REPUBLIKA HRVATSKA

Nadležno ministarstvo:**Ministarstvo** Razina : 31

**znanosti i obrazovanja** RKDP: 08561

Matični broj: 03009599

šifarska oznaka: 8520

Razdjel : 0 žiro račun:podračun

HR9423860021552003331

Proračunski korisnik:**OSNOVNA ŠKOLA SOKOLOVAC**

OIB :89915449123

Sjedište: 48306 Sokolovac

Trg dr. Tomislava Bardeka 10

Šifra općine: 405

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2022.-30.6.2022. GODINE**

**1. UVODNI DIO**

Prema članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Narodne novine, broj 37/22. propisano je da su Bilješke uz financijske izvještaje sastavni dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika.

Osnovna škola Sokolovac je osnovnoodgojna i obrazovna javna ustanova.

Osnivač škole je Koprivničko-križevačka županija.

Škola obavlja djelatnost odgoja i općeg obrazovanja te drugih oblika obrazovanja djece predškolske i školske dobi.

Odgovorna osoba je ravnatelj Osnovne škole Sokolovac Saša Korkut, prof. koji je ponovo imenovan na mjesto ravnatelja OŠ Sokolovac sa danom 17. listopada 2019. godine na mandat od pet godina.

Kao odgovorna osoba potpisuje financijske izvještaje i odgovaran je za njihovu predaju.

Osnovna škola Sokolovac nije obveznik PDV-a.

Bilješke je sastavljala računovođa škole Jasenka Bedenek.

## **2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**

## **PRIMICIMA I IZDACIMA - obrazac PR-RAS 2022-6**

1. Šifra 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, nema podataka za 2021. godinu, jer nismo ostvarili prihod, a u 2022. ostvaren prihod za radove u Područnoj školi Velika Mučna iz sredstava MRRFEU.

2. Šifra 6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-nema podatka u 2022. godini, pošto se trošak po tekućem projektu-Prilika za sve 4. financirao po Izvoru 1.1.konto 6711i Izvoru 5.6. konto 6393.

3. Šifra 6393 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-sredstva temeljem prijenosa EU, za tekući projekt-Prilika za sve 4,Školska shema ,Svi u školi svi pri stolu 6, povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 106,9), zbog povećanja vrijednosti satnice.

4. Šifra 6526 -Ostali nespomenuti prihodi, povećani u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 136,9)Tu vodimo evidenciju prihoda po osnovi sufinanciranja za školsku kuhinju učenika i ostalih prihoda koji idu preko škole, došlo je do povećanja zbog redovitijeg plaćanja i povećanja cijene prehrane u školskoj kuhinji.

5. Šifra 6614- Prihod od prodaje proizvoda i robe- Na računu 6614 evidentirani su prihodi od prodaje papira. U 2022. godini indeks (25,5). Smanjen u odnosu na prošlu godinu –pošto su u 2021. godini plaćeni zaostatci.

6. Šifra 6615- Prihod od pruženih usluga-nema podatka za 2021. godinu. Tu vodimo prihod od iznajmljivanja dvorane, a zbog COVIDA 19. nije bilo iznajmljivanja u 2021. godini , a u 2022. godini je ostvaren prihod.

7. Šifra 6711- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, povećan u odnosu na prethodnu godinu (indeks 119,1) zbog povećanih troškova.

8. Šifra 6712- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, smanjen u odnosu na prethodnu godinu (indeks 79,3) pošto su kupljene samo knjige za knjižnicu, ne za puni planirani iznos.

9. Šifra 3113- Plaće za prekovremeni rad –povećan u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (149,6) .zbog većeg broja sati bolovanja.

10. Šifra 312- Ostali rashodi za zaposlene-smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (83,7) jer smo u 2022.godinu imali manje isplata- naknada za bolest.

11. Šifra 3211- Službena putovanja-nama troška za 2021. godinu jer su zbog COVIDA 19, otkazani skupovi koje su učitelji pohađali a u 2022. godini su realizirani.

12. Šifra 3212-Naknade za prijevoz- povećane u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (125,0)

jer su učitelji radili više u školi u 2022. godini. A u 2021. od kuće zbog COVIDA 19.

13. Šifra 3213-Stručno usavršavanje zaposlenika-nema ostvarenja za 2021. godinu, jer su zbog COVIDA 19, otkazani seminari koje su zaposlenici pohađali, a u 2022. godini su realizirani.

14. Šifra 3214 –Ostale naknade troškova zaposlenima, povećane u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (202,6 ) jer su u 2022. godini održavani stručni skupovi te je veći trošak.

15. Šifra 3221-Uredski materijal i ostali materijalni rashodi-povećani u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (112,1) zbog povećane nabave uredskog materijala i higijenskog materijala.

16. Šifra 3222 -Materijal i sirovine- došlo je do povećanja –indeks 116,9) zbog povećanja cijena namirnica.

17. Šifra 3224 – Materija i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje-povećani u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (175,6). nabavljen materija kojim je domar izvršavao popravke.

18. Šifra 3225 – Sitni inventar- smanjeno u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (20,0). Nabava će se izvršiti u rujnu 2022.

19. Šifra 3231-Usluge telefona, pošte i prijevoza- povećani u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (129,4) . Imali smo prijevoz učenika na državno natjecanje u 2022. godini.

20. Šifra 3232- Usluge tekućeg i investicijskog održavanje –povećane u odnosu na prošlu godinu indeks (169,8).Više popravaka na opremi.

21. Šifra 3236 -Zdravstvene i veterinarske usluge – povećane u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (345,8). Izvršen je preventivni pregled 10 zaposlenika.

22. Šifra 3237- Intelektualne i osobne usluge-smanjene u odnosu na prošlu godinu,(indeks (46,3) zbog manjih troškova - isplate po sudskim presudama za troškova odvjetnika.

23. Šifra 3292 – Premije osiguranja – nema podatka za 2021. godinu, pošto je tada sve plaćala KKŽ, a u 2022. godini računi dolaze na školu.

24. Šifra 3294 – Članarine i norme- povećane u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (228,6). Članarina za HZOŠ i HUROŠ.

25. Šifra 3295 – Pristojbe i naknade- povećane u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (128,2). Pošto smo u 2022. godini platili pristojbe -isplate po sudskim presudama -dio za 2021. godinu..

26. Šifra 3299- Ostali nespomenuti rashodi- povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 140,2). Knjiženi rashodi iz sredstava za MŠ.

27. Šifra 3433- Zatezne kamate - smanjene u odnosu na prethodnu godinu (indeks 26,2).-zbog manje isplata po sudskim presudama-plaćane kamate.

28. Šifra 3691- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna- u 2021. godini

U OŠ Koprivnički Ivanec smo uplatili 187,00 kuna za međuopćinsku smotru Lidrano.-usklađeno s tom školom, dok u 2022. godini nismo imali prijenosa.

29. Šifra 96 -– Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni- povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 112,2). U 2022 godini ostalo ne naplaćeno dio računa za prehranu u školskoj kuhinji i obračunati prihodi od pruženih usluga -9661- kojih u 2021. godini nismo imali, jer nije bilo iznajmljivanja školske dvorane zbog Covida 19.

30.Šifra 4241 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 79,3) Izvršena nabava samo za dio knjiga.

31. Šifra 97 Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – nenaplaćeni, smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (64,1). -redovito se uplaćuje za otkup stana.

Višak prihoda i primitaka- 151.066,16 kuna.

Manjak prihoda i primitaka-preneseni -168.410,88 kuna

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju-17.344,72 kuna

Prema Izvorima financiranja rezultat poslovanja je:

Izvor 5.4. KKŽ -13.201,70 kn. ( za račune iz 06/2022)

Izvor 5.6. KKŽ -4.666,66 kn.(račun iz 06/2022. Školska shema i računi za Svi u školi svi pri stolu 6)

Izvor 5.3. MZO -8.454,28 kuna (isplate po sudskim presudama)

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi +1.921,09 kn.(od iznajmljivanja dvorane) +24,09 kn. (od prodaje papira)

Izvor 4.5. Ostali nespomenuti prihodi. +6.715,89 kn. (od uplata za školsku kuhinju)

Izvor 7.2. Prihod od prodaje proiz.dug.imovine(stanovi) +316,85 kn.

Ukupno: -17.344,72 kn.

## **3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA 2022-6**

Bilješka uz Šifru V001 – stanje obveza 1.sijačnja

Stanje obeza na početku izvještajnog razdoblja, odnosno 01.01.2022. godine iznosilo je 256.943,38 kuna, a odnosi se račune, koji su knjiženi sa 31.12.2021, a plaćeni u toku mjeseca siječnja 2022. godine u iznosu od 31.047,62 kune, obvezu HZZO za povrat u proračun u iznosu od 88.532,50 kuna, te ovbezu škole za uplatu u proračun KKŽ -iznos 137.363,26 kn.

Bilješka uz Šifru V002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju i Šifru V004 - podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Kod povećanja obveza u razdoblju 01.01.2022.-30.06.2022. godine vidljivo je da su obveze povećane za materijalne rashode, te obveza za povrat u Državni proračun –isplaćena bolovanja koja idu na teret HZZO, dok je dio obveza plaćen u tom razdoblju, ostale obveze podmirit će se u srpnju 2022. godine, pa je prikazano stanje nedospjelih obveza od 129.460,51 kune.

Mjesto i datum : Sokolovac, 08.07.2022.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Jasenka Bedenek Saša Korkut, prof.

048-270-800 MP.