

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



NAZIV OBVEZNIKA: **OSNOVNA ŠKOLA BANOVA JARUGA**

ADRESA OBVEZNIKA: **STJEPANA RADIĆA 118, BANOVA JARUGA**

OIB: **48146774117**

MATIČNI BROJ: **03327892**

BROJ RKP: **15889**

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

ŠIFRA DJELATNOSTI: **8520 Osnovno obrazovanje**

RAZDJEL: **000 NEMA RAZDJELA**

ŠIFRA ŽUPANIJE/GRADA/OPĆINE: **220 Županija: SISACKO MOSLAVAČKA, grad/općina: KUTINA**

TELEFON/TELEFAKS: **044/668-005; 044/668-812**

PR-RAS

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
za razdoblje 1. siječanj 2022. do 31. prosinca 2022. godine**

636 Pomoći unutar općeg proračuna iznose 5.525.083,97 kn

- osim tekućih pomoći koje iznose 5.523.583,97 kn, Škola je primila 1.500 kn kapitalnih pomoći za kupnju lektire.

638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 209.556,49 kn

- ove se pomoći odnose na prihode za pomoćnike u nastavi 153.774,12 kn i za prehranu potrebite djece 55.782,37 kn.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 82.019,00 kn

Ovi prihodi odnose se na prihode od prehrane učenika u školskoj kuhinji produženog boravka i veći su u odnosu na prethodnu godinu jer od 01.09.2022. imamo i organizirani produženi boravak učenika.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija 13.893,60 kn

Ovi se prihodi odnose na prihode od najamnine za školske stanove i zakup prostora za Dječji vrtić Kutina u PŠ Međurić. Manji su u odnosu na 2021. jer je DV Kutina izmješten iz prostora Škole u novi, preuređeni prostor.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Kutina) 1.117.556,35 kn.

- za financiranje rashoda poslovanja 1.042.781,31 kn (veći su u odnosu na 2022. godinu zbog rasta cijene energije i prijevoza učenika te preuređenja jedne učionice za produženi boravak. Za nabavu nefinancijske imovine 38.717,80 kn te 36.057,24 kn za otplatu financijskog zajma, PBZ kredit za energetska obnova Škole.

683 Ostali prihodi – ove je godine Škola dobila nagradu od 1.000,00 kn za najljepše školske vrtove.

3 Rashodi poslovanja za 2022. godinu u iznosu od 6.903.222,55kn, a odnose se na:

31 Rashodi za zaposlene 5.267.670,86kn (plaće i naknade zaposlenima) veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate pravomoćni sudskih presuda djelatnika i većeg iznosa za plaće djelatnika.

32 Materijalni rashodi 1.549.496,51kn (naknade troškova zaposlenima 380.828,15kn, rashodi za materijal i energiju 555.971,58kn, rashodi za usluge 535.705,25kn i ostali nespomenuti rashodi 76.991,53 kn koji su također veći zbog troškova sudskih postupaka.

34 Financijski rashodi 25.439,03kn (kamate na primljeni kredit PBZ 1.440,73 kn, 139,38 kn usluge platnog prometa te 23.858,92 kn zateznih kamata za poreze, doprinose i neto isplate po sudskim presudama)

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Iznos od 60.616,15kn se odnosi na radne udžbenike za šk. godinu 2022/23. primljene od MZO.

X001 Višak prihoda poslovanja 45.886,86 kn – izvršena zakonska korekcija rezultata za iznos kapitalnih prihoda 56.123 kn nakon čega iznosi 108.893 kn.

96 Obračunati prihodi – nenaplaćeni – iznos od 20.886,00 kn odnosi se na potraživanja za prehranu učenika i produženi boravak 19.586,00 kn i najam prostora 1.300,00 kn.

4 evidentirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine i iznosili su 39.717,80 kn. gdje se dio iznosa od 21.592,80 kn odnosi na nabavu opreme i uređaja, a 18.125,00 kn je izdvojeno projektnu dokumentaciju Sunčane elektrane.

X004 Ukupan višak prihoda 6.169,06 kn

8 Primici od financijske imovine i zaduživanja – Škola je u 2022. godini morala prodati 8 dionica PBZ banke zbog istiskivanja manjinskih dioničara za što je Škola dobila naknadu od 7.470,00 kn od čega su plaćene nepune dvije rate PBZ kredita

X067 – 6.949.109,41 kn - ukupni prihodi su u ovoj godini veći nego u prošloj godini zbog rasta cijene energenata, a vezano uz to cijene plina, struje i prijevoza učenika.

96 – iznos od 20.886 kn nenaplaćenih prihoda odnosi se na školsku kuhinju 19.086,00 kn, 500,00 kn zakup DV Kutina, 500,00 kn zakup školske dvorane i 800,00 kn za najam školskih stanova.

4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 39.717,80 kn i odnose se na projektne dokumentacije Sunčanih elektrana 18.125,00 kn i 21.592,80 kn za nabavku opreme (plinske peći, računala, perilice rublja i ostalog.)

54 Izdaci za financijsku imovinu – otplaćeno je 43.527 kn za kredit PBZ.

Y003 – manjak primitaka od financijske imovine i zaduživanja iznosi 36.057,24 kn i manji je od iznosa plaćenih rata kredita za iznos od 7.470,00 kn dobivenih od prodaje dionica i upotrijebljenih za otplatu kredita.

Y005 – manjak prihoda i primitaka: sastoji se od:

V 10.570,57 kn iz izvora 4.3

M -4.436,82 kn manjak iz izvora 3.5

M – 279.965,83 manjak iz izvora 3.1 i

V 243.943,90 kn višak iz izvora 1.2

9221-9222 preneseni višak prihoda je rezultat dugogodišnjeg prijenosa dijela vlastitih prihoda nepotrošenih u godini na koju se odnose.

X006 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 166.600,20 kn

19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – iznose 445.695,73 kn i odnose se na plaću za mjesec prosinac 2022.

11 DUGOV Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 0,00 kn – od 01.01.2022. Škola je ušla u sustav Riznice grada Kutina i nema više svoj račun.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC

BIL

BILANCA

na dan 31. prosinac 2022.

02 Proizvedena dugotrajna imovina 5.294.338,17 kn. manje u odnosu na 2021. god. jer nije bilo većih kapitalnih ulaganja, a iznos obračunate amortizacije za 2022. godinu iznosi 193.085,02 kn.

05 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi – 18.125,00 kn iznos je projektne dokumentacije za Sunčane elektrane.

12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i doprinose – 22.870,09 kn: 444,49 kn je iznos potraživanja za poreze i doprinose i 22.425,60 kn je iznos potraživanja za bolovanje na teret HZZO-a.

16 Potraživanja za prihode poslovanja 388.948,26 kn – potraživanje od učenika za školsku prehranu i produženi boravak 19.586,00 kn: 1.800,00 kn potraživanje za zakup prostora i 800,00 kn za najam stanova i 368.062,26 kn potraživanja za prihode iz proračuna.

19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – 445.695,73 kn – plaće za mjesec prosinac 2022.

2 Obveze 675.478,99 kn

23 Obveze za rashode poslovanja 631.951,59 kn (obveze za zaposlene 463.167,11 kn, obveze za materijalne rashode 146.152,83 kn i obveze za financijske rashode 148,61 kn)

Obveze za financijske rashode 86,11 kn (kamate po kreditu PBZ) i Ostale tekuće obveze 22.483,04 kn – obveza za bolovanje na teret HZZO-a

26X1 Obveze za kredite i zajmove – 43.527,40 kn – ostatak glavnice PBZ kredita koji je škola podigla za dio u kojem osnivač (Grad Kutina) sudjeluje sa svojim sredstvima u energetske obnovi škole.

9 Vlastiti izvori 5.721.508,17 kn

91 Vlastiti izvori iz proračuna 4.208.537,74 – smanjeni su u odnosu na 2021. godinu. Ove godine nije bilo značajnijih kapitalnih ulaganja 39.717,80 kn. od kojih se iznos od 17.893,00 kn. Iznos ukupne amortizacije je 193.085,02 kn.

922 **Višak prihoda 166.600.20 kn** (2021. god. 196.489 kn – 2022.god. 29.888,18 kn)

92211 Višak prihoda poslovanja 595.595,71 kn (do 2015. godine nije rađena zakonska korekcija rezultata pa je značajan iznos viška prihoda od poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine).

92213 Višak primitaka od financijske imovine 50.997,40 kn (neotplaćeni iznos PBZ kredita)

92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine 479.987,91 kn.

96 Obračunati prihodi poslovanja 20.886 kn (odnose se na prihode od školske kuhinje 19.086,00 kn i prihode od najma prostora 1 800 kn.

991 Izvanbilančni zapisi – ovdje je evidentirana oprema dana na korištenje Školi, a vezana je uz Kurikularnu reformu.

dio 16 D Potraživanja za prihode poslovanja-dospjela: 4.911,00 kn – 800,00 kn za najam stanova, 500,00 kn najam dvorane i 3.611,00 kn za prehranu učenika i produženi boravak.

Dio 16 N Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela: 384.037,26 kn:

368.062,26 kn - potraživanja za prihode PK uplaćenih u proračun i 15.975,00 za prehranu učenika i produženi boravak.

12911 Potraživanja za naknade koje se refundiraju 22.425,60 kn odnose se na potraživanja za bolovanje na teret HZZO-a.

dio 23 D Obveze za rashode poslovanja dospjele 22.446,25 kn – odnose se na račune dobavljačima s valutom u prosincu 2022. i plaćenim u siječnju 2023. godine.

dio 23 N najveći dio nedospjelih obveza – 609.505,34 kn:

463.197,11 kn – obveze za zaposlene,

146.308,23 kn - obveze za materijalne rashode

dio 26 N 43.527,40 – obveze za kredit PBZ

23958 – 22.483,04 kn obveze PK za povrat u proračun - bolovanja na teret HZZO-a

BILJEŠKE UZ OBRAZAC
RAS-F
IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
za razdoblje 1. siječanj 2022. do 31. prosinac 2022. godine

Ukupni iznos rashoda od 6.942.940,35 kn dijeli se na:

091 Osnovno obrazovanje 6.756.701,39 kn i

096 Dodatne usluge u obrazovanju 186.238,96 kn (rashodi za školsku kuhinju)

BILJEŠKE UZ OBRAZAC
P-VRIO
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA
za razdoblje 1. siječanj 2022. do 31. prosinac 2022. godine

U 2022. godini nije došlo do promjene u obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC
OBVEZE
IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
za razdoblje 1. siječanj 2022. do 31. prosinac 2022. godine

V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 675.478,99 kn

V007 Stanje dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 22.446,25 kn – odnose se na dva računa dobavljača za materijalne troškove s valutom u prosincu 2022. i plaćenim u siječnju 2023. godine.

V009 Stanje nedospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 653.032,74 kn

- Plaće i naknade zaposlenima 463.197,11 kn,
- Obveze za kredit PBZ 43.527,40 kn,
- Obveze za ostale rashode poslovanja 123.825,19 kn
- Obveze PK za povrat u proračun: 22.483,04 kn (bolovanje na teret HZZO-a)

Banova Jaruga, 27.01.2023.

Voditeljica računovodstva:

Ravnateljica:

Bojana Špoljarić

Irena Rukavina

