**Razdoblje 1.siječanj do 30. lipnja 2023. 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 30. lipnja 2023. 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)
 | 410.607,27 |
| * ukupni rashodi poslovanja (3)
 | 408.013,75 |
| ***višak prihoda poslovanja (X001)*** | ***2.593,52*** |
| * ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)
 | 0,00 |
| * ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)
 | 3.548,95 |
| ***manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002))*** | ***-3.548,95*** |
|  |  |
|  |  |
| ***manjak prihoda i primitaka (Y005))*** | ***-955,43*** |
| ***višak prihoda preneseni (9221-9222)*** |  ***2.160,29*** |

Bilješka 3.

Konto 6413

Zbog manjeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ostvareni su manji prihodi od kamata.

Bilješka 4.

Konto 6526

Prihodi su manji zbog manje uplate novčanih sredstava školske kuhinje ( pošto se kuhinja financira iz MZO-a ) i terenske nastave.

Bilješka 5.

Konto 6712

Prihodi su veći zbog veće uplate materijalnih troškova za nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka 6.

Konto 3113

Povećanje je rezultat zbog većeg broja prekovremenih sati izborne i redovne nastave te zamjena u nastavi.

Bilješka 7.

Konto 3114

Povećanje je nastala zbog povećanja broja učenika koji se školuju po prilagođenom programu i većeg fonda sati u kombiniranim razrednim odjelima.

Bilješka 8.

Konto 312

Povećanje je nastalo zbog povećanja materijalnih prava ( regres ).

Bilješka 9.

Konto 3213

Zbog većih potreba za stručnim usavršavanjem zaposlenika došlo je do povećanja.

Bilješka 10.

Konto 3214

Zbog odlaska na stručna usavršavanja, korištenja osobnog automobila i povećanja naknade za korištenje osobnog automobila došlo je do povećanja.

Bilješka 11.

Konto 3221,3222

Rashodi su veći zbog većih cijena uredskog i ostalog materijala.

Bilješka 12.

Konto 3224,3225

Rashodi su manji, zbog manjih potreba za tekućim održavanjem, a kod sitnog inventara bilježimo porast, zbog potrebe kupnje sitnog inventara.

Bilješka 13.

Konto 3232

Rashodi su veći, zbog većih usluga za tekuće i investicijsko održavanje.

Bilješka 14.

Konto 3233

Rashodi su manji, jer smo prošle godine imali natječaj za ravnatelja škole.

Bilješka 15.

3234

Rashodi su manji, zbog manjih potreba i troškova.

Bilješka 16.

3237

Do povećanja je došlo, jer smo imali isplatu ugovora o djelu.

Bilješka 17.

Konto 3238

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

Bilješka 18.

Konto 3239

Rashodi su manji, zbog manjih potreba.

Bilješka 19.

Konto 3292

Premije osiguranja imovine su manji, zbog manjih rata koja su stigla na naplatu.

Bilješka 20.

Konto 3293

Rashodi su manji zbog manjih potreba za istim.

Bilješka 21.

Konto 3295

Povećanje je nastalo, zbog povećanja Naknade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 22.

Konto 3299

Rashodi su manji, zbog manjih potreba.

Bilješka 23.

Konto 3431

Povećanje bilježimo zbog većeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ,te su time i veće naknade banke.

Bilješka 24.

Konto

Kamate su manje, jer smo prošle godine imali isplata po sudskim presudama.

Bilješka 25.

Konto 42

Povećanje je nastalo, zbog kupnje opreme.

**U odnosu na 31.12.2022. godine, došlo je do korekcije rezultata jer je u proračun Varaždinske županije vraćen višak primljenih sredstva za PDV za Školsku shemu (ukupno 66,60 eura ).**

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

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Bilješka.1

Š (V006) Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos od 75.693,83 eura na ND23 odnosi se na nedospjele obveze za :

* obveze za zaposlene 60.071,77 €
* obveze za materijalne rashode 4.288,15 €
* obveze za financijske rashode 75,72 €
* ostale tekuće obveze 11.258,19 €

Pod šifrom V007 je stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 11.258,19 € . Obveze se odnose na međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnosno na obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.

U Svibovcu, 10.7. 2023.g.

Osoba za kontaktiranje: Diana Kos

Telefon: 042/207-058

**Odgovorna osoba:**

**Melita Mesarić**