REPUBLIKA HRVATSKA

PRIMORSKO GORANSKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA FRANA KRSTE FRANKOPANA

BROD NA KUPI, KRALJA TOMISLAVA 12A

Naziv i adresa obveznika: Osnovna škola Frana Krste Frankopana

Kralja Tomislava 12A, 51301 Brod na Kupi

Broj RKP-a: 10532

Matični broj: 03391515

OIB: 83538215345

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

Šifra grada/općine: 0698

IBAN: HR7524020061100110210

Oznaka razdoblja: 2022-12

KLASA: 400-04/23-02/01

URBROJ: 2112-6-23-2

Brod na Kupi, 29.01.2023.

l. PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

Upravni odjel za odgoj i obrazovanje

Rijeka, Slogin kula 2

2. Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Uprava za financije

Zagreb, Donje Svetice 38

3. Državni ured za reviziju – PU Rijeka

FRANA KURELCA 8

51 000 RIJEKA

**Predmet: Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2022. godine**

Škola na dan 31.prosinca 2022.g. ima višak financijskih sredstava raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od=22.555,44 kn

Navedeni iznos namjenski će se utrošiti u tekućem razdoblju za obveze materijalnih rashoda unutar aktivnosti:

**Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:**

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:3214 Vlastiti prihodi - osnovne škole 1.353,36 kn

**Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:**

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene - osnovne škole 297,71 kn

**Program:5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava:**

A530202 Produženi boravak učenika putnika

Izvor:5214-Pomoći-osnovne škole 20.904,37 kn

(Produženi boravak za učenike pripadnike romske nacionalne manjine)

**Obrazac PR-RAS**

**Ukupni prihodi** škole u periodu 01.01.2022.-31.12.2022. godine iznose **3.538.876,74** **kn.**

Prihodi su za 5% uvećani (indeks 105,0) u odnosu na stanje 31.12.2021. godine.

Šifra 6361- konto 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-indeks 110,5 (uvećanje za 10,5% u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine) zbog isplate plaća po uvećanoj osnovici po Kolektivnom ugovoru te isplata razlika plaća po pravomoćnim sudskim presudama (sporovi za isplatu razlike plaće 6%).

Šifra 6362-konto Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362)-indeks 78,7 umanjenje za 21,3% zbog manjih prihoda za školske udžbenike i lektiru u odnosu na lanjski period.

Šifra 641- konto 6413 kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju-indeks iznosi 74,8 što predstavlja umanjenje za 25,2% u odnosu na prethodno razdoblje zbog manjih iznosa dnevnog salda na računima Škole.

Šifra 652 - konto 6526 ostali nespomenuti prihodi - indeks iznosi 127,0 što predstavlja uvećanje od 27,0% u odnosu na isti period prošle godine a odnosi se na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete (konto 65267) – naknada za pokriće štete koja je nastala na kombi vozilu u iznosu od 3.920,00 kn te na prihode od marende-konto-65264-poskupljenje cijene sa 8 kn da 10 kn.

Šifra 661 - konto 6614 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe- prihodi UZ Bobovac-indeks 125,2 uvećanje za 25,2% te

- konto 6615 - prihodi od pruženih usluga - indeks iznosi 118,2 što predstavlja uvećanje u iznosu od 18,2% u odnosu na prošlu godinu od najma školskog stana

Šifra 671- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika indeks 75,5 umanjene od 24,5%- škola je prošle godine dobila sredstva za nabavu školskog vozila.

**Ukupni rashodi** poslovanja za period 01.01.2022. – 31.12.2022.godine iznose **3.498.580,20 kn.**

U odnosu na period 31.12.2021. uvećanje iznosi 11,1%.

Šifra 3113 – plaće za prekovremeni rad - indeks iznosi 161,5 uvećanje za 61,5% zbog većeg broja prekovremenih sati rada (zamjene).

Šifra 3114-plaće za posebne uvijete rada -indeks 114,6 uvećanje za 14,6 % odnosi se na plaće po prilagođenim programima

Šifra 321-naknade troškova zaposlenima-indeks 139,4 uvećanje za 39,4% koje se odnosi na veći broj odlazaka zaposlenika na stručne skupove, seminare i savjetovanja te veće troškove prijevoza za zaposlenika zbog uvećane naknade troškova prijevoza po prijeđenom kilometru usklađene s rastom cijene goriva.

Šifra 322-rashodi za materijal i energiju

Šifra 3222 - materijal i sirovine – indeks 141,1 – uvećanje 41,1% odnosi se na povećanje broja učenika u prehrani i povećanje cijena namirnica.

Šifra 3223 - energija - indeks 124,4 - uvećanje 24,4% zbog poskupljenja cijena energenata, osobito cijene lož ulja goriva za kombi vozilo.

Šifra 3225 SI i autogume-indeks 160,7 – zbog većih izdataka i skuplji cijena

Šifra 3232 - usluge tek i inv. održavanja - indeks 74,4 – umanjenje od 25,6 zbog manjih izdataka za troškove održavanja nego lani

Šifra 3236 - zdravstvene usluge - indeks iznosi 149,9 uvećanje za 49,9% - pravo na sistematski pregled imao je veći broj zaposlenika u odnosu na 2021.g.

Šifra 3292-premije osiguranja-indeks iznosi 53,8 što je umanjenje za 46,2% u odnosu na lani kada je škola zbog nabave novog školsko vozila morala platiti premiju za novi kombi

Šifra 3294-članarine i norme 118,2 uvećanje za 18,2 zbog poskupljenja iznosa članarina

Šifra 3299-ostali nespomenuti rashodi poslovanja 183,9 zbog većih troškova

Šifra 343-ostali financijski rashodi-indeks 2.724,9 uvećanje od 2.724.9% odnosi se na 15.647,52 kn – konto 3433-zatezne kamate po pravomoćnim sudskim presudama

(sporovi za isplatu razlike plaće 6%).

Šifra 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi – indeks iznosi 125,9, uvećanje od 25,9 odnosi se na sufinanciranje drugih obrazovnih materijala za učenike (radne bilježnice) od Grada Delnica.

Šifra 4227-uređaji, strojevi i oprema za stale namijene-indeks 584,0, uvećanje za 484,0 zbog nabave stroja za prešanje voća-financirano sredstvima PGŽ

Šifra 424-knjige-indeks 78,7, umanjenje 21,3% za nabavu šk.udžbenika i školske lektire za učenike

Višak prihoda poslovanja - preneseni višak iz prethodne godine iznosi 50.853,86.

Raspoloživ višak sredstava za tekuće razdoblje u 2022.g. iznosi 22.555,44

Sredstva će biti utrošena u narednom razdoblju sukladno Odluci školskog odbora.

**OBRAZAC BILANCA:**

Šifra 0227- uređaji, strojevi i oprema za stale namijene -uvećanje od 40,1%-indeks 140,1 zbog nabave stroja za prešanje voća financirano sredstvima PGŽ (decntalizacija).

Šifra 0241-knjige - vrijednost je povećana za nabavu knjiga za školsku lektiru i šk.udžbenika za učenike -indeks 113 (uvećanje za 13,4%).

Šifra 996-izvanbilančni zapisi-evidentiran je iznos od 88.907,96 kn, riječ je o tuđoj imovini dobivenoj na korištenje – uvećana je za iznos opreme vezane za provedbu Cjelovite kurikularne reforme faza II a uključuje 3 laptopa Lenovo (Carnet) u iznosu od 12.311,25 kn.

Šifra 193-iskazana je obveza za rashode budućih razdoblja u iznosu od 255.237,35 kuna, a odnosi se na plaće i naknade zaposlenima za 12. mjesec 2022. godine koje dospijevaju na naplatu u siječnju 2023. godine.

Šifra 239-ostale tekuće obveze (239) iskazano je potraživanje u iznosu od 1.848,28 a odnosi se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja jer refundacija naknada plaća za bolovanje na teret HZZO-a nije izvršena u 2022.g.

Osnovna škola Frana Krste Frankopana Brod na Kupi u periodu od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g.

* Nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza

ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

* Nema sporova na sudu koji su u tijeku

Šifra B001- imovina-stanje 1. siječnja (Bilanca na dan 31.prosinca 2022.g.) iznosi 2.094.334,00 kn. Razlikuje se od stanja 31. prosinca (Bilanca na dan 31. prosinca 2021. g.) za iznos od 1 kn - AOP 001 iznos – 2.094.333,00 kn kako bi mogla biti zadovoljena osnovna kontrola B001=B003 imovina = obveze i vl.izvori. (šifra 0241-uvećanje za 1 kn) jer bog novog načina iskazivanja novčanih iznosa na dvije decimale više nisu dozvoljena odstupanja +/- 1 kuna koje je do sada bilo dozvoljeno zbog zaokruživanja novčanih iznosa.

Šifra 9221-višak prihoda-stanje 1.siječnja uvećano je za 1 kn i iznosi 50.855,00, a u BILANCI (2021) iznos je bio 50.854,00 (stanje na kraju razdoblja) kako bi mogla biti zadovoljena kontrola br.3 između obrazaca jer bog novog načina iskazivanja novčanih iznosa na dvije decimale više nisu dozvoljena odstupanja +/- 1 kuna koje je do sada bilo dozvoljeno zbog zaokruživanja novčanih iznosa.

Šifra 911-vlastiti izvori-stanje 1.siječnja umanjeno je za 1 kn i iznosi 1.811.944.00, a u BILANCI (2021) stanje na kraju razdoblja bilo je 1.811.945,00 kako bi mogla biti zadovoljena osnovna kontrola B001=B003 imovina = obveze i vl.izvori. (šifra 0241-uvećanje za 1 kn) jer bog novog načina iskazivanja novčanih iznosa na dvije decimale više nisu dozvoljena odstupanja +/- 1 kuna koje je do sada bilo dozvoljeno zbog zaokruživanja novčanih iznosa.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

Šifra 0912- osnovno obrazovanje-rashodi škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu

Šifra 096-dodatne usluge u obrazovanje-trošak namirnica za školsku kuhinju.

**OBRAZAC OBVEZE:**

Stanje obveza na dan 01.01.2022.g. iznosi 231.535,03 kn-šifra V001. U izvještajnom razdoblju (01.01.2022.-31.12.2022.g.) povećanje obveza iznosi 3.605.609,45 kn-šifra V002. U navedenom razdoblju podmirene su obveze u iznosu od 3.575.118,17 kn-šifra V004.

Ukupne obveza u periodi 01.01.2022.g.-31.12.2022.g. jednake su stanju nedospjelih obveza navedenog razdoblja te iznose 262.026,31 kn (račun skupine 23 iz kontnog plana)-šifra V006. Navedeni iznos odnosi se na obveze za rashode poslovanja (plaću za prosinac, režijske troškove te naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a).

Ravnatelj Škole:

Davor Tkalac, prof.