

O.Š. BOL

HRVATSKIH ISELJENIKA 10, 21000 SPLIT

OIB: 87834332400 / MB: 060020681

BROJ RKP-a: 13295

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZINA: 31

RAZDJEL PREMA NKD-u: 000

Split, 31.01.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.

Odgovorna osoba i zakonski predstavnik OŠ Bol, OIB: 87834332400, je ravnatelj Davor Bučević, a financijski izvještaj sastavlja voditeljica računovodstva Ana Kekez. Financijski izvještaji popunjeni su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17.).

Za razdoblje 01.01. – 31.12. ispunjeni su slijedeći financijski izvještaji:

- Bilanca
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
- Izvještaj o obvezama

1. Bilješke uz obrazac BILANCA

Obrazac Bilance predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine.

Stanje imovine na dan 31.12.2022. iznosi 3.018.008,71 kn.

Razred 0 – Nefinancijska imovina iznosi 1.776.308,07 kn.

Nema značajnijih promjena na kontima u odnosu na 2021. S obzirom na odgodu provođenja inventure, ovogodišnja inventura je opsežna i detaljna te u trenutku izrade izvještaja nije bila okončana. Stoga će amortizacija biti izvršena odmah po završetku inventure i po dostavi podataka računovodstvu. Isto vrijedi i za otpis udžbenika.

Razred 1 – financijska imovina iznosi 1.241.700,64 kn. Općenito su potraživanja porasla zbog oporavka situacije i iznajmljivanja dvorane, a porasla su i po izlaznim računima za produženi boravak, s obz. da je broj djece povećan za 1 razred. Škola je krenula u postupak prisilne naplate zbog dužnika (K. K. Dalvin), dok je ostala potraživanja uredno naplaćivala, izuzev od N. A. Mladinić. Spomenuti najmoprimac opetovano kasni s uplatama za najam (praksa koja se nastavlja od prethodnog ugovora) te biva konstatno opominjan.

Novac u banci iznosi 207.012,56 kn. Škola na gotovinskoj blagajni više nema sredstava, a koristi se glavnim računom u banci za poslovanje i podračunima sa sredstvima posebne namjene. To su: podračun za projekt Erasmus+, za sredstva produženog boravka i za rad školske zadruge Žuka.

Potraživanja koja se refundiraju iznose 188.019,91 kn i odnose se na bolovanja-HZZO.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 774.498,13 kn i odnose se isključivo na plaću zaposlenika te naknadu za nezapošljavanje invalida. Isti su podmireni redovno, tokom siječnja 2023. Nalog za naknadu je preplaćen zbog greške u nalogu kod konverzije na valutu EUR te će ponovno biti predan FINA-i na plaćanje tek za nekoliko mjeseci.

Stanje obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2022. iznosi 3.018.008,71 kn.

Razred 2 – Obveze iznosi 1.019.454,40 kn. Nema većih promjena s obzirom na prethodnu godinu, u ukupnom iznosu, ni po zasebnim kontima obveza po troškovima. Tijekom godine su izvršene korekcije po obvezama iz prethodnih godina za koje je utvrđeno da nisu posotojeće.

Razred 9 – Vlastiti izvori iznosi 1.998.554,31 kn.

Uk. višak prihoda od poslovanja nakon obveznih korekcija iznosi 1.098.967,52 kn.

Uk. manjak prihoda od nefinancijske imovine nakon obveznih korekcija iznosi 852.106,83 kn.

Napomena:

Izvanbilančni zapisi-aktiva iznosi 604.483,95 kn. Izvanbilančni zapisi-pasiva iznosi 604.483,95 kn.

Iznosi su isti kao i prethodne godine i odnose se na tablete i laptope od MZO i Carneta dane na korištenje školi (tuđe vlasništvo). Naša škola nije dobila Odluku o prijenosu vlasništva na školu i preknjižavanje.

Prema Uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja za opremu iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, škole su istu dužne voditi u svojim vanbilančnim evidencijama u 2020. godini zaduženjem računa 99111 i odobrenjem računa 99611-Tuđa imovina dobivena na korištenje.

Ne postoji potreba za sastavljanjem obveznih bilješki uz bilancu s obzirom da O. š. Bol nije imala poslovnih događaja vezanih uz ugovorne odnose vezane kreditnim pismima, hipotekama i sl. Također, OŠ Bol nema sudskih sporova u tijeku mimo sporova za plaće.

2. Bilješke uz obrazac PR-RAS

Prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 9.825.952,32 kn.

Rashodi poslovanja u 2022. godini iznose 9.515.982,32 kn.

Višak prihoda poslovanja u 2022. godini iznosi 309.970 kn.

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2021. godine iznosi 1.022.561,91 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2022. godini iznose 146,16 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2022. godini iznose 233.958,43 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u 2022. godini iznosi 233.452,27 kn.

Preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2021. godine iznosi 852.218,95 kn.

Ukupan višak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 246.860,69 kn.

Odstupanja bilježimo na povećanom kontu 6362 zbog prihoda od uplate MZO za sudske presude. Konto 6512 i 6526 su povećani zbog povećanja uplata za veći broj djece za socijalne subvencije troška obroka od strane Grada te općenito veći prihod uplate roditelja za uslugu produženog boravka za cijeli novi razred. Kod konta 6615 je povećan iznos zbog rasta uplata za najam dvorane. Također,

najmoprimac N. A. Mladinić je uplatio dio dugova. Kod konta tekuće donacije bilježimo blago povećanje iznosa uslijed uplate donacije od fizičkih/pravnih subjekata, najviše za potrebe učionice produž. boravka. Rashod za zaposlene je porastao blago, uslijed povećanja koeficijenata, uz to je nekoliko djelatnika dobilo nalog za prekovremeni rad, a postojala je potreba za prekovremenim radom jednog djelatnika što je regulirano odlukom do opoziva. Značajan je porast iznosa za službena putovanja pri kontu 3211 zbog povoljne situacije nakon prestanka obustava putovanja uslijed epidemije prošle godine. Bilježimo pad u trošku materijala i dijelova za tek. i inv. održavanje. S obzirom na višestruki porast cijena nafte i lož ulja, utrošen je odlukom grada u riznici velik dio sredstava planiran za druge troškove upravo na nabavku lož ulja (porast konta 3222 za 53,1 % !), s obzirom da, logično, sredstva na kontu za to planirana nisu bila dovoljna. Iz tog su razloga značajno utrošena vlastita sredstva Škole za redovno poslovanje i troškove koji proizlaze iz njega. 3236 konto bilježi rast zbog povećanih cijena usluga i broja djelatnika koji su stekli pravo na sistematski pregled. Zbog učestalih Erasmus+ putovanja, ostali troškovi na kontu 3299 su značajno porasli u odnosu na lani (izbor EU fonodovi). Trošak isplaćenih zatezних kamata za pravomoćne sporove je povećao ukupni iznos na kontu 3433. 3722 konto bilježi manji prikaz iznosa za kupljene radne bilježnice i drugi obr. materijal zbog naputka o evidentiranju udžbenika u odnosu na bilježnice. Iz istog razloga su kapitalne pomoći iz drž. proračuna (63622) povećane.

Ukupni prihodi i primici u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu povećani su za 9,8%

Ukupni rashodi i izdaci povećani su za 8,8 %

Višak prihoda i primitaka - ostvaren je višak prihoda u iznosu 76.517,73 kn.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 246.860,69 kn.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja tj. na dan 31.12.2022. iznosi 207.012,56 kn.

Ovaj iznos je zbroj novca na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka (glavni+3 novootvorena podračuna sa sredstvima za Erasmus+, produženi boravak i zadrugu). Zbog prijelaza na valutu EUR i konverzije sredstava, sav iznos s blagajne (1.000kn) već je prenesen na tekući račun.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je 69.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada je 54.

3. Bilješke uz obrazac RasF

Rashodi na dan 31.12.2022. za osnovno obrazovanje iznose 9.573.385,63 kn. U odnosu na prošlu godinu su povećani za 8,1 %.

Dodatne usluge u obrazovanju iznose 176.195,12 kn i odnose se na prehranu u produženom boravku.

4. Bilješke uz obrazac PVRIO

Promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u ovom obrascu nema u 2022. g.

5. Bilješke uz obrazac Obveze

Stanje obveza 01.01.2022. iznosilo je 858.394 kn

U razdoblju 01.01.2022. – 31.12.2022. obveze su se povećale za iznos 9.936.379,30 kn

U razdoblju 01.01.2022. – 31.12.2022. obveze su podmirene za iznos 9.775.318,43 kn

Stanje obveza 31.12.2022. je 1.019.454,87 kn i biti će podmirene u tekućem razdoblju. Sve obveze su nedospjele.

RAVNATELJ:


DAVOR BUČEVIĆ