

PRORAČUNSKI KORISNIK:
SREDNJA ŠKOLA
«ARBORETUM OPEKA»
Vinička 53
42207 VINICA

RAZINA: 31
RKDP: 19271
MATIČNI BROJ: 03956644
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

KLASA: 400-04/24-01/1
UR.BROJ :2186-153-01-24-2

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE
01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA, RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

6 - Ukupni prihodi poslovanja u 2023. godini iznose 8.044.691,60 EUR

6323 - Prihodi po EU projektu, direktno od partnera iz EU, Erasmus projekti prema realizaciji projekata

6362 - Prihod za RCK - Rekonstrukcija dvorca Opeka - dio MRRFEOU i uplaćen predujam kako bi se platili računi dobiveni za financiranje radova

6381 - Prihodi se odnose na EU projekte, dio EU sredstava – Erasmusi, ENU i RCK, sredstva dobivena unaprijed za plaćanje računa za projekt RCK do kraja kalendarske godine

6382 - Prihodi za radove RCK- Rekonstrukcija dvorca Opeka - dio EU sufinanciranja

6393 - Prihod osnivača (Varaždinska Županija) za financiranje Asistenata u nastavi (29.138,85 EUR) – povećanje broj asistenata

6413 - smanjenje kamata po računu radi manjeg priljeva sredstava realizacijom EU projekata

6614 - smanjena prodaja proizvoda praktične nastave učenika s praktičnih poligona škole (rasadnik i staklenik)

6615 - povećani su prihodi jer je 2023. održavana edukacija Održive uporabe pesticida

6631 – donacija sportskog društva za održavanje nastave TZK

6711 i 6712- prihod osnivača, redovno financiranje, zaključci o odobravanju sredstava i financiranje projekta RCK

3111 - povećani izdaci za plaće zaposlenika, plaće zaposlenika za dio Regionalnog centra kompetentnosti u poljoprivredi (RCK) i povećanja osnovice za obračun plaća

3113 - povećani izdaci za zamjene uslijed realizacije putovanja zaposlenika po projektu Regionalnog centra kompetentnosti u poljoprivredi (RCK) i Erasmus projekata

312 – povećani iznosi radi ostvarivanja raznih materijalni prava zaposlenika , prema TKU

3213 - povećanje troškova usavršavanja radi projekta RCK

3221- povećanje radi održavanja radionica i praktične nastave u okviru redovnog obrazovanja ali i EU projekata

3222 - povećanje radi održavanja radionica i praktične nastave u okviru redovnog obrazovanja ali i EU projekata

3223 – smanjenje rashoda radi uštede

3224 – povećani izdaci radi održavanja opreme

3225- za potrebe RCK i proizvodnje

3227 - Radna i zaštitna odjeća i obuća za zaposlenike, periodički i prema potrebi se nabavlja

3232 – smanjeni troškovi održavanje trošnih građ. objekata i vozila (popravak uslijed kvara i održavanje radi putovanja na dužim relacijama s učenicima)

3233- smanjenje jer je većina promidžbe projekta RCK realizirana u 2022. godini

3235 – održavanja sajma Agrofest – zakup opreme

3237 3239 – povećanje stavaka –provedba projekta RCK soft

3293 - reprezentacija je povećana radi RCK (edukacije, konferencije, partneri)

3296- Isplate tužbi zaposlenika prema važećim propisima iz 2017. godine je bila u 2022. godini, 2023. godine ih nije bilo

342-343 – kamate na primljene zajmove, povećanje cijene bankarskih usluga radi realizacije cash pool

3661, 3681, 3691, 3693- prijenosi partnerima po EU projektima

3721 – menstrualne potrepštine i prehrana učenika

7231 – prodaja starih traktora jer je škola projektom RCK dobila nove i ravnatelj odlukom prodaje stare radi smanjenja troška održavanja

7252 - prodaja grla iz osnovnog stada

4124 - Rekonstrukcija dvorca OPEKA (RCK)

4212 – kupovina plastenika predviđenog projektom RCK SOFT

422 – 423 - nabava oprema RCK SOFT

4241 – smanjena stavka – nabava prema projektu RCK u 2022. godini

4252 – nabava poni konja – zamjena grla iz osnovnog stada

8422 – cash pool – knjiženje odobrenog minusa sa 31.12.2023. godine

Prihodi od Županije za financiranje redovne djelatnosti prema kriterijima iz Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja minimalnog financijskog standarda javnih potreba u osnovnom i srednjem školstvu, te iznad standarda prema odlukama, u 2023. godini, te prihod osnivača za sufinanciranje RCK ukupno iznose 421.233,08 EUR, a iskazani su na kto 671

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godine iznose 8.044.691,90 EUR , a odnose se na plaće zaposlenika, financiranje redovnih materijalnih troškova te provođenje odobrenih EU projekta po propisanom i odobrenom planu provedbe.

Ukupni rashodi financirani iz Državnog proračuna za plaće, tužbe i ostala prava zaposlenika, sufinanciranje RCK, te nabavu opreme iznose 1.454.768,34 EUR tekuće pomoći i 2.974.354,32 EUR Kapitalne pomoći.

Prihod po EU projektima u 2023.godini u iznosu: tekućih pomoći 63811 2.031.157,14 EUR, te kapitalnih pomoći 63812 u iznosu 1.092.220,06 EUR

BILANCA NA DAN 31.12.2023. GODINE

Stanje imovine iskazano je unutar stavaka imovine i stavaka ispravaka vrijednosti zbog otpisa opreme i sitnog inventara koja se više ne koristi i nije upotrebljiva, prema godišnjem popisu.

0221, 0223, 0224, 0225, 0227- povećanje za vrijednost novonabavljene opreme

0241 - povećanje radi nabave knjiga financiranih od strane MZO i RCK

042- nabava sitnog inventara

056 - rekonstrukcija dvora Opeka - u pripremi do stavljanja u uporabu- u odnosu na 2022. godinu s obzirom da se radi o imovini dobivenoj na korištenje, knjiženje je izvršeno u skladu s tim

061 - Zalihe za obavljanje djelatnosti na kraju proračunske godine

1131 - stanje novaca u blagajni na dan 31.12.2023. godine

124 - potraživanja za više plaćene doprinose i poreze (isplata na temelju dopisa sindikata zaposlenike)

129 – potraživanja za dane predujmove izvođačima radova – RCK infrastruktura

16, 17- potraživanja po izlaznim računima

193 – Plaća zaposlenika 12/2023 i procjena kontinuiranih rashoda poslovanja

239 – Obveza sredstava za povrat u proračun- dio sredstava koja su vraćena po EU komponenti projekta, a u prošlim godinama plaćena od strane osnivača te su u obvezi povrata u proračun te sredstva po povratu poreza od plaće za povrat u proračun, te refundacija bolovanja na teret HZZO

991, 996 - imovina dobivena na korištenje od strane MZOS i osnivača- dvorac Arboretum – rekonstrukcija RCK - tuđa imovina na korištenje

Financijska imovina (novac na žiro računu i u blagajni) iskazan je prema stvarnom stanju na kraju poslovne godine.

P-VRIO

Iskazano je smanjenje obujma višegodišnjih nasada i smanjenje osnovnog stada za uginulu životinju i prodana grla, te povećanje za prirast– prema stvarnom popisu.

Povećanje radi donacija knjiga Varaždinske Županije i prijenos imovine od MZO-a, a smanjenje za prijenos imovine partneru u RCK SOFT.

OBVEZE

Stanje obveza iskazano je prema stanju u poslovnim knjigama – početno stanje uvećano za povećane obveze u 2023. godini, te umanjeno za podmirene obveze u istom razdoblju.

Početna stanja su iskazana u svim izvještajima prema stanju u poslovnim knjigama, prilagođena za tečajne razlike (konverzija kuna u EURE).

U Marčanu, 31.01.2024. godine

Voditelj računovodstva:

Ksenija Sedlar Đundek, mag.oec



Ravnatelj:

Dragan Brkić, dipl. inf

