Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE Broj RKP-a: 16019

Sjedište obveznika: 49217 KRAPINSKE TOPLICE Matični broj: 3016374

Adresa sjedišta obveznika: ZAGREBAČKA 12 OIB: 46106875125

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

1. **UVOD – SAŽETAK I DJELOKRUG RADA**

Osnovna škola Krapinske Toplice je osnovnoškolska ustanova sa sjedištem u Krapinskim Toplicama te obuhvaća centralnu školu i dvije područne škole: Gregurovec i Mala Erpenja, od kojih jedna trenutno ne radi. Osnovna djelatnost obuhvaća odgoj i obrazovanje djece i mladih. U školi se provodi redovni program od 1.-8. Razreda kojim učenik stječe znanja i sposobnosti za nastavak obrazovanja.

Školu zastupa i predstavlja ravnatelj Samson Štibohar, dipl.teolog.

Osnovna škola Krapinske Toplice posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu.

Škola nije u sustavu PDV-a.

**1.Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka broj 1 –636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- (MZO za plaće i naknade plaća, sufinanciranje školske kuhinje)- u ovom razdoblju prihodi su veći zbog povećanja osnovice i obračunskih koeficijenta plaće, sufinanciranja školske kuhinje. Kapitalne pomoći odnose se na nabavu udžbenika. Ukupni prihodi od MZO iznose 1.144.896,27 eur. 5.309,00 eur iznose prihodi od Općine.

Bilješka broj 2-638- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- odnose se na doznačena sredstva od projekta „Darovit u fokusu“.

Bilješka broj 3 – 6413- Prihodi od kamata na oročena sredstva- znatno veći u odnosu na proteklu godinu zbog povećanja kamate.

Bilješka broj 4- 652- Prihodi po posebnim propisima manji su u odnosu na 2022 godinu jer više nema sufinanciranja školske prehrane od roditelja, nego se prihodi odnose na izlete i podmirivanje dugova prehrane iz prijašnjih razdoblja.

Bilješka broj 5 – 6615- Prihodi od pruženih usluga – u ovom razdoblju ostvareno je manje prihoda od najma kioska i prostora jer je i bilo manje najmova učionica.

Bilješka broj 6 – 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba – u tekućem izvještajnom razdoblju su smanjene, pravne osobe donirale su sredstva za troškove izlete . Ukupan iznos donacija iznosi 1.491,60 eur.

Bilješka broj 7- 671 -Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u većem iznosu nego u prethodnom izvještajnom razdoblju 56.357,74 eur i to zbog podmirivanja troškova izrade projektne dokumentacije.

BILJEŠKA ZA NADLEŽNI PRORAČUN:

1. Decentralizacija= 39.868,79
2. Školska shema= 3.565,71
3. Zalogajček= 2.928,66
4. Troškovi natjecanja = 878,08
5. E tehničar =955,20
6. Građanski odgoj = 477,72
7. Ostalo = 7.683,58

Bilješka broj 8 – 31- Rashodi za zaposlene – povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće, zapošljavanja zamjena za bolovanja, većih koeficijenata i naknada

Bilješka broj 9 – 32- Materijalni rashodi – povećani su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje . Povećani su troškovi za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, i naknada za prijevoz koji su prethodnom razdoblju bili manji jer nije bilo organizacija izleta, seminara. Smanjeni su troškovi za nabavu uredskog materijala zbog štednje dok su povećani za nabavu namirnica za školsku kuhinju i energiju.

Troškovi za nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje i sami troškovi investicijskog održavanja su povećani zbog potrebe za materijalom za popravak kosilice i održavanje. Povećani su troškovi za nabavu radne odjeće i obuće za tehničko osoblje, čega nije bilo godinu ranije.

Intelektualne i osobne usluge veće su u odnosu na prošlu godinu zbog više sklopljenih ugovora o djelu : e tehničar, građanski odgoj, Daroviti u fokusu.

Ostale usluge veće su u odnosu na prošlu godinu zbog održavanja izleta.

Bilješka broj 10 – 34- Financijski rashodi - bankarske usluge malo su umanjene u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manje troškova zateznih kamata i bankarskih usluga.

Zatezne kamate odnose se na kamate za troškove po sudskim sporovima koji su postali pravomoćni u 2022 godini.

Bilješka broj 11 – 37- Naknade građanima i kućanstvima – odnose se na nabavu radnih udžbenika za učenike.

Bilješka broj 12- 38- Nabava higijenskih uložaka.

Bilješka broj 13- 42- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine- Nabavljena su ormari, bojler, glazbena oprema i knjige za knjižnicu i udžbenici. Dodatna ulaganja 45-odnose se na izradu projektne dokumentacije, i obnovu školskih klupa.

Bilješka broj 14 – 92211 - Višak prihoda i primitaka – preneseni u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosi 13.341,00.eur( pretvaranjem kuna u euro višak bi iznosio 13.340,96 ali zbog tečajne razlike višak je + 0,04 eura).

Bilješka broj 15- 96- Obračunati prihodi- nenaplaćeni – odnose se na potraživanje za Školsku shemu 569,92 kn, uplate za prehranu učenika 337,86 kn i pruženih usluga najma prostora 176,37kn.

Bilješka broj 16 –X005-X006 -Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – u ovom razdoblju ostvaren je manjak u iznosu 5.156,08 a nakon pribrajanja viška iz prethodne godine 13.341,00 kn ukupni višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 8.184.92 eura.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (11K) iznosi 13.371,38 eura i odgovara stanju na izvoda i blagajne na dan 31.12.2023.

**2.Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1 – B001-Nabavljena su ormari, bojler, glazbena oprema i knjige za knjižnicu i udžbenici-4.953,88.Obnovljene su školske klupe i izrađena projektna dokumentacija za školsku dvoranu- 5.437,50. Nabavljen je sitni inventar u iznosu 305,90 eura , a dio je rashodovan zbog neupotrebljivosti.

Bilješka broj 2- 11-povećan je iznos stanja novčanih sredstava u odnosu na 01.siječnja jer su utrošena sredstva viška 2022.godine. Ostala potraživanja -129-povećana su u odnosu na 01.siječnja zbog bolovanja preko 42 dana.

Bilješka broj 3- 16-smanjena su potraživanja u odnosu na 01.siječnja jer su potraživanja od MZO ( pravomoćne sudske presude, testiranja) podmirena, a ispravak -169-se odnosi na potraživanja za školsku kuhinju

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2023. iznosi 18.585,47:

* Potraživanja za prehranu učenika : 434,95 eura; ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 97,09
* Potraživanja od najma prostora : 176,37
* Potraživanja od KZŽ za školsku shemu ( mlijeko i voće): 569,92
* Potraživanja od djelatnika za TELE2 račune: 328,00
* Potraživanja za bolovanje preko 42 dana i nesreća na radu: 16.621,08
* Potraživanja za doprinose i poreze: 552,24

Bilješka broj 4- 2- Ukupne nepodmirene obveze na dan 31.12.2023. iznose 118.332,98 od čega se 91.768,96 odnosi na plaće, 11.009,19 na materijalne rashode, 76,53 financijske i ostale obveze 15.478,30. Sve obveze podmirene su početkom 2024 godine.

Bilješka broj 5 -922- višak prihoda, na dan 1.1.2023. iznosi 13.341,00.eur( pretvaranjem kuna u euro višak bi iznosio 13.340,96 ali zbog tečajne razlike višak je + 0,04 eura)

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

Škola nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

1. Popis sudskih sporova u tijeku

Škola nema sudskih sporova u tijeku

**3.Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Bilješka broj 1-Dodatne usluge u obrazovanju – uključeni su rashodi za prehranu učenika- rashodi znatno veći zbog povećanja cijena namirnica i poboljšanja prehrane.

**4.Bilješke uz Izvještaj o promijeni u vrijednosti i obujmu imovine**

Bilješka broj 1- Neproizvedena dugotrajna imovina- odnosi se na povećanje vrijednosti , prenesena računalo od MZO.

**5.Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 1 -V 001- Stanje obveza 1.siječnja- 101.219,07 odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2022. te na režijske troškove iz prosinca 2022. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2023.

Bilješka broj 2–V006- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 118.332,98 eura, od čega su sve nedospjele. Sve obveze podmirene se u siječnju 2024 godine.

U Krapinskim Toplicama, 29.01.2024.

Osoba za kontaktiranje:

Odgovorna osoba:

Marija Hruš SAMSON ŠTIBOHAR

Telefon: 049/232-160

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REPUBLIKA HRVATSKA | | |  |  |  | ŠIFRA ŽUPANIJE : 2 | |  |  |  |
| NADLEŽNO MINISTARSTVO | | |  |  |  | ŠIFRA OPĆINE : 212 | |  |  |  |
| - ZNANOSTI,OBRAZOVANJA I ŠPORTA – | | | |  |  | RAZINA :31 | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RKP: 0016019 | |  |  |  |
| OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE | | | |  |  | MB : 03016374 | |  |  |  |
| KRAPINSKE TOPLICE | | |  |  |  | OIB : 46106875125 | |  |  |  |
| ZAGREBAČKA 12 | |  |  |  |  | ŠIFRA : 8520 | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RAZDJEL : 000 | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Tablica 1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina | | | | | | | | | |  |
|  | (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Red. br. | Datum izdavanja /primanja jamstva | Instrument osiguranja | Iznos danog/primljenog jamstva | Primatelj/davatelj jamstva | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napomena |  |  |
| **1.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| **2.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ravnatelj: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Samson Štibohar | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REPUBLIKA HRVATSKA | | |  |  |  | ŠIFRA ŽUPANIJE : 2 | |  |  |
| NADLEŽNO MINISTARSTVO | | |  |  |  | ŠIFRA OPĆINE : 212 | |  |  |
| - ZNANOSTI,OBRAZOVANJA I ŠPORTA – | | | |  |  | RAZINA :31 | |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RKP: 0016019 | |  |  |
| OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE | | | |  |  | MB : 03016374 | |  |  |
| KRAPINSKE TOPLICE | | |  |  |  | OIB : 46106875125 | |  |  |
| ZAGREBAČKA 12 | |  |  |  |  | ŠIFRA : 8520 | |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RAZDJEL : 000 | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Tablica . Popis sudskih sporova u tijeku | | | |  |  |  |  |  |  |
| Red. br. | Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |  |
| **1.** |  |  |  |  | **0** |  |  | **0** |  |
| **2.** | **0** | **0** | **0** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |  |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| UKUPNO | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ravnatelj: | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Samson Štibohar | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |