

MINISTARSTVO ZNANOSTI
I OBRAZOVANJA
REPUBLIKE HRVATSKE

PRORAČUNSKI KORISNIK
OSNOVNA ŠKOLA SKAKAVAC, KARLOVAC
SKAKAVAC 44
47000 KARLOVAC
MATIČNI BROJ: 03592677
ŽIRO RAČUN: HR78240000818717900000

RAZINA: 31
RAZDJEL: 0
RKDP: 08891
ŠIFRA DJELATNOSTI: 80102
ŠIFRA ŽUPANIJE: 8
ŠIFRA OPĆINE: 179
ŠIFRA U MINISTARSTVU:
04-034-014

OIB: 87814222526

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 1. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2022. godine

Na temelju članka 105. Zakona o proračunu (Nar.nov. br.87/08.,136/12.,i 15/15.) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov.br.3/15.,93/15.,135/15.,2/17.,38/17.,112/18.,126/19.,145/20 i 32/21.) Osnovna škola Skakavac osnovana je radi obavljanja djelatnosti osnovnog školstva. Djelatnost osnovnog školstva od posebnog je društvenog interesa, a obuhvaća odgoj i obvezno školovanje djece. Osnovna škola Skakavac posluje preko Riznice Grada Karlovca.

Bilješke uz bilancu : Obrazac BIL

- 01. ŠIFRA B001 IMOVINA = 5.280.241,51 kn**, u odnosu na 2021. godinu iskazano je ukupno smanjenje od 1,3% - nakon godišnje amortizacije i otpisa osnovnih sredstava. Od opreme je nabavljeno računalne opreme, komunikacijske opreme, knjiga i sitnog inventara.
- 02. ŠIFRA B002 NEFINANCIJSKA IMOVINA = 4.976.720,24 kn**, u odnosu na 2021. godinu iskazano je smanjenje od 1,8% i to nakon amortizacije i rashoda (*uračunat je i sitan inventar sa ispravkom vrijednosti sitnog inventara*).
- 03. ŠIFRA 01 NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA = 112,50 kn** odnosi se na licencu škole, kojoj je vrijednost bila 1.800,00 kn, a amortizacija iznosi 1.687,50 kn.
- 04. ŠIFRA 02 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA = 4.976.607,74 kn**, nakon amortizacije,
a sastoji se od sljedeće imovine:

U 2022. godini nabavljeno je opreme i postrojenja prema nabavnoj vrijednosti ukupno 9.327,38 kn, iznos je plaćen decentraliziranim sredstvima Grada Karlovca i to kako slijedi:

02211- računala i računalna oprema	= 8.617,38 kn
02229- Ostala komunikacijska oprema	= 710,00 kn

ŠIFRA 024 I 02924 KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI = 293.082,31, od toga vrijednost knjiga u knjižnici je 190.119,20 kn, a vrijednost udžbenika koje učenicima subvencionira Ministarstvo znanosti i obrazovanja iznose 102.963,11 kn.

Ukupno povećana vrijednost knjiga (kupljeno) u 2022. godini iznosi 1.500,00 kn, a darovanih knjiga u 2022.g. u iznosu od 4.244,89 kn. Udžbenika za školsku godinu 2022/2023 nabavljeno je u iznosu od 39.482,89 kn.

Rashodovano je neuporabljivih udžbenika u iznosu od 18.765,94 kn. (po odluci ravnatelja i inventurne komisije)

ŠIFRA 042 I 049 SITNI INVENTAR = ukupna nabavna vrijednost sitnog inventara je **201.285,40 kn**, a toliko je i ispravak vrijednosti (stavljanjem u uporabu se jednokratno otpisuje).

U 2022.godini nabavljeno je sitnog inventara u ukupnoj vrijednosti 1.104,76 kn.

- 05. ŠIFRA 1 FINANCIJSKA IMOVINA : ukupno iznosi 303.521,27 kn**, čine: ostala potraživanja- za rashode koji terete 2022. godinu a biti će plaćeni u 2023. godini, (IRE, bolovanje HZZO), potraživanja za prihode iz proračuna, i rashodi za buduća razdoblja. **Novac na žiro računu i blagajni=0,00 stanje na dan 31.12.2022.** što je utvrđeno i godišnjim popisom (zapisnik inventurne komisije).

ŠIFRA 129 OSTALA POTRAŽIVANJA = 24.672,21 kn odnose se na potraživanja od HZZO-A za bolovanja dulja od 42 dana.

ŠIFRA 16 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA = 4.180,00 kn odnosi se na potraživanja za prehranu djece i to jedan dio od roditelja koji plaćaju prehranu i dio koji subvencionira Grad Karlovac kroz socijalni program, a sve se odnosi na 12 mj 2022, s uplatom u 1 mj. 2023 godine.

ŠIFRA 19 RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA= iznosi 274.669,06 kn.

To su rashodi za plaće 12/2022. koje će biti isplaćene u 1.mj. 2023. g. odnosi se na plaću učitelja, stručnih suradnika, tehničkog i administrativnog osoblja te pomoćnika u nastavi.

- 06. ŠIFRA B003 OBVEZE I VLASTITI IZVORI = ukupno 5.280.241,51 kn** jednaki su poziciji pod šifrom B001.

ŠIFRA 2 OBVEZE = 338.738,78 kn - čine obveze za plaću 12/22, materijalne rashode, ostale tekuće obveze (detaljan prikaz u zapisniku o godišnjem popisu vrijednosnica, gotovine, obveza i potraživanja), a i vezano je za obrazac Obveze.

07. ŠIFRA 9 VLASTITI IZVORI = 4.941.502,73 kn čine vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora za obveze, višak/manjak prihoda i obračunati prihodi poslovanja.

08. ŠIFRA 9221 VIŠAK PRIHODA = 140.957,08 kn proizlazi nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja

ŠIFRA 9222 MANJAK PRIHODA = 180.354,59 kn - utvrđen manjak od nefinancijske imovine

Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine izlazi manjak prihoda u iznosu od 39.397,51 kn.

Bilješke uz izvještaj o obvezama: obrazac Obveze

Izvještaj se odnosi na razdoblje od 1.1. 2022. do 31.12.2022. godine.

10. ŠIFRA V001 = 302.457,11 kn evidentirane su obveze na početku izvještajnog razdoblja.

11. ŠIFRA V002 = 3.734.935,37 kn povećanje obveza u izvještajnom razdoblju.

12. ŠIFRA V004 = 3.698.653,70 kn podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

13. ŠIFRA V006 = 338.738,78 kn Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

14. ŠIFRA V009 = 338.738,78 kn Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja – čine:

ŠIFRA V010 = 24.672,21 kn - međusobne obveze proračunskih korisnika obveze za bolovanje na teret HZZO.

ŠIFRA ND23 = 314.066,57 kn obveze za rashode poslovanja uglavnom za plaće za 12.mj.2022, te obveze za račune koji terete 2022. godinu a plaćaju se u 2023. godini.

Bilješke uz obrazac promjene u vrijednosti imovine i obveza – P-VRIO

15. ŠIFRA 9151 PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE: iznos povećanja = 4.244,89 kn

Račun u računskom planu 91512

ŠIFRA P016 = ukupno 4.244,89 kn proizvedena dugotrajna imovina – odnosi se na

ŠIFRA P018 = 4.244,89 kn proizvedena dugotrajna imovina -odnosi se na darovane knjige za školsku knjižnicu

Bilješke uz obrazac Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji RAS-funkcijski

16. ŠIFRA 09 OBRAZOVANJE, ostvareni ukupni rashodi u tekućoj godini – 3.658.354,79 kn. Iznos je identičan ŠIFRI Y034 iz obrasca PR-RAS.

ŠIFRA 0912 Osnovno obrazovanje (0912) = 3.572.580,63 kn rashodi za poslovanje škole

ŠIFRA 096 Dodatne usluge u obrazovanju (096) = 85.774,16 kn rashodi za namirnice za prehranu učenika u školskoj kuhinji, u koje su uključeni i projekti:

"Školski obrok za svako dijete", projekt „Shema

voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda" i projekt "Medni dan".
To je obrazac iz 2015. god. koji je potreban u državi za praćenje rashoda po funkcijskoj i ekonomskoj klasifikaciji.

Osnovne škole imaju funkcijsku klasifikaciju 0912.

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima primicima i izdacima: Obrazac PR-RAS

17. ŠIFRA 6 PRIHODI POSLOVANJA: 3.642.701,08 kn, veći su za 4,8% u odnosu na 2021.

Uglavnom zbog većih prihoda vezanih za povećanje plaća u osnovnim i srednjim školama, i povećanje broja učenika koji se hrane.

18. ŠIFRA 63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA:

3.157.228,76 kn. Veći su za 5,2% u odnosu na 2021. uglavnom zbog prihoda od EU-a i i Državnog proračuna za kapitalne pomoći.

19. ŠIFRA 636 POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN:

3.152.251,62 kn. To su prihodi iz državnog proračuna
- od MZO za plaće zaposlenika za redovan rad škole 3.104.799,49 kn
- pomoći od Agencije za plaćanje u poljoprivredi za projekt „Shema voća, mlijeka i mliječnih proizvoda" i projekt "Medni dan" 767,39 kn
- kapitalne pomoći MZO-a za kupnju udžbenika za učenike i za nabavu knjižne građe 42.134,74 kn, kao i iznos od 4.550,00 kn za testiranje zaposlenih na COVID 19

20. ŠIFRA 638 POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA-4.977,14 KN
– sredstva namijenjena za projekt "Shema voća i povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda"

21. ŠIFRA 65 Prihodi po posebnim propisima: ukupno 30.977,60 kn.

Ukupni prihodi u 2022. po posebnim propisima sastoje se od sljedećih prihoda:

- za školsku kuhinju (ŠMK): ukupno 208.935 kn sufinanciranje od roditelja i Grada Karlovca.

22. ŠIFRA 66 DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA – 1.600,00 kn

Odnosi se na tekuću donaciju agencije za putovanja za dnevnicu učitelja koji su pratili djecu na maturlnom putovanju

24. ŠIFRA 67 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA: 452.894,72 kn.

ŠIFRA 6711 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja : iz grada Karlovca 443.567,34 kn - čine prihodi za materijalne rashode , za prevenciju, darovite , održavanje objekata, ostale aktivnosti.

ŠIFRA 6712 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine:- iz grada Karlovca 9327,38 kn, za postrojenje i opremu, opremanje škole

25. **ŠIFRA 3- RASHODI POSLOVANJA: 3.608.044,52 kn**
26. **ŠIFRA 31- RASHODI ZA ZAPOSLENE = 3.006.760,32 kn** financirani su uglavnom iz središnjeg nenadležnog proračuna MZO
- plaće za pomoćnike u nastavi , a obuhvaćaju plaće za redovan rad, plaća za posebne uvijete rada, ostale rashode za zaposlene, doprinose na plaću, doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje.
27. **ŠIFRA 32 MATERIJALNI RASHODI : 558.073,54 kn.**
Rashodi u 2022. su financirani prema izvorima financiranja (mjestu troška i pozicijama).
- ŠIFRA 321-naknade troškova zaposlenima** – ukupno **275.843,95 kn**, povećani su za 16,5 % zbog većeg broja zaposlenih i povećanih prava za prijevoz. Od ukupnog iznosa 253.416,95 kn odnose se na naknade za prijevoz na posao i sa posla zaposlenika koji je financiran iz središnjeg proračuna MZO , te na troškove za stručno usavršavanje: dnevnice, prijevoz i noćenje, te ostale naknade troškova zaposlenima.
- ŠIFRA 322 Rashodi za materijal i energiju = 205.966,15 kn.** To su rashodi za uredski materijal, sredstva za čišćenje i održavanje i higijenske potrebe i druge materijalne rashode, materijal i sirovine-namirnice, za energiju (*el. energija, plin, motorni benzin*), za materijal za tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća.
- ŠIFRA 323 Rashodi za usluge = 51.975,82 kn** - odnose se na usluge telefona, pošte, prijevoza, promidžbe, komunalne, usluge održavanja zgrade i opreme, zdravstvene, intelektualne, računalne i ostale usluge.
- ŠIFRA 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja = 24.287,62 kn**
Inače rashodi se odnose na naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom, izvor pomoć iz državnog proračuna MZO , te za osiguranje škole iznos od reprezentaciju, članarine , sudski troškovi i pristojbe i naknade, rashodi protokola
28. **ŠIFRA 34 FINANCIJSKI RASHODI = 39,56**
Odnosi se na plaćanje kamata po otvorenim stavkama porezne uprave.
29. **ŠIFRA 37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE = 43.171,10 kn**
Iznos se odnosi na nabavu obrazovnog materijala za učenike OŠ financiran iz općih prihoda i primitaka proračuna Grada Karlovca.
30. **ŠIFRA X001 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA = 34.656,56 kn.**
31. **ŠIFRA 96 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA-NENAPLAĆENI = 4.180,00 kn** Odnose se na potraživanje od roditelja za prehranu učenika i potraživanje od grada Karlovca za prehranu učenika koji se nalaze u socijalnom programu za 12.mj. 2022.

32. **ŠIFRA 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE = 50.310,27kn.**
Čine rashodi za nabavu postrojenja i opreme 9.327,38 kn
Knjige 40.982,89 kn
33. **ŠIFRA Y002 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE = 50.310,27 kn**
Utvrđeni ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 130.044,32 kn.
Nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja, te prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, prijenosa manjka prihoda od nefinancijske imovine sa viška prihoda poslovanja, te korekcije i utvrđivanja rezultata te prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine proizlazi:
34. **ŠIFRA X678 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI 3.642.701,08 kn**
35. **ŠIFRA Y345 UKUPNI RASHODI I IZDACI 3.658.354,79 kn**
36. **ŠIFRA Y005 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA 15.653,71 kn**
37. **ŠIFRA 9222-9221 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI 23.743,80kn**
38. **ŠIFRA Y006 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU 39.397,51 kn**
39. **ŠIFRA 19 RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA = 274.669,06 kn** vremenska razgraničenja, plaće za 12.mj.2022.

U Skakavcu, 27.01.2023.

Bilješke sastavila:
Ana Matijašić



Zamjenica ravnateljica:
Dijana Lamešević

