

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA
PRORAČUNSKI KORISNIK:
OŠ JOSIPA BROZA, KUMROVEC
MATIČNI BROJ:03086925
OIB: 28425262208

B I L J E Š K E

UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023.G.

I BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA, IZDACIMA

PRIHODI

Prihodi su utvrđeni prema načelu novčanog tijeka tj. u momentu uplate sredstava na žiro račun. Prihodi od poslovanja obuhvaćaju:

Tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna MZO (6361)	632.371,31
Tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna(6361)OPĆINE	5.102,46
Kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna MZO	1.546,21
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (Erasmus +)	8.551,20
Prihode po posebnim namjenama (6526)	10.658,86
Vlastite prihode ((6413, 6422, 6614,6615)	1.559,72
Tekuće donacije	150,00
Kapitalne donacije od trgovačkih društava (6632)	3.001,70
Prihode iz nadležnog proračuna Županije (decentral. sredstva)	29.634,08
Prihodi iz nadležnog proračuna Županije (izvorna i dr. sredstva KZŽ)	71.213,14
Kapitalni prihod iz nadležnog proračuna KZŽ	466,86
UKUPNO RAZRED 6	764.255,54
Prihod od otplate stanova (35%) (7211)	46,44

R A S H O D I	UKUPNO:	764.301,98
----------------------	----------------	-------------------

Rashodi poslovanja utvrđeni su prema načelu nastanka događaja.

Obrazloženja za bitnija POVEĆANJA — SMANJENJA u odnosu na isto razdoblje prethodne 2022. godine:

KONTO	NAZIV RASHODA	OBRAZLOŽENJE
-------	---------------	--------------

- 3111 Plaće za redovan rad** - povećanje 117,3 rezultiralo je kroz povećanje osnovice, korekcije koeficijenata za tehničko osoblje i privremenog dodatka na plaću tijekom 2023.g.
- 3133 Doprinosi zdravstva** -povećanje IND 118,00 sukladno je povećanju plaće
- 3211 Službena putovanja** -povećanje (IND 508,8) – je rezultat povećanog broja službenih putovanja, terenskih nastava, nastupa na priredbama i festivalima, a povećana je i cijena goriva za korištenje privatnog automobila na službenom putovanju.
- 3212 Naknada za prijevoz na posao i s posla** -povećanje 118,8 je rezultat povećanja cijena mjesečnog prijevoza zaposlenika koji putuju.
- 3213 Stručna usavršavanja** - povećanje IND 132,5 je rezultat većeg broja seminara, aktivna i stručnih radionica, više učitelja je prisustvovalo višednevnim seminarima, a ravnateljica je bila na svim relevantnim stručnim skupovima obzirom da je u prvoj godini mandata.
- 3221 Uredski i ostali materijal** - povećanje 107,6 – najvećim dijelom je rezultiralo kroz povećane cijene uredskog materijala
- 3222 Materijal i sirovine** - povećanje 162,5 % je rezultat povećanja cijene obroka školske kuhinje, a sukladno financiranju od strane MZO.
- 3223 Energija** - povećanje (IND 169,1) je minimalno vezano je uz vremenske uvjete, a najvećim dijelom je rezultat povećanja cijena energenata.
- 3224 Materijal i dijelovi za održavanje** - povećanje rashoda (IND 152,6) je rezultat povećane potrebe za održavanjem objekta i opreme te povećanja cijena materijala.
- 3225 Sitan inventar** - povećanje rashoda (IND 117,6) je rezultat povećanja cijena nabave sitnog inventara, te većeg broja nabave za potrebe nastave i kuhinje
- 3227 Radna odjeća i obuća** - povećanje (129,1) je rezultat potreba za radnom odjećom i obućom novo zaposlene kuharice i domara u 2023.g.
- 3231 Usluge telefona i pošte** – smanjenje (IND 88,6) – je rezultat racionalnog korištenja telefona.
- 3232 Usluge tekućeg i invest. održavanja** - povećanje (IND 323,3), odnosi se na izvršenu kompletnu rekonstrukciju školske kuhinje
- 3235 Zakupnine i najamnine** - povećanje (IND 249,7) odnosi se na najam fotokopirnog aparata i povećanih potreba za kopiranjem.
- 3236 Zdravstvene usluge** - povećanje (IND 129,8) je rezultat povećanja cijene za sistematski pregled zaposlenika
- 3238 Računalne usluge** - povećanje(ind. 108,5) odnosi se na povećanje cijene mjesečnog održavanja računalnih programa.
- 3239 Ostale usluge** - povećanje rashoda (IND 111,7) odnosi se na provedenu terensku nastavu i povećanu cijenu autobusnog prijevoza.
- 3292 Premija osiguranja:** - povećanje (IND 183) je rezultat provedbe prihoda i rashoda za osiguranje učenika preko škole, dok su prethodnih godina roditelji direktno uplaćivali osiguravajućem društvu. Premija osiguranja imovine ostala je na istoj visini rashoda kao i 2022.g.
- 3294 Članarine i norme** - do povećanja (332,2) je došlo zbog povećanja iznosa članarina, a od 2024. godine učlanjeni smo i u HZOŠ.
- 3722 Naknade građanima i kućanstvima:** smanjenje (IND 89,3) potreba za nabavkom radnih udžbenika je smanjenja u odnosu na prethodnu 2022. godinu.

4221 **Uredska oprema i namještaj:** smanjenje (IND 51,4) je rezultat manje potrebe za nabavkom uredske opreme.

4227 **Uređaji i oprema za ostale namjene** u iznosu od 9.074,71 euro odnosi se na hladnjak i perilicu suđa, koja je nabavljena u sklopu rekonstrukcije kuhinje.

4241 **Knjige** – smanjenjem raspoloživih sredstvima za nabavu novih lektirnih naslova došlo je do smanjenja rashoda (IND 56,5)

KOREKCIJA REZULTATA:

Provedena je korekcija rezultata za primljene kapitalne prihode:

Kapitalni prihod za nabavu dugotrajne imovine (trajni udžbenici) -MZO 1.546,21 €

Kapitalni prihod za nabavu dugotrajne imovine -decentr.sred KZZ (račun.oprema) 466,86 €

Kapitalne donacije trg. društava– nabava računal. opreme i opreme za blagovaonu: 3.001,70 €

II BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2023.

IMOVINA:

Smanjenje vrijednosti imovine: IND 96,8 je rezultat ispravka vrijednosti objekata i opreme, isknižavanja otplaćenog stana, a vrijednost novo nabavljene opreme i knjiga u 2023.g. iznosi =13.392,27 eura.

POTRAŽIVANJA (12 i 16): su smanjenja u odnosu na 2022.g., a sastoje se od:

-Ostala potraživanja (124,28 eura)

-Potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana (483,06 eura)

-Potraživanje do Dječjeg vrtića za sufinanciranje zajedničkih rashoda (12/23) 250,10 eura

OBVEZE:

- **Obveze za zaposlene** – povećanje (plaća za 12/23 =50.478,72 €) nedospjeli kontinuirani rashod budućeg razdoblja

- **Materijalno financ. rashodi (232)** - smanjenje, a obuhvaćaju nedospjele kontinuirane rashode za elek. energiju, plin i vodu 12/2023.g. (13-ti rashod u godini) =6.419,18 €

-Materijalno financijske rashode (232) – saldo dobavljača na dan 31.12.2023. =1.358,73 €

- **Ostale obveze-** bolovanja – obveza prema MZO

- **Izvan bilančni zapisi** – smanjeni za iznos prijenosa u vlasništvo Škole opreme i sitnog inventara od strane MZO.

III BILJEŠKE - OBVEZE

U „ Izvještaju o obvezama“ , obveze su iskazane za razdoblje godine 01.01.- 31.12.2023.g.

Stanje obveza na dan 31.12.2023..g. iznosi kako slijedi:

Obveze za zaposlene (231) : kontinuirani rashod budućeg razdoblja	50.478,72 €
Obveze za materijalno financijske rashode (232) :	
-kontinuirani rashod budućeg razdoblja (13-ti račun za energente i vodu)	6.419,18 €
-materijalno financijski rashodi (232)- otvorene stavke dobavljača 31.12.2023.	1.358,73 €
Obveze MZO za bolovanja na teret HZZO-a (239)	483,06 €
UKUPNO:	58.739,69 €

Sve naprijed navedene obveze nisu dospjele do 31.12.2023.g.

IV PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

POVEĆANJE:

- odnosi se na prijenos u vlasništvo opreme dobivene od strane MZO: sadašnja vrijednost na dan 31.12.2023.g. 803,51 euro
(Vrijednost primljenih tableta nije iskazana, obzirom da se odnosi na sitan inventar za koji je učinjen ispravak vrijednosti 100%)

SMANJENJE:

- isknjižavanje sadašnje vrijednosti otplaćenog stana 7.739,19 eura

V IZVJEŠTAJ O RAHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Šifra 0912 obuhvaća rashode razreda 3 i 4 izuzev prehrane učenika, najmovi školskih prostora i drugih rashoda koji se financiraju iz vlastitih izvora.	728.972,89 €
Šifra 096 obuhvaća naprijed navedene izuzete rashode, koji čine dodatne usluge u obrazovanju:	36.969,99 €

U Kumrovcu, 30.01.2024.g.

Računovođa:

MB

Mirjana Kos



Ravnateljica:

Maja Preglej, prof.