

Razdoblje 1.siječanj do 31. prosinca 2022. 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. 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 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)	8.486.610,49
• ukupni rashodi poslovanja (3)	8.371.808,79
<i>višak prihoda poslovanja (X001)</i>	<i>114.801,70</i>
• ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	737,94
• ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	147.918,80
<i>manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002)</i>	<i>-147.180,86</i>
<i>manjak prihoda i primitaka (Y005)</i>	<i>-32.379,16</i>
<i>višak prihoda preneseni (9221-9222)</i>	<i>91.293,28</i>
<i>višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (X006)</i>	<i>58.914,12</i>

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 većeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ostvareni su veći prihodi kamata

Bilješka 7.
Konto 6526

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

Bilješka 8.
Konto 6631

Tekuće donacije su nastale većom uplatom istih

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 manje zbog manje potrebe za istim

Bilješka 12.
Konto 3133

Doprinosi za obvezno osiguranje su veći zbog isplata sudskih tužbi

Bilješka 13.
Konto 3213

Stručno usavršavanje zaposlenika je veće zbog većeg odlaska na stručna usavršavanja poslije smanjenja epidemije COVID-19

Bilješka 14.

Konto 3222

Materijal i sirovine su veće zbog povećanja cijena namirnica

Bilješka 15.

Konto 3223

Rashodi su veći zbog većih cijena energenata

Bilješka 16.

Konto 3225

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 17.

Konto 3233

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 18.

Konto 3237

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 19.

Konto 3238

Rashodi su veći zbog ulaska škole u novi program

Bilješka 20.

Konto 3239

Rashodi su manji zbog manje potrošnje istih

Bilješka 21.

Konto 3295

Pristojbe i naknade su manje zbog manje potrebe za istim

Bilješka 22.

Konto 3296

Troškovi sudskih postupaka su znato veći zbog isplata sudskih presuda djelatnicima

Bilješka 23.

Konto 3433

Zatezne kamate su nastale zbog isplata koje smo imali po sudskim presudama

Bilješka 24.

Konto 4221

Zbog nabavke nove uredske opreme i namještaja rashodi su veći

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

Bilješka 1.

Konto 02924

Ispravak vrijednosti knjiga kupljenih udžbenika i lektirnih naslova za sve učenike škole

Bilješka 2.

Konto 129

Ostala potraživanja su manja zbog manje potražnje za istim

Bilješka 3.

Konto 172

Potraživanja od prodaje stanova su manja zbog manje uplate istih

Bilješka 4

Konto 2343

Obveze za ostale financijske rashode su veće zbog većeg iznosa računa banke

Bilješka 5

Konto 9112

Ostali vlastiti izvori su veći zbog kupnje udžbenika i lektirnih naslova

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 **812.597,08** kn na ND23 odnosi se na nedospjele obveze za :

- | | |
|---------------------------------|------------|
| • obveze za zaposlene | 547.698,77 |
| • obveze za materijalne rashode | 89.472,14 |
| • obveze za financijske rashode | 888,09 |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 174.538,08.

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 **20.614,16 kn**.

**U odnosu na 31.12.2021. 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 1.527,75 kuna.**

U Varaždinskim Toplicama, 31. siječnja 2023.g.

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

Odgovorna osoba

Goranka Štefanić, ravnateljica škole