**Razdoblje 1.siječanj do 31. prosinac 2022. godine**

Osnovna škola Svibovec

Braće Radića 4,Svibovec

42223 Varaždinske Toplice

RKP : 13957

MB: 03325229

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: 000

Šifra grada / općine: 473 Grad Varaždinske Toplice, Varaždinska Županija

OIB: 44003727720

# Zakonski okvir

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20 )
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22)

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. i uključuje prihode i rashode OŠ Svibovec.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

|  |  |
| --- | --- |
| * ukupni prihodi poslovanja (6)
 | 6.062.986,46 |
| * ukupni rashodi poslovanja (3)
 | 5.951.213,00 |
| ***višak prihoda poslovanja (X001)*** | ***111.773,46*** |
| * ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)
 | 0,00 |
| * ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)
 | 134.321,43 |
| ***manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002))*** | ***-134.321,43*** |
|  |  |
|  |  |
| ***manjak prihoda i primitaka (Y005))*** | ***-22.547,97*** |
| ***višak prihoda preneseni (9221-9222)*** |  ***39.326,48*** |
|  ***višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (X006 )*** | ***16.778,51*** |

Bilješka 3.

6362

Do smanjenja je došlo zbog manjih potreba za kupnju novih udžbenika

Bilješka 4.

Konto 6381

Smanjenje bilježimo, zbog manjeg broja djece u projektu koji se financira iz EU-fondova.

Bilješka 5.

Konto 6413

Zbog većeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ostvareni su znatno veći prihodi od kamata.

Bilješka 6.

Konto 6526

Prihodi su veći zbog veće uplate novčanih sredstava školske kuhinje ( povećanje cijena namirnica) i terenske nastave.

Bilješka 7.

Prihodi su veći zbog dobivenih veći donacija.

Bilješka 8.

Konto 6711-6712

Prihodi su manji zbog manjih tekućih troškova održavanja, te se dio Financijska sredstva utrošio za kupnju opreme, pa bilježimo rast prihoda na kontu 6712

 Bilješka 9.

Konto 3113

Smanjenje je rezultat zbog smanjenog broja prekovremenih sati izborne i redovne nastave.

Bilješka 10.

Konto 3211

Došlo je do povećanja troškova službenih putovanja, koja su vezana za stručna usavršavanja.

Bilješka 11.

Konto 3212

Rashodi za prijevoz su veći, zbog veće cijene goriva, a time i veće refundacije troškove koje je odobreno.

Bilješka 12.

Konto 3213

Zbog većih potreba za stručna usavršavanja zaposlenika troškovi su veći.

Bilješka 12.

Konto 3221,3222,3223

Rashodi su veći zbog većih cijena uredskog , ostalog materijala i energenata.

Bilješka 13.

Konto 3224

Rashodi su manji zbog manjih potreba za tekućim održavanjem.

Bilješka 14.

Konto 3231

Povećanje bilježimo ,jer smo imali veće troškove poštarine i prijevoza.

Bilješka 15.

Konto 3232

Rashodi su manji, zbog manjih usluga za tekuće i investicijsko održavanje.

Bilješka 16.

Konto 3233

Rashodi su veći, zbog raspisivanja natječaja za ravnatelja škole.

Bilješka 17.

Konto 3234

Rashodi su veći, zbog troškova pražnjenje septičke jame i povećanje cijena komunalnih usluga.

Bilješka 18.

Konto 3237

Zbog manjih potreba za intelektualne usluge došlo je i do manjih troškova.

Bilješka.19.

Konto 3238

Rashodi su veći, zbog uvođenja novih programa, te plaćanja održavanja istih.

Bilješka 20.

Konto 3239

Rashodi su manji , zbog manjih potreba za uslugama.

Bilješka 21.

Konto 3292

Premije osiguranja imovine su veće, zbog novih ugovora i rata koja su stigla na naplatu.

Bilješka 22.

Konto 3293

Rashodi su veći zbog cijena-troškovi obilježavanja Dana škole.

Bilješka 23.

Konto 3294

Rashodi su manji, zbog manjih članarina.

Bilješka 24.

Konto 3295

Povećanje je nastalo , zbog povećanja Naknade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 25.

Konto 3299

Rashodi su veći, zbog povećanja cijena, te terenske nastave.

Bilješka 26.

Konto 3431

Smanjenje bilježimo zbog manjeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ( prošle godine smo imali energetsku obnovu škola ),te su time i manje naknade banke.

Bilješka 27.

Konto 4221

Povećanje je nastalo, zbog kupnje uredskog namještaja i računalne opreme.

Bilješka 28.

Konto 4226

Zbog kupnje glazbene opreme za potrebe održavanje priredaba došlo je do povećanja troškova.

 Bilješka 29.

Konto 4227

Ugradnja videonadzora na PŠ Drenovec i kupnje vatrootpornog ormara za potrebe arhive došlo je do povećanih rashoda.

 **KONTO 639-Tekući prijenosi EU -sredstava**

Sredstva su dobivena za projekt ,Užina za sve“ školska prehrana u iznosu od **22.036,30** kn.

**U odnosu na 31.12.2021. godine, došlo je do korekcije rezultata jer je u proračun Varaždinske županije vraćen višak primljenih sredstva za PDV za Školsku shemu (ukupno 737,65 kn).**

**Preostali raspoloživi višak trošit će se namjenski, za podmirenje troškova nedospjelih faktura, kao i za novonastale rashode prema potrebi škole.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**Bilješka 1.**

Iznos povećanja bilježimo zbog prijenosa vlasništva sportske dvorane na školu i donacija knjiga.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 1.- konto 0212/02921**

Do povećanja je došlo radi prijenosa vlasništva sportske dvorane na školu.

**Bilješka 2. konto 1112**

Do smanjenja je došlo zbog manjeg priljeva novčanih sredstava.

**Bilješka 3. konto 2343**

Do povećanja je došlo zbog većih transakcija po računu za 12 mjesec.

**Bilješka 4. konto 239,12911,23958**

Povećanje bilježimo zbog toga, jer smo imali više bolovanja koja se refundiraju, te se nisu radila zatvaranje svih potraživanje za bolovanje sa HZZO-om.

**Bilješka 5. konto 9111**

Povećanje bilježimo zbog knjiženja sportske dvorane .

**Bilješka 6. konto 92211**

Smanjenje bilježimo zbog nedobivenih tekućih materijalnih troškova za rashode koji su nastali u 12.mjesecu

**Bilješka 7. konto 996**

Smanjenje bilježimo zbog prijenosa sportske dvorane na školu .

**Bilješka 8.**

- Škola nema popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina ( dana kreditna pisma, hipoteke i slično

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Bilješka.1

Š (V006) Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos od **538.541,93** kn na ND23 odnosi se na nedospjele obveze za :

* obveze za zaposlene 400.883,97
* obveze za materijalne rashode 61.394,00
* obveze za financijske rashode 644,43
* obveze za nabavu nefinancijske imovine 4.375,00

 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 71.244,53. Obveze se odnose na međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnosno na obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.

U Svibovcu, 30.01 2023.g.

Osoba za kontaktiranje: Diana Kos

Telefon: 042/207-058

**Odgovorna osoba:**

**Melita Mesarić**