

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.

Broj RKP-a: 14355

Matični broj: 03216187, OIB:52674836298

Naziv i i adresa obveznika: OŠ Slavka Kolara, Gajevo 2, 10413 Kravarsko

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8520

Šifra županije/grada/općine: 545

Žiro račun: HR0223900011100022515

Osnovna škola Slavka Kolara 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

NAPOMENA: OŠ Slavka Kolara u Bilanci nema iskazane podatke o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamata na kredite i zajmove. Iz toga razloga ne prikazujemo bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama.

Bilješka uz poziciju 02- Proizvedena dugotrajna imovina

Poslovni objekti ove godine (cto 0212)

Sadašnja vrijednost je manja za 800.000,00 kn jer smo imali isknjiženje PŠ Gornji Hruševac. Navedena škola stradala je u potresu 2020.godine. Nije se mogla obnoviti i vratiti u funkciju, već je morala biti srušena.

Uredska oprema (cto 0221)

Tijekom godine 2022. nabavljeno je 1 prijenosno računalo, potreban namještaj za sobu pedagoga, i 8 kom. pametnih ploča za učionice, sve u ukupnom iznosu od 36.064,50 kn.

Oprema za održavanje i zaštitu (cto 0223)

Tijekom godine 2022. nabavljena je peć za centralno grijanje u PŠ Donji Hruševac, 2 kom. klima uređaja i ledenica za školsku kuhinju, sve u ukupnom iznosu od 43.974,25 kn.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Nabavljena je oprema za školsku kuhinju (štednjak, hladnjak, perilica, rezalica, u ukupnom iznosu od 15.019,54 kn.

Knjige (cto 0241)

U 2022.godini udžbenike za školsku godinu 2022/23. za sve učenike naše škole financiralo je Ministarstvo u ukupnom iznosu od 79.522,85 kn. Potrebne knjige za školsku lektiru u iznosu od 7.367,27 kn financirali su Ministarstvo, općina Kravarsko i vlastiti prihodi škole. Za udžbenike smo napravili jednokratni otpis.

Bilješka uz poziciju 04- Sitni inventar i auto gume (cto 0421)

Zbog većeg broja učenika koji će se hraniti u ovoj školskoj godini nabavljeno je sitnog inventara (tanjuri, čaše, lonci i dr.) za školsku kuhinju, u ukupnom iznosu od 13.229,89 kn. Također smo izvršili jednokratni otpis SI uz obvezu skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Bilješka uz poziciju 1- Financijska imovina

Potraživanja za naknade koje se refundiraju (cto 129)

Zbog dugotrajnog bolovanja jedne djelatnice na teret HZZO-a, došlo je do povećanja potraživanja prema HZZO-u. U odnosu na prošlu godinu.

Bilješka uz poziciju 19- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi na ovoj poziciji u iznosu od 473.800,17 kn odnose se na plaću za 12./2022.

Bilješka uz poziciju 2- Obveze

Obveze na dan 31.12.2022 godine iznose 500.771,53 kn. Odnose se na plaću za 12/2022. koja će biti isplaćena u 1.mj.2023., obveze prema dobavljačima i školskoj shemi.

Ostale tekuće obveze (cto 239) odnose se na obveze za povrat u proračun (bolovanja HZZO)

Bilješka uz poziciju 9- Vlastiti izvori

Višak prihoda raspoloživ za slijedeće razdoblje je 75.437,71 kn.

Izvanbilančni zapisi- aktiva- Tuđa roba na skladištu. U 2019. god. Carnet dao školi na korištenje 17 računala, Ministarstvo dalo školi na korištenje 43 tableta , 1 ormarić, 1 laptop. 5 projektoru u iznosu od 131.750,00 kn. **U 2020.godini** Ministarstvo dalo Školi 57 kom.tablet uređaja u iznosu od 99.180,00 kn. Ukupno imamo tuđe robe na skladištu vrijednosti od 230.929,78 kn.

Izvanbilančni zapis-pasiva- Tuđa roba na skladištu. Računala, tableti, ormarić, laptop i projektori u iznosu od 131.750,00 kn. (**dobiveni 2019.god.**) i 57 tableta dobivenih od Ministarstva (**dobivenih u 2020.god.**) u iznosu od 99.180,00 kn. **UKUPNO IMAMO TUĐE ROBE NA SKLADIŠTU VRIJEDNOSTI OD 230.929,78 kn.**

BILJEŠKE UZ OBVEZE

V001- Stanje obveza 1.siječnja 2022. godine iznose 474.701,84 kn

V002- Povećanje obveza u 2022.god. u iznosu od 7.387.104,36 kn

V004- Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 7.361.034,67 kn

V006- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 500.771,53 kn

V009- Stanje **nedospjelih** obveza 31.12.2022. je 500.771,53 kn od čega se 480.010,49 kn odnosi na obveze za rashode poslovanja (plaća 12/2022, naknada zbog nezapošljavanja invalida, i obveze prema dobavljačima), a 20.761,04 kn su međusobne obveze između proračunskih korisnika (HZZO – refundacija bolovanja preko 42 dana)

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Bilješka uz poziciju 91512 - Promjene u obujmu imovine

Preko podskupine 915 proveden je rashod dugotrajne nefinancijske imovine, odobrenjem i zaduženjem osnovnog računa 91512 promjene u obujmu imovine, za iznos neotpisane knjigovodstvene vrijednosti. Radi se o našoj Područnoj školi u Gornjem Hruševcu koja je potpuno stradala u prethodnom potresu 2020.godine i kao takva morala je biti srušena . Sa 31.12.2022.god.smo je isknjižili iz imovine.

Bilješke uz PR RAS

Bilješka uz poziciju 63- Pomoći proračunu iz drugih proračuna

- Prihod od Županijskog športskog saveza - za sportsku opremu – 1.000,00 kn (cto.6331)

- Ministarstvo je uz plaće, doprinose i ostale naknade za djelatnike financiralo i udžbenike u iznosu od 79.522,85 kn i školsku lektiru u iznosu od 2.000,00 kn. (cto 6362- Kapitalne pomoći)

- Također je i općina Kravarsko sufinanciralo nabavu lektire za šk.knjižnicu u iznosu od 4.817,26 kn, prehranu za učenike u iznosu od 179.456,00 kn., i materijal za tekuće i investic.održ. u iznosu od 8.005,00 kn

Bilješke uz poziciju 66-Prihodi od prodaje proizvoda i robe e pruženih usluga

-Veliko povećanje u ovoj godini u odnosu na prošlu je na prihodima od prodaje roba (stari papir) i pružanja usluge (iznajmljivanje školske sportske dvorane). Prošlih dvije godine, zbog epidemije corona virusom nismo mogli ostvariti značajnije prihode od dvorane).

-Također smo od HRT-a dobili novč iznos od 3.000,00 kn za sudjelov. „Najljepši školski vrt.“

Bilješka uz poziciju 67- Prihodi iz nadležnog proračuna

-za financiranje rashoda poslovanja i za nabavu nefinancijske imovine- 1.525.756,82 kn

Županija je financirala kupnju opreme za našu školu: Minimalni standard- 696.933,27 kn, Pojaćani standard u školama - 58.951,93 kn, Kapitalna ulaganja- 77.163,50 kn, Dodatna ulaganja – 145.225,00 kn, Nabava SI – 10.000,00 kn, Za tekuće i investic.održavanje 523.166,31 kn (troškovi

uklanjanja u potresu oštećene PŠ Gornji Hruševac), Također Županija je financirala i nabavku meda za naše učenike u iznosu od 513,00 kn

Bilješka uz poziciju 68- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Odnosi se na uplatu učenika za učinjenu štetu na inventaru škole -500,00 kn.

Bilješka uz poziciju 3- Rashodi poslovanja

Službena putovanja cto 3211

Razlog povećanja ove stavke u odnosu na prošlu godinu je taj što su učitelji i profesori išli na potrebne izlete s učenicima.

Stručno usavršavanje zaposlenika-cto 3213-

Razlog povećanja ove stavke je nastao što se u ovoj godini povećala potreba za stručnim usavršavanjem djelatnika škole.

Materijal i sirovine- cto 3222

Do povećanja u odnosu na prošlu godinu je došlo zbog većeg broja učenika koji su se hranili u školskoj kuhinji.

Energija-cto 3223

Prošle godine zbog čestog prekida nastave i održavanje nastave na daljinu, škola se je grijala manje a ove godine je došlo do velikog povećanja troškova za energente. Najveći razlog tome je veliko povećanje cijene goriva (lož ulja i drva, el.energije)

Sitni inventar i auto gume -cto 3225

Za potrebe školske kuhinje kupljen je sitni inventar (lonci, čaše, tanjuri, razno drugo suđe)

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- cto 3232.

Do velikog povećanja troškova na uslugama došlo je zbog građevinskih radova na uklanjanju PŠ Donji Hruševac koja je stradala u potresu . Uklanjanje zgrade iznosilo je 522.226,31 kn.

Zdravstvene i veterinarske usluge cto 3236

Do povećanja troškova je došlo iz razloga što smo imali na tom kontu decentralizirana sredstva odobrena od Županije s kojima smo pokrili troškove sistematskih pregleda za puno više naših djelatnika koji će preglede obaviti tijekom 2023.god. Također tu su ukalkulirani i troškovi za bakteriološke analize briseva hrane i vode u školskoj kuhinji.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi- cto 3721

Odnosi se na Školsku shemu mlijeka i voća i nabavu nastavnih pomagala za učenike u ukupnom iznosu od 15.177,37 kn.

Bilješka uz poziciju 4- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Postrojenja i oprema cto- 4221

Uredski namještaj (prijenosno računalo, potreban namještaj za sobu pedagoga i 8 pametnih ploča za učionice .

Oprema za održavanje i zaštitu cto 4223

Nabavljena i instalirana peć za centralno grijanje za PŠ Donji Hruševac , nabavljene 2 klima uređaji

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene cto-4227

Nabavljena oprema za školsku kuhinju (hladnjak, perilica šporet friteza i dr.)

Knjige cto 4241

Ova stavka odnosi se na trošak za udžbenike šk.god.2022/23 i za lektiru u šk.knjižnici.

Bilješka uz poziciju 45**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**

Iznos od 145.225,00 kn odnosi se na: izrada elaborata za školske sportske terene 15.000,00 kn

Izrada idejnog rješenja za izvedbu sport.ter. 74.000,00 kn

Izrada proj.dokum.za rekonstr.škol.kuhinje 56.225,00 kn

Manjak prihoda i primitaka za 2022. godinu. 5,789,19 kn.

Višak prihoda i primitaka – preneseni

Odnosi se na višak prihoda poslovanja iz 2021. godine. – 81.226,90 kn

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 75.437,71 kn.

Bilješka uz poziciju 19

Kontinuirani rashodi Rashodi budućih razdoblja (plaća 12/2022 , naknada zbog nezapošljavanja invalida , i obveze prema dobavljačima).

Bilješka uz poziciju 11K- Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 31.12.2022. iznosi 47.238,94 kn.

Dana: 30.01.2022.

Voditelj računovodstva:

Zakonski predstavnik:

Marija Nikolić



Nikola Tonković

Gajevo 2

SLAVKI

Nikola Tonković