REPUBLIKA HRVATSKA

OŠ BROD MORAVICE

BROD MORAVICE, ŠKOLSKA 3

RAZINA 31

ŠIFRA DJELATNOSTI 8520

RKDP 10516

MATIČNI BROJ 03391566

OIB 17803046872

IBAN: HR0824020061100110252

KLASA:400-04/23-02/01

URBROJ:2112-8-23-2

Brod Moravice, 29.siječnja 2023.g.

**BILJEŠKE**

uz financijsko izvješće za razdoblje 1.siječanj 2022. – 31.prosinca 2022. godine

**Obrazac PR-RAS**

**Ukupni prihodi** škole u periodu 01.01.2022.-30.12.2022. godine iznose **3.474.895,14 kuna.**

Prihodi su veći za 6,9% (indeks 106,9) u odnosu na stanje 31.12.2021. godine.

Šifra 641- konto 6413 kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju - indeks iznosi 165,4 što predstavlja uvećanje za 65,4% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih iznosa dnevnog salda na računima Škole.

Šifra 652 - konto 6526 ostali nespomenuti prihodi - indeks iznosi 278,6 što predstavlja uvećanje od 178,6% u odnosu na isti period prošle godine a odnosi se na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete (konto 65267) – naknada za pokriće štete koja je nastala na školskoj garaži i kombi vozilu u iznosu od 68.988,00 kn.

Šifra 661 - konto 6615 - prihodi od pruženih usluga - indeks iznosi 56,9 što predstavlja umanjenje od 43,1% u odnosu na prošlu godinu kada je Škola ostvarivala prihode od najma dva školska stana, a ove godine je samo jedan stan u najmu.

Šifra 663 - donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima - konto 6631 tekuće donacije - indeks iznosi 116,8 što predstavlja uvećanje za 16,8% u odnosu na lani – radi se o donacija fizičkih osoba u svrhu sufinancira školske marende za učenike pripadnike romskog podrijetla.

Šifra 6712 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - indeks 75 što predstavlja umanjenje u odnosu na lani za 25% kada je za projekt Čitajmo u knjižnici bio izdvojen veći iznos sredstava za nabavu knjiga.

**Ukupni rashodi** škole u periodu 01.01.2022.-30.12.2022. godine iznose **3.403.939,17 kuna.**

Rashodi su veći za 2,9% (indeks 102,9) u odnosu na stanje 31.12.2021. godine.

Šifra 312 - ostali rashodi za zaposlene - indeks iznosi 86,5 umanjenje za 13,5% u odnosu na prethodno razdoblje manjeg broja ostvarenih materijalnih prava zaposlenika.

Šifra 3211- službena putovanja - indeks iznosi 199,4 što predstavlja uvećanje za 99,4% u odnosu na isti period prošle godine – veći je broj zaposlenika bio na stručnim skupovima, seminarima i usavršavanjima u odnosu na prošlu godinu zbog pandemije COVID-19.

Šifra 3212- naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - indeks iznosi 130,6 što predstavlja uvećanje od 30,6% u odnosu na prošlu godinu a odnosi se na veće troškove prijevoza za zaposlenika zbog uvećane naknade troškova prijevoza po prijeđenom kilometru usklađene s rastom cijene goriva.

Šifra 3213 - stručno usavršavanje zaposlenika - indeks 60,8 umanjenje od 39,2 zbog manjeg broja kotizacija za stručna usavršavanja.

Šifra 3222 - materijal i sirovine - indeks 119,9 - uvećanje 19,9% odnosi se na povećanje broja učenika u prehrani i povećanje cijena namirnica.

Šifra 3223 - energija - indeks 132,8 - uvećanje 32,8% zbog poskupljenja cijena energenata, osobito cijene lož ulja.

Šifra 3224 - materijal i dijelovi za tek i inv. održavanje - indeks 84,2 - umanjenje od 15,8 % zbog manjih izdataka za materijal u odnosu na prošlu godinu

Šifra 3231 - usluge telefona, pošte i prijevoza - indeks 133,0 - uvećanje od 33,0% zbog povećanja cijena usluga

Šifra 3232 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja - indeks 121,4 - uvećanje 21,4%

Šifra 3238 - računalne usluge - indeks 112,3 uvećanje od 12,3% - uvećanje cijena usluga.

Šifra 3239 - ostale usluge indeks 134,0 – uvećanje od 34,0% zbog usluga koje se odnose na sređivanje arhivske građe.

Šifra 3294 - članarine i norme indeks 157,2 – uvećanje 57,2% - članarina za šolsko leto 2022/2023-projekt Say Hello to the World

Šifra 3295 - pristojbe i naknade - indeks 128,3 uvećanje 28,3% zbog plaćanja pristojbi iz predmeta vezanih uz isplate plaće po sudskim (sporovi za isplatu razlike plaće 6%)

Šifra 3299 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja indeks 364,9 uvećanje 264,9 % usluge mjerenje emisija onečišćujućih tvari u zrak koji se ispituj svake dvije godine

Šifra 343-ostali financijski rashodi-indeks 1479,6 uvećanje od 1.379,6% odnosi se na 11.027,30 kn – konto 3433-zatezne kamate po pravomoćnim sudskim presudama

(sporovi za isplatu razlike plaće 6%).

Šifra - 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi – indeks iznosi 0,6 umanjenje 99,4 u odnosu na razdoblje od prethodne godine kada je Općina sufinancirala nabavu radnih bilježnica za učenike.

Višak prihoda poslovanja - preneseni višak iz prethodne godine iznosi 25.080,51 kn.

Raspoloživ višak sredstava za tekuće razdoblje u 2022.g. iznosi 22.369,03 kn.

Sredstva će biti utrošena u narednom razdoblju sukladno Odluci školskog odbora.

Šifar-11K-stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine ) iznosi 28.621,00, a AOP 644- stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja u PR-RAS-u 2021 iznosilo je 28.620,00 (ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine). Iznos je promijenjen za 1 kn da bi se zadovoljila kontrola između 2 različita obrasca (broj 2) jer zbog novog načina iskazivanja novčanih iznosa na dvije decimale više nisu dozvoljena odstupanja +/- 1 kuna koja su do sada bila dozvoljena zbog zaokruživanja novčanih iznosa.

**OBRAZAC BILANCA:**

Šifra 0222-komunikacijska oprema- umanjenje od 10,3% indeks 89,7 zbog otpisa osnovnog sredstva GPS 76 CX uređaja u iznosu od 2.647,40 kn.

Šifra 0241-knjige - vrijednost je povećana za nabavu knjiga za školsku lektiru i šk.udžbenika za učenike -indeks 123,4 (uvećanje za 23,4%).

Šifra 996-izvanbilančni zapisi-evidentiran je iznos od 81.517,09 kn, riječ je o tuđoj imovini dobivenoj na korištenje

Šifra 193-iskazana je obveza za rashode budućih razdoblja u iznosu od 232.473.29 kuna, a odnosi se na plaće i naknade zaposlenima za 12. mjesec 2022. godine koje dospijevaju na naplatu u siječnju 2023. godine.

Šifra 239-ostale tekuće obveze (239) iskazano je potraživanje u iznosu od 2.737,97 a odnosi se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja jer refundacija naknada plaća za bolovanje na teret HZZO-a nije izvršena u 2022.g.

Osnovna škola Brod Moravice, Brod Moravice u periodu od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g.

* Nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza

ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

* Nema sporova na sudu koji su u tijeku

Šifra B001- imovina-stanje 1. siječnja (Bilanca na dan 31.prosinca 2022.g.) iznosi 1.998.169,00 kn. Razlikuje se od stanja 31. prosinca (Bilanca na dan 31. prosinca 2021. g.) za iznos od 1 kn - AOP 001 iznos - 1.998.168,00 kn kako bi mogla biti zadovoljena osnovna kontrola B001=B003 imovina = obveze i vl.izvori. (šifra 0241-uvećanje za 1 kn) jer bog novog načina iskazivanja novčanih iznosa na dvije decimale više nisu dozvoljena odstupanja +/- 1 kuna koje je do sada bilo dozvoljeno zbog zaokruživanja novčanih iznosa.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

Šifra 0912- osnovno obrazovanje-rashodi škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu

Šifra 096-dodatne usluge u obrazovanje-trošak namirnica za školsku kuhinju.

**OBRAZAC OBVEZE:**

Stanje obveza na dan 01.01.2022.g. iznosi 227.188,81 kn-šifra V001. U izvještajnom razdoblju (01.01.2022.-31.12.2022.g.) povećanje obveza iznosi 3.506.987,30 kn-šifra V002. U navedenom razdoblju podmirene su obveze u iznosu od 3.494.296,41 kn-šifra V004.

Ukupne obveza u periodi 01.01.2022.g.-31.12.2022.g. jednake su stanju nedospjelih obveza navedenog razdoblja te iznose 239.879,70 kn (račun skupine 23 iz kontnog plana)-šifra V006. Navedeni iznos odnosi se na obveze za rashode poslovanja (plaću za prosinac, režijske troškove te naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a).

Ravnateljica Škole:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tajana Jauk Mance, dipl.teolog