REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA VUKOVARSKO-SRIJEMSKA

OSNOVNA ŠKOLA

„VLADIMIR NAZOR“

KOMLETINCI

Šifra u MZO 16-433-002

KLASA:400-05/23-01/01

URBROJ:2196-50-03-23-1

Komletinci, 25. siječnja 2023.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE

Naziv obveznika: Osnovna škola „Vladimir Nazor“

Pošta i mjesto: 32253, Komletinci, Grad Otok

Adresa sjedišta: Braće Radić 17

RKP broj: 10119

Matični broj: 03301079

OIB 32760023025

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520 odgoj i obrazovanje

Razdjel: 000

Šifra županije/grada: 16/535

IBAN HR6823400091100173005

Oznaka razdoblja:2022-12

Telefon za kontakt: 032 391-539 Mob: 098/954-0486

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci radi u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19. i 145/20.) te Statutom škole.

Osnovna je djelatnost Škole odgoj i obrazovanje djece i mladih. Osnovno obrazovanje obuhvaća opće obrazovanje i druge oblike obrazovanja djece. Djelatnost se obavlja kao javna služba.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole „Vladimir Nazor“ Komletinci sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promijene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2022., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom.

Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 03/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., i 126/19., 145/20. i 32/21.) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2023. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija verzija 8.0.3.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest računovotkinja Alma Golubičić a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Katica Novoselac.

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: BIL

Bilješka broj 1 uz šifru 02921 – povećanje jer su izvršeni radovi na uređenje košarkaškog igrališta u iznosu od 68.038,58 kn

Bilješka broj 2 uz šifru 0224 – značajno povećanje vrijednosti opreme – kupnja defibrilatora u iznosu od 21.210,00 kn.

Bilješka broj 3 uz šifru 0227 – nabavljena ostala oprema u iznosu od 11.2700,00 kn

Bilješka broj 4 uz šifru 0241- znatno povećanje kupnje lektire kroz projekt KOS u iznosu od 16.257,00

Nabavljeni udžbenici u vrijednosti od 36.043,00 kn vlasništvo su Škole a budući da se prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu proizvedena dugotrajna nefinancijska imovina pojedinačne vrijednosti manje od 3.500,00 kn može otpisati jednokratno prema Odluci ravnateljice napravljen je ispravak vrijednosti u tom iznosu

Bilješka broj 5 uz šifru 1112 – novac na poslovnom računu (indeks 172,5) Na prijedlog Košarkaškog kluba „Slavonac“ Komletinci Škola se uključila u humanitarnu akciju prikupljanja financijskih sredstava za kupovinu mobilnog vanjskog defibrilatora. Fizičke osobe su donirale iznos od 22.564,00 kn, a ostale udruge i organizacije iznos od 9.000,00 kn. Ukupno 31.564,00 kn. Opravdani trošak do sada iznosi 28.061,08 kn a preostali iznos od 3.502.,92 utrošit će se na tečaj, odnosno obuka određenih osoba za osposobljavanje za rad s mobilnim defibrilatorom.

Škola se prijavila na javni poziv za podnošenje prijava za financiranje programa i projekata Zaklade „Hrvatska za djecu“. Projekt „KOS-Knjigom oko svijeta“ ocijenjen je pozitivno te Zaklada sufinancira projekt u iznosu od 30.428,10 kn a Škola u iznosu od 5.000,00 kn svojim vlastitim sredstvima. Do sada je utrošeno na planirane troškove 31.746,84 kn a ostali iznos od 3.681.,26 kn bit će utrošen na kupnju knjiga tijekom godine.

Škola je prijavljena i u program Erasmus+ K2 – Mala partnerstva pod nazivom „Paper or plastic“ . Uz našu Školu u program su uključene škole iz Poljske i Portugala. Sredstva je školi donirala škola iz Poljske u iznosu od 66.527,50 kn. Škola je do sada potrošila 44.288,27 kn a preostali iznos od 22.239,23 kn bit će utrošen na putovanje učenika i učitelja u Poljsku i Portugal kako je predviđeno programom.

Bilješka broj 6 uz šifru 12 – značajno smanjenje potraživanja za bolovanja preko 42 dana jer smo iz Uputa  Ministarstva financija RH  koja se odnosi na zatvaranje potraživanja od HZZO-a i smanjenje obveze prema Državnoj riznici obuhvaćeni refundacijom za naknadu plaća za bolovanje iznad 42 dana te ostala bolovanja na teret HZZO-a – smanjeno za 50%

Bilješka broj 7 uz šifru 996 - Od strane Carneta u sklopu projekta e-Škola vanbilančno se vodi 10 tableta za učitelje vrijednosti 30.269 kn. Prema uputama Škola je dužna evidentirati predmetnu imovinu u vanbilančnim evidencijama zaduženjem računa 99111 i odobrenjem računa 99611 Tuđa imovina dobivena na korištenje sve dok isporučitelj ne proslijedi Školi Odluku o isknjiženju i prijenosu imovine prema popisu dobivene opreme i knjigovodstvene vrijednosti.

***NAPOMENA:*** Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju, koju dostavljam kao informaciju bitnu za trošak u 2023. godini. U 2022. godini Škola je okončala još jedan postupak sudskih sporova ( do sada tr) nakon pravomoćnosti presuda u korist tuženika i iznosi su isplaćeni. Očekujemo u ovoj godini pravomoćno rješenje za taj jedan preostali slučaj u iznosu oko 796,34 €/6.000,00 kn.

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS

Bilješka broj 1 uz šifru 6 – povećanje prihoda zbog povećanja donacija fizičkih i pravnih osoba u iznosu od 136.419,02 kn.

Bilješka broj 2 uz šifru 6631 - Novac je prikupljen za kupnju defibrilatora- 31.564,00 kn. Škola se prijavila na Javni poziv za podnošenje prijava financiranja programa i projekata Zaklade „Hrvatska za djecu“ – projekt „KOS“ - 30.428,10 kn. Škola je prijavljena i u program Erasmus+ K2 – Mala partnerstva pod nazivom „Paper or plastic“ . Uz našu Školu u program su uključene škole iz Poljske i Portugala. Sredstva je školi donirala škola iz Poljske u iznosu od 66.527,50 kn.

Bilješka broj 3 uz šifru 3211- iznos je znatno povećan zbog izvršavanja poslova koji proizlaze iz prijavljenih projekata

Bilješka broj 4 uz šifru broj 3211 i 3212 – povećani troškovi radi potreba nabavljana materijala i sirovina vezanih uz prijavljene projekte

Bilješka broj 5 uz šifru 4241 – znatan iznos za kupljene knjige za knjižnicu kroz projekt „KOS“

Ukupno je u izvještajnom razdoblju ostvareno 3.702.567,07 kn prihoda poslovanja i 3.598.614,11 kn rashoda poslovanja od financijskih rashoda i rashod od 98-411,04 kn od nefinancijske imovine. Viškom prihoda od financijske imovine 103.950,96 i prenesenim viškom iz prošle godine 42.077,00 kn pokriva se manjak od nefinancijske imovine. Pokrićem manjka prihoda od nabave nefinancijske imovine ukupan višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 47.616,92 kn.

Bilješka broj 6 uz šifru 19 – unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja: obveze za plaće i druga materijalna primanja 239.250,81 i prijevoz 13.900,40 kn.

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS –FUNKCIJSKI

Bilješka broj 1 uz šifru 09 – Osnovno obrazovanje = šifra Y034 PR-RAS – 3.697.025,15 kn

Bilješka broj 2 uz šifru 096 – Troškovi prehrane djece u obrazovanju – Dodatne usluge u obrazovanju iznose 27.576,64 kn.

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj 1 uz šifru V001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja za prethodnu godinu iznosilo je 238.512,54 kn i tijekom godine je podmireno.

Bilješka broj 2 uz šifru V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 289.242,17 kn od toga nedospjele obveze za zaposlene 253.151,21 kn i dospjele obveze u iznosu od 36.090,96 kn

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P –VRIO

Bilješka broj 1 uz šifru P003 - Temeljem obavijesti Vukovarsko-srijemske županije Službe za proračun i financije od 30.11.2022. godine za iznos od **68.038,58** **kn** izvršeno je knjigovodstveno evidentiranje povećanja vrijednosti imovine za taj iznos u okviru razreda 0 i podskupine 91511 – Promijene u vrijednosti i obujmu imovine.

Računovotkinja: Ravnateljica:

Alma Golubičić Katica Novoselac, prof.