

Prirodoslovna škola Karlovac

Stjepana Mihalića 43,47000 Karlovac

MB:03792374

OIB : 78360781271

RKP: 19100

Razina : 31

Šifra djelatnosti : 8532

Razdjel : 0

Šifra općine : 179

IBAN:HR3024840081101879845

Razdoblje za koje se sastavljaju bilješke: 01.01.2023.-31.12.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Prirodoslovna škola Karlovac je srednja strukovna škola i posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Škola ostvaruje vlastite prihode putem najma školske športske dvorane, te obrazovanjem odraslih. Djelatnost škole je i školski pedološki laboratorij koji se odvija u manjem opsegu (analize tla), prerada voća, povrća i prerada mlijeka i mliječnih proizvoda. Škola nije u sustavu poreza na dobit ni u sustavu poreza na dodanu vrijednost. Prirodoslovna škola vodi proračunsko računovodstvo prema Zakonu o proračunu i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te financijska izvješća sastavlja sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Zakonski predstavnik Škole je Nenad Klasan, diplomirani inženjer. Financijske izvještaje je sastavila voditeljica računovodstva Irena Polović, mag.oec.

Obrazac PR-RAS

1. Ukupni prihodi i primici - šifra X678 - ostvareni su u iznosu od 1.287.714,36 eura, od čega su ostvareni prihodi poslovanja – šifra 6 – u iznosu od 1.287.529,56 eura i prihodi od prodaje nefinancijske imovine – šifra 7– iznosu od 184,80 eura (prihod od prodaje stanova nad kojim postoji stanarsko pravo).
2. Prihodi poslovanja većim dijelom su prihodi – šifra 63 – Pomoći iz inozemstva i pomoći od subjekata unutar općeg proračuna – u iznosu od 839.428,79 eura.
 - 2.1. šifra 636 – 795.707,09 eura (prihodi MZO za rashode za zaposlene – plaće, pomoći, jubilarne, regres)
 - 2.2. šifra 638 – 43.721,70 eura – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava Projekt RCK Panonika za plaće i prihvatljive troškove zaposlenog djelatnika

na projektu. Također je dobiven novac od nositelja projekta Poljoprivredno-prehrambene škole Požega za 1. situaciju izgradnje plastenika. Izvršen je povrat novaca Osnivaču koji je sukreditirao projekt, te se iznos preknjižio na pozicije i konta Škole.

3. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – šifra 65 – u iznosu 90,00 eura što je manje nego u istom razdoblju prethodne godine jer je manje traženih duplikata svjedodžbi od strane učenika škole.
4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija – šifra 66 – u iznosu od 13.597,25 eura – ostvarene su naknade prema ugovorima o zakupu prostora, ugovorima o obrazovanju odraslih te naknade za izvršene analize tla. U odnosu na prethodnu godinu, prihodi su povećani zbog većeg broja interesa i zahtjeva kupaca za analizu tla.
5. Prihodi iz nadležnog proračuna – šifra 67 – u iznosu od 434.413,52 eura – što je znatno više u odnosu na prošlu godinu zbog energetske obnove zgrade to jest cjelovite obnove sustava elektroinstalacija kao i sukreditiranja izgradnje plastenika Škole. U 2023 godini započeta je izgradnja plastenika vezanog za projekat RCK Panonika. Projekt je sufinanciran sredstvima iz Europskog socijalnog fonda. Prema Odluci o osiguravanju sredstava za realizaciju projekta RCK – Panonika od 26.11.2021. godine, osigurana su sredstva od Županije kojima bi se premostio mogući jaz u dinamici priljeva bespovratnih sredstava i obveza. Škola je dužna ista vratiti nakon priliva sredstava od nositelja i potpisnika projekta Poljoprivredno-prehrambene škole Požega. Do kraja godine izvršen je povrat novaca samo za 1. situaciju izgradnje plastenika.
6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine šifra 7 – 184,80 eura odnosi se na prihode od prodaje stanova nad kojim postoji stanarsko pravo.
7. Ukupni rashodi i izdaci - šifra Y345 - ostvareni su u iznosu od 1.288.492,82 eura, od čega su ostvareni rashodi poslovanja – šifra 3 u iznosu od 920.839,03 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine – šifra 4 u iznosu od 367.653,79 eura što je znatno više u odnosu na prošlu godinu zbog izgradnje plastenika za hidroponski uzgoj biljaka te energetske obnove zgrade Škole.
8. Rashodi poslovanja odnose se većim dijelom na rashode za zaposlene
 - 8.1. šifra 31 – Rashodi za zaposlene – u iznosu od 789.584,47 eura (rashodi za plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće, plaće za rad na projektu RCK Panonika, plaće isplaćene prema pravomoćnim sudskim presudama).

8.2. šifra 32 – Materijalni rashodi – u iznosu od 128.298,48 eura– koji su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda nastalo je zbog većih troškova, osobito energenata te zbog povećanja cijena nabave materijala i usluga.

Također su povećane naknade troškova zaposlenih – naknade za prijevoz i službena putovanja.

8.3. šifra 34 – Financijski rashodi – u iznosu od 2.135,97 eura –su veći jer su u 2023. godini izvršene sve preostale isplate zaposlenicima na temelju pravomoćnih sudskih presuda.

9. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – šifra 4 u iznosu od 367.653,79 eura koji se prvenstveno odnose na sufinanciranje od strane Županije za troškove pripremnih radova te samu izgradnju plastenika za hidroponski uzgoj bilja u sklopu projekta RCK Panonika te na troškove za cjelovitu obnovu sustava elektroinstalacija zgrade Prirodoslovne škole Karlovac.

10. Zbog rashoda većih od prihoda, rezultat poslovanja u 2023. godini čini manjak u iznosu od 778,46 eura koji se oduzima od prenesenog viška iz 2022. godine u iznosu od 14.754,32 čime se dobiva konačni rezultat poslovanja škole, a to je višak prihoda u iznosu od 13.975,86 eura.

11. Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja – šifra 11K – iznosi 13.966,08 eura (zbroj izvoda transakcijskog računa i blagajne na dan 30.12.2023.)

Obrazac BILANCA

Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora sa stanjem na dan 31. prosinca 2023. godine.

Šifra B001 - Imovina 1.901.830,87 kn, odgovara **šifri B003** Obveze i vlastiti izvori

Šifra 021 i 02921 – Građevinski objekti – iznosi 1.645.874,19 – radi ulaganja u dugotrajnu imovinu, projekt RCK Panonika te energetska obnovu.

Šifra 11 – Novac u banci i blagajni iznosi 13.966,08 eura što odgovara **PR-RAS - šifri 11K**

Šifra 16 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga u iznosu od 699,09 eura koji se odnose na neplaćene račune iz 2023. godine

Šifra 2 – Ukupne obveze škole su 90.228,61 eura što također odgovara šifri V006 iz obrasca OBVEZE ukupno i prema dospelosti/nedospelosti obveza.

Razlika šifre 9221- višak prihoda u iznosu od 1.337.600,33 eura i šifre 9222 manjak prihoda u iznosu od 1.323.624,47 eura daje rezultat od 13.975,86 eura.

Šifra 991 i 996 – aktiva i pasiva – Izvanbilančni zapisi – 30.616,18 eura – tuđa imovina dana na korištenje (Carnet) i potencijalne obveze po sudskim sporovima.

Obrazac RAS-funkcijski

šifra 092 srednjoškolsko obrazovanje – 1.288.492,82 eura – odnose se na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine bez izdataka za financijsku imovinu i obveze (razina 31).

Obrazac P-VRIO – izvještaj o promjenama u vrijednosti imovine i obveza

Prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta “Podrška provedbi Cjelovite kurikulne reforme” (CKR) (KLASA:406-01/19-01/00217, URBROJ:533-02-23-0015) od 30.lipnja 2023., članak III., c) cjelokupni iznos sadašnje vrijednosti (335,72 eura) dobivene imovine iskazan je kao povećanje obujma imovine na šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina.

Također zbog otpisa knjiga iskazano je smanjenje obujma imovine na šifri P003 Proizvedena dugotrajna imovina. u iznosu od 404,14 eura.

Obrazac OBVEZE (1. siječnja 2023. do 30.lipnja 2023.)

1. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja jednako je stanju obveza 31.12.2022. godine – šifra V001 – 76.435,99 eura
2. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (zbroj obveza na početku izvještajnog razdoblja i povećanja obveza umanjeno za podmirene obveze u 2023. godini.) – šifra V006 – iznosi 90.228,61 eura od kojih se iznos od 90.200,10 eura odnosi na nedospjele obveze. Nedospjele obveze su međusobne obveze proračunskih korisnika - refundacije bolovanja (23.873,68 eura), obveze za rashode poslovanja koji se odnose na plaće zaposlenika za mjesec prosinac (66.317,58 eura) koje dospijevaju 10. siječnja 2024. godine te rashode za bankarske usluge (8,84 eura) koje su skinute s računa škole od strane banke, ali nije još bio ispostavljen račun.

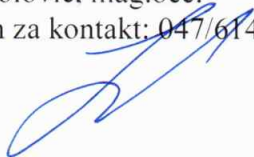
Dospjele obveze čine iznos od 28,51 eura za materijalne troškove koji nisu plaćeni od strane nadležnog proračuna zbog tehničkih problema računovodstvenog programa, a podmireni su na početku 2024. godine.

Karlovac, 29.01.2024.

Voditeljica računovodstva:

Irena Polović, mag.oec.

Telefon za kontakt: 047/614-085



Ravnatelj:

Nenad Klasan, dipl.ing.

N. Klasan

