

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.

Naziv obveznika: Osnovna škola Pantovčak

Pošta i mjesto: 10000, Zagreb

Ulica sjedišta: Hercegovačka 108

RKP broj: 14736

Matični broj: 03213773

OIB: 87153754672

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel: 000

Šifra županije: 21

Šifra grada/općine: 1333

Osnovna škola Pantovčak 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 izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Osnovna škola Pantovčak se financira iz državnog i gradskog proračuna, a ostvaruje i vlastite prihode od iznajmljivanja učionice i školske sportske dvorane.

Godišnji financijski izvještaji OŠ Pantovčak 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 u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Marina Šundov, mag.oec, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnatelj Miroslav Klobučar, prof.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

ŠIFRA 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini 1.197.818,05 eura odnosi se na prihode iz Državnog proračuna za plaće i naknade.

ŠIFRA 6362- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini 36.700,89 eura predstavlja prihode iz Državnog proračuna za nabavu knjiga.

ŠIFRA 6381- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, iznos od 61.060,60 eura, javlja se značajnija razlika u odnosu na prošlu godinu s obzirom da je škola dobila više sredstava za Erasmus projekte.

ŠIFRA 639 –Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, iznos u visini 5.017,31 eura odnosi se na školsku shemu voća i medni dan. Škola je ove godine dobila sredstva za školsku shemu voća u iznosu od 4.857,31 eura i 160,00 eura za medne dane.

ŠIFRA 64 - Prihodi od imovine - iznos u visini 0,15 eura odnosi se na kamatu na novčana sredstva na redovnom računu.

ŠIFRA 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada– iznos u visini 53.124,78 eura odnosi se na: uplate učenika za školsku kuhinju u iznosu od 16.288,25 eura, uplate učenika za produženi boravak u iznosu od 31.472,72 eura te od uplata učenika za osiguranje, školu u prirodi, kazalište, časopise, popravak tableta u iznosu od 5.363,81 eura. Ove godine javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu s obzirom da država od početka 2023. godine sufinancira jedan obrok, što je utjecalo na smanjenje iznosa računa za prehranu.

ŠIFRA 66- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, iznos od 4.215,29 eura odnosi se na:

- 6615 prihod od pruženih usluga u iznosu od 4.215,29 eura, a odnosi se na prihode od najma školskog prostora odnosno učionica i dvorane. Na navedenom kontu javlja se odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Ove godine je značajniji rast prihoda od pruženih usluga kao rezultat više sklopljenih ugovora o zakupu školskog prostora, dvorane i učionica.

-6631 Tekuće donacije. Na navedenom kontu javlja se značajno odstupanje s obzirom da je škola prošle godine primila manji iznos donacija, dok ove godine škola nije primila nikakve donacije.

ŠIFRA 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza– iznos od 404.044,53 eura odnosi se na plaće za produženi boravak, vikendom u sportske dvorane, pomoćnike u nastavi, redovne materijalne troškove, sufinanciranje prehrane, školske odbore i ostale refundacije. Najznačajniji prihodi na 6711 odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 373.432,31 eura. Također na kontu 6712, iznos od 30.612,22 eura, javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Na 6712 knjiženi su svi prihodi koji je škola dobila za nabavu informatičke opreme iz 2022.godine, prihodi za opremu za kuhinju, nabava namještaja za uređenje učionica i odnosi se na prihode od grada za lektire.

ŠIFRA 31 – Rashodi za zaposlene – iznos u visini 1.257.252,37 eura, a obuhvaća plaće za redovan rad u visini 996.420,82 eura, plaće za prekovremeni rad u visini 35.981,50 eura, plaće za posebne uvjete rada u iznosu 1.067,81 eura, ostale rashode - jubilarne nagrade, otpremnine, pomoći, regres, božićnice, dar djeci, mentorstva i stručne ispite u visini 53.186,76 eura te doprinose na plaću u visini 170.595,48 eura. Javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu, s obzirom da je 2023. godine došlo do rasta osnovice, minimalne plaće te ostalih rashoda kao što su božićnica, regres i dar za djecu.

ŠIFRA 32 – Materijalni rashodi – 368.710,95 eura odnosi se na naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Odstupanje se javlja na kontu 3211-službena putovanja, iznos 56.342,87 eura. Prošle godine škola je imala manji broj odlazaka na službena putovanja u zemlji i inozemstvu, dok je ove godine zabilježen značajniji porast. Škola sudjeluje u erasmus projektima, te su realizirana putovanja u okviru erasmus projekata. Također u školi su organizirani izleti i izvanučioničke aktivnosti za učenike što je utjecalo na porast rashoda.

Odstupanje se javlja na šifri 3213 - stručno usavršavanje zaposlenika. Ove godine škola je izdvojila više sredstava za stručno usvršavanje zaposlenika u odnosu na prošlu godinu.

Odstupanje se javlja na šifri 3223- energija, iznos 73.175,87 eura - javlja se odstupanje u odnosu na prošlo razdoblje. Ove godine osnivač redovito uplaćuje sredstva za energente, te je škola mogla redovito plaćati obveze. Također došlo je do rasta cijena energenata.

Odstupanje se javlja na šifri 3232- usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 25.658,23 eura. Ove godine škola je imala zabilježen značajan porast rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja s obzirom da se ulagalo u izmjenu stolarije, i stručni nadzor, kontrolu pristupa, servis i kontrolu plinskih instalacija, elektroinstalaterski radovi, ispitivanje plinskih instalacija, servis vatrogasnih aparata, demontaža, čišćenje i odštopavanje.

Odstupanje se javlja na šifri 3237- Intelektualne i osobne usluge. Značajnije odstupanje se javlja u odnosu na prošlu godinu s obzirom da je ove godine škola imala veći broj studenata asistenata i pomoćnika u nastavi na ugovor o djelu, a što je knjiženo na navedeni konto. Također osnivač je redovito uplaćivao sredstva za financiranje e-tehničara te je škola mogla redovito podmirivati obveze.

ŠIFRA 34 – Financijski rashodi – iznos u visini 1.561,61 eura i obuhvaća bankarske usluge i zatezne kamate.

ŠIFRA 37- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 43.983,56 eura. Javlja se značajno odstupanje u odnosu na prošlu godinu, s obzirom da je ove godine škola dobila sredstva od osnivača za radne bilježnice, a dobivena sredstva su se knjižila na navedeni konto.

ŠIFRA 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 56.103,59 eura. Navedeni iznos dijeli se na postrojenja i opremu, uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene i nabavu udžbenika. Najveće odstupanje javlja se na šifri 4227 u iznosu od 9.522,88 eura., a odnosi se na opremu za kuhinju. Ove godine škola je od osnivača dobila i uložila značajnija sredstva za nabavu opreme za uređenje kuhinje.

ŠIFRA 19– Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda - iznos u visini 115.237, 96 eura, obuhvaća plaću, naknade za invalide i ostale rashode za zaposlene za prosinac 2023.

ŠIFRA 11 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja - iznos u visini 101.546,13 eura predstavlja ukupna sredstava na žiro računu, podračunu i u blagajni na dan 31.12.2023.

Bilješke uz obrazac Bilanca

ŠIFRA 02 – Proizvedena dugotrajna imovina - iznos u visini 1.123.341,07 eura odnosi se na građevinske objekte, postrojenja i opremu, uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, uređaje i strojeve, knjige i ispravak vrijednosti imovine.

ŠIFRA 1 - Financijska imovina - iznos u visini 278.755, 08 eura uključuje novac na žiroračunu, novac u blagajni, ostala potraživanja i kontinuirane rashode budućih razdoblja.

ŠIFRA 2 – Obveze - iznos u visini 192.272, 69 eura obuhvaća obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, ostale tekuće obveze i odgođeno plaćanje rashoda.

ŠIFRA 91 – Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora – iznos u visini 1.124.757,14 eura

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina – ne postoje takvi ugovorni odnosi.

Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje sudski sporovi u tijeku.

R. b.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.								

Obrazac RAS-funkcijski

Prema brojčanim oznakama funkcijske klasifikacije Obrazovanje se nalazi na kontu 09. Iz cjelokupnih rashoda izdvajaju se dodatne usluge u obrazovanju odnosno troškovi sufinanciranja prehrane i boravka učenika u produženom boravku.

Bilješke uz obrazac Obveze

ŠIFRA V001 – Stanje obveza 1.siječnja - iznos u visini 176.042, 49 eura i predstavlja završno stanje obveza na kraju 2022.

ŠIFRA V002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju - iznos u visini 1.705.787,60 eura predstavlja iznos obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

ŠIFRA V004 - Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – iznos u visini 1.689.557,40 eura uključuje iznos obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

ŠIFRA V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznos u visini 192.272,69 eura i uključuje i dospjele i nedospjele obveze na dan 31.12.2023.

Klasa: 400-04/24-01/1

Uredžbeni broj: 251-123-01-24-1

Zagreb, 31.1.2024

Telefon: 01/4824-148

Voditeljica računovodstva : Marina Šundov

Ravnatelj: Miroslav Klobučar, prof

M.P.