

NAZIV OBVEZNIKA:
OSNOVNA ŠKOLA
PLITVIČKA JEZERA
ADRESA OBVEZNIKA:
53231 PLITVIČKA JEZERA

Razina: 31
RKDP: 8826
OIB:31497267075
Šifarska oznaka: 8520

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2022. GODINE

I. Bilješke uz Bilancu- obrazac BILANCA

1. Bilješke uz šifru B002 - Nefinancijska imovina

U 2022. godini ukupna vrijednost dugotrajne imovine povećana je za 44.467,58 kuna, a odnosi se na nabavu računala i računalne opreme, sportske opreme, knjiga u školsku knjižnicu i udžbenika za učenike.

2. Bilješke uz šifru 1- Financijska imovina

Financijska imovina se sastoji od novca u banci i blagajni, ostalih potraživanja za bolovanje na teret HZZO, potraživanja za nenaplaćene račune za školsku kuhinju i rashoda budućih razdoblja, a iznosi 384.715,87 kuna.

3. Bilješke uz šifru 1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka

Novac na žiroračunu Škole posljednjeg dana proračunske godine iznosi 17.584,45 kuna

4. Bilješke uz šifru 129 -Ostala potraživanja

Sredstva u iznosu od 12.087,60 kuna odnose se na ostala potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje preko 42 dana na teret HZZO-a.

5. Bilješke uz šifru 16–Potraživanja za prihode poslovanja

Sredstva u iznosu od 14.772 kuna odnose se na potraživanja za nenaplaćene račune za za prehranu učenika u školskoj kuhinji, koju sufinanciraju roditelji u iznosu od 7.341,00 kuna i prihode za izdane račune za studeni i prosinac 2022. god. Općina Plitvička jezera u iznosu od 7.431,00 za sufinanciranje školske prehrane.

6. Bilješke uz šifru 19- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Sredstva se odnose na kontinuirane rashode budućeg razdoblje – plaća zaposlenika za mjesec prosinac 2022. godine u iznosu 339.993,24 kuna (šifra 231).

7. Bilješke uz šifru 23 – Obveze za rashode poslovanja

Obveze se odnose na materijalne rashode (energente za prosinac 2022. godine), financijske rashode za prosinac 2022. god., rashode za nabavu nefinancijske imovine (lektira za učenike). Obveze za bolovanje na teret HZZO-a, rashodi budućih razdoblja – plaća za prosinac 2022. godine.

8. Bilješke uz šifru 991 – Izvanbilančni zapisi - aktiva i šifru 996 – Izvanbilančni zapisi – pasiva

Prema Uputama MZO – Prijenos prava vlasništva na škole za opremu iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II evidentirana je imovina u vanbilančnim evidencijama zaduženjem računa 99111 i odobrenjem računa 99611. Tuđa imovina dobivena na korištenje.

II. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima -obrazac PR-RAS

1. Bilješke uz šifru 6 - Prihodi poslovanja

Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareni su prihodi iz državnog i županijskog proračuna, zatim pomoći iz proračuna te prihodi po posebnim propisima.

2. Bilješke uz šifru 633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima

Sredstva u iznosu od 2.897 kuna doznačena su od Općine Plitvička jezera za kupnju radnih bilježnica za 1. razred u šk. godini 2022./2023. (rashod šifra 3221).

3. Bilješke uz šifru 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi su ostvareni iz proračuna za financiranje rashoda za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla i za kupnju udžbenika – preko računa Državne riznice u iznosu 3.859.637,22 kuna (rashod šifra 31, šifra 32, šifra 42).

Prihodi su ostvareni iz Državnog proračuna za financiranje testiranja zaposlenika na Covid -19 u iznosu od 1.925 kuna (rashod šifra 3236).

Prihodi su ostvareni iz proračuna Općine Plitvička jezera u iznosu od 4.350,00 kuna za sufinanciranje učeničkih izleta.

Prihodi su ostvareni iz Državnog proračuna u iznosu od 9.000,00 kuna za financiranje izvannastavnih aktivnosti (uređenje školskog vrta). Sredstva su doznačena krajem 2022. godine te su raspoloživa u idućem razdoblju.

Sredstva su doznačena iz Državnog proračuna u iznosu od 66.780,70 kuna za podmirenje tužbi od strane zaposlenika Škole.

4. Bilješke uz šifru 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji ima nije nadležan

Prihodi su ostvareni od Državnog proračuna RH za nabavu knjiga u školsku knjižnicu u iznosu od 1.500,00 kuna (rashod šifra 4241).

5. Bilješke uz šifru 6393 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Prihodi su ostvareni iz županijskog proračuna za podmirenje rashoda za plaće Pomoćnika u nastavi u iznosu od 25.959,22 kune (rashod šifra 31. i šifra 32).

Prihodi su ostvareni iz županijskog proračuna za podmirenje rashoda za školsku shemu voća i mlijeka u iznosu od 6.969,26 kuna (rashod šifra 32).

6. Bilješke uz šifru 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su od učenika za sufinanciranje cijene školske kuhinje u iznosu 84.227 kuna (rashod šifra 3222).

7. Bilješke uz šifru 6631 – Tekuće donacije

Prihodi su ostvareni iz proračuna Općine Plitvička jezera u iznosu od 5.111,13 kuna za troškove nabave didaktičke opreme, kupnju odbojkaške mreže te sufinanciranje darova.

8. Bilješke uz šifru 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Iz proračuna su Ličko – senjske županije ostvareni prihodi:

- prema Odluci Vlade RH (minimalni financijski standard škola) u iznosu 851.720,36 kuna za financiranje materijalnih i financijskih rashoda (rashod šifra 32, 34 i 37).
- za troškove dijela plaće za pred financiranje u iznosu od 618,91 kunu za plaće Pomoćnika u nastavi u siječnju 2022. godine

9. Bilješke uz šifru 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Prihodi su ostvareni iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 6.248,00 kuna (rashod šifra 42).

10. Bilješke uz šifru 312 - Ostali rashodi za zaposlene:

U ostalim su rashodima za zaposlene evidentirani ukupni rashodi: jubilarne nagrade, dar djeci, božićnica, regres i potpore zbog bolovanja dužeg od 90 dana.

11. Bilješke uz šifru 372 - Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

U ostalim su naknadama evidentirani rashodi za prijevoz učenika u iznosu od 438.858,08 kuna.

12. Bilješke uz šifru 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: Nefinancijska imovina nabavljena je namjenskim sredstvima nadležnog proračuna Ličko – senjske županije u iznosu od 6.248,00 kuna, sredstvima proračuna Općina Plitvička jezera u iznosu od 1.636,25 kuna te sredstvima Državnog proračuna za kupnju udžbenika u iznosu od 31.243,33 kune.

III. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza - obrazac P-VRIO

Nema promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2022. godini.

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-FUNKCIJSKI

Funkcija 09-Obrazovanje iznosi 4.982,822,67 kuna što je ukupni rashod u Obrascu PR-RAS (Y345) gdje se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika, a iznose 113.346,13 (rashod šifra 32).

V. Bilješke uz Izvještaj o obvezama - obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (šifra V001) iznosi 360.656,00 kune koje se odnose na obveze iz prethodne godine:

- Rashodi za zaposlene u iznosu od 298.622 kuna (plaća 12/2021 (šifra P231).
- Materijalni rashodi za električnu energiju, komunalne usluge, usluge telefona te namirnice u školskoj kuhinji u iznosu od 62.034,00 kuna podmireni u izvještajnom razdoblju (šifra P232).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 391.569,29 (šifra V006) a odnose se na:

1. Nedospjele obveze u iznosu od 358.628,35 kuna (šifra V009). Obveze se odnose na:

- obveze za zaposlene 339.996,24 kune, plaća za prosinac 2022. godine koja je isplaćena 10. siječnja 2023. godine. Obveze se odnose na sredstva državnog proračuna (nadležno Ministarstvo).
- troškovi materijalnih rashoda u iznosu od 17.395,27 kuna za prosinac 2022. godine čije je dospjeće polovicom ili krajem siječnja 2023. godine (električna energija, komunalne usluge, usluge telefona, uredski materijal, namirnice za školsku kuhinju i financijski rashodi).
- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 200,25 kuna (školska lektira)

2. Dospjele obveze u iznosu od 32.940,94 kuna (rashod šifra D23). Obveze se odnose na:

- ostale tekuće obveze u iznosu od 10.618,90 kuna, odnose se na sredstva HZZO – bolovanje preko 42 dana.
- obveze za materijalne rashode u iznosu od 22.322,04 kuna odnose se na rashode školske kuhinje.

U 29. siječnja 2023. godine

Osoba za kontaktiranje:
SANJA SERTIĆ
Broj telefona: 0915111019

ravnatelj:
LIDIJA OREŠKOVIĆ



(Lidija Orešković)