

**REPUBLIKA HRVATSKA
PRVA OSNOVNA ŠKOLA**

Bolnička ulica 11

47300 Ogulin

Žiro račun: HR13 2402006 1100109580

RKP-a 10688

Matični broj 03208257

Adresa: Bolnička ulica 11

47300 Ogulin

Razina 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel 000

Šifra grada 297

OIB 59388217077

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2022.g.**

Zakonski okvir

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 108/20.od 7..10.2020.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)
- Pravilnik o dopuni Pravilnika o financijskom izvještavanja o proračunskom računovodstvu (N.N. 145/20 od 24.12.2020.i 32/21, 144/21, 37/2022)

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I
IZDACIMA**

Bilješka 1.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Prve osnovne škole. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige riznice koju informatički podržava Infomare sustav.

Poslovanje proračuna Prve osnovne škole obavlja se preko jedinstvenog računa Prve osnovne škole otvorenog u Erste&Steiermarkische bank, poslovnica Ogulin HR1324020061100109580 za kunsko poslovanje .

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

- | | |
|---|-------------------|
| • ukupni prihodi poslovanja -šifra 6 | 13.958.229,65 |
| • ukupni rashodi poslovanja -šifra 3 | 12.978.933,84 |
| višak prihoda poslovanja -šifra X001 | 979.295,81 |

- ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine -šifra 7 1.560,30
- ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine- šifra 4 866.343,28
- manjak prihoda od nefinancijske imovine -šifra Y002* 864.782,98

UKUPAN VIŠAK PRIHODA X004 114.512,83

Prihodi

Izvor	Šifra	Iznos
Ministarstvo znanosti i obrazovanja	6361 dio	10.473.125,21
Kapitalne pomoći MZO Udžbenici	6362	164.654,13
Karlovačka županija	6711 tekuće 6712 kapitalne	1.500.717,17 680.000,00
Vlastiti prihodi	661	8.160,00
Subvencija za školsku kuhinju, izlete, ispite itd	652	653.099,56
Tekuće pomoći od HZZ	634	119.233,32
Potpore i tekuće pomoći Grad Ogulin	6361 dio -prod. bor. 6361 dio rad.bilj.	192.498,09 160.347,92
Donacije tekuće	6631	3.930,00
Donacije kapitalne	6632	2.464,25
ukupno		13.958.229,65

Višak iz 2021.g. 16.550,56 kn prenesen u 2022.g. i uvećan za višak iz 2022.g. od 114.512,83 kn iznosi ukupan višak 131.063,39 kn koji se prenosi u 2023 .g.

Sastoji se od slijedećeg:

- Sredstva zadruge „Potjehova družina“ 3.507,72 izvor-432
- Stručni aktiv razredne nastave 1.729,03 kn izvor-432
- Stručni aktiv vjeronauka 2.190,85 kn izvor-432
- Projekt „Mala kuća darovitih“ 8.980,08 kn izvor-503
- HZZ pripravništvo 109.177,83 kn izvor-434
- Produženi boravak (uplate roditelja) 5.477,88 izvor 434

Očekivane uplate u 2023.g. zatražene u 2022.g.

- Potraživanja za školsku kuhinju i produženi 47.318,49 kn izvor 432
- K09-2022-137: iznos 6.345,84 kn i K09-2022-138:iznos

8.779,35 kn- izvor 56-13.808,29 kn i izvor 05- 1.316,90 kn

Bilješke 3.

Pomoć od HZZ za pripravništvo za psihologa šifra 634.

Bilješka 4.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Šifra 6361 Tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene,(povećanje osnovice u studenom za listopad).

Šifra 6362 Kapitalne pomoći Ministarstvo znanosti i obrazovanja za udžbenike.

Bilješke 5.

Prihodi po posebnim propisima

Šifra 6526 prihodi su za školsku kuhinju, ispite, izlete i razne subvencije.

Subvencije od strane roditelja za školsku kuhinju te produženi boravak uvećane su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijena namirnica(cijena dnevnog obroka učenika od 1.9.2022 iznosi 7,5345 kn), troškova izleta te plaće za djelatnice produženog boravka koje od 9mj2021 godi zaposlene na neodređeno vrijeme (srpanj i kolovoz2022- plaće) .

Županija u projektu „Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja“ odobrila 100 učenika. Grad Ogulin sufinancira školsku kuhinju za 1 učenika. Razliku od projekta u cijeni plaćali su korisnici istog projekta.

Bilješka 6.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Šifra 661 ; vlastiti prihodi od iznajmljivanja stana u Otoku (140x12=1.680kn) Prostor u Donjim Dubravama (2x3.240= 6.480)

Bilješka 7.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Šifra 6631 Tekuće donacije od trgovačkih osoba 3.930,00 utrošene za tiskanje lista Klek

Šifra 6632 Kapitalne donacije od fizičkih osoba 964,25kn (knjige donirane), te trgovačkih društava za nabavku dijelova za računala 1.500,00kn

Bilješka 8.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671)

Šifra 6711 prihodi od osnivača: Karlovačke županije za redovno poslovanje Škole

Šifra 6712 kapitalni prihodi od osnivača Karlovačke županije 480.000,00 kn za uređenje sjeverozapadnog krila I. i II. kat sanitarni čvor. Te promjena kotla u kotlovnici matične škole 190.956,25 kn i ulaganje 9.043,75 u računala.

Bilješka 9.

Naknade troškova zaposlenima

Šifra 321 Naknade troškova zaposlenima uvećani su u odnosu na prošlo razdoblje zbog povećanja cijena usluga prijevoza te ostalih usluga

Bilješka 10.

Rashodi za materijal i energiju

Šifra 322 rashodi za materijal i energiju uvećani su zbog porasta cijena na tržištu (sama količina narudžbe u materijalu i energentima je u prosjeku).

Bilješka 11.

Rashodi za usluge

Šifra 323 rashodi za usluge su smanjeni u odnosu na prošlu godinu (2021.g. promijenjena vrata na učionicama te upravi.) Najam dvorane za TZK je uvećan zbog broja sati održanih u istoj. TZK. Intelektualne usluge i ostale usluge su uvećanje zbog troškova pripreme i tiskanja lista Klek.

Bilješka 12.

Naknade građanima i kućanstvima

Šifra 3722 radne bilježnice za sve razrede- Grad Ogulin

Bilješka 13.

Prihodi od prodaje materijalne imovine

Šifra 7 prihod od prodaje stanova zaposlenih (umirovljenika). preostala još dva stana u Ogulinu i Zagorju Ogulinskom u otkupu. Uplate su redovite.

Bilješka 14.

Nabavka nefinancijske opreme

Šifra 422 klime dvije za upravu i jedna za informatički kabinet 11.025,00 kn
Perilica rublja u kuhinji matičnoj 2.403,00, notebook lenovo 2.548,00 i računalo 3.016,00 kn
Šifra 424 knjige za knjižnicu 7.644,88 i udžbenici 159.654,13 kn
Šifra 451 dodatno ulaganje u sanitarni čvor sjeverozapadni I. i II. Kat 480.000,01 kn
Šifra 452 dodatno ulaganje u kotlovnicu (zamjena kotla) 190.956,25 te dodatno ulaganje u računala 9.096,01 kn

Bilješka 15.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog raz.

Šifra 11K 152.816,50 kn

U Ogulinu, 23.siječnja 2023.g.

Ravnatelj:

Zvonko Ranogajec, prof.



BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.

Obrazac BIL Prve osnovne škole izrađen je na temelju podatka sadržanih u Glavnoj knjizi. Kako je već navedeno, Glavnu knjigu proračuna informatički podržava Infomare sustav.

Bilješka 2

Poslovni objekti

Šifra 0212 dodatno ulaganje u sanitarni čvor sjeverozapadni I. i II. Kat 480.000,01 kn

Bilješka 3.

Postrojenja i oprema

Šifra 0223 klime dvije za upravu i jedna za informatički kabinet 11.025,00 kn
Perilica rublja u kuhinji matičnoj 2.403,00, notebook lenovo 2.548,00 i računalo 3.016,00 kn,
Te 190.956,25 kn zamjena kotla u kotlovnici

Šifra0221 dodatno ulaganje u računala 9.096,01 kn

Bilješka 4.

Knjige

Šifra 0241 knjige za knjižnice i udžbenici za učenike od 1-8 razreda knjige 7.644,88 te udžbenici

Bilješka 7.

Novac u banci

Šifra1112 iznos od 152.816,50 kn

Bilješka 8.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja i ostalo

Šifra 239 potraživanja od HZZO za bolovanje (2021/2022) 28.041,10 kn

Bilješka 9.

Potraživanja za prihode poslovanja.

Šifra 165 potraživanja korisnika školske kuhinje i produženog boravka 47.318,49 kn

Šifra 172 potraživanja preostalog duga za stanove u otkupu 736,86 kn

Bilješka 10.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Šifra 193 budućí rashodi za plaću 12/21 nedospjela obveza knjiži se trošak u 1/2023.

Bilješke 11.

Obaveze

Šifra 231 obveza za plaću 12/2022.

Šifra 232 obveza za materijalne rashode (neplaćeni računi, plaćanje u 2023)

Šifra 234 obveza za financijske rashode (platni promet)

Šifra 239 obveza za bolovanje FOND

U Ogulinu, 23.siječnja 2023.g.

Ravnatelj:
Zvonko Ranogajec, prof.

