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 2022. 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. Trenutno školu pohađa 327 učenika u 21 razredna odjela, od toga njih 316 pohađa 1.-8.razred u centralnoj školi gdje imamo 19 odjela, a 11 učenika pohađa nastavu u područnoj školi raspoređeno u 2 kombinirana razredna odjela.

U školi je trenutno zaposleno 46 djelatnika: 21 učitelja predmetne nastave, 11 razredne nastave, 3 stručna suradnika i 11 ostalih radnika ( ravnatelj, tajnica, domar, spremačice).

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)- u ovom razdoblju prihodi su veći zbog povećanja osnovice i obračunskih koeficijenta plaće, podmirivanje sudskih troškova. Kapitalne pomoći odnose se na nabavu udžbenika. Ukupni prihodi od MZO iznose 7.323.260,31 kn. 88.095,00 kn iznose prihodi od Općine.

Bilješka broj 2-638- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- odnose se na doznačena sredstva od projekta Erasmus.

Bilješka broj 3- 652- Prihodi po posebnim propisima veći su u odnosu na 2021 godinu nije bilo on line nastave i održani su izleti što u 2021 nije bilo ( 461.857,92 kn). Smanjeni su prihodi za naknadu štete od osiguranja i učenika za naknadu štete učinjene na tabletima ( 10.217,50 kn).

Bilješka broj 4 – 6615- Prihodi od pruženih usluga – u ovom razdoblju ostvareno je više prihoda od najma kioska i prostora i naplaćenih prihoda iz protekle godine 9.675,00.

Bilješka broj 5 – 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba – u tekućem izvještajnom razdoblju su smanjene, pravne osobe donirale su namještaj, sredstva za troškove izlete i osiguranja učenika. Ukupan iznos donacija iznosi 34.486,02 kn.

Bilješka broj 6- 671 -Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u manjem iznosu nego u prethodnom izvještajnom razdoblju 407.857,60.

BILJEŠKA ZA NADLEŽNI PRORAČUN ( KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Decentralizacija= 319.848,63
2. Školska shema= 15.950,47
3. Zalogajček= 34.750,91
4. Troškovi natjecanja = 3.452,00
5. E tehničar =7.200,00
6. Građanski odgoj = 2.220,00
7. Ostalo = 16.126,50

Bilješka broj 7 – 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 8 – 32- Materijalni rashodi – smanjeni su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje . Povećani su troškovi za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, 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 smanjeni jer je škola obnovljena u proteklom razdoblju pa nije bilo potrebe za istima.

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

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

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su u odnosu na godinu prije zbog riješenih troškova sudskih postupaka ( Osnovica 6 %).

Bilješka broj 9 – 34- Financijski rashodi - bankarske usluge malo su umanjene u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manje troškova za obnovu certifikata za Banku i Finu.

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

Bilješka broj 10 – 37- Naknade građanima i kućanstvima – odnose se na nabavu radnih udžbenika za učenike.

Bilješka broj 11- 42- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine- Nabavljena su računala i računalna oprema u iznosu 16.887,00 kn, namještaj ( kupljen i doniran) 42.200,11 kn, kupljena oprema za komunikaciju ( telefoni i nova telefonska centrala) 7.076,62 kn, te ostala oprema ( mesoreznica, škrinja, interaktivni ekran ) 19.374,97 kn. Knjige za knjižnicu u iznosu 3.000,00 kn, te udžbenici 22.187,11 kn.

Bilješka broj 12 – 92211 - Višak prihoda i primitaka – preneseni u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosi 59.604,89.kn( razlika u odnosu na 31.12.2021. zbog korekcije tj. povrata sredstava u HZZ- 2.667,92 kn)

Bilješka broj 13- 96- Obračunati prihodi- nenaplaćeni – odnose se na potraživanje za Školsku shemu 2.172,99 kn, uplate za prehranu učenika 28.368,41 kn i pruženih usluga najma prostora 350,00kn.

Bilješka broj 14 –X005-X006 -Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – u ovom razdoblju ostvaren je višak u iznosu 40.912,59 a nakon pribrajanja viška iz prethodne godine 59.604,89 kn ukupni višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 100.517,48 kn.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 644) iznosi 161.227,73 kn i odgovara stanju na izvoda i blagajne na dan 31.12.2022.

**2.Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1 – 01- Nabavljena su računala i računalna oprema u iznosu 16.887,00 kn, namještaj ( kupljen i doniran) 42.200,11 kn, kupljena oprema za komunikaciju ( telefoni i nova telefonska centrala) 7.076,62 kn, te ostala oprema ( mesoreznica, škrinja, interaktivni ekran ) 19.374,97 kn. Knjige za knjižnicu u iznosu 3.000,00 kn, te udžbenici 22.187,11 kn. U vlasništvo škole upisana je računalna oprema ( 232 tableta) donirani od MZO I Carneta 330.583,70 kn.

Nabavljen je sitni inventar u iznosu 9.784,09kn, a dio je reklasificiran iz sitnog inventara u dugotrajnu imovinu.

Bilješka broj 2-11- povećan je iznos stanja novčanih sredstava u odnosu na 01.siječnja jer nisu utrošena sredstva viška 2021.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 31.12.2022. iznosi 109.415,79 :

* Potraživanja za prehranu učenika : 28.400,91; ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 32,50
* Potraživanja od najma prostora : 350,00
* Potraživanja od KZŽ za školsku shemu ( mlijeko i voće): 2.172,99
* Potraživanja od djelatnika za TELE2 račune: 2.342,00
* Potraživanja za bolovanje preko 42 dana : 66.978,07
* Potraživanja za doprinose i poreze: 9.171,82

Bilješka broj 4- 2- Ukupne nepodmirene obveze na dan 31.12.2022. iznose 762.635,28 od čega se 597.870,40 odnosi na plaće, 88.655,31 na materijalne rashode, 768,44 financijske i ostale obveze 75.101,14. Sve obveze podmirene su početkom 2023 godine.

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

**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 i Carnet, prenesena i otpisana kratkotrajna imovina Covid testovi MUP-a.

**5.Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 1 -V 001- Stanje obveza 1.siječnja- 659.701,65 odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2021. te na režijske troškove iz prosinca 2021. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2023.

Bilješka broj 2–V006- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 762.635,28 kuna, od čega su nedospjele obveze 757.823,63 kuna, a dospjele 4.811,65 kn. Sve obveze podmirene se u siječnju 2023 godine.

U Krapinskim Toplicama, 03.02.2023.

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 | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |