NAZIV OBVEZNIKA: OSNOVNA ŠKOLA ZDENKA TURKOVIĆA KUTJEVO

ADRESA: Republike Hrvatske 26

OIB: 15192899753

RKP: 9706

MB: 03310159

Razina: 31 (proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju)

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520 (Osnovno obrazovanje)

Šifra županije: 11 (Županija: Požeško-slavonska)

IBAN: HR6725000091501152230

OZNAKA RAZDOBLJA: 2022-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

1. **SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Osnovna djelatnost Škole je odgoj i osnovno obrazovanje te ne obavlja niti jednu dodatnu ili gospodarsku djelatnost. Škola je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju. Od 1.1.2021. godine posluje u sustavu Riznice Požeško-slavonske županije.

Škola nije obveznik PDV-a.

Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ( NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19 i 64/20) te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19,108/20), a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19,145/20).

Odgovorna osoba Škole je Milorad Bandalo, ravnatelj.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljala je Antonija Pavlović, osoba za zamjeni voditelja računovodstva.

***Bilješke uz OBRAZAC BILANCA na dan 31. prosinca 2022.***

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjavanje određenih uvjeta mogu postati obveze ili imovina – škola nema ugovorenih odnosa kao što su dana kreditna pisma, hipoteke i slično.

B002 Nefinancijska imovina – na kraju razdoblja došlo je do smanjenja vrijednosti nefinancijske imovine u odnosu na prošlu godinu za 5%

Vrijednost imovine se smanjila za ispravak vrijednosti za 2022. godinu u iznosu od 321.879,17 kn.

Povećala se vrijednost imovine za nabavu:

* Računala i računalne opreme u vrijednosti od 30.105,55 kn,
* Školskog namještaja 9.561,25 kn,
* Opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje 29.949,00 kn,
* Ostale opreme za 7.257,50 kn,
* Knjiga u knjižnici i udžbenika za 26.117,87 kn

Šifra1 Financijska imovina – sastoji se od:

* Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 3.894,06 kn,
* Ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju – bolovanje preko 42 dana) u iznosu od 33.034,18 kn,
* Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 353.016,84 kn.

Šifra922 Višak/manjak prihoda poslovanja – izvršena je korekcija rezultata kako slijedi

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pozicija na dan 31.12.2022 | ŠIFRA PR-RAS | PR-RAS IZNOS | Kapitalni prijenos | Bilanca |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | X001 | 115.006,37 | -53.184,06 |  |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja preneseni | 9221 | 699.083,56 |  |  |
|  | Ukupno višak prihoda poslovanja |  | 814.148,93 | -53.184,06 | 760.965,87 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 402 | - 102.991,17 | + 53.184,06 |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine preneseni | 404 | -441.789,92 |  |  |
|  | Ukupno manjak prihoda od nefinancijske imovine |  | -544.781,09 | +53.184,06 | -491.597,03 |

Tijekom 2022. godine evidentirani su na računima kapitalnih sredstava iznosi koji su utrošeni odnosno namijenjeni za nabavu dugotrajne imovine:

636220 Kapitale pomoći državnog proračuna u iznosu od 26.484,06 kn (udžbenici i lektire)

671210 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovne u iznosu od 26.700,00 kn.

Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 53.184,06 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine. Provedbom korekcije smanjio se manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Šifra 996 Izvanbilančni zapisi – knjižena je oprema (tableti) iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme prema uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja.

***Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022.***

PRIHODI

Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće zaposlenika i ostala primanja po Kolektivnom ugovoru u iznosu od 9.739.212,44 kn, te pomoći grada Kutjeva za nabavu radnih bilježnica i mapa za likovni odgoj za sve učenike škole u iznosu od 168.107,76 kn.

Šifra 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –Ministarstvo znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika i lektire u iznosu od 26.484,06 kn.

Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi – sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično uplate roditelja za školsku kuhinju 57.495,00 kn , naplata štete u iznosu 3.068,75 kn uplate roditelja za popravak tableta, te ostali nespomenuti prihodi 3.970,00 kn za voditelje Županijskog stručnog vijeća.

Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga – najam dvorane u iznosu od 3.681,45 kn.

Šifra 6631 Tekuće donacije – tekuće donacije od neprofitnih organizacija u iznosu od 4.400,00 kn od strane APP d.d. Požega i Piper d.o.o.

Šifra 6632 Kapitalne donacije – od strane DM - solarna klupa i Končar – igralište PŠ Vetovo.

Šifra 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - prihodi iz nadležnog proračuna za decentralizirane funkcije, obrazujmo se zajedno, školska shema i obrok za 5.

Šifra 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – prihodi su izradu projektne dokumentacija u iznosu od 26.700,00 kn.

RASHODI

Šifra 31 Rashodi za zaposlene – rashodi za zaposlenike škole su u okviru sredstava koja su prihodovana od Ministarstva znanosti i obrazovanja za tu namjenu

Šifra 321 Naknade troškova zaposlenima – rashodi za naknade troškova zaposlenima su u okviru planiranih. U odnosu na prošlu godinu imamo povećanje od 46,3% jer je situacija s COVID-19 dopustila više službenih putovanja i stručnog usavršavanja.

Šifra 322 Rashodi za materijal i energiju – rashodi za materijal i energiju su u okviru sredstava planiranih za tu namjenu. U odnosu na prošlu potrošnja je na istoj razini.

Šifra 323 Rashodi za usluge – u okviru su sredstava planiranih za tu namjenu. U odnosu na prošlu 2021. godinu došlo je do smanjenja od 19% najviše zbog konta 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (smanjenje od 32,5%) i povećanja troškova za zdravstvene usluge (testiranje na COVID 19) od 92,3%.

Šifra 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – reprezentacija, članarine, pristojbe, troškovi sudskih postupaka i ostalo u iznosu od 39.845,18 kn.

Šifra 3722 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – rashodi su za nabavu radnih bilježnica i radnih udžbenika učenike u okviru sredstava dobivenih za tu namjenu od grada Kutjeva i Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Šifra X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 269.368,84 kn a odnosi se na: višak prihoda poslovanja u iznosu od 760.965,87 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 491.597,03 kn.

***Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022.***

Šifra V001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 795.474,77 kn a odnosi se na: - Obveze za zaposlene 696.206,48 kn,

* Obveze za materijalne rashode 59.665,49 kn,
* Ostale tekuće obveze 39.602,80 kn.

Šifra V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 322,67 kn.

Šifra ND 23 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 108.029,57 kn a odnosi se na:

* Obveze za zaposlene 31.278,27 kn,
* Obveze za materijalne rashode 31.827,06 kn,
* Obveze za naknade građanima i kućanstvima 7.996,00 kn,
* Ostale tekuće obveze 36.928,24 kn: povrat poreza na dohodak zaposlenika po konačnom obračunu u iznosu od 3.655,48 kn i bolovanja preko 42 dana u iznosu od 33.272,76 kn

***Bilješke uz IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 1.siječnja 2021. do 31. prosinca 2022.***

Osnovne škole rashode ostvarene u proračunskoj godini iskazuju na poziciji Šifra 0912 osnovno obrazovanje. Škola je za rashode osnovnog obrazovanja potrošila 11.023.922,30 kn što je povećanje od 7% u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 096 dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 149.303,13 kn odnose se na prehranu.

***Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA***

Ovaj obrazac predajem prazan jer nije bilo promjena u obujmu i vrijednosti imovine i obveza

U Kutjevu, 30.siječnja 2023.

Osoba za kontaktiranje: Antonija Pavlović

Telefon: 034 255 088

Zakonski predstavnik:

Ravnatelj škole: Milorad Bandalo, dipl.teolog