

## Razdoblje 1.siječanj do 31. prosinca 2023. godine

Osnovna škola Antuna i Ivana Kukuljevića

Ulica grada Vukovara 1,

42223 Varaždinske Toplice

RKP : 13949

MB: 03325156

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: 000

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

OIB: 93828059048

### Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 158/23 )
- 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 2023. i uključuje prihode i rashode OŠ Antuna i Ivana Kukuljevića Varaždinske Toplice.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige.

#### Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

• ukupni prihodi poslovanja (6)	1.299.471,95
• ukupni rashodi poslovanja (3)	1.274.970,09
<b><i>višak prihoda poslovanja (X001)</i></b>	<b>24.501,86</b>
• ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	312,34
• ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	98.261,86
<b><i>manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002)</i></b>	<b>-97.949,52</b>
<b><i>manjak prihoda i primitaka (Y005)</i></b>	<b>-73.447,66</b>
<b><i>višak prihoda preneseni (9221-9222)</i></b>	<b>7.651,00</b>
<b><i>manjak prihoda i primitaka (Y006)</i></b>	<b>-65.796,56</b>

Bilješka 3.  
Konto 6362

Zbog manjeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ostvareni su znatno manji prihodi

Bilješka 4.  
konto 6381

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

Bilješka 5.  
Konto 6393

Zbog manjeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ostvareni su manji prihodi

Bilješka 6.  
Konto 6413

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

Bilješka 7.  
Konto 6526

Zbog manjeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ostvareni su manji ostali prihodi

Bilješka 8.  
Konto 6631

Zbog manjeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ostvareni su manji prihodi donacija

Bilješka 9.  
Konto 6712

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su veći zbog većeg priljeva/odljeva novčanih sredstava

Bilješka 10.  
Konto 3113

Plaće za prekovremeni rad su veće zbog održavanja dopunske nastave hrvatskog jezika za učenike iz Ukrajine

Bilješka 11.  
Konto 3114

Plaće za posebne uvjete rada su veće zbog veće potrebe za istim

Bilješka 12.  
Konto 3132

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći zbog većeg zapošljavanja radnika

Bilješka 13.  
Konto 3213

Stručno usavršavanje zaposlenika je manje zbog manjeg odlaska na ista

Bilješka 14.

Konto 3222

Materijal i sirovine su veće zbog veće potrošnje istih

Bilješka 15.

Konto 3224

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 16.

Konto 3225

Rashodi su veći zbog veće potrošnje istih

Bilješka 17.

Konto 3227

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 18.

Konto 3231

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 19.

Konto 3233

Rashodi su veći zbog veće potrebe objava oglasa

Bilješka 20.

Konto 3236

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 21.

Konto 3237

Intelektualne i osobne usluge su veće zbog dogradnje trodijelne sportske dvorane

Bilješka 22.

Konto 3238

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 23.

Konto 3239

Ostale usluge su veće zbog veće potrebe za istima

Bilješka 24.

Konto 3292

Premije osiguranja su manje zbog jeftinijeg ugovaranja istih

Bilješka 25.

Konto 3293

Reprezentacija je manja zbog manje potrošnje iste

Bilješka 26

Konto 3294

Članarine i norme su manje zbog manje potrošnje istih

Bilješka 27

Konto 3295

Pristojbe i naknade su veće zbog veće potrošnje istih

Bilješka 28

Konto 3299

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su veći zbog veće potrošnje istih

Bilješka 29

Konto 3431

Bankarske usluge i usluge platnog prometa su manje zbog manje potrošnje istih

Bilješka 30

Konto 3433

Zatezne kamate su manje zbog manje potrošnje istih

Bilješka 31

Konto 3722

Naknade građanima i kućanstvima u naravi su veće zbog veće potrošnje istih

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA**

Bilješka 1.

Konto 02922

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme je veći zbog većeg ispravka vrijednosti

Bilješka 2.

Konto 02926

Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvode imovine je veći zbog većeg ispravka vrijednosti

Bilješka 3.

Konto 129

Ostala potraživanja su veća zbog veće potražnje za istim

Bilješka 4

Konto 2343

Obveze za ostale financijske rashode su manja zbog manjeg iznosa računa banke

Bilješka 5

Konto 9112

Ostali vlastiti izvori su veći zbog dogradnje trodijelne sportske dvorane

Bilješka 6

Konto 96

Obračunati prihodi poslovanja su veći zbog veće potražnje za istim

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS-funkcijski**

Bilješka 1

Konto 096

Dodatne usluge u obrazovanju su veće zbog poskupljenja namjernica

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Bilješka 1

Konto 91512

Iznos povećanja bilježimo zbog darivanja knjiga – lektirnih naslova

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Bilješka.1

Š (V006) Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos od **180.760,06** eura na ND23 odnosi se na nedospjele obveze za :

• obveze za zaposlene	88.883,28
• obveze za materijalne rashode	12.481,72
• obveze za financijske rashode	98,58
• obveze za nabavu nefinancijske imovine	54.186,20

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 25.110,28 eura.

Obveze se odnose na međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnosno na obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.

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

Sredstva su dobivena za projekt „Užina za sve“ školska prehrana u iznosu od **1.678,57 eura**.

**U odnosu na 31.12.2022. godine, došlo je do korekcije rezultata jer je u proračun  
Varaždinske županije vraćen višak primljenih sredstava za PDV za projekt Školska  
shema u ukupnom iznosu od 168,16 eura.**

U Varaždinskim Toplicama, 31. siječnja 2024.g.

Osoba za kontaktiranje:  
Karolina Kögl-Horvat  
Telefon: 042/624-055

**Odgovorna osoba**

**Goranka Štefanić, ravnateljica škole**