

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2022– 31.12.2022.

Osnovna škola Vladimira Nazora Potpićan
52 333 Potpićan, Dumbrova 12
Šifra županije: 18
Šifra grada: 217

RKP: 10637
MB: 03075095
OIB: 14237019602
Razina: 31
Razdjel: 0
Šifra djelatnosti: 8520
Razdoblje: 12.2022.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihodi i primici

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 01.01.2022. – 31.12.2022 . godine evidentirani na šifri Y678 iznose 7.060.609,21 kuna a sastoji se od prihoda poslovanja u iznosu 7.059.744,71 kuna (šifra 6) i prihoda od prodaje nefinancijske imovine koji se odnose na otkup stana u iznosu 864,50 kuna (šifra 72).

Šifra 6362- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećane su u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na pomoći Općine Pićan i Kršan za nabavku klupa i stolova za školski vrt i razglas.

Šifra 6381- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava smanjile su se u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na sredstava za školsku shemu (voće i mlijeko) i sredstava pomoćnika u nastavi preko projekta Mozaik 4 i Mozaik 5, za školsku godinu 2021/2022. Projekt Mozaik smanjen je na toj poziciji, jer se financira iz sredstava Istarske županije.

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sredstva roditelja za školsku marendu. Prihodi su povećani s osnove povećanja cijene marende od 8,00 kn na 10,00 kn te za školsku godinu 2022/2023 Općina Pićan financira 50% troškova umjesto dosadašnjih 100%, time roditelji snose preostalih 50% troškova.

Šifra 6631 i šifra 663- Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba razlikuju se u odnosu na prošlu godinu jer je primljeno manje tekućih i kapitalnih donacija.

Šifra 671- Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na:

- prihode Županije za materijalne izdatke u iznosu 1.216.310,94 kuna.
- prihode Županije za financiranje rashoda za nabavku nefinancijske imovine u iznosu 75.761,59 kuna.

Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je zbog manjih prihoda za financiranje rashoda poslovanja i investicijskog održavanja te povećanja ulaganja u nabavku nefinancijske imovine.

Rashodi i izdaci

1. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01.2022. – 31.12.2022 godine evidentirani na šifra Y034 iznose 7.049.973,86 kuna. Sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu 6.909.666,66 kuna (šifra Z005)) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 140.307,20 kuna (šifra 4).

Šifra 3111- Rashodi za redovan rad i doprinosi na plaće povećani su u odnosu na prethodnu godinu radi povećanja osnovice za obračun plaće zaposlenicima u javnim ustanovama. Do većeg odstupanja nije došlo jer se je u ovoj godini obračunalo manje sudskih tužba za plaće zaposlenika u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 3113- Rashodi za prekovremeni rad uvećani su zbog nužnosti da postojeći djelatnici mijenjaju djelatnika na bolovanju.

Šifra 3114- Posebni uvjeti rada uvećani su u odnosu na prošlu godinu zbog smirivanja situacije koju je uzrokovala epidemija COVIDA-19 te se nije održavala nastava na daljinu.

Šifra 32- Materijalni rashodi odnose se na rashode za redovito poslovanje škole kao što su stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, namirnice za potrebe školske kuhinje, energija, sitni inventar, materijal i usluge tekućeg investicijskog održavanja, usluge prijevoza, telefona i pošte, komunalne usluge, računalne usluge, zdravstveni pregledi zaposlenika, ugovori o djelu, premije osiguranja i drugo.

Kod službenih putovanja, naknada za prijevoz i stručnog usavršavanja zaposlenika (šifra 321) rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu obzirom da su tekućoj godinu ukinute epidemioloških mjera za epidemiju COVIDA-19 te su se normalno održavali stručni skupovi i seminari i nastava se više nije održavala na daljinu.

Kod rashoda za materijal i energiju (šifra 322) odstupanja su veća u odnosu na prošlu godinu zbog inflacije uzrokovane ratom u Ukrajini kod nabavke kancelarijskog materijala, literature (časopisi, stručne knjige i dr.), materijala za čišćenje i održavanje (šifra 3221) i povećani su troškovi energenata (šifra 3223). Smanjeni su troškovi materijala za tekuće održavanje škola. Sitni inventar (šifra 3225) nabavljen je u manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 3227- Povećani su troškovi radne odjeće za tehničko osoblje radi povećanja cijena.

Šifra 323 Rashodi za usluge smanjeni su u odnosu na prošlu godinu za usluge tekućeg investicijskog održavanja (šifra 323). Prošlogodišnji troškovi za adaptaciju sanitarnog čvora, sanacije stropa u dvorani područne škole u Svetoj Katarini bili su veći u odnosu na ovogodišnje troškove ugradnje koso podizne stubišne platforme, uređenje i betoniranje staze i postolja za klupe u školskom vrtu, radova na sanaciji oborinske odvodnje kod rukometnog igrališta, brušenje i lakiranje parketa u učionicama površine 221 m², zamjena prozora u kuhinji i ugradnja komarica i servis računala.

Povećani su troškovi komunalnih usluga u odnosu na prošlu godinu radi utjecaja inflacije.

Smanjeni su troškovi zakupa i najamnina u odnosu na prethodno razdoblje za najam pleksiglasa radi ukidanja epidemioloških mjera (šifra 3235), povećane su zdravstvene usluge radi zdravstvenih pregleda djelatnika prema novom TKU za javne službenike (šifra 3236), smanjene su intelektualne usluga zbog zapošljavanja pomoćnika u nastavi preko Mozaika 4 te nema potrebe u šk.god 2021/2022 za zapošljavanje pomoćnika preko ugovora o djelu. Ostale usluge u odnosu na prethodnu godinu smanjene su zbog smanjenja troškova ispitivanja zaštite na radu koja se vrše svake druge godine odnosno i četiri godine. Smanjeni su troškovi sudskih postupaka (šifra 3296) po pravomoćnim sudskim presudama koje su pokrenuli zaposlenici protiv školske ustanove, a radi isplate razlike plaće za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017.godine, zbog manjeg broja sudskih presuda u ovoj godini.

Financijski rashodi (šifra 3433) smanjeni su zbog manjeg broja pravomoćnih sudskih presuda po kojim su obračunate kamata. Pravomoćne sudske presude odnose se na zaposlene koji su pokrenuli spor protiv školske ustanove, a radi isplate razlike plaće za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017.godine.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi odnosi se na organizirani prijevoz učenika u školi i povratak kućama. Troškovi prijevoza su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. Ugovaratelj cijene prijevoza je Istarska županija.

Šifra 41- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na izradu dokumentacije za adaptaciju sanitarnog čvora u područnoj školi Pićan.

Šifra 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećani su u odnosu na prošlu godinu, a odnosi se na nabavku namještaja (stolovi, stolice i ormari) za dvije učionice, katedre s pripadajućim klupama za školski vrt, dva računala, razglas, i štednjak i hladnjak za školsku kuhinju te nabavu knjiga (šifra 424) za potrebe knjižnice i udžbenika iz sredstva MZO-a. Nabava knjiga je smanjena u odnosu na prethodnu godinu jer smo prethodne godine dobili namjensku donaciju za opremanje knjižnice od HEP elektroprivrede.

Financijski rezultat

Šifra X005- Ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 10.635,35 kuna a odnosi se na neutrošena sredstva od pomoći, vlastitih sredstava od najma i prihoda od stana.

Šifra X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 32.025,57 kunu a nastao je zbrojem viška iz 2022.godine i viška od 21.390,22 kune iz prethodnih godina.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Šifra V001- Stanje obveza 1. siječnja koje su prenesene iz prošle godine iznosi 522.782,23 kuna, a najvećim dijelom se odnose na nepodmirene obveze za plaću za 12. mjesec 2022. godine.

Šifra V006 iV009- stanje ukupnih a nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 540.454,02 kuna, a odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 423.382,61(plaće za prosinac 2022.god. koje su isplaćene u siječnju 2023.god)
- obveze za materijalne rashode 79.264,01 kuna s dospijanjem do kraja siječnja 2023. godine,
- obveze za financijske rashode 523,82 kuna s dospijanjem siječanj 2023 godine odnose se na naknadu za platni promet.
- Obaveze za prijevoz učenika u iznosu od 273,00 kn
- Ostale tekuće obveze 37.010,58 kuna odnose na bolovanje HZZO te uplate od stana

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Šifra 0912- Osnovno obrazovanje u iznosu od 6.752.730,81 kuna odnosi se na rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine bez rashoda za prehranu učenika.

Šifra 096- Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 297.243,05 kuna odnose se na rashode za prehranu učenika.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

Šifra 91512- Promjena u obujmu imovine u iznosu povećanja imovine od 78.340,00 kn nastale su odlukom Istarske županije o prijenosu 8 stolnih računala u korist OŠ Vladimira Nazora Potpićan. Iznos smanjenja od 45.924,92 kn odnosi se na reklasifikaciju dugotrajne imovine u sitni inventar prema Odluci o razvrstavanju dugotrajne nefinancijske imovine u proizvedenu nefinancijsku imovinu ili sitni inventar, a prema uputama MZO za prijenos imovne u poslovne knjige eksperimentalnih Škola sudionica projekta Cjelovite kurikularne reforme. Promjena u vrijednosti imovine u iznosu od 21.015,92 kn nastali su rashodom utvrđenim inventurnim popisom.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Šifra B001 Imovina i potraživanja na dan 31.12.2022. godine iznosila je 4.492.510,44 kuna što odgovara obavezama i izvorima.

Šifra B002 Nefinancijska imovina Škole iznosi 3.869.877,19 kuna, dok je u prethodnoj godini iznosila 3.893,546,00 kuna

Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rashodovanja i reklasifikacije dugotrajne imovine u sitni inventar prema Odluci o razvrstavanju dugotrajne nefinancijske imovine u proizvedenu nefinancijsku imovinu ili sitni inventar, a prema uputama MZO za prijenos imovne u poslovne knjige eksperimentalnih Škola sudionica projekta Cjelovite kurikularne reforme.

Šifra 1- Financijska imovina Škole iznosi 622.633,25 kune. Sastoji se od novca na računu škole, potraživanja za prihode poslovanja, potraživanja za prodaju stana i kontinuiranih rashoda budućih razdoblja.

Šifra 2- Obveze Škole 31.12.2022. godine iznose 540.454,02 kuna. Odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge, obveze za zaposlene za prosinac 2022. godine

AOP 233 Iznos 3.869.877,19 kuna su vlastiti izvori iz proračuna i ostali vlastiti izvori (stambena).

AOP 232 Višak prihoda poslovanja u iznosu od 48.641,43 kuna.

AOP 236 Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 16.615,86 kuna.

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Provedena je obvezna korekcija rezultata zbog kapitalnih prijenosa sredstava kojima je financirana nabava nefinancijske imovine u iznosu od 122.028,84 kune:

- 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 45.366,25 kuna
- 6632 Kapitalne donacije – 901,00 kuna
- 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 75.761,59 kuna.

Prema Pravilniku o izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu objavljenom u NN 112/2018 prilažemo obvezne Bilješke uz Bilancu za popis ugovornih obveza za danu zadužnicu .

Mjesto i datum: Potpićan,
28.01.2023.

Osoba za kontaktiranje: Vanda Čondić

Telefon za kontakt: 052/867-317

Odgovorna osoba: mr.sc. Nada Peršić, prof.

M.P.

