REPUBLIKA HRVATSKA

ZADARSKA ŽUPANIJA

**OSNOVNA ŠKOLA ZADARSKI OTOCI-ZADAR**

TRG DAMIRA TOMLJANOVIĆA-GAVRANA 2

23000 ZADAR

IBAN HR472400001100456544

Matični broj: 03441890 OIB: 31690679863

Šifra djelatnosti: 8520 Razina: 31 Razdjel: 000 RKP: 13070

Šifra županije: 13 Šifra grada/ općine: 520

KLASA: 400-04/24-01/1

UR.BR.: 2198-1-9-1

Zadar, 29.01.2024.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01-31.12.2023.**

**OBRAZAC: PR-RAS**

**Ukupni prihodi poslovanja 01.01.-31.12.2023. -2.559.754,44 eura**

**636-2.226.823,49 eura**

**6361-2.106.298,03 -** uvećanje radi povećanja osnovice za obračun plaće, povećanje iznosa materijalnih prava, uplata za prehranu učenika, uplata za sudske sporove zaposlenika za povećanje osnovice iz 2016. godine

**63612**- **168.067,91 eura**

* Prihod za natjecanja iz informatike, Sigurno u prometu i Globe– 2.437,52 eura
* Uplata ŽSV 2022/2023-260,00 eura
* Uplata za prehranu učenika u osnovnim školama za drugo polugodište šk. god. 22/23. – 163.633,89
* Uplata za opskrbu školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština- 1.736,50 eura

**63613**- **1.938.230,12 eura**

* + Uplata plaća zaposlenika i ostalih materijalnih rashoda za zaposlenike od MZO- 1.883.730,07 eura
  + Naknada za nezapošljavanje invalida- 2.053,28 eura
  + Uplata za sudske sporove za povećanje osnovice-12.329,21 eura
  + Uplata za provedenu psihološku kriznu intervenciju- 946,90 eura
  + Uplata prema Odluci o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskome odgoju i obrazovanju za 2023. godinu (MZO preko Grada)- 28,80
  + Sredstva za prijevoz učenika za teškoćama TUR (MZO preko Grada)- 4.915,24 eura
  + Sredstva za Shemu školskog voća šk. godina 21/22- 354,08 eura
  + Uplata za mentorstvo – 172,01 eura
  + Uplata za projekt Čuvari kulturne baštine -2.000,00 eura
  + Uplata za školske udžbenike šk.godina 23/24-30.268,64 eura
  + Uplata za psihološke testove- 1.431,89 eura

**6362- 4.149,24 eura**- Uplata za školske udžbenike šk. godina 23/24 i opremanje školske knjižnice lektirom prema Odluci od MZO-a

**639-116.376,22 eura**

**-** 6391- Sredstva za pomoćnike u nastavi –- povećanje radi većeg broja pomoćnika i povećanja plaće

- 6393- Sredstva za projekt Prehrana, Shema školskog voća šk. godina 22/23 i pomoćnike u nastavi- povećanje radi većeg broja pomoćnika i povećanja plaće

**6413**-Prihod od kamata- 0,03 eura- smanjenje radi manjeg iznosa novca na žiro računu

**65- 6526- 338,14 –** smanjenje prihoda od učenika za izgubljene ili oštećene knjige, za popravak tableta

**6615-** Vlastiti prihodi od najma školske sportske dvorane i najma školske kuhinje –28.024,79 eura -smanjenje u odnosu na prošlu godinu, jer su u 2022.godini naplaćena potraživanja ranijih

**663- 1.511,57 eura-** smanjenje iznosa donacija

**66312**- Uplata od Društva pedagoga tehničke kulture za pripremu, materijale i troškove natjecanja – 210,00 ; uplata od Hrvatskog školskog športskog saveza za dnevnice za državno natjecanje –517,32; Uplata od NCVVO za putne troškove- 30,75

**6632-** donacija seta robota prema Odluci od Instituta za razvoj i inovativnost mladih idonacija knjiga u školsku knjižnicu- 753,50 eura

**671- 303.011,69 eura**

**6711**- Prihod od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- 294.986,49 eura-povećanje radi povećanja plaća financiranih od nadležnog proračuna i povećanja ostalih troškova

**6712-** Prihod od nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu- 8.025,20 eura

**68311**- Prihod za otkup stanova, mandatni poslovi- 44,73 eura, smanjenje radi otplate jednog stana

**Ukupni rashodi poslovanja 01.01.-31.12.2023. 2.568.355,52 eura**

**31**- rashodi za zaposlene- 2.054.863,86 eura

* povećani rashodi za zaposlene radi povećanje osnovice za izračun plaće, povećani rashodi radi isplate sudskih sporova koji su djelatnici dobili tužbom zbog neisplaćenog dijela osnovice za izračun plaće u iznosu 6% za razdoblje od siječnja 2016. godine do siječnja 2017. godine

**32**- materijalni rashodi- 432.411,09 eura

* povećani materijalni rashodi, drastično poskupljenje općih troškova

3211- povećani troškovi službenih putovanja, 3212- naknade za prijevoz djelatnika povećane radi povećanja cijena mjesečnog radničkog pokaza, cijene prijevoza brodom; 3213-povećano stručno osposobljavanje zaposlenika, 3222-povećanje odobrenog iznosa i korisnika Shema školskog voća i mlijeka , ranija provedba ; 3227-povećanje radi kupnje radne odjeće za tehničko osoblje, 3231- poskupljenje usluga, 3235-povećanje radi povećanja cijena najma stana za učitelja na otoku, 3236- zdravstveni pregledi djelatnika, po Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama pravo na sistematski pregled u vrijednosti od 1.200,00 kuna, umjesto dotadašnjih 500,00kn , 3237- ugovori o djelu za natjecanja; 3239- Projekt prehrane učenika u 2023. godini, 1,33 eura po danu po učeniku, 3296- troškovi sudskih postupaka za sudske sporove za povećanje osnovice.

**34**- financijski rashodi - 2.842,96 eura

* smanjenje u odnosu na prethodnu godinu radi zateznih kamata proizašlih iz sudskih sporova djelatnika kojih je bilo manje u ovoj godini

**Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine** **01.01.-31.12.2023- 29.280,87 eura**

**193– 181.353,33 eura**

**-** kontinuirani rashodi koji se sastoje od plaće preko MZO za 12/2023 u iznosu 167.625,98 eura, plaće za Produženi boravak preko grada Zadra 12/2023 u iznosu 7.795,69 eura i režijske troškove (usluge telefona i poštarine-213,93, računalne usluge- 1,66, komunalne usluge- 874,73, energija-3.228,05, ostale usluge- 91,84, ostale nespomenute usluge- 242,55, usluge zaštitara 1.040,00 i najam stana-238,90 eura)

**92-** Nakon prebijanja viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja te provođenja obvezne korekcije rezultata prema čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu dolazimo do rezultata za 2022. godinu. Na dan 31.12.2022. na računu 92211 iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu 27.403,99 eura te na računu 92222 manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 14.687,87 eura.

Temeljem članka 82. stavka 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar.nov., br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i **108/20)** i čl.62 Statuta, Školski odbor na sjednici donosi Odluku.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriva se u potpunosti nakon donošenje Odluke o raspodjeli rezultata na školskom odboru održanom 01.ožujka 2023. godine, jer su prihodi od najma školskog prostora iskorišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Nakon Odluke višak prihoda poslovanja iznosi 12.716,12 eura.

Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 25.165,83 eura.

**OBRAZAC: BILANCA**

**02-** povećanje ulaganja u uredsku opremu i namještaj iz viška vlastitih prihoda, sportsku i glazbenu opremu te sitni inventar.Ispravak vrijednosti za Udžbenike za školsku godinu 2023/2024. proveden je jednokratnim otpisom jer je vrijednost pojedinog udžbenika manja od 464,53 eura. Udžbenici su stavljeni u upotrebu uz obvezu praćenja u korisnom vijeku trajanja. Sukladno članku 18. stavku 5. Pravilnika , iako su u cijelosti otpisani, zadržavaju se u evidenciji i iskazuju u bilanci do trenutka otuđenja ili uništenja.

**1-** na žiro računu se nalaze nepotrošena sredstva od MZO, najma dvorane, sredstva EU za projekte, višak prihoda od projekta Prehrane, ostali nespomenuti prihodi

**129 -** Škola potražuje sredstva za bolovanje preko 42 dana od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu od 2.357,64 eura (12911). Bolovanje je isplaćeno djelatnicima iz sredstava Državnog proračuna i potraživanje se zatvara kada HZZO kompenzira sredstva u proračun, a škola pri primitku Upute o zatvaranju potraživanja od HZZO-a.

**166-**  Škola potražuje sredstva za najam školske sportske dvorane ili zakupa prostora u iznosu 5.701,60 eura od (16526):

COFFEE PLANET J.D.O.O. 92,91 eura

TAEKWANDO KLUB PLOVANIJA 159,20 eura

NOGOMETNI KLUB VOŠTARNICA 298,62 eura

KK DIADORA 2.023,98 eura

MALONOGOMETNA ŽUPANIJSKA LIGA 2.415,35 eura

RK ZADAR 2013 562,89 eura

ROXY TECH OBRT ZA EDUKACIJE 69,03 eura

SPORTSKI PLESNI KLUB LUX 79,62 eura

**193**- kontinuirani rashodi koji se sastoje od plaće preko MZO za 12/2023, plaće za Produženi boravak preko grada Zadra 12/2023 te režijske troškove – usluge telefona i poštarine, računalne usluge, komunalne usluge, energija, ostale nespomenute usluge i najam stana.

**922-** Nakon sučeljavanja prihoda i primitaka sa rashodima i izdacima prema aktivnosti, prebijanja računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama, napravljena je obvezna korekcija rezultata za 2023. godinu (prema članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu) za konto 6712 –8.025,20, za konto 6362- 4.149,24 te konto 6632-753,50.

Rezultat za 2023. godinu- manjak prihoda poslovanja 8.812,90 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine 16.352,93 eura.

Manjak prihoda poslovanja koji je metodološki manjak pokriti će se plaćanjem račun za školsku prehranu za prosinac, plaće za Pomoćnike u nastavi te ostale račune. Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se nakon donošenje Odluke o raspodjeli rezultata na školskom odboru, jer su prihodi od najma školskog prostora iskorišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (15.769,35 eura) te preneseni višak prihoda poslovanja od MZO za nabavu nefinancijske imovine (583,58 eura).

**9911/9961-** U izvanbilančnoj evidenciji zavedena je tuđa imovina dobivena na korištenje, knjiženje prema uputama, ukupne vrijednosti 60.040,30 eura.

Od Carneta dobiveno je na korištenje 2019. godine:

* Laptop Lenovo V330- 28 kom ukupne vrijednosti 13.923,35 eura.

Od Carneta dobiveno je na korištenje 2020. godine:

* Laptop Lenovo ThinkBook 15-IIL 39 kom ukupne vrijednosti 21.241,79 eura.

Od Carneta dobivena je na korištenje 2023. godine oprema u ukupnoj vrijednosti23.875,16 eura:

* Interaktivni zaslon-2 kom. 2.914,92
* Računalo ACER TravelMate P2 Intel 7305 W11PE -21 kom 11.385,68
* Senzor za mjerenje kvalitete zraka -1 kom 181,25
* Interaktivni senzor -1 kom 632,50
* Set za programiranje na bazi mikromudula- 2kom, 1.595,00
* Ormar za punjenje laptopa LEBA INNOVATION NoteCArt F-1 kom 1.102,43
* Stolno računalo s monitorom- 1 kom 1.805,00
* Set za studijsko snimanje -1 kom 206,25
* Mali set za uvod u elektroniku i programiranje-3 kom 390,00
* Veliki set za uvod u elektroniku i programiranje -1 kom 252,50
* 3d printer Creality Ender-3 S1 Pro, 698,75
* Računalo ACER TravelMate P2 Intel 7305 W11PE-5 kom 2.710,88

U izvanbilančnoj evidenciji zavedena je imovina od Grada Zadra dobivena na korištenje (Nabava STEM opreme za osnovne škole Grada Zadra) u ukupnom iznosu 3.822,41 eura. Školska klupa (10 kom), školske sjedalice (20 kom), dvokrilni ormar (2 kom) te set kocki za izradu programibilnih robota (6 kom).

**OBRAZAC: RAS-FUNKCIJSKI**

Povećanje rashoda u odnosu na 2022. godinu, a obuhvaćaju rashode prijevoza i hrane učenika odnosno korisnika usluga obrazovanja.

Prehrana djece i prijevoz djece s posebnim potrebama povećanje u odnosu na 2023. godinu radi većeg broja korisnika usluge.

**OBRAZAC: P-VRIO**

Prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama MZO-a u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbe Cjelovite kurikularne reforme, Škola cjelokupni iznos sadašnje vrijednosti dobivene imovine u obrascu za 2023. godinu na šifri P018 iskazuje kao povećanje u iznosu od 29.284,54 eura. Od MZO dobiveno je na korištenje 2019. i 2020. godine Projektor ViewSonic PA503W 4 kom, laptop Dell Latitude 3500 1 kom , tableti za učenike Foxconn 10.1 225 kom te tableti za učenike Foxconn C20 288 komada.

Prema Odluci o prijenosu dugotrajne nefinancijske imovine Carnet je isporučio opremu Školi u vrijednosti 4.063,08 eura- 14 prijenosnih računala Acer Travel Mate dana 6. veljače 2023. godine.

NA šifri P018 iskazuje se ukupno povećanje u iznosu od 33.347,62.

**OBRAZAC: OBVEZE**

Stanje obveza 01.01.2023. je 167.819.77 eura

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja kuna čine:

* Obveze za zaposlene u ukupnom iznosu eura odnose se na plaće zaposlenika za 12/2023 - MZO 163.963,42 eura, učiteljice u produženom boravku 7.973,79 eura, pomoćnike u nastavi 16.129,68 eura i Predškolu Veli Iž i Silba 1.572,02 eura za 12/2023 koja se isplaćuje u 01/2024.
* Obveze za naknade troškova zaposlenima u ukupnom iznosu odnose se na troškove prijevoza zaposlenika za 12/23 – 3.662,56 eura (MZO), 121,90 eura (produženi boravak), 959,64 eura (PUN EU) i 76,67 eura (Predškola Veli Iž i Silba) koji se isplaćuju u 01/2024.
* Na obvezama su evidentirana i sredstva za bolovanje preko 42 dana (HZZO), u iznosu 2.357,64 eura na kto 23958. Ova obveza se zatvara sa obavijesti o kompenzaciji HZZO-a.
* Na obvezama su evidentirana obveze za isplatu naknade za troškove prjevoza učenika s poteškoćama TUR za 12/2023. u iznosu 327,81 eura.
* Škola ima obveze prema dobavljačima (partnerima) na dan 31.12.2023. god. u iznosu od 24.715,42 eura i to za tekuće izdatke (namirnice, energiju, usluge telefona i poštarina, komunalne usluge, usluge najamnine, ostale usluge, računalne usluge, bankarske usluge itd.)
* Obveze škole u ukupnom iznosu su prema slijedećim dobavljačima:

|  |  |
| --- | --- |
| ASC COMPANY D.O.O.  BUDNO OKO SECURITY D.O.O.  ČISTOĆA D.O.O., ZADAR | 140,40  1.040,00  486,46 |
| DIMNJAČARSKI OBRT JURLINA DANKO | 389,66 |
| EKSPERTNI SIGURNOSNI SUSTAVI D.O.O. | 290,00 |
| HEP OPSKRBA D.O.O.  INOVATIVNI ZADAR D.O.O. | 3.228,05  109,50 |
| JAVNA VATROGASNA POSTROJBA ZADAR | 49,78 |
| KONE D.O.O. | 84,12 |
| FINANCIJSKA AGENCIJA | 244,21 |
| HP-HRVATSKA POŠTA D.D., ZADAR | 81,92 |
| HRVATSKI.TELEKOM D.D., ZAGREB | 54,13 |
| OTP BANKA D.D., ZADAR | 98,49 |
| OLIB POLJOPRIVREDNA ZADRUGA  PROVIŠTA D.O.O. | 63,60  127,68 |
| JADRANKA, OBRT ZA TRGOVINU SILBA | 170,24 |
| MIKRONIS D.O.O.  NAJAM STANA UČITELJA | 20,00  238,90 |
| PREMIUM PLUS D.O.O. | 794,19 |
| RAFAEL J.D.O.O., NIN | 14.963,95 |
| ZDRAVO I KVALITETNO FRUTARIJA | 656,00 |
| VINDIJA D.D. | 883,39 |
| VODOVOD D.O.O., ZADAR  ZADAR TEHNIKA D.O.O. | 241,84  159,38 |
| ZADING D.O.O. | 99,53 |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja kuna čine:

* Konto 232 obveze za materijalne rashode- 2.520,01
* Konto 234 obveze za financijske rashode- 98,49
* Konto 242- obveze za nabavu nefinancijske imovine- 20,00

Dospjele obveze na kraju izvještajnog odnose se na obveze koje nisu plaćene do 31.12.2023.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja kuna su eura i čine:

* Konto 231 obveze prema zaposlenicima (plaće i prijevoz)-
* Plaće od MZO za 12/2023- 167.625,98
* Plaće Produženi boravak 12/2023 i materijalna prava- 8.095,69
* Plaće PUN 12/2023 i mat. prava – 17.089,32
* Plaća za Predškolu Olib i Silba- 1.648,69
* Konto 232 obveze prema dobavljačima za materijalne rashode – 21.779,00
* Konto 237 – obveze za isplatu troškova prijevoza za učenike s poteškoćama za- 327,81
* obaveza za isplatu TUR – obveze za isplatu troškova prijevoza za učenike s poteškoćama, isplata se očekuje u siječnju 2024. u iznosu
* Konto 239 -obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (bolovanje preko HZZO-a) – 2.357,64

Na dan 31.12.2023. nedospjele obveze su računi nisu dospjeli na plaćanje, već je valuta plaćanja u siječnju 2024. godine, plaća za zaposlenike čije je dospijeće u siječnju 2024.. godine, obveze za bolovanja preko 42 dana na teret HZZO-a koje nisu refundirani nadležnom Ministarstvu.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Luana Vidov, mag.oec Davor Barić, dipl.ing.