

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.**

Naziv i adresa obveznika: OSNOVNA ŠKOLA OKRUK U OKRUGU GORNJEM,

Put Mavarčice 24b

Broj RKP-a: 51020

Matični broj : 05205590 OIB : 62895167362

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel : 8520, 000

Šifra županije,/ grada / općine : 588

Žiro račun : HR 1123900011101104679

Škola Okruk u Okrugu Gornjem 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.

### **• Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1 –( 9221) Višak prihoda poslovanja , te (9222 ) Manjak prihoda od nefinancijske imovine - Ostvaren je višak prihoda poslovanja od 60.144,71 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 78.673,30 kn. Ostvaren je ukupni manjak prihoda od 18.528,59 kn šifra (922 ) čija uplata za pokriće manjka očekuje se u siječnju 2023. godine.

Bilješka broj 2 - Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl. 14. Pravilnika ne iskazuju se , jer školska ustanova takve podatke nema iskazane u svojim poslovnim knjigama i Bilanci.

### **• Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka broj 3 šifra (6342 ) - U tekućoj godini ostvarena je veća kapitalna pomoć Općine Okrug u vidu knjiga u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka broj 4-šifra ( 6362 ) – U tekućoj godini ostvaren je pad za kapitalne pomoći nenadležnog Ministarstva jer je Ministarstvo manje novaca dalo školi za dugotrajnu imovinu.

Bilješka broj -5 šifra ( 6391 ) – U tekućoj godini ostvaren je prihod koji se odnosi na prijenos EU sredstava za pomoćnike u nastavi u projektu učimo zajedno V koji nije bio ostvaren u prethodnom razdoblju jer škola nije bila uključena u taj projekt.

Bilješka broj 6- šifra ( 6632 )- U tekućem razdoblju došlo je do povećanja kapitalnih donacija zbog velikog angažmana pravnih i fizičkih osoba.

Bilješka broj 7 - šifra ( 3113) – Odnosi se na smanjenje izdatka plaće za prekovremeni rad zbog smanjenja broja djelatnika koji su imali prekovremeni rad .

Bilješka broj 8 – šifra ( 3211 ) – Odnosi na povećanje izdatka za službena putovanja koja prethodne godine u istom razdoblju nisu se mogla ostvariti zbog Covid-a 19.

Bilješka broj 9 – šifra (3212) – Odnosi se na povećanje izdatka naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla zbog povećanja cijene goriva, odnosno po kilometru prijevoza zaposlenika.

Bilješka broj 10-šifra (3222) – Iznos materijala je značajno povećan zbog uvedenih marendi za učenike.

Bilješka broj 11 – šifra(3223 ) – Odnosi se na iznos materijalnih rashoda za energiju zbog povećanja cijene električne energije i znatnog povećanja ukupne potrošnje energije.

- **Bilješke uz Izvještaj o promjenama vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Bilješka broj 12- šifra (9152 ) Odnosi se na promjenu vrijednosti obveza koje se odnose na naknade za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom. Kako su knjiženi rashodi za period ( ožujak –svibanj 2020) od 1.218,75 kn a u međuvremenu je smanjena naknada sa 30% na 20 % za taj period time su rashodi bili veći nego što su trebali biti a prihodi su bili uredno proknjiženi po stvarnom iznosu pa sam time morala otpisati obveze za iznos od 1.218,75 kn i teretiti (9152 ) prema pravilniku o proračunskom računovodstvu.

- **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 13 – ( D24D) odnosi se na nabavu nefinancijske imovine knjiga za knjižnicu. Iznos obveza od 13,72 kn je u prekoračenju preko 360 dana.

Bilješka broj 14 – ( V009 ) - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 472.253,82 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec i materijalne rashode 12. mjeseca 2022. koji dopijevaju u siječnju 2023. godine.

Datum: 31.1.2023.

Voditelj računovodstva:

Renata Matković

*Matković*



Zakonski predstavnik:

Bruna Dadić

*Bruna Dadić*