COVID pandemijom. Također su se održavale priredbe, na kojima je Učenička zadruga prodavala svoje proizvode.

663 Tekuće i Kapitalne donacije-u 2022.godini primili smo tekuće donacije u većem iznosu nego u 2021. godini jer se na ovoj poziciji nalaze donacije pravnih osoba za financiranje materijalnih rashoda poslovanja (dnevnice za izlete) a oni nisu toliko realizirane u 2021. zbog pandemije.

6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – povećanje je zbog primljenih sredstava za opremanje školske kuhinje te za izradu dokumentacije za nadogradnju škole

31 Rashodi za zaposlene - u 2022. godini dolazi do povećanja zbog povećanja koeficijenta i osnovice plaće za zaposlenike. Ostali rashodi za zaposlene povećani su zbog povećanja naknada za regres, božićnicu i dara za djecu. Doprinosi na plaću su također povećani zbog povećane plaće.

321 Naknade troškova zaposlenima – u 2022. godini je prestala pandemija i zaposlenici nisu imali rad od kuće te se tako povećao iznos za naknadu za prijevoz, više su bili na službenim putovanjima.

19 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – povećanje zbog povećanje iznosa računa koja se odnose na 12. mjesec 2022. i knjižena su na taj conto
11K Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja- manje doznačenih sredstava u odnosu na 2021. godinu

11-dug i 11 potr Ukupni priljevi i odljevi na novčanim računima i blagajni – povećanje zbog većeg odljeva novčanih sredstava po računima

63612 Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna- povećanje zbog većih iznosa sredstava za plaće i materijalna prava zaposlenika.

63623 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP@S koji im nije nadležan – odnosi se na izradu dokumentacije za nadogradnju škole

65264 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično – zbog održavanja normalne nastave nakon pandemije u 2021. veći broj obroka je spreman tijekom cijele nastavne godine jer su djeca pohađala nastavu

32372 Ugovori o djelu –u 2022. županija je odobrila veći iznos za ugovor E-tehničara

37229 Ostale naknade iz proračuna u naravi – manje je sredstava bilo potrebno za nabavu udžbenika pa je zbog toga došlo i do smanjenja u odnosu na prethodnu godinu

Bilješke 4.

Bilješke uz BILANCU **Obrazac BIL**

Obrazac BIL Osnovne škole „Kardinal Alojzije Stepinac“ Krašić na dan 31.12.2022. izrađen je na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi škole.

B001 Imovina – u odnosu na prethodnu godinu imamo povećanje od 5,3 % zbog ulaganja i nabave nove školske imovine.

022 i 02922 Postrojenja i oprema – veća u odnosu na prošlu godinu jer je ove godine škola nabavila novu opremu za školsku kuhinju i razredne odjele

0221 Uredska oprema i namještaj- povećanje od 7,6% zbog nabave računala i računalne opreme, projektora i skenera, printera za matičnu i područne škole

0227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje se odnosi na nabavu zamrzivača, gulilice krumpira i ostale opreme

02922 Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – veći zbog većeg obračuna novonabavljene opreme

024 i 02924 Knjige – povećanje zbog udžbenika koji nisu radni i prema Uputi su knjiženi na dugotrajnu imovinu ali je ispravak vrijednosti veći jer su knjige koje su nabavljene u 2021. odmah knjižene na ispravak vrijednosti

042 Sitni inventar – povećanje zbog veće nabave sitnog inventara za školsku kuhinju zbog odluke MZO-a da sva djeca imaju pravo na besplatni obrok

1 Financijska imovina – smanjenje zbog manje doznačenih sredstava u odnosu na stanje početkom godine

129 Ostala potraživanja – smanjenje zbog zatvaranja potraživanja za bolovanja preko 42 dana između HZZO-a i Ministarstva u periodu od 1.1.-03.07.2021. o čemu smo primili i obavijest od MZO-a

16 Potraživanja za prihode poslovanja – povećanje zbog kasnije izdanih računa za 12. mjesec 2022

B003 Obveze –povećanje obveza zbog povećanih obveza za materijalne rashode.

239 Ostale tekuće obveze – zbog zatvaranja potraživanja između HZZO-a i MZO-a za bolovanja preko 42 dana došlo je do smanjenja u odnosu na početno stanje 1.1.2021.

96 Obračunati prihodi poslovanja – povećani u odnosu na 2021. zbog korištenja školske kuhinje

991 Izvanbilančni zapisi – pasiva – povećanje se odnosi na primljenu opremu od MZO-a i tablete primljene od Carnet-a na korištenje. Nakon određenog vremena ta imovina će biti prenesena na imovinu škole

12911 Potraživanja za naknade koje se refundiraju - odnose se na bolovanja od HZZO-a koja ove godine nisu kompenzirana između HZZO-a i MZO-a.

Bilješka 5.

Bilješka uz IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI Obrazac RAS-funkcijski

Na **09 Obrazovanje** iskazani su ukupni rashodi dok su na koji se odnose na školsku kuhinju i to prehrana učenika, nabava materijala za čišćenje, sitnog inventara, službene odjeće i obuće, pokrivanje energenata, komunalne usluge, zdravstveni pregledi i ostalo.

Bilješka 6.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA **Obrazac P-VRIO**

U 2022. nema promjena u obujmu imovine i obveza.

Bilješka 7.

Bilješke uz OBVEZE **Obrazac Obveze**

Na početku izvještajnog razdoblja podmirene su sve dospjele obveze iz predhodnog razdoblja.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja prikazuje obveze koje još nisu dospjele.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja najvećim djelom se odnose na plaće za 12/2022. kao i naknade zaposlenicima. Računi koji se odnose na 2022. biti će plaćeni u 2023. godini.

voditelj računovodstva
Martina Barković
Telefon: 01/6270-005

Martina Barković

Ravnateljica:

Helena Beketić

Helena Beketić, prof.