

OSNOVNA ŠKOLA „PODOLICE“
ULICA PAVLA KANIŽAJA 2
48000 KOPRIVNICA
MB: 05628024
OIB: 61388561152

Šifra grada/opć.: 201
Broj RKP-a: 52493
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8520

B I L J E Š K E
UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01. siječnja – 31. prosinca 2023.

Osnovna škola Podolice“ MBS:05628024 ima predmet poslovanja – djelatnosti:

- osnovno školovanje djece i mladeži
- osnovno školovanje za učenike s navršениh 15 godina
- osnovno školovanje za darovitu djecu i za djecu s teškoćama u razvoju prema posebno propisanim nastavnim planovima i programima
- organizacija aktivnosti djece i mladeži u sklopu različitih udruga te učeničkih klubova i društava

Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu, sa slobodnim subotama. Popodnevni sati koriste se za održavanje sjednica stručnih, razrednih i učiteljskih vijeća. Škola je uključena u provedbu Eksperimentalnog programa „Osnovna škola kao cjelodnevna škola: Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja“ u organizaciji i na poziv Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Eksperimentalni projekt provodi se tijekom sljedeće 4 nastavne godine. Odgojno obrazovni ishodi propisani su Nacionalnim kurikulumom te predmetnim kurikulumima, a postizanje postavljenih odgojno obrazovnih ciljeva i ishoda izravno se ostvaruje kroz (1) Program nacionalnog kurikuluma redovite nastave (obavezni i zborni dio) i Program potpore, potpomognuto i obogaćenog učenja (A2). Neizravno se ostvaruje i nadopunjava kroz odgojno-obrazovne aktivnosti i Programa izvannastavnih (B1) i Programa izvanškolskih aktivnosti (B2). učenici imaju organizirana dva obroka te vrijeme nakon redovne nastave namijenjeno dodatnom utvrđivanju gradiva, rješavanju domaćih zadaća te uključivanje u brojne izvannastavne aktivnosti. Školu pohađa 371 učenik u 17 razrednih odjela.

Osnivač: Grad Koprivnica

Osnivački akt: Odluka Gradskog vijeća Grada Koprivnice

Za sastavljanje Bilješki uz financijska izvješća odgovorna je Mirjana Kolarek, voditeljica računovodstva.

Financijsko izvješće usvaja Školski odbor na prijedlog ravnateljice.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

Bilješka broj 1

PRIHODI POSLOVANJA AOP 001

Opći prihodi i primici - školstvo	157.612,30
Prihod za posebne namjene (produženi boravak, osiguranje učenika, majice s logom škole, testovi...)	22.280,11
Prihod od prodaje starog papira i baterija	9,01
Prihod županije za županijska natjecanja	394,66
Pomoći iz državnog proračuna za financiranje plaća zaposlenika škole	944.107,28
Tekuće pomoći iz državnog proračuna za nabave radnih udžbenika, naknade za mentorstvo, prehrana učenika, cjelodnevna nastava	181.068,12
Kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna (za nabavu udžbenika i lektire za školsku knjižnicu)	6.383,98
Opći prihodi i primici – izvor Grad Koprivnica	110.960,13
Tekuće pomoći iz proračuna – nacionalno sufinanciranje	5.161,75
Tekuće pomoći iz drž. proračuna – EU sredstva	14.472,21
Tekuće pomoći iz drž. Proračuna – EU sredstva (ERASMUS)	22.066,40
UKUPNO	1.464.515,95

Bilješka broj 2

Vrijednosti svih vrsta prihoda osim 6362 Kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna imaju veće vrijednosti u odnosu na 2022. godinu iz razloga što je Škola započela s radom u rujnu 2022. godine te izvještaj iz 2022. godine sadrži realizaciju za samo četiri mjeseca.

Bilješka broj 3

6361 Tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna sastoje se od prihoda za financiranje plaća zaposlenika, prihoda za prehranu učenika, nabavu radnih udžbenika, županijska natjecanja, isplatu mentorstva, službena putovanja, te prihodi za financiranje operativnih troškova, aktivnosti B1 i B2 u sklopu provedbe eksperimentalnog programa cjelodnevne nastave.

Bilješka broj 4

6362 Kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna odnose se na prihod za nabavu udžbenika i knjiga za školsku knjižnicu. Ovo su jedini prihodi koji bilježe nižu vrijednost u odnosu na 2022. godinu iz razloga što su u 2022. godini iz državnog proračuna doznačena sredstva za nabavu lektirne građe za novu knjižnicu.

Bilješka broj 5

6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su sredstva iz projekta Erasmus u koji je škola ušla početkom 2023. godine. Sredstva su namijenjena realizaciji mobilnosti u sklopu projekta.

Bilješka broj 6

6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna su prihodi kojima se financira Školska shema voća i povrća te 13% prihvatljivih troškova iz projekta Odjek temeljem kojeg škola zapošljava četiri pomoćnika u nastavi.

Bilješka broj 7

6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava služe za financiranje 72% troškova projekta Odjek temeljem kojeg Škola ima zaposlenih četiri pomoćnika u nastavi.

Bilješka broj 8

6526 Ostali nespomenuti prihodi namijenjeni su financiranju premija osiguranja učenika, nabave školskih majica, testova, prijevoza na terenske nastave koje financiraju roditelji učenika, nabavu sitnog inventara za filmsku grupu te rashode za produženi boravak koji je roditeljima bio ponuđen kao dodatna usluga od siječnja do rujna, odnosno, do ulaska u eksperimentalni program.

Bilješka broj 9

6614 Prihodi od prodaje proizvoda su prihodi ostvareni po osnovi prodaje starog papira i baterija.

Bilješka broj 10

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Sastoje se od decentraliziranih sredstava i sredstava Grada Koprivnice. Koriste se za financiranje redovnih troškova poslovanja (materijalnih troškova i usluga, najvećim dijelom prijevoz učenika). Prihodom iz nadležnog proračuna financirane su i slobodne aktivnosti prije ulaska u eksperimentalni program, 15% troškova iz projekta Odjek te dio plaća dviju učiteljica iz produženog boravka, a od ulaska u eksperimentalni program cijeli trošak plaća tih učiteljica.

Bilješka broj 11

6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su decentralizirana sredstva, a utrošena su na nabavu licence za program za izradu rasporeda sati, stolova za dječji kutak u knjižnici, kosilice za održavanje okoliša, hladnjak, stroj za omatanje knjiga i šest monitora.

RASHODI

Bilješka broj 12

Kao i kod prihoda i kod rashoda su veće vrijednosti iz razloga što su u 2022. godini sadržani podaci o rashodima za četiri mjeseca koliko je škola radila u toj godini.

Bilješka broj 13

311 Rashodi za zaposlene i 313 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su rashodi koji proizlaze iz isplate plaća zaposlenicima škole.

Bilješka broj 14

312 Ostali rashodi za zaposlene sadrže rashode za isplatu materijalnih prava po kolektivnom ugovoru kao što su regres, božićnica, dar za djecu, pomoć kod rođenja djeteta ili u slučaju smrti člana obitelji, jubilarne nagrade i pomoć za bolovanje duže od tri mjeseca.

Bilješka broj 15

3211 Službena putovanja su rashodi za dnevnice učiteljima koje ostvaruju odlascima na terenske nastave i školu u prirodi, dnevnice, trošak putovanja i smještaja zbog odlaska na jednodnevna ili višednevna stručna usavršavanja. Zbog ulaska u eksperimentalni program javila se potreba za pojačanim stručnim usavršavanjem učitelja i ravnateljice kako bi se što kvalitetnije ušlo u projekt i preuzele predviđene obveze predviđene projektom.

Bilješka broj 16

3212 Naknade za prijevoz su prijevozni troškovi koji se isplaćuju djelatnicima s prebivalištem udaljenim više od 2 km od škole.

Bilješka broj 17

3213 Stručno usavršavanje zaposlenika je jedini rashod koji bilježi nižu vrijednost u odnosu na 2022. godinu iz razloga što je nova škola u 2022. godini trebala osigurati svim djelatnicima osposobljavanje za rad na siguran način. U 2023. godini rashodi uključuju kotizacije za stručna usavršavanja.

Bilješka broj 18

3214 Ostale naknade troškova zaposlenika su rashodi za loko vožnju koja se isplaćuje domaru za vršenje dostava i potrebnih nabava te djelatnicima za odlaske na stručne skupove udaljene do 30 km.

Bilješka broj 19

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su rashodi za nabavu uredskog materijala, stručne literature, materijala i sredstava za čišćenje za potrebe spremačica i školske kuhinje i higijenskog materijala za osiguravanje higijenskih uvjeta.

Bilješka broj 20

3222 Materijal i sirovine su rashodi za nabavu namirnica. Ulaskom u eksperimentalni program u školi su organizirana dva obroka dnevno koje Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira sa 2,00 eura dnevno za svakog učenika.

Bilješka broj 21

3223 Energija su rashodi za električnu energiju i plin.

Bilješka broj 22

3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje su rashodi za materijal za manje popravke koje obavlja sam domar prilikom održavanja škole.

Bilješka broj 23

32251 Sitni inventar uključuje rashode za nabavu manje opreme za domara (kompresor i tlačni perlač, ljestve, kutija za ključeve), termometar za kuhinju, tri službena mobitela, tepih za dječji kutak u knjižnici, tokeni, manja oprema za snimanje za potrebe filmske grupe.

Bilješka broj 24

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza najvećim dijelom se odnose na prijevoz učenika. Osim toga uključuju i rashod za fiksnu i mobilnu telefoniju i Internet te poštarinu.

Bilješka broj 25

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su rashodi za redovna održavanja i servis sustava grijanja i hlađenja, vatrodojave i dizala.

Bilješka broj 26

3234 Komunalne usluge su rashodi za vodu, odvoz otpada, komunalne naknade i deratizacije i dezinfekcije. Od rujna su povećani rashodi za odvoz otpada. Budući da se pripremaju dva obroka dnevno zatraženi su dodatni spremnici čiji odvoz povećava same rashode.

Bilješka broj 27

3235 Zakupnine i najamnine su rashodi za najam fotokopirnih uređaja.

Bilješka broj 28

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge su rashodi za redovne preventivne preglede zaposlenika školske kuhinje i analize vode i namirnica, te sistematski pregledi zaposlenika.

Bilješka broj 29

3237 Intelektualne i osobne usluge su rashodi za pravno savjetovanje te za organizaciju radionica u sklopu eksperimentalnog programa cjelodnevnog nastave.

Bilješka broj 30

3238 Računalne usluge su rashodi za programsku podršku u sustavu riznice i vođenje e-računa.

Bilješka broj 31

3239 Ostale usluge su rashodi za usluge uvezivanja, tiska, javnobilježničke usluge te usluga izrade idejnog rješenja za proširenje blagovaonice.

Bilješka broj 32

3292 Premije osiguranja uključuju premije osiguranja učenika.

Bilješka broj 33

3293 Reprzentacija su rashodi za potrebe ugošćavanja poslovnih suradnika i organizacija skupova.

Bilješka broj 34

3294 Članarine i norme uključuju rashode za članarinu Hrvatskoj zajednici osnovnih škola i Hrvatskoj udruzi ravnatelja osnovnih škola.

Bilješka br. 35

3295 Pristojbe i norme su rashodi za naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom te pristojbe za provjeru vjerodostojnosti diploma.

Bilješka br. 36

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja uključuju rashode za nabavu testova, školskih majica, prijevoza učenika na terensku nastavu koje financiraju roditelji, organizaciju županijskih stručnih vijeća te Fina certifikati.

Bilješka br. 37

3432 Bankarske usluge i usluge platnog prometa odnose se na bankarsku naknadu proizašlu iz deviznog plaćanja.

Bilješka br. 38

3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi su rashodi za nabavu radnih udžbenika.

Bilješka br. 39

3812 Tekuće donacije u naravi odnose se na rashode za nabavu menstrualnih potrepština za učenice.

Bilješka br. 40

4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su rashodi za nabavu licence za izradu rasporeda sati, nabavu stolova za dječji kutak u knjižnici, šest monitora za potrebe administracije,

ravnateljice i stručne službe, kosilica za održavanje okoliša, stroja za omatanje knjiga, hladnjaka, knjiga za knjižnicu i udžbenika.

Bilješka broj 41

Ostvareni su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 1.454.515,95 eura te rashodi poslovanja u iznosu 1.383.280,42 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 14.019,98 eura. Tako je dobiven višak prihoda poslovanja u iznosu 81.235,53 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 14.019,98 eura. Prenesenim manjkom prihoda poslovanja iz 2022. godine koji iznosi 20.234,21 euro dobiven je ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 46.981,34 koji se sastoji od:

Višak/manjak	iznos
Erasmus	22.066,40
Višak – školska kuhinja (uplate roditelja)	3.049,94
Prihod od prodaje starog papira – vlastiti prihod	9,01
Neurošena sredstva voditelja ŽSV-a	1.481,17
Županija za natjecanja - manjak	-24,06
Višak sredstava za nabavu testova za psihologa	947,44
Višak – nenadležni proračun (CDS)	58.602,48
Manjak – nacionalno sufinanciranje (pomoćnici u nastavi)	-280,80
Nadležni proračun	-25.166,67
Pomoćnik u nastavi – projekt Odjek V - EU	-1.555,28
Decentralizacija	-967,29
Manjak prihoda za posebne namjene za produženi boravak	-75,00
Manjak prihoda za prehranu učenika	-11.106,00

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

1. Prilikom prijenosa početnog stanja i konverzije iz kuna u eure došlo je do razlika u zaokruživanju. Razlike su usklađene na razini imovine i izvora vlasništva, potraživanja 16 i obračunatih prihoda, kontinuiranih rashoda i obveza za zaposlene, a razlika od 0,01 € koja je ostala nakon svih usklada a rezultat je zaokruživanja prenesenih obveza knjižena je u korist rezultata poslovanja (višak prihoda školske kuhinje budući da škola nije ostvarivala vlastite prihode).
2. 012 Nematerijalna imovina bilježi porast za 59% zbog nabave licence za izradu rasporeda sati.
3. 0221 Uredska oprema i namještaj bilježi porast za 17,5% zbog nabave stolova za dječji kutak u knjižnici i šest monitora. Također smo imali prijenos računalne opreme

OŠ Đuro Ester iz prve faze projekta e-škole i to opreme koja je zadužena kod zaposlenika koji nakon otvaranja OŠ Podolice više nisu zaposlenici OŠ Đuro Ester.

4. 0227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene povećani su zbog nabave kosilica, hladnjaka i stroja za omatanje knjiga.
5. 0241 Knjige bilježe porast za 359,8% zbog nabave knjiga za knjižnicu i udžbenika, ali i prijenosa udžbenika iz OŠ Đuro Ester za učenike koji su po mreži škola pripali OŠ Podolice.
6. Ispravci vrijednosti bilježe porast zbog amortizacije i prijenosa imovine iz OŠ Đuro Ester koja je potpuno amortizirana.
7. 042 Sitni inventar bilježi porast za 128,2% zbog nabave manje opreme za domara (kompresor i tlačni perlač, ljestve, kutija za ključeve), termometar za kuhinju, tri službena mobitela, tepih za dječji kutak u knjižnici, tokeni, manja oprema za snimanje za potrebe filmske grupe.
8. 129 Ostala potraživanja bilježe veći porast za zbog potraživanja za bolovanje iznad 42 dana i potraživanja za predum za nabavu opreme za planinarsku grupu.
9. 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade bilježe pad za 93,9% zbog manjih potraživanja za školsku kuhinju jer u 2023. godini više nisu ispostavljeni računi roditeljima već su ostala samo nepodmirena potraživanja iz prethodnih godina.
10. 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe su potraživanja od prodaje starog papira.
11. Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja za školsku kuhinju koja su starija od godine dana.
12. 167 Potraživanje proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun bilježe veći porast zbog sredstava za provedbu eksperimentalnog programa cjelodnevnog nastave.
13. 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja veći su za 60,6 % zbog veće osnovice za obračun plaće i dodataka na plaću koji su zaposlenicima osigurani u sklopu eksperimentalnog programa.
14. 231 Obveze za zaposlene bilježe porast za 69% zbog povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja plaća u sklopu eksperimentalnog programa.
15. 232 Obveze za materijalne rashode veće su za 9,6% zbog obveza za nabavu materijala za provedbu aktivnosti unutar B1 programa te zbog većih obveza za režije.
16. 237 Obveze za naknade građanima i kućanstvima su obveze za nabavu radnih udžbenika za učenike.

17. 239 Ostale tekuće obveze su najvećim dijelom obveze za bolovanje te obveze za povrat preplaćene školske kuhinje.
18. 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine veće su u odnosu na 2022. godinu, a sastoje se od obveze za nabavu knjiga za knjižnicu i udžbenika
19. 9111 Vlastiti izvori iz proračuna manji su u 2023 zbog amortizacije.
20. Na kraju 2023. godine Škola je ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu 81.235,53 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 14.019,98 eura. Budući da je nefinancijska imovina financirana kapitalnim prihodima 6362 i 6712 napravljena je korekcija rezultata za potpuni iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine čime je dobiven konačni rezultat poslovanja koji čini višak prihoda poslovanja u iznosu od 46.981,34 eura.
21. Izvanbilančni zapisi povećani su za iznos opreme koju je škola dobila na korištenje u sklopu projekta e-škole. Oprema je u vlasništvu Carneta.
22. Dospjela potraživanja su potraživanja za školsku kuhinju iz prijašnjih godina. Sva ostala potraživanja su nedospjela.
23. Dospjele obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine su obveze za nabavu radnih udžbenika i udžbenika koje nisu bile plaćene u roku jer su sredstva iz državnog proračuna za financiranje udžbenika uplaćena nakon isteka roka za plaćanje računa.
24. Sve ostale obveze su nedospjele.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

096 Dodatne usluge u obrazovanju prikazuju rashode za školsku kuhinju, rashode proizašlih iz projekta Shema voća i povrća i rashode za prijevoz učenika, a veći su za 306,2% većeg izvještajnog razdoblja budući da podaci za 2022. godinu obuhvaćaju četiri mjeseca koliko je škola radila u toj godini.

0912 Osnovno obrazovanje su svi ostali rashodi proizašli iz redovnog poslovanja Škole. Veći su iz istog razloga kao i rashodi funkcije 096.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje obveza iznosi 157.882,52 eura koje se najvećim dijelom sastoje od obveza za zaposlene. Međusobne obveze subjekata općeg proračuna sastoje se od obveza za bolovanje iznad 42 dana ili njege djeteta. Obveze za rashode poslovanja su, osim spomenutih obveza za zaposlene, obveze proizašle iz redovnog poslovanja. Od ukupnih obveza za rashode poslovanja dospjelo je 16.246,25 eur, a radi se o

obvezama za nabavu radnih udžbenika koje nisu podmirene na vrijeme budući da sredstva iz državnog proračuna nisu bila uplaćena unutar roka za podmirenje obveza, a radilo se o velikom iznosu koji nije mogao biti predfinanciran. Iz istog razloga imamo i dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine koje se odnose na nabavu udžbenika koje iznose 2.160,54 eur. Sve ostale obveze dospijevaju u 2024. godini.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2023. godini imali smo povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine do kojeg je došlo zbog donacije knjiga školskoj knjižnici od strane Osnivača i Gradske knjižnice.

U Koprivnici, 31. siječnja 2024.

voditeljica računovodstva:
Mirjana Kolarek, dipl.oec.

ravnateljica:
Helena Knežević, mag.edu.philol.angl.