

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.

Broj RKP – a: 08205 Matični broj: 03316637

OIB: 68779758323

Naziv i adresa obveznika: OSNOVNA ŠKOLA MIRKA PEREŠA

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520

razdjel: 000

Šifra županije/grada/općine: 176 BBŽ, OPĆINA KAPELA

Osnovna škola Mirka Pereša posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Nakon što su proknjižene sve poslovne promjene i transakcije za razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022. godine, Izvještaj se sastavlja i predaje se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu u zakonom određenim rokovima do 31.01.2023. godine.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka broj 1 – X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Škola je za period 1.1.-31.12.2022. godine ostvarila ukupno 6.888.482,13 kn prihoda i 7.048.308,30 kn rashoda.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 159.826,17 kn

Donosom viška poslovanja iz 2021. godine, u iznosu od 326.570,90 kn, konačni rezultat poslovanja je višak prihoda poslovanja u iznosu od 166.744,73 kn.

Bilješka broj 2 – šifra 63613 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan – u odnosu na prošlo razdoblje, škola ima manji prihod jer je ove godine Općina sufinancirala samo plaću zaposlenika predškole.

Bilješka broj 3 – šifra 6382 - u odnosu na prošlo razdoblje, nemamo kapitalnih prihoda temeljem prijenosa EU sredstava jer je završena energetska obnova u 2021. godini.

Bilješka broj 4 – šifra 6631,6632 Tekuće donacije , kapitalne donacije – škola je dobila donaciju u iznosu od 68.868,88 kn od Humanitarne udruge „RTL pomaže djeci“ na temelju natječaja, te je tu donaciju namjenski utrošila za kupnju sportske opreme i sprava za dvoranu i školsko igralište u PO Donji Mosti., te 3.000,00 kn za „Najljepši školski vrtovi“ koje će utrošiti tokom 2023. godine.

Bilješka broj 5 – šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - u odnosu na prethodno razdoblje škola ima povećane troškove zbog radova na sanaciji unutarnjih zidova i stropova dvorane u PŠ Stari Skucani, popravak stropa u PŠ Stari Skucani, iskop i betoniranje podloge za dječje igralište u PŠ Donji Mosti, rekonstrukcija vodovodne instalacije u matičnoj školi zbog puknuća cijevi, popravak računalne mreže u PŠ Stari Skucani, servis i ispitivanje plinske instalacije u matičnoj i područnim školama.

Bilješka broj 6 – šifra 3722 Naknade građanima i kućanstvima – u odnosu na prošlo razdoblje škola nema troškova za druge obrazovne materijale jer ove godine Općina nije sufinancirala nabavu radnih bilježnica i bilježnica za učenike preko škole.

Bilješka broj 7 – šifra 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – škola je u 2022. godini temeljem donacije kupila sportsku opremu i sprave za dvoranu i školsko igralište u PO Donji Mosti.

Od vlastitih sredstava za školsku kuhinju kupljena je miješalica za tijesto.

Iz decentraliziranih sredstava, škola je nabavila ove godine projektor, računalo za informatičku učionicu, fotokopirni aparat, te automatiku za školsko zvono jer se postojeće pokvarilo.

U 2022. godini škola je imala i troškove za dobavu i ugradnju fotonaponskog sustava na PŠ Stari Skucani, troškovi su pokriveni iz vlastitih sredstava škole, a 40% sredstava bit će vraćeno iz Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost.

Bilješke uz izvještaj o bilanci

Bilješka broj 1 - Imovina

U bilanci iskazano je stanje imovine u iznosu od 5.967.159,06 kn odgovara stanju nefinancijske imovine u iznosu od 5.189.877,04 kn i financijske imovine u iznosu od 777.282,02 kn

Bilješka broj 2 – šifra 922 Višak prihoda

U razdoblju 1.1.-31.12.2022. godine škola je ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 74.734,62 kn. Donosom viška prihoda poslovanja od 31.12.2021. godine u iznosu od 376.548,62 kn, višak prihoda poslovanja iznosi 451.283,24 kn.

Manjak od nefinancijske imovine za 1.1.-31.12.2022. iznosi 234.560,79 kn, te donosom manjka nefinancijske u iznosu 49.977,72 kn iz 31.12.2021. godine, ukupni manjak od nefinancijske imovine 31.12.2022. godine iznosi 284.538,51 kn.

Provođenjem obvezne korekcije rezultata (kapitalne pomoći, sredstva BBŽ za nabavu nefinancijske imovine, donacije) u iznosu od 152.819,69 kn, umanjili smo manjak od nefinancijske imovine, te nakon toga manjak od nefinancijske imovine iznosi 131.718,82 kn, a višak prihod poslovanja iznosi 298.463,55 kn. Konačni rezultat je višak prihoda poslovanja od 166.744,73 kn.

Bilješke uz Izvještaj P-VRIO

Bilješka broj 1 – šifra P003 – evidentirana je imovina po provedenoj inventuri, prema zapisniku uknjižena je u inventar u iznosu od 6.000,00 kn.

U iznosu od 1.125,00 kn rashodovana je imovina i predložena za isknjiženje odnosno prodaju.

Nakon provedene revizije i otpisa 264 sveska u iznosu od 525,20 kn obavljena je usklada računovodstva sa školskom knjižnicom, te također provedeno knjiženje i smanjenje

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 1 – V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja:

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 589.572,05 kn, koje se sastoje od obveza za materijalne troškove - račune, obveze za bolovanja preko HZZO-a, obveza za plaće zaposlenika i prijevoz, te naknade za invalide.

Bilješka broj 2 – V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

nedospjele obveze u iznosu od 589.572,05 kn sastoje se od:

- računa za materijalne i troškove režija u iznosu od 10.027,70 kn

- obveze za plaće zaposlenih, prijevoz zaposlenika te naknade za invalide za mjesec prosinac 2022. godine u iznosu od 545.828,15 kn obveze će biti podmirene u mjesecu siječnju 2023. godine, kada im je i dospijeće.
- iznos od 33.716,20 kn odnosi se na obveze za bolovanja koje refundira HZZO .

Voditeljica računovodstva:

Snježana Kilić



Zakonski predstavnik:

Ivana Ružman Faletar