

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

01. SIJEČNJA 2023. DO 31. PROSINCA 2023.

Broj RKP-a: 38727

Naziv obveznika: Osnovna škola Remete

OIB: 54702581236

Matični broj: 02012707

Adresa sjedišta: Remete 99a, 10000 Zagreb

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 21

Šifra grada/općine: 1333

Klasa: 400-04/24-01/1

Urbroj: 251-434-01-24-1

Osnovna škole Remete posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar.Nov.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, 64/20, 151/22 te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole Remete sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2023., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.Nov., broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 31/21, 37/22) u zakonu određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine. Obrasci su popunjeni u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika na obrascima dostupnim u istom.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Bilješka broj 1 uz šifru 6-Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja iznose 2.267.292,00 EUR, a njihova struktura je sljedeća:

1. prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan MZO iznose 1.713.776,89 EUR od čega se 1.099,00 EUR odnosi na kapitalnu pomoć MZO-a za nabavu lektira za školsku knjižnicu
2. prihodi od nadležnog gradskog proračuna iznose 432.083,09 EUR od čega se 22.597,55 EUR odnosi na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

3. prihodi za posebne namjene (uplate učenika za produženi boravak, prehranu, osiguranje, izlete, fotografiranje učenika i sl.) iznose 97.003,81 EUR
4. vlastiti prihodi (najam školske dvorane, učionica) iznose 15.121,31 EUR
5. prihodi od donacija iznose 820,42 EUR
6. tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 1.526,05 EUR
7. prihodi za projekt školska shema voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda te program „Medni dan“ iznose 6.942,21 EUR
8. ostali prihodi iznose 18,22 EUR

Bilješka broj 2 uz šifru 6361-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Iznos u visini od 1.712.677,89 EUR odnosi se na prihode Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenika, prehranu, nabavu menstrualnih potrepština, materijala za psihodijagnostiku i preventivne projekte. Indeks povećanja od 126 nastao je zbog porasta osnovice plaća, isplate po osnovi sudskih presuda – isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici za razdoblje prosinac 2015-siječanj 2017 te sufinanciranja troškove prehrane učenika

Bilješka broj 3 uz šifru 6526-Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi u 2023. godini smanjeni su za 50.240,37 EUR zbog manjih uplata roditelja za školsku prehranu s obzirom da MZO od siječnja 2023. godine sufinancira troškove prehrane učenika od 1,33 EUR po danu

Bilješka broj 4 uz šifru 6615-Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga odnosi se na prihode od iznajmljivanja školske dvorane i učionica, a indeks povećanja od 132,4 nastao je zbog većeg korištenja školskih objekata te bolje naplativosti potraživanja

Bilješka broj 5 uz šifru 6712-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Indeks povećanja od 1.974,50 nastao je zbog refundacije troškova Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade za nabavu interaktivnih monitora i nabavu blagavaonskih stolova

Bilješka broj 6 uz šifru 3-Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 2.203.351,34 EUR, a njihova struktura je sljedeća:

1. Rashodi za zaposlene iznose 1.741.399,75 EUR od čega se 1.528.719,79 EUR odnosi na rashode za zaposlene financirane iz proračuna koji nam nije nadležan MZO
2. Materijalni rashodi iznose 374.909,23 EUR
3. Financijski rashodi iznose 8.447,53 EUR
4. Rashodi za nabavu radnih bilježnica i udžbenika radnog karaktera iznose 76.700,82 EUR
5. Ostali rashodi iznose 1.894,01 EUR, a odnose se na nabavu menstrualnih higijenskih potrepština

Bilješka broj 7 uz šifru 311-Plaće (bruto)

Indeks povećanja plaća od 114,6 nastao je uslijed rasta osnovice plaće te većeg broja prekovremenih sati

Bilješka broj 8 uz šifru 322-Rashodi za materijal i energiju

Indeks povećanja iznosi 165,7, a rashodi su povećani ponajprije uslijed inflacije koja je dovela do povećanja cijena energenata i cijena hrane. Povećanju je pridonijela i veća nabava namirnica za potrebe školske kuhinje zbog uključivanja većeg broja učenika u školsku prehranu

Bilješka broj 9 uz šifru 372-Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Indeks povećanja od 290,3 nastao je zbog povećane nabave radnih udžbenika u odnosu na udžbenike te povećane nabave ostalih radnih i drugih obrazovnih materijala za školsku godinu 2023/2024.

Bilješka broj 10 uz šifru 4- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 72.226,27 EUR od čega se 25.509,52 EUR odnosi na nabavu udžbenika i lektira za školsku knjižnicu dok se ostatak od 46.716,75 EUR odnosi na nabavu računala, računalne i ostale informatičke opreme, školskog namještaja, sportske i glazbene opreme te opreme za ostale namjene

Bilješka broj 11 uz šifru Y004- Ukupan manjak prihoda

U 2023. godini ostvaren je ukupan prihod od 2.267.292,00 EUR dok ukupni rashodi iznose 2.275.577,61 EUR. Nakon obračuna ukupnih prihoda i rashoda utvrđen je manjak prihoda od 8.285,61 EUR koji je nastao zbog neisplaćenih sredstava za nabavu školskih udžbenika za školsku godinu 2023/2024. od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Sredstva nisu uplaćena do 31.12.2023. godine, a ista će biti uplaćena u 2024. godini.

Bilješke uz obrazac Bilanca

Bilješka broj 12 uz šifru B002- Nefinancijska imovina

U 2023. godini vrijednost nefinancijske imovine veća je za 33.863,52 EUR što je rezultat ulaganja u opremanje školskih učionica novim računalima, projektorima te interaktivnim monitorima, opremanje sportske dvorane, blagavaone te radio sobe.

Bilješka broj 13 uz šifru 11- Novac u banci i blagajni

Stanje na dan 31.12.2023 iznosi 27.035,84 EUR od čega se 26.095,85 EUR odnosi na stanje na žiro računu škole dok se 939,99 EUR odnosi na stanje u blagajni. Iznos od 3.961,11 EUR utrošit će se za financiranje dio plaće (za plaću prosinca 2023.) zaposlenih u produženom boravku dok će se ostatak trošiti za podmirivanje nedospjelih računa iz 2023. godine te namjenski za rashode koji će nastati u 2024. godini.

Bilješka broj 14 uz šifru 16-Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 2.420,41 EUR, a odnosi se na potraživanja od iznajmljivanja prostora škole. Nedospjela potraživanja odnose se na izdane račune za prosinac 2023. čije je dospijeće u siječnju 2024. godine i iznose 1.215,52 EUR

Bilješka broj 15 uz šifru 922-Višk/manjak prihoda

U 2023. godinu prenesen je višk prihoda u iznosu od 23.998,07 EUR. Ukupni prihodi zaključno sa 31.12.2023 iznose 2.267.292,00 EUR, dok ukupni rashodi iznose 2.275.577,61 EUR. Nakon obračuna prihoda i rashoda, primitaka i izdataka na kraju proračunske godine utvrđen je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 8.285,61 EUR, a nakon završnih knjiženja i prebijanja s prenesenim viškom iz 2022. godine škola je ostvarila višk prihoda od 15.712,46 EUR koji će biti raspoloživ za pokriće rashoda u sljedećem razdoblju.

Bilješke uz obrazac Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 16 uz šifru V001-Stanje obveza 1.siječnja

Iznos u visini od 198.921,75 EUR predstavlja završno stanje obveza na kraju 2022. godine.

Bilješka broj 17 uz šifru V006-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

U izvještajnom razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine obveze su povećane za 2.395.435,57 EUR (šifra V002) dok su u istom razdoblju obveze podmirene u iznosu od 2.409.774,00 EUR (šifra V004).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja tj. 31. prosinca 2023. godine iznosi 184.583,32 EUR te se navedene obveze odnose na nedospjele obveze za zaposlene (plaća, materijalna prava za prosinac 2023.) te na materijalne rashode (ulazni računi s dospijećem plaćanja u 2024. godini).

Bilješke uz obrazac Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka broj 18 uz šifru P018-Proizvedena dugotrajna imovina

Prema uputi o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR), škola je iskazala cjelokupni iznos sadašnje vrijednosti informatičke opreme (tableti, projektori, prijenosno računalo) u iznosu od 23.460,95 EUR.

Bilješke uz obrazac Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka broj 19 uz šifru 09-Obrazovanje

Iznos u visini od 2.275.577,61 EUR odnosi se na osnovno obrazovanje-ukupni rashodi škole i dodatne usluge u obrazovanju koje se odnose na prehranu učenika. U odnosu na 2022. godinu došlo je do indeksa povećanja od 121,1 uslijed većih materijalnih rashoda vezanih za prehranu učenika i inflaciju u zemlji.

Obvezne bilješke uz bilancu

Prema čl.15 Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu obvezne bilješke uz Bilancu su:

1. Popis ugovornih odnosa- škola nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
2. Popis sudskih sporova u tijeku- prilog tablica 1. Popis sudskih sporova u tijeku

U Zagrebu 29. siječnja 2024.

Osoba za kontakt:
Voditeljica računovodstva:



Ana Hojanić Kovačić

Odgovorna osoba:
Ravnateljica:




Filomena Horvatić, prof.

Naziv obveznika: Osnovna škola Remete
Broj RKP-a: 38727
OIB: 54702581236

Tablica 1: Popis sudskih sporova u tijeku

R.br.	Broj parničnog predmeta	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstva
1.	Pr-8559/2021	OŠ REMETE	Ana Valić, OIB: 95780959821, Bizek li. 99 iz Zagreba, Mara Kolar, OIB: 29913886135, Ciglenečka Ulica 9 iz Zagreba, zastupanih po punomoćniku Mladen Gajski, odvjetniku u Zagrebu	Spor radi isplate plaće po povoljnijoj osnovici od 6% za razdoblje prosinac 2015.- siječanj 2017.	Trošak isplate razlike plaće 2.895,79 EUR i 66,35 EUR sudkih pristojbi	Vrijeme odljeva sredstava I. kvartal 2024. godine

Datum: 29. siječnja 2024.

Ravnateljica:
Filomena Horvatić, prof.
F. Horvatić

