

Naziv obveznika: IV. OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN
Broj RKP-a: 14162
Matični broj: 03005959
OIB: 68707284812
Sjedište: 42000 VARAŽDIN
Adresa: A.M.RELJKOVIĆA 36
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8520
Šifra grada: 472
Razdoblje: 01.01.2022.-31.12.2022. godine

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

1. PR – RAS

U 2022. godini IV. Osnovna škola Varaždin ostvarila je ukupno 11.897.610,09 kn prihoda, od čega se 8.466.571,89 kn odnosi na doznake MZO za plaće i materijalna prava zaposlenika (konto 6361), a 176.072,07 kn na doznake MZO za kupovinu udžbenika i knjiga za školsku knjižnicu (konto 6362).

Konto 6381 – Prihodi poslovanja povećali su se u odnosu na prošlu godinu, a za tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za projekt WELL koji je pokrenut 2022. godine (161.960,30 kn).

Konto 6413 - Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju smanjeni su u odnosu na prošlu godinu.

Konto 6526 – Ostali nespomenuti prihodi odnose se na povećan broj uplata roditelja za sufinanciranje cijene produženog boravka, te odlazaka na terensku nastavu i izlete koji su prethodnih godina bili u manjem opsegu zbog koronavirusa.

Konto 6615 - Škola je ostvarila značajne prihode od iznajmljivanja sportske dvorane zbog povećanog broja klubova i udruga građana koji su bili zainteresirani za najam dvorane.

Konto 6631 i 6632 – Škola je dobila donacije od fizičkih i pravnih osoba u iznosu 46.071,84 kn – donacije prijenosnih računala i oprema, te redovnih uplata osobe za školsku kuhinju za učenike slabijeg imovinskog statusa.

Konto 6711 i 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na prošlu godinu zbog dodatnog ulaganja u zgradu škole - sanaciju fasade i investiranje u ulaznu rampu na školsku dvorište, te računalnu opremu. Također, tu su i doznake osnivača za plaće asistenata u nastavi (PONOS) i produženog boravka, te sudjelovanje u projektima SPAS i Školska shema.

Konto 311 - Rashodi se odnose na plaće zaposlenika škole veći su jer je došlo do promjene koeficijenta za obračun plaće.

Konto 312 – Ostali rashodi za zaposlene rezultat su isplaćenih prava iz kolektivnog ugovora za jubilarne nagrade, otpremnine, regrese i ostale naknade zaposlenima. Veći su u odnosu na proteklu godinu zbog većeg broja zaposlenika koji su ostvarila pravo na božićnicu, dar djeci, regres, otpremnine, jubilarne nagrade.

Konto 313 – Doprinosi na plaće isplaćeni su sukladno važećim zakonskim propisima.

Konto 321 – Rashodi za naknade troškova zaposlenima veći su u odnosu na proteklu godinu zbog povećanog broja terenske nastave, izleta i seminara, a važna stavka su i troškovi koji se odnose na putovanje u sklopu EU projekta u Irsku, kojeg nije bilo prethodne godine.

Konto 322 - Materijalni rashodi veći su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijena na tržištu, pogotovo energenata.

Konto 323 - Cijene usluga također su povećane u odnosu na proteklu godinu.

Konto 343 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa povećane su radi vođenja još jednog transakcijskog računa za potrebe EU projekta.

Konto 372 - Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna odnose se na kupovinu radnog materijala - radnih bilježnica za učenike škole, te školskog pribora za djecu iz Ukrajine.

Konto 422 – Razlika u odnosu na proteklu godinu odnosi se na ulaganja i donacije prijenosnih računala i opreme.

Konto 424 – Ove godine smanjen je iznos za kupovinu udžbenika i knjiga za školsku knjižnicu.

Konto 451 – Razlika se odnosi na ulaganje u sanaciju fasade, dok je prošle godine bilo veće ulaganje u sanaciju školskog igrališta i parkirališta.

Konto 19 - Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće za 12/2022 i naknadu za nezapošljavanje invalida, a koji će biti plaćeni u 1/2023.

Konto 11K - stanje novčanih sredstava je značajno veće nego prethodne godine obzirom da smo imali prihod za EU projekt, a sredstva nisu potrošena nego se prenose u sljedeću godinu.

2. BILANCA

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine i potraživanja, te ukupna vrijednosti vlastitih izvora na dan 31.12.2022. godine pokazuje povećanje zbog ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Škola nema ugovorne odnose koji mogu postati obveza ili imovina, te nema sudskih sporova u tijeku.

B001 – IMOVINA

Konto 0212 – Vrijednost poslovne zgrade povećala se zbog ulaganja u sanaciju fasade škole.

Konto 0221 – Uložena su sredstva za kupovinu opreme za školu – printera, školskih ploča, digitalnog klavira, rashladnog ormara za kuhinju, te računalne opreme.

Konto 042 i 049 – Odnosi se na sitni inventar i ispravak vrijednosti istog.

Konto 11 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – za razliku od prošle godine, sada postoji veće stanje na računu jer imamo glavni račun, ali i podračun otvoren za potrebe EU projekta.

Konto 129 – Odnosi se ne potraživanje za bolovanje od HZZO-a.

Konto 166 – Odnosi se na potraživanje za uslugu najma dvorane (računi izdani 30.12.2022. godine i ranije)

Konto 193 – Rashodi budućih razdoblja- odnose se na plaću za 12/2022 i naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/2022.

Konto 922 – Provedena je korekcija rezultata zbog kapitalnih prijenosa sredstava kojim je financirana nabava nefinancijske imovine. Od MZO je dobiveno 176.072,07 kn za kupovinu udžbenika, dok se iz proračuna Grada financirala nabava nefinancijske imovine u iznosu 513.277,14 kn. Sveukupno je ostvaren manjak u iznosu 321.643,50 kn.

B003 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Ukupne obveze povećane su u odnosu na proteklu godinu zbog povećanih rashoda za zaposlene i materijalne rashode, dok obveza za nabavu nefinancijske imovine na kraju godine nema.

Konto 966 – Izvanbilančni zapisi – pasiva – odnose se na opremu dobivenu od CARNET-a i MZO po projektu „Škola za život“.

3. RAS-funkcijski

Oznaka 0912 – Odnosi se na rashode poslovanja razreda 3, te rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

Oznaka 096 – Odnosi se na prehranu učenika u osnovnim školama – školska kuhinja (užina i ručak).

4. P-VRIO

Konto 9151 – Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

5. OBVEZE

Na početku izvještajnog razdoblja obveze su koje se odnose na plaće za 12/2021 godine, te za materijalne rashode nastale do kraja 2021. godine. Obveze čiji je rok dospijanja duži od 30 dana u 2022. godini odnose se na veći rashod za uslugu investicijskog ulaganja u rekonstrukciju i sanaciju krovništa zgrade u iznosu 123.409,90 kn, dok se ostalo odnosi na plaćanje računa koji su čekali da se odobre rebalansom i preraspodjelom po programima i izvorima financiranja.

AOP ND23 – Odnosi se na plaću za 12/2022 koja nije dospjela, te na neplaćene ulazne račune za materijalne rashode.

6. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi odnose se na tuđu imovinu dobivenu na upotrebu od CARNET-a i MZO za potrebe projekta „Škola za život“ – 611.070,56 kn.

Varaždin, 31.01.2023. godine

Izvještaj sastavio:
Nina Habek

Zakonski predstavnik:
doc.dr.sc. Jasmina Posavec

Telefon za kontakt: 042/330-595