

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA

Razina : 31

DARUVAR. Gajeva 24

RKP: 08301

Matični broj 03099547

Šifra djelatnosti: 8520

OIB 81283799686

Razdjel: 000

Žiro-račun: 2340009-1100113857

Šifra županije/grada/općine: 67

IBAN: HR5623400091100113857

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje 1.1.2022. -31 12.2022.

Osnovna škola Vladimira Nazora Daruvar 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 i Okružnice Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih korisnika... za razdoblje od 1.1.2022. do 31.12.2022., KLASA:400-02/22-01/26, UR.BROJ:513-05-03-23-6 od 12.1.2023. Škola nije u sustavu PDV-a. Zakonski predstavnik škole je ravnateljica Kornelija Častek, dipl.def.-soc.ped.

a) BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Bilješka broj 1

račun 6342

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na uplatu Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za dio troškova 1.078.376,71 kn energetske obnove matične škole u Gajevoj i Područne škole Doljani.

Bilješka broj 2

račun 6361

Tekuće pomoći od nenadležnog proračuna odnose se na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće, jubilarne, pomoći, mentorstvo, regres 12.933.022,0 kn i za plaće po sudskim presudama 253.013,78 kn, za udžbenike 194.021,25, za darovite učenike 16.828,83 kn i za rad voditelja županijskih stručnih vijeća 5.955,00 kn i od Grada Daruvara za plaću učitelja i kuharice u produženom boravku 380.477,55 kn i 500,00 kuna za postignute sportske rezultate.

Bilješka broj 3

račun 6362

Kapitalne pomoći od nenadležnog proračuna odnose se na prihod iz Grada Daruvara za nabavu rolo zavjesa za matičnu školu u Gajevoj u iznosu 45.000,00 kn, Ministarstva znanosti i obrazovanja za udžbenike 54.114,48 kn i za lektiru 7.000,00 kn.

Bilješka broj 4

račun 6381

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na Erasmus projekte. Erasmus projekt K1 u iznosu 80% vrijednosti ukupnog projekta 178.180,71 kn i Erasmus KA229 doznaka nakon završnog izvješća preostalih 20% u iznosu 27.315,00 kn.

Bilješka broj 5**račun 6382**

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na energetska obnova PŠ Doljani 259.945,49 kn i energetska obnova škole u Gajevoj 2.174.054,11 kn.

Bilješka broj 6**račun 6526**

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na : refundaciju troškova za nevraćene udžbenike učenika, za kazališne predstave i terensku nastavu učenika i osiguranje učenika 49.496,84 kn, prihode za šk. kuhinju od uplata roditelja za prehranu učenika, od uplata Grada Daruvara za besplatnu prehranu učenika, od uplata Općine Đulovac za besplatnu prehranu učenika, od uplate Županije temeljem Projekta „Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ i uplate Županije za besplatnu prehranu učenika na teret BBŽ-a 414.689,15 kn. Prihod za produženi boravak učenika 99.460,10 kn. Refundacija šteta na tabletima od osiguravajuće kuće 512,50 kn. Donacija BBŽ-a za goste u Erasmus+ projektu 4.140,00 kn.

Bilješka broj 7**račun 6614**

Prihodi od prodaje robe odnose se na prihode od prodaje kartica Hrvatskog Caritasa u iznosu 1.460,21 kn koji su namijenjeni za financiranje izleta učenika slabijeg imovinskog stanja.

Bilješka broj 8**račun 6615**

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode za najam stana pri školskoj zgradi u područnoj školi Batinjani 2.520,00 kn, za najam aparata za napitke „SPAZ“ 1.055,28 kn, i najam prostora HT u PŠ Batinjanima 12.000 kn, najma prostora za kiosk u PŠ Frankopanskoj 3.300,00 kn, najma prostora škole za izbore 500,00 kn, najam dvorana 47.143,96 kn. Za prehranu zaposlenih u školskoj kuhinji 13.792,83 kn.

Bilješka broj 9**račun 6631**

Tekuće donacije odnose se na donaciju 1.800,00 kn za izlete učenika slabijeg imovinskog stanja, za poboljšanje pedagoškog standarda 8.878,79 kn i 15.000,00 kn donacija po projektu.

Bilješka broj 10**račun 6632**

Kapitalne donacije odnose se na donacije građana za uređenje škole 2.893,60 kn, i donacija namještaja u vrijednosti 23.623,90 kn.

Bilješka broj 11**račun 6711**

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja iz Županije za redovno poslovanje 850.000,00 kn, za za Županijsko natjecanje iz tehničke kulture 9.586,19 kn, za e-tehničara 16.500,00 kn, pomoćnici u nastavi temeljem sredstava EU 263.799,33 kn, pomoćnika u nastavi na teret BBŽ-a 28.927,10 kn, za besplatnu prehranu učenika na teret BBŽ-a 68.013,81 kn i za školsku shemu voća i mlijeka 26.329,53 kn, školski medni dan 1.512,00 kn.

Bilješka broj 12**račun 6712**

Prihodi iz Županije za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 50.000,00 kn.

Bilješka broj 13**račun 683**

Ostali prihodi odnose se na refundaciju troškova za sportska natjecanja 1.800,00 kn, refundaciju troškova režija 10.150,17 kn i refundaciju troškova Erasmus KA229 projekta od sudionika u projektu u iznosu 9.910,63 kn.

Bilješka broj 14**račun 3211**

Troškovi službenih putovanja na dnevnice u zemlji 26.511,44 kn, dnevnice za natjecanja 1.800,00 kn, dnevnice za županijska stručna vijeća 2.000,00 kn, za Erasmus KA229 600,00 kn. Dnevnice u inozemstvu Erasmus KA229 6.326,15 kn i terenska nastava iz njemačkog jezika 2.633,70 kn. Smještaj na službenom putu 1.142,00 kn i smještaj za županijska stručna vijeća 1.142,00 kn. Smještaj Erasmus KA229 31.177,56 kn. Troškovi prijevoza na službenom putovanju 4.769,80 kn. Troškovi prijevoza za Erasmus projekte 33.780,33 kn. Per diem dnevnicе za Erasmus KA1 projekt 51.999,06 kn. Ostali rashodi za službena putovanja 3.680,49 kn.

Bilješka broj 15**račun 3213**

Troškovi kotizacija odnose se na Erasmus projekte 31.762,26 kn, kotizacije za stručni aktiv vjeroučitelja 90,00 kn, za stručni skup geografa 100,00 kn i stručna radionica o uredskom poslovanju 300,00 kn.

Bilješka broj 16**račun 3221**

Troškovi za uredski materijal 14.482,35 kn, za priručnike 3.194,10 kn, za materijal za čišćenje 57.227,27 kn, za materijal za higijenske potrebe (toaletni papir, ručnici, dezinfekcijska sredstva) 49.886,51 kn, za nastavni materijal učitelja 33.288,43 kn.

Bilješka broj 17**račun 3222**

Materijal i sirovine odnose se na troškove namirnica za prehranu učenika 458.393,74 kn.

Bilješka broj 18**račun 3223**

Energija se odnosi na električnu energiju 92.568,79 kn, plin 156.760,72 kn, gorivo za dva službena automobila i kosilice 27.705,86 kn i troškovi za pelet i ogrjevno drvo 22.790,25 kn.

Bilješka broj 19**račun 3224**

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje odnose se na održavanje građevina 2.085,90 kn, za održavanje opreme 72.848,86 kn i održavanje prijevoznih sredstava 1.791,95 kn.

Bilješka broj 20**račun 3225**

Šitan inventar odnosi se na beskontaktni toplomjer 286,00 kn, pisač 711,90 kn, zastave RH 731,50 kn, zidne satove 524,80 kn, štapni mikser 159,00 kn, tava za palačinke 99,99 kn i flaute 1.029,50 kn.

Bilješka broj 21**račun 3231**

Usluge telefona 23.821,02 kn, poštarine 5.903,99 kn, prijevoza učenika 8.191,20 kn, prijevoz učesnika Županijskog natjecanja iz tehničke kulture 2.750 kn, prijevoz učenika na terensku nastavu 7.230,00 kn, prijevoz u sklopu Erasmus+ projekta 16.326,00 kn i prijevoz na natjecanje 800,00 kn.

Bilješka broj 22**račun 3232**

Usluge za tekuće i investicijsko održavanje odnose se na: održavanje opreme 53.883,79 kn, održavanje prijevoznih sredstava 2.054,20 kn, uređenje parkirališta kod škole 98.548,25 kn i ostale usluge 14.072,64 kn; ispitivanja u svezi Zaštite na radu ...

Bilješka broj 23 račun 3233

Usluge promidžbe i informiranja odnose se na HRT 2.880 kn, i objave oglasa u Bjelovarskom listu 500,00 kn i objave natječaja za ravnatelja 4.830,00 kn.

Bilješka broj 24 račun 3235

Zakupnine i najamnine odnose se na licence za program 2.762,46 kn i najam prostora 4.300,00 kn.

Bilješka broj 25 račun 3236

Zdravstvene usluge odnose se na redovne zdravstvene preglede zaposlenika u kuhinji 4.525,00 kn, za troškove testiranja na Covid-19 14.285,00 kn, sistematski pregled 1/3 zaposlenika 16.500,00 kn i analiza briseva u kuhinji 2.292,66 kn i ispitivanje vode 457,08 kn.

Bilješka broj 26 račun 3237

Intelektualne usluge odnose se na izradu energetske certifikata za matičnu školu u Gajevoj nakon energetske obnove 47.000,00 kn i izradu plana evakuacije 5.187,50 kn i ugovor o djelu za županijsko stručno vijeće hrvatskog jezika 770,42 kn.

Bilješka broj 27 račun 3238

Računalne usluge odnose se na održavanje računala i korištenje usluge e-račun 25.182,50 kn i e-tehničar održavanje 18.000 kn.

Bilješka broj 28 račun 3239

Ostale usluge odnose se na trajnu ploču za energetske obnovu matične škole 11.500,00 kn, 5. objavu za energetske obnovu matične škole 400,00 kn, uređenje prostora 2.029,33 kn, usluge registracije službenog vozila 2.088,40 kn, usluge nadzora za 2 škole 6.450,00 kn i ostale usluge (izmjena stakla...) 42.969,07 kn.

Bilješka broj 29 račun 324

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa odnose se na troškove učenika na Erasmus+ projektnim putovanjima 9.421,74 kn.

Bilješka broj 30 račun 3292

Premije osiguranje odnose se na osiguranje prijevoznih sredstava 10.116,92 kn, premije osiguranja učenika 20.280,00 kn i osiguranje putovanja Erasmus projekti 4.894,67 kn.

Bilješka broj 31 račun 3293

Reprezentacija se odnosi na završnu konferenciju energetske obnove matične škole 5.000,00 kn, za stručni aktiv geografa 1.067,36 kn, za domjenak 5.663,95 kn i poklone u Erasmus+ projektu 548,83 kn.

Bilješka broj 32 račun 3294

Članarine se odnose na Hrvatsku zajednicu osnovnih škola 1.200,00 kn.

Bilješka broj 33 račun 3295

Pristojbe i naknade odnose se na naknadu za nezapošljavanje invalidnih osoba 22.325,00 kn, sudske pristojbe i naknade vezane za tužbe za plaće 4.551,00 kn.

Bilješka broj 34 račun 3296

Troškovi sudskih postupaka odnose se na troškove za tužbe vezane za plaće 47.624,50 kn.

Bilješka broj 35 račun 3299

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na izlete učenika slabijeg imovinskog stanja, za kazališne predstave i terensku nastavu učenika, poklone učesnicima Erasmus projekta, pretplata na COP-Fina certifikat, poklone učenicima...

Bilješka broj 36 račun 3423

Kamate za primljene kredite i zajmove odnosi se na obračun kamata po kreditu-odobrenom minusu na žiro-računu 13.451,82 kn.

Bilješka broj 37 račun 3431

Bankarske usluge i usluge platnog prometa odnose se na mjesečnu PBZ naknadu 11.633,77 kn.

Bilješka broj 38 račun 3433

Zatezne kamate odnose se na kamate za neisplaćene razlike plaće i iz poslovnih odnosa.

Bilješka broj 39 račun 7212

Prihodi se odnose na prihode od prodane školske zgrade koja od Domovinskog rata nije u upotrebi i u derutnom je stanju 60.000,00 kn.

Bilješka broj 40 račun 42

Rashodi se odnose na računalo za PŠ Gornje Sredane 1.893,75 kn, pisac za informatiku 1.599,90 kn, 2 monitora 2.199,80 i 9 računala 46.800,00 kn, za 24 školske klupe i 48 stolaca 30.726,75 kn, za kuhinjske elemente 3.726,88 kn, za pametnu ploču 20.359,38 kn i za donirani namještaj 8.623,90 kn. Za usisavač 1.353,00 kn. Zaštitna mreža za fasadu energetske obnovljene matične škole 9.580,00 kn i za rolo zavjese za matičnu školu 98.113,98 kn, knjige za lektiru 12.496,64 kn i za udžbenike 54.111,48 kn.

Bilješka broj 41 račun 45

Rashodi se odnose na energetske obnovu zgrade škole u Gajevoj 983.617,82 kn.

Bilješka broj 42 račun 5443

Otplata glavnice primljenih kredita odnosi se na zatvaranje kredita – minus po žiro-računu koji je bio odobren do 30.4.2022.

Bilješka broj 43 X006

Višak od otplate stana 2.651,15 kn, školskoj kuhinji 128.126,72 kn, od stručnih vijeća 12.190,57 kn, od učenika 1.233,49 kn, od humanitarne aktivnosti 3.963,39 kn, ostalo 214.675,68 kn, od učeničke zadruge 1.211,96 kn, od stanarina 15.013,61 kn, od najma prostora 44.017,73 kn, od dvorana 48.614,86 kn, za produženi boravak 30.207,28 kn, za pripravnicu 3.332,99 kn, za udžbenike – uplate roditelja 1.097,53 kn, Erasmus KA229 6.236,73 kn, Erasmus KA1 76.632,18 kn, za darovite učenike 16.828,83. Manjak na sredstvima županije 38.666,60 kn, donacijama 63.640,17 kn (donacija doznačena u siječnju 2023.) iz MZO za plaće po presudama 1.994,84 kn – za plaćene sudske pristojbe. Za energetske obnovu zgrada škola 215.293,34 kn.

b) BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

Bilješka broj 44 AOP 113

Troškovi za osnovno obrazovanje odnose se na sve troškove vezane za osnovno obrazovanje umanjenje za troškove prehrane učenika.

Bilješka broj 45 AOP 122

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na troškove namirnica za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

a) BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Bilješka broj 46 račun 91512

Nemamo promjena u obujmu.

b) BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Bilješka broj 47 račun 0212

Vidljivo je i povećanje vrijednosti poslovnih objekata zbog radova na energetskej obnovi zgrade matične škole u Gajevoj 13.349.740,45 kn i smanjenje za prodanu zgrade PŠ Markovac 236.338,73 kn.

Bilješka broj 48 račun 129

Ostala potraživanje odnose se na potraživanje od HZZO-a za isplaćena bolovanja na njihov teret 161.840,45 kn i potraživanja za dva puta plaćen račun 348,00 kn i potraživanje od roditelja za štetu na tabletu učenika 3.026,13 kn.

Bilješka broj 49 račun 1441 i 16412 i 16413

Obveznice 50 391,55 kn – konto 1441 i kamate 2.260,68 kn – konto 16412 odnose se na prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo, a bili su u vlasništvu škole i kamate po viđenju na sredstva na žiro-računu 3,66 kn – konto 164130.

Bilješka broj 50 račun 165

Potraživanja se odnose na potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji 88.469,40 kn i potraživanja od roditelja za produženi boravak učenika 12.564,40 i potraživanje od roditelja za nevraćen udžbenike 469,61 kn.

Bilješka broj 51 račun 166

Potraživanja se odnose na potraživanje za najam dvorana, za najam prostora i za prehranu zaposlenih u školskoj kuhinji.

Bilješka broj 52 račun 169

Ispravak potraživanja odnosi se na prehranu u školskoj kuhinji koja nije plaćena u razdoblju od 1 do 3 godine. I dug roditelja za nevraćene udžbenike. Dužnicima su slane opomene, na svakom računu i uplatnici vidljivo je iskazan dug, ali ga oni nisu podmirili. Temeljem Izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu NN 3/18 obveza provođenja ispravka vrijednosti potraživanja za dug od 1 do 3 godine je 50%, a za dug iznad 3 godine 100%.

Bilješka broj 53 račun 193

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće za prosinac 2022. godine za zaposlene.

Bilješka broj 54 račun 2343

Obveze za ostale financijske rashode odnose se na obveze za PBZ naknadu 12/22.

Bilješka broj 55 račun 239

Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za bolovanje na teret HZZO-a 162.265,68 kn i prijenos polovice uplaćenog iznosa od prodaje kartica Hrvatskog Caritasa na njihov račun 1.461,69 kn.

Bilješka broj 56 AOP 253-254 račun 991-996

Izvanbilančni zapisi odnose se na Mrežni ormar za učionicu informatike u vlasništvu Carnet-a, na 68 prijenosnih računala za učitelje koji obavljaju nastavu po kurikulumnoj reformi, a u vlasništvu Carnet-a, na 1 projektor i 1 prijenosno računalo u vlasništvu Ministarstva znanosti i obrazovanja, a namijenjenog za rad prema kurikulumnoj reformi 276.667,95 kn.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova za 1 zaposlenika 7.063,23 kn.

Primljene zadužnice za izvedene radove na energetskej obnovi zgrada škola 937.604,80 kn.

| Popis sudskih presuda – osnovica 6% | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|------------|----------------|------------------|
| | BROJ PRESUDE | SUDSKA PRISTOJBA | PRAVOMOĆNA | IZNOS GLAVNICE | Sveukupno Trošak |
| 4. | 735/2021-12 | 325,00 | 05.11.21. | 2.591,16 | 7.063,23 |

| POPIS IZVANBILANČNIH ZAPISA | | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|--|
| R.br. | Datum izdavanja/primanja jamstva | Instrument osiguranja | Iznos danog/primljenog jamstva | Namjena |
| 1. | 11.5.2021. | zadužnica - garancija za izvedene radove do 12.5.2026. | 305.694,98 | Radovi na energetskej obnovi PŠ Frankopanska |
| 2. | 22.12.2021. | zadužnica - garancija za izvedene radove | 67.386,10 | Radovi na energetskej obnovi PŠ Doljani |
| 3. | 22.2.2022. | zadužnica - garancija za izvedene radove | 564.523,72 | Radovi na energetskej obnovi Gajeva |

Bilješka broj 57 račun 16

Dospjela potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji, za boravak učenika u produženom boravku i prehranu zaposlenih u školskoj kuhinji.

Nedospjela potraživanja odnose se na ispostavljene račune za prosinac 2022. kojima je valuta plaćanja temeljem ugovora u siječnju 2022. godine. Potraživanja za prehranu učenika, prehranu zaposlenih i najam prostora.

c) BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza s 1.1.2022. godine iznosi 3.473.122,26 kn, a s 31.12.2022. godine iznosi 1.414.376,15 kn

Bilješka broj 58 V007 – D23

Dospjele obveze iznose 662,18 kn – račun Proton EE Elektronika d.o.o. Daruvar s valutom plaćanja 31.12.2022.

Ulazni račun broj 519 s valutom plaćanja 31.12.2022. godine. Račun je primljen kao e-račun 3.1.2023. godine sredstva te zbog toga nije plaćen na vrijeme.

Bilješka broj 59 V009

Nedospjele obveze iznose 1.414.376,15 kn.

Bilješka broj 60 V010

Nedospjele obveze za bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO-a 162.256,68 kn.

Bilješka broj 61 ND23

Nedospjele obveze za:

zaposlene za plaću 12/22 koja iznosi 1.130.858,00 kn prijevoz na posao za 12/22 u iznosu 27.034,62 kn, obveza za naknadu za nezapošljavanje invalida 1.875,00 kn.

Obveze prema dobavljačima 91.242,95 kn.

U Osnovnoj školi Vladimira Nazora Daruvar dana 31.12.2022. godine zaposleno je 103 radnika. Matična škola nalazi se u Gajevoj 24 i Područna škola u Frankopanskoj 80 u Daruvaru, razredni odjeli od I. do VIII. razreda u obje škole. Škola ima 5 Područnih škola. Sveukupno 38 razrednih odjela i 623 učenika.

Osoba za kontaktiranje: Sandra Langer
Tel: 043 333-123

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

U Daruvaru, 31. siječnja 2023.

OSNOVNA ŠKOLA
VLADIMIRA NAZORA
DARUVAR, Gajevo 24

Kornelija Častek, dipl.def-soc.ped.