

**OSNOVNA ŠKOLA OSTROG
PUT SVETOG 2
21215 KAŠTEL LUKŠIĆ**

Grad/općina: 181/ KAŠTELA
RKP: 13166
OIB: 90896497176
Razina: 31-proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove
u sklopu funkcije koje se decentraliziraju
Šifra djelatnosti: 8520-osnovno obrazovanje
Razdjel: 000

Kaštel Lukšić, 31. siječnja 20223g.

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
od 01.01 do 31.12.2022.g.***

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine.

Osnovni izvori financiranja su sredstva Državnog proračuna kojima se financiraju plaće djelatnika škole.

Županija Splitsko-dalmatinska financira materijalne troškove, prijevoz učenika te sufinancira pomoćnike u nastavi kroz projekt Učimo zajedno.

Vlastiti prihode Škole čine prihodi koje Škola ostvaruje pružanjem usluga iznajmljivanja dvorane odbojkaškim i drugim klubovima s kojima je potpisala ugovor o korištenju.

OBRAZAC: PR-RAS

Ukupni prihodi i primici iznose 13.030.781,95 kuna **šifra X067**, ukupni rashodi i izdaci iznose 13.083.879,29 kuna **šifra Y034**.

Ukupan manjak prihoda i primitaka ostvaren u 2022. godini iznosi 53.097,34 kn (Y004), a višak prihoda i primitaka – prenesen iznosi 185.096,46 kn što rezultira viškom prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 131.999,12 kn .

Tekuća pomoć iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S za ukupne rashode za zaposlene iznosi 10.773.791,16 kn **šifra 6361**, a kapitalne pomoći iz istog proračuna 286.206,95 **šifra 6362**.

Šifra 671 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose 1.302.241,22 kn (od toga 328.238,56 kn se odnosi na ulaganje u nefinancijsku imovinu) smanjenje prihoda u odnosu na 2021 g. jer će dio prihoda biti uplaćen u 2023 g koji je vezan za troškove iz 2022 g.

Šifra 6391 Tekući prijenosi između istog proračuna proračunskih korisnika temeljem prijenosa EU sredstava iznosi 500,394,95 kn.

Šifra 6413 prihod od kamata po viđenju iznosi 2,40 kn.

Šifra 6631 tekuće donacije u 2022 g iznose 25.628,20 kuna.

Rashodi za zaposlene **šifra 31** iznosi 10.443.671,93 kuna financirani su iz tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S .

Materijalni rashodi poslovanja **šifra 32** iznose 1.562.628,19 kuna, povećanje za 13,2 % u odnosu na 2021 g. Najviše su porasle naknade troškova zaposlenima što je rezultat porasta troškova prijevoza i zbog ukidanja Covid mjera porasli su troškovi službenih putovanja i stručnog usavršavanja.

Ostali financijski rashodi **šifra 343** iznose 33.062,19 kn u protekloj godini porasle su bankarske usluge i usluge platnog prometa, najveći dio ostalih financijskih rashoda odnosi se na kamate po sudskim presudama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine **šifra 4** iznose 647.051,51 ostvareni su za nabavu knjiga, opremanje učionica - klupe i sjedalice te sanacija krovništa zgrade zbog čega je nastalo povećanje u odnosu na 2021 g.

OBRAZAC: BILANCA

Bilanca stanja na dan 31.12.2022. godine iznosi:

- Ukupna imovina **šifra B001** iznosi 5.712.663,00 kn.

-Nefinancijska imovina **šifra B002** iznosi 4.263.127,67 kuna, što je ujedno i ukupna nefinancijska imovina Škole.

-Financijska imovina **šifra 1** iznosi 1.449.535,33 kuna i odnosi se na novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka u iznosu 168.415,54 kuna te očekivani budući prihod za plaću za 12./2022. u iznosu 850.664,56 kuna i potraživanja za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 276.651,08 kn.

- Ukupne obaveze i vlastiti izvori 5.712.663 kn **šifra B003** .

-Obveze iznose 1.317.536,21 kuna **šifra 2**, a odnose na nedospjele obveze za plaće zaposlenicima za 12/2022, ostale materijalne rashode, ostale tekuće obveze, za nabavu nefinancijske imovine i ostale financijske obveze.

Višak prihoda poslovanja **šifra 9221** iznosi 521.521 kuna, a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 389.521,88 kn . Razlika daje višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 131.999,12 kn u obrascu PR-RAS **šifra X006**.

-**šifra 991** -Izvan bilančni zapisi (991-996)

Na izvanbilančnim pozicijama ostala je imovina dobivena na korištenje od Ministarstva (Carnet -laptopi) u iznosu od 582.373,65 uvećana za iznos sudskih sporova zaposlenika za raliu plaće 6% koji će biti realizirani u 2023 g. za 6 djelatnika procjena financijskog učinka 72 000 kn.

OBRAZAC: P-VRIO

U 2022. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

OBRAZAC:IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupne rashode Škole u osnovnom obrazovanju **šifra 0912** u iznosu od 13.083.879,29 kuna. U odnosu na 2021. godinu došlo je do povećanja za 11,11 %.

OBRAZAC: OBVEZE

Stanje obveza na dan 1.1.2022 iznosi 1.306.327,49 kn **šifra V001** koje su podmirene u izvještajnom razdoblju.
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.317.536,21 kn **šifra D23** te se odnose na:

Dospjele obveze

- 128.984,28 kn za materijalne rashode
- 1.135,72 kn za financijske rashode
- 1.092,46 kn ostale tekuće obveze
- 74.428,25 kn za nabavu nefinancijske imovine

Nedospjele obveze

- 836.336,88 kn plaća za 12 mjesec 2022g dospjeva 1/2023
- 275.558,62 kn obveze bolovanja preko 42 dana

Računovođa: Marina Ugrina



Ravnateljica: Ivančica Grubišić

