

Osnovna škola Prelog



Prelog, Trg bana Jelačića 2 tel: 040/646-066 e-mail : os-prelog-001@skole.t-com.hr

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

ZA 2011. godinu

**Prelog
ožujak 2011.**

U prilogu pisani materijali :

- Uvod
- Odluka Školskog odbora
- Financijsko izvješće od 01.01. – 31.12.2011.
- Obrazloženje pokazatelja financijskog poslovanja za 2011. - prihodi
- Obrazloženje pokazatelja financijskog poslovanja za 2011. – rashodi
- Pregled prihoda i rashoda po strukturi
- Izvješće o imovini OŠ Prelog na dan 31.12.2011.
- Prihod i rashod od vlastite djelatnosti

UVOD

Financijsko izvješće za razdoblje 01.01.-31.12.2011. godine sastavljen je prema:

- Zakonu o proračunu (NN 87/08)
- Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/10)
- Pravilniku o utvrđivanju korisnika proračuna i o vođenju registra (NN 128/09)
- Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 27/05 i 2/07)

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja. Prihodi se priznaju na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju, a rashodi se priznaju na temelju nastanka financijske obaveze u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.



**ŽUPANIJA MEDIMURSKA
GRAD PRELOG
OSNOVNA ŠKOLA PRELOG**

Klasa : 602-02/12- 01- 32

Urbroj: 2109- 40- 12- 01

Prelog, .

Predmet : Donošenje odluke o prihvatanju financijskog izvješća za 2011. Godinu OŠ Prelog

1. Školski odbor na svojoj 20. Sjednici usvaja Izvješće o financijskom poslovanju Osnovne škole Prelog za razdoblje od 01.01. – 31.12.2011. godine. Izvješće o financijskom poslovanju čini sastavni dio ove Odluke.
2. Osnovna škola Prelog prema pokazateljima financijskog poslovanja u razdoblju od 01.01.- 31.12.ostvarila je ukupan prihod **7.615.169** kn. te ukupan rashod u iznosu **7.663.850** kn. Prijenosom viška prihoda nad rashodom iz prijašnjeg poslovanja **146.745** kn korigiran je prihod na **7.761.914** kn.
3. Ostvareni rezultat poslovanja u iznosu od **98.064** kn usmjerava se daljnje poslovanje OŠ Prelog.

Predsjednik Školskog odbora
Mato Kljajić.

R.B.	POKAZATELJI	KONTO	2009. OSTVARENO.	2010. OSTVARENO.	2011. OSTVARENO.	INDEKS OSTVARENO 2011/2010
1	2	3	4	5	6	7
	I + II PRIHODI	6 + 9	7.676.747	7.809.605	7.761.914	99
1.	Pomoći iz proračuna - gradskog	6331	96.225	64.585	80.360	124
2.	Pomoći od ostalih subjekata-kapitalni	6332	12.000	15.000	0	0
3.	Tekuće pomoći od ostalih subjekata	6341	0	4.160	0	0
4.	Prihodi od imovine-kamate	6413	972	398	240	60
5.	Ostali nespomenuti prihodi	6526	548.545	419.242	494.039	118
6.	Prihod-vlastite djelatnosti	6612/6615	18.576	10.345	11.310	109
7.	Donacije	6632	36.000	6.464	1.736	27
8.	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	6641/6711	6.922.492	7.042.871	7.020.008	100
9.	Prihodi-ugovorne obaveze	67131	0	0	2.680	0
10.	Ostali prihodi	6831	0	0	3.796	0
11.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	7221	0	0	1.000	0
	I. UKUPNI PRIHODI	6+7	7.634.810	7.563.065	7.615.169	101
	II. VIŠAK PRIHODA IZ RANIJEG RAZDOBLJA	9222	41.937	246.540	146.745	60
	III. RASHODI POSLOVANJA					
1.	Plaće za redovan rad	31111	4.698.643	4.749.067	4.859.146	102
2.	Ostali rashodi za zaposlene	3121	153.591	155.836	197.913	127
3.	Doprinosi na plaće (zdravstveno+zapošljavanje)	313	799.380	817.026	835.312	102
4.	Službena putovanja	3211	65.286	59.509	67.672	114
5.	Naknada za prijevoz na posao i s posla	3212	319.319	316.786	293.216	93
6.	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	4.926	6.620	4.370	66
7.	Uredski i materijalni rashodi	3221	116.943	147.472	111.702	76
8.	Materijal i sirovine	3222	346.706	352.782	385.934	109
9.	Energija	3223	271.015	369.938	384.016	104
10.	Materijal i dijelovi za tekuće i investiciono održavanje	3224	33.254	38.581	30.895	80
11.	Sitni inventar	3225	7.467	26.957	18.868	70
12.	Službena i radna odjeća i obuća	3227	0	0	2.251	0
13.	Usluge telefona, pošte, prijevoza	3231	30.139	31.967	30.524	95
14.	Usluge tekućeg održavanja	3232	143.789	295.393	52.333	18
15.	Usluge promidžbe i informiranja	3233	9.027	5.409	1.335	25
16.	Komunalne usluge	3234	43.679	37.437	46.626	125
17.	Zakup i najamnine	3235	2.837	3.693	3.693	100

17.	Zdravstvene usluge	3236	2.952	7.616	23.180	304
18.	Intelektualne i osobne usluge	3237	5.588	5.996	4.328	72
19.	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	3241	0	0	1.400	0
20.	Računalne usluge	3238	5.186	5.518	9.159	166
21.	Ostale usluge	3239	9.538	8.344	13.219	158
22.	Pristojbe i naknade	3295	0	0	150	0
23.	Reprezentacija	3293	9.967	4.486	2.303	51
24.	Članarine	3294	1.500	1.500	1.500	100
25.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	208.637	145.144	156.637	89
26.	Bankarske usluge	3431	4.403	4.725	4.214	89
27.	Zatezne kamate	3433	0	6	0	0
28.	Ostali nespomenuti financijski rashodi	3434	0	4.150	0	0
29.	Naknade građanima	3721	0	0	0	0
30.	Uredska oprema , namještaj , računala	4221	47.715	25.942	19.153	74
31.	Komunikacijska oprema	4222	6.900	19.657	12.312	63
32.	Oprema za održavanje i zaštitu	4223	0	0	75.526	0
33.	Instrumenti, uređaji i strojevi	4225	0	0	0	0
34.	Sportska i glazbena oprema	4226	0	0	3.996	0
35.	Uređaji, strojevi i oprema	4227	6.833	5.649	0	0
35.	Knjige u knjižnicama	4241	9.974	9.654	10.967	114
36.	Ulaganja u računalne programe	4262	0	0	0	0
37.	Dodatno . ulaganja za građevinske objekte	4511	0	0	0	0
	IV. UKUPNI RASHODI	3+4	7.430.207	7.662.860	7.663.850	100
	REZULTAT POSLOVANJA		246.541	146.745	98.064	67

OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA FINANCIJSKOG POSLOVANJA ZA 2011

PRIHODI	2010. godina		2011. godina	
		7.563.065		7.615.169
1. Pomoći iz gradskog proračuna		64.585		80.360
Slobodna aktivnost makrame	2.400		4.200	
Sufinanciranje kuhinje	27.185		30.400	
Održavanje dvorane	30.000		40.760	
Maturalno putovanje	0		0	
Škola u prirodi	0		0	
Pomoć školskom športskom klubu	0		0	
Poklon najboljim učenicima	5.000		5.000	
2. Tekuće pomoći od ostalih proračunskih korisnika		4.160		
3. Ministarstvo gospodarstva		15.000		
4. Prihodi od kamata – novac na žiro računu		398		240
5. Ostali nespomenuti prihodi		419.242		494.039
Sufinanciranje. Kuhinje roditelj	333.618		343.589	
Sufinanciranje natjecanja ostale škole	0		0	
Sufinanciranje školskog lista Fijolica	3.870		2.690	
Škola u prirodi-roditelji	0		0	
Jednodnevni izleti, kazalište	63.577		129.025	
Papir	179		0	
Članarina KPK	4.870		5.980	
Osiguranje djece	13.100		12.755	
Povrat štete od OZ	28		0	
6. Prihodi od vlastite djelatnosti		10.345		11.310
Dvorana	2.145		4.110	
Osnovna umjetnička škola	8.200		7.200	
7. Donacije		6.464		1.736

8. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna		7.042.871		7.020.009
Ministarstvo		5.985.255		6.139.550
Bruto plaće i doprinose na plaću	5.504.617		5.642.271	
Pomoći, božićnica, jubilarne, darovi	155.836		197.913	
Prijevoz na posao i s posla	316.786		293.216	
Ostalo(mentorstvo)	1.759		1.759	
ŠŠK	0		0	
Agencija za odgoj i obrazovanje	6.257		4.391	
Županija		1.057.616		880.459
Energenti	339.996		360.000	
Materijalni troškovi	543.300		477.832	
Tekuće i inv. Održavanje	150.725		40.787	
Natjecanja	23.595		1.840	
9. Ugovorne obaveze				2.679
Za volontere			2.679	
Ostali prihodi				3.796
CK i stari papir			3.796	
Prihodi oda prodaje nefinancijske imovine				1.000

OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA FINANCIJSKOG POSLOVANJA ZA 2011

RASHODI	2010. godina		2011. godina	
		7.662.860		7.663.851
1. Bruto plaće sa doprinosima		5.566.094		5.694.458
Plaće i doprinosi za redovan rad	5.506.376		5.642.307	
Plaće domara i čistačica i dr.	59.718		52.151	
2. Ostali rashodi za zaposlene		155.836		197.913
Jubilarnе nagrade	17.955		23.410	
Dar djeci, božićnica	51.750		93.500	
Naknada za bolest i dr.	14.881		7.253	
Otpremnine				
Regres	71.250		73.750	
3. Naknade zaposlenicima		382.915		365.258
Dnevnice	29.733		37.536	
Smještaj na službenom putu	6.569		8.618	
Prijevoz i ostale naknade	23.186		21.431	
Kotizacije	6.620		4.370	
Naknade za prijevoz na posao i s posla	316.786		293.216	
Ostalo	21		87	
4. Uredski i materijalni rashodi		147.472		111.701
Uredski materijal	33.925		30.285	
Udžbenici	18.371		1.402	
Stručna literatura	6.184		3.233	
Pretplata na časopise i dr.	6.041		6.011	
Materijal i sredstva za čišćenje i higijenske potrebe	48.310		51.684	
Radna i zaštitna odjeća	7.461			
Ostali materijal za potrebe nastave	27.180		19.086	
5. Namirnice za kuhinju		352.782		385.934
6. Energija		369.938		384.016
Električna energija	146.856		130.952	

Plin	220.491		250.813	
Benzin za kosilicu	2.591		2.251	
7. Materijal i dijelovi za tekuće održavanje		38.581		30.895
8. Sitni inventar		26.957		18.868
9. Radna i zaštitna odjeća i obuća				2.251
10. Usluge telefona, faxes, poštarina, prijevoza		31.967		30.524
11. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		295.393		52.333
Popravak na građevinskim objektima	126.751		0	
Postrojenja i opreme (ispitivanje ispravnosti)	36.313		8.128	
Ostale usluge (popravci kosilica, brusilica, izvedba instalacija, rasvjeta)	132.329		44.205	
12. Usluge promidžbe i informiranja		5.409		1.335
TV pretplata	4.302		720	
Tisak, oglasi,	1.107		615	
13. Komunalne usluge		37.437		46.626
Voda i kanalizacija	16.271		17.478	
Odvoz smeća	13.631		17.574	
Dimnjačarske usluge	2.386		3.552	
Deratizacija i usluge čišćenja	0		2.593	
Vodna naknada	5.149		5.429	
14. Najamnina (licence)		3.693		3.693
15. Usluge-zdravstvene		7.615		23.180
16. Intelektualne usluge(odvjetnik, autor. honorar)		5.996		4.328
17. Računalne usluge		5.518		9.159
18. Ostale usluge		8.344		13.219
19. Reprerentacija		4.486		2.304
Ostalo	3.380			
Domaćinstva	1.106			
20. Članarine ŠŠK, HZOŠ, pristojbe		1.500		1.650
21. Ostali nespomenuti rashodi		145.144		156.637
Domaćinstvo			2.041	
Natjecanja	1.948		1.447	

Ostalo	0		536	
Maturalno putovanje			0	
Jednodnevni izleti, kazališta	63.577		127.873	
Osiguranje učenika	11.835		11.250	
Ostalo (poklon naj - glas, najbolji učenici)	18.889		13.490	
Domaćinstvo Regionalnom natjecanju iz matematike	48.895			
22. 23,24. Bankarske usluge, zatezne kamate, takse i pristojbe		8.881		4.214
25. Naknade učenicima na natjecanju				1.400
26. Dugotrajna imovina **		60.902		121.955

** Popis DI razrađen uz Izvješće o imovini OŠ PRELOG za 2011.g.

PREGLED PRIHODA I RASHODA PO STRUKTURI

		2010. OSTVARENO	STRUKTURA	2011. OSTVARENO.	STRUKTURA
I.	PRIHODI				
1	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			1.000	0,01
2	Pomoć iz gradskog proračuna	64.585	0,83	80.360	1,04
3	Prihodi od kapitalne pomoći iz državnog proračuna	15.000	0,19	0	0
4	Prihod od financijske imovine-kamate	398	0,01	240	0,01
5	Prihodi po posebnim propisima-sufinanciranje	401.065	5,14	475.304	6,12
	-ostalo	18.177	0,23	18.735	0,24
6	Vlastiti prihodi	10.345	0,13	11.310	0,15
7	Tekuće donacije	6.464	0,08	1.736	0,02
8	Prihod iz proračuna - ministarstvo	5.978.998	76,56	6.135.159	79,04
	- županija	1.057.616	13,54	880.459	11,34
	- Agencija	6.257	0,08	4.391	0,06
9	Tekuće pomoći od ostalih proračunskih korisnika	4.160	0,05	3.796	0,05
10	Višak prihoda iz prijašnjih godina	246.540	3,16	146.745	1,89
11	Ugovorne obaveze			2.679	0,03
	UKUPNI PRIHODI	7.809.605	100,00	7.761.914	100,00
II.	RASHODI				
1	- za zaposlene	5.721.930	74,67	5.892.371	76,89
2	Materijalni rashodi	1.318.644	17,21	1.298.924	16,95
3	Financijski rashodi	8.881	0,12	4.214	0,06
4	Za nabavu DI	60.902	0,79	121.954	1,59
5	Za usluge	401.373	5,24	184.397	2,41
6	Ostali nespomenuti rashodi	151.130	1,97	161.990	2,10
	UKUPNI RASHODI	7.662.860	100,00	7.663.850	100,00

IZVJEŠĆE O IMOVINI OŠP NA DAN 31.12.2011.

	2010.godina		2011.godina
I. NEFINANCIJSKA IMOVINA	28.220.680		28.455.713
1. Zemljište	39.204		39.204
2. Zgrada PŠ Cirkovljan	1.032.007		1.032.007
3. Kapitalna izgradnja	114.382		264.150
4. Namještaj i oprema OŠP	2.239.219		2.313.518
5. Oprema PŠ Cirkovljan	59.131		59.131
6. Biblioteka	294.525		305.492
7. OŠ Prelog i športska dvorana OŠP	24.442.212		24.442.212
I a SITNI INVENTAR	221.592		234.508
Dugotrajna imovina nabavljena u 2010.g	80.793	Dugotrajna imovina nabavljena u 2011.	271.721
Namještaj-police u arhivi	1.627	Telefonska centrala	6.491
TV – 6 kom	22.548	Printer, računalo, pislač	10.549
Računalo, laptop, projektor	26.702	Sustav tehničke zaštite	75.526
Zamrzivač	2.610	Projektor	3.253
Trimer Husqvarna	3.039	Košarka zidna	3.996
Digitalni fotoaparat, kamera, objektiv	9.655	Digitalni fotoaparat,	5.821
Knjige za knjižnicu	9.655	Knjige za knjižnicu	10.967
		Fotokopirni aparat	5.351
		Projektna dokumentacija	149.767
Rashod dugotrajne imovine 2011.		Aparat za fotokopiranje	6.588,00
Rashod sitnog inventara 2011.		Dijelovi za robotiku, suđe, mobitel	5.951,43

Napomena:

Stanje obaveza na dan 31.12.2011. iznosi 98.077,03 kune, obaveze dopijevaju na naplatu u toku siječnja i veljače a odnose se na materijalne troškove i usluge.

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 800,00 kuna i naplaćena su u toku siječnja 2011.g.odnose se na usluge OUŠ Miroslav Magdalenić, Čakovec.

Sa 1.1.2011. izvršen je prijenos od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za projektnu dokumentaciju u knjigovodstvenu evidenciju naše škole 149.767,00 kn.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE OŠ PRELOG ZA 2011

r.b	Pokazatelji	Konto	Plan 2011.	Ostvareno 2011.	Indeks Ostvareno /planirano
	PRIHODI				
1.	Pomoći iz proračuna	633	85.000	80.360	95
2.	Prihodi od financijske imovine	641	300	240	80
3.	Prihodi po posebnim propisima	652	450.000	494.039	110
4.	Prihodi od prodaje robe i usluga	661	13.000	11.310	87
5.	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	663	6.000	1.736	29
6.	Prihodi iz proračuna-MZOS	671	6.136.475	6.139.550	100
7.	Prihodi iz proračuna-županijski	671	890.000	886.934	100
8.	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	722	1.000	1.000	100
	Prihodi ukupno	6+7	7.581.775	7.615.169	100
	Višak prihoda iz proteklog razdoblja	922	146.744	146.744	100
	RASHODI				
1.	Plaće (bruto)	311	4.857.000	4.859.146	100
2.	Ostali rashodi za zaposlene	312	198.000	197.912	100
3.	Doprinosi na plaće	313	835.500	835.312	100
4.	Naknade troškova zaposlenika	321	365.000	365.258	100
5.	Rashodi za materijal i energiju	322	968.619	933.666	96
6.	Rashodi za usluge	323	210.000	184.397	88
7.	Naknade osobama izvan radnog odnosa	324	1.200	1.400	117
8.	Ostali nespomenuti rashodi	329	162.000	160.590	99
9.	Ostali financijski rashodi	343	4.200	4.214	100
10.	Postrojenja i oprema	422	115.000	110.987	97
11.	Knjige u knjižnici	424	12.000	10.967	91
	Rashodi ukupno	3+4	7.728.519	7.663.849	99

TROŠKOVI ŠPORTSKE DVORANE ZA

2011.godinu

R.b.	Opis	Iznos
1.	Plaća sa doprinosima	43.512,43 kn
2.	Materijal i sredstva za čišćenje	7.190,74 kn
3.	El. energija	58.818,48 kn
4.	Plin	92.718,48 kn
5.	Materijal i dijelovi za tekuće i inv. održavanje	485,54 kn
6.	Usluge tekućeg i invest. održavanja- oprema	4.299,60 kn
7.	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	667,64 kn
8.	Opskrba vodom	12.057,22 kn
9.	Dimnjačarske usluge	964,32 kn
10.	Ugradnja software-a za košarku	3.567,00 kn
11.	Košarka zidna	3.996,27 kn
12.	Ukupno	228.277,72 kn
13.	Prihod od grada u 2011.godini.	40.760,00 kn
14.	Vlastiti prihod (blagajna i ira)	4.110,00 kn
15.	Ukupno	44.870,00 kn

:

Financijsko izvješće izradila:

- Ivanka Glavina , računovoda

Financijsko izvješće provjerila:

- Nina Lesinger, ravnateljica
