

OSNOVNA ŠKOLA DRAGUTINA DOMJANIĆA
ZAGREB, GAJNICE 31

Razina: 31
Razdjel: 000

Broj RKP-a: 15235
Matični broj: 03217825
OIB: 09149352137
Šifra djelatnosti: 8520

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 1-12/2023

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS 1-12/2023.

I PRIHODI IZ PRORAČUNA (DRŽAVNOG I GRADSKOG)

Konto 6 Prihodi poslovanja povećani su odnosu na isto razdoblje prošle godine, indeks povećanja je 128,2

Konto 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
Povećanje – indeks 131,2

Na kontu su bilježene doznake Ministarstva obrazovanja za potrebe plaća djelatnika (rast plaća i povećanje zaposlenih, te isplata dijela tužbi 2015-2016), doznake za prehranu učenika u iznosu od 199.944,22 EUR-a te doznake za prijevoz roditeljima učenika u posebnom razred.odjelu.

Konto 6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Primljena sredstva za financiranje programa školsko voće i mlijeko u kojem je škola i ove godine. Sredstva se odnose na šk.godinu 2022/2023 (5.441,71 EUR), te akontacija za 2023/2024. godinu (6.212,20 EUR)

Primljena su sredstva za asistente u nastavi – faza V, za isplate ugovore o radu i ugovore o djelu. Škola je i u programu faze VI pomoćnika u nastavi te su temeljem toga primljena sredstva za isplate plaća i materijalnih prava.

Konto 6526 Ostali nespomenuti prihodi –indeks 61,4 u odnosu na 2022. realizirane su terenske nastave i posjeti kazalištu, te je knjižen prihod od uplata roditelja za isto. Uplate roditelja za prehranu su smanjene obzirom na besplatne mliječne obroke koje financira Ministarstvo obrazovanja – iznos uplata za prehranu -28.403,55 EUR, a iznos sufinanciranja produženog boravka iznosi -43.754,65 EUR.

Konto 6615 Prihodi od pruženih usluga indeks je 394,7 u odnosu na 2022.

U 2023. godini iznajmljivanje dvorane se odnosi na cijelu godinu kako je i dvorana u funkciji. Ugovori o iznajmljivanju su potvrđeni od grada i prema propisima evidentirani u knjizi ugovora.

Konto 6631 Tekuće donacije – indeks 231,3

Donacije za nabavu nefinancijske imovine – donacija se odnosi na isporuke voća i povrća od Kauflanda u iznosu od 12.006,58 EUR-a, donacije Oborda za isplatu dnevnica učiteljima pratiteljima na izletu – 1.804,72.

Konto 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti indeks 134,2

Uplaćena sredstva su za potrebe isplate plaća djelatnika u produženom boravku – djelomično, te dio se odnosi na asistente u nastavi faze V , i materijalnih prava djelatnika.

Isplaćene su akontacije temeljem Javnih potreba za osnovnoškolsko obrazovanje za 11/2022. god. – 12/2023. Zadnja akontacija iznosila je 5.147 EUR-a. Primljena su sredstva za financiranje energije u iznosu od 62.523,67 EUR-a, financiranje troškova prijevoza učenika u iznosu 78.233,36 EUR-a. Uz akontacijske rate prihoda za financiranje usluga tekućeg i inv.održavanja primljena su sredstva refundiranja izvanrednih troškova (poravak centralnog grijanja, uređenje protupanične rasvjete, elektroinstalacije te dodatna sredstva za održavanje u iznosu od 5.423,73 EUR.

Za financiranje radnih bilježnica primljena su sredstva u iznosu od 75.240,20 EUR-a.

II RASHODI POSLOVANJA

Konto 3 Rashodi poslovanja u odnosu na prošlu godinu bilježe indeks 128,4

Konto 311 Plaće – bruto –rast se odnosi na povećani broj djelatnika kao i povećanje osnovice za isplatu plaće, isplate tužbi djelatnika.

Konto 322 Rashodi za materijal i energiju indeks je 199,3

Sukladno povećanim prihodima bilježimo i rast određenih troškova:

3221 uredski materijal i ostali materijalni rashodi – indeks 143,5 –odnosi se na veći trošak sredstava za čišćenje i higijenu te porast cijena istih kao i uredskog papira.

3222 materijal i sirovine – indeks 234,7 – odnosi se na namirnice za školsku kuhinju –veći broj učenika uključeno u prehranu a i povećanje cijena namirnica –iznos od 187.037,89 EUR -ostati materijal za nastavu – 1.647,57 EUR

3223 Energija – indeks 164,3 – povećanje cijene

3227 Službena i radna odjeća –indeks 157,9 – nabava radne odjeće za kuharice, domare i spremačice

Konto 323 rashodi za usluge indeks 127,4

Konto 3232 –usluge tekućeg i investicijskog održavanja –indeks 172,8

-intervencije na vodovodnoj mreži, soboslikarski radovi, ugovorna ispitivanja i održavanja prema zakonu i ostalo

Konto 3237 Intelektualne i osobne usluge - indeks 189,9

Obračuni za asistente u nastavi koji imaju ugovor o djelu , isplata e-tehničar koji se financira sredstvima EU

Konto 3239 ostale nespomenute usluge –indeks 348,0

-knjižen trošak rušenja i uređenja stabala poslije oluje – Zrinjevac iznos (11.597,95 EUR-a)

Konto 3722 Naknada građanima i kućanstvima u naravi
-knjižena nabavka radnih udžbenika koje financira grad

Konto 4221 uredska oprema i namještaj
-nabava stolaca , školskih ploča, ormara

Konto 4225 Instrumenti uređaji i strojevi
-nabava parno-konvekcijske peći, stroj za pranje posuđa, nagibna električna tava

Konto 4227 Uređaji
-nabava hladnjaka, konvektomat s pripadajućem opremom ,trakaste zavjese, projektori, interaktivna ploča

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Napomena uz imovinu:

Imovina koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja kao nefinancijska imovina u sklopu Cjelovite kurikularne reforme, Odlukom istog Ministarstva prelazi u imovinu škole. Radi se o Tabletima i prijenosnom računalima u vrijednosti od 126.983,88 EUR-a.

Isti su uvedeni u imovinu škole te prikazani kroz obrazac PVRI-o kao povećanje imovine.

-Povećanje imovine iskazano je i temeljem dopisa Grada, kojim oprema dvorane prelazi u imovinu škole. Povećanje iznosi 274.933,80 EUR-a, što je također uvedeno u knjige te iskazano na obrascu PVRi-o.

Sukladno gore rečenom povećani su indeksi nefinancijske imovine (sredstva su razvrstana u odgovarajuća konta)

Konto 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe- indeks 552,1
Evidentirani su računi za iznajmljivanje a kojima još nije dospjeće.

Konta 92211 i 92222 Računi viška i manjka poslovanja korigirana su za prihode 6712 (za nabavu nefinancijske imovine) te 6362 i 663 (donacije)

Obvezne bilješke prema čl.14.Pravilnika o financijskom izvještavanju:

1. Ne postoje ugovorni odnosi i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta,mogu postati obveza ili imovina.

2. Popis sudskih sporova u tijeku.

- Ovršna presuda Općinskog građanskog suda u Zagrebu –posl.br.PR-3200/05 od 24.03.2011. godine
Mjesečna renta fizičkoj osobi-bivšoj djelatnici u iznosu od 2.876,74 kn, što godišnje iznosi 34.520,88 kn, a odnosi se na naknadu štete nastale u prostoru škole za sukob između roditelja i bivše djelatnice.
- Tužbe zbog smanjene osnovice za plaću 12/2015-1/2016. godine. Procijenjeno 45 tužbi u vrijednosti oko 1.300,00 EUR u razdoblju od dvije godine.
Procijenjena vrijednost 50.000,00 EUR, uz refundaciju od Ministarstva obrazovanja.
Još je ostalo za isplatu desetak tužbi.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO:

Iznos povećanja imovine prikazan na poziciji P018 u iznosu od 401.917,68 odnosi se na:
-126.983,88 EUR-a –povećanje MZOŠ –CKR)
-274.933,80 EUR-a –povećanje –oprema dvorane

U Zagrebu, 30.01.2024.

RAČUNOVOĐA:
Vesna Kovačić

RAVNATELJ:
Karmen Hlad,mag.prim.educ.