# OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA METKOVIĆ

Klasa: 400-04/23-01/2

Urbroj: 2117-144-03-23-1

Metković, 30.01.2023.

### BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

1. U razdoblju siječanj-prosinac 2022.god., naša škola ostvarila je ukupan prihod u iznosu od 17.111.629,76 kuna (AOP 6) i to

- pomoći proračunskim kor. iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 6361) 13.939.062,47 kn

- kapitalne pomoći pror. Korisnicima -II- (AOP 6362) 329.902,29 kn

- tekuće pomoći od izvanpr. Korisnika (AOP 6341) 5.940,00 kn

- kamate na depozite po viđenju (AOP 6413) 0,22 kn

- prihodi ostali (AOP 6526) 382.143,87 kn

- prihodi od pruž. Usluga (AOP 6615) 19.900,00 kn

- prihod iz nadležnog proračuna (AOP 671) 2.434.680,91 kn

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna ( i kapitalne pom) koji im nije nadležan odnosi se na prihode od MZO-a za plaće i druga primanja za zaposlenike, a kap. pomoći : za udžbenike i lektire, te za prihod od grada Metkovića za klima uređaje.

Tekuće pomoći od izvanpr. korisnika (AOP 6341) prihod od ŽSŠŠ i Šahovski savez

Ostali prihodi ( AOP 101) su prihodi od upr i adm. pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i to su uplate učenika za marendu, uplate od osiguranja, uplate za popravke inf. opreme, za predstave, za ispite i sl..

Prihodi iz nadležnog proračuna su sredstva primljena od županije za materijalne rashode, za kapitalna ulaganja, za sufinanciranje marendi, za pomoćnike i sl..

Prihodi od MZOŠ i županije utrošeni su namjenski i u skladu s planom.

1. Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine iznose 17.109.374,03,00 kn (AOP Y034) i to:

- rashodi za zaposlene (AOP 31) 13.771.944,22 kn

- materijalni rashodi (AOP 32) 2.040.067,67 kn

- financijski rashodi (AOP 34) 107.363,62 kn

- naknade građanima i kuć. (AOP 37) 440.270,92 kn

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 4) 749.727,60 kn

U odnosu na proteklu godinu je povećan rashod za zaposlene (AOP 31) od cca 7 %, zbog povećanja i osnovice plaće.

Materijalni rashodi (si, energija uredski mat, usluge i sl..) su povećani za za cca 25 % zbog povećanja služb. putovanja, naknada za prijevoz djelatnika, stručnih ušavršavanja. (uslijed smanjenja mjera za koronu)

Rashodi za materijal i energiju su povećani za cca 10 %, od čega su rash. za energiju povećani za 41 % uslijed drastičnog povećanja cijena. ( sa 277.000 na 390.000,00 kn), dok je ur. mat smanjen za 23 % uslijed uvedenih mjera štednje.

Ostali nespomenuti rash. povećani za 451 % zbog troškova sudskih postupaka ( cca 200.000,00 kn)

Financijski rashodi tkđ. drastično povećani zbog zateznih kamata vezanih uz tužbe djelatnika.

( 100.000,00 kn)

Rashodi za nefinancijsku imovinu su smanjeni za 22 % dodatna ulaganja na objektu ( tj. sanacija WC-a), te nabavljeni udžbenici od MZO-a.

Naknade građanima i kućanstvima (AOP 372) se odnose na druge radne materijale ( od DNŽ-povećanje za cca 15 %) te na sredstva isplaćena roditeljima za marendu ( od DNŽ)

Škola nema primljenih ni danih zajmova i kredita.

Preneseni višak prihoda iz 2021. godine iznosi 55.995,50 kn, a višak prihoda za 2022 je 2.255,73 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 58.251,23 kn.

# Ovdje napominjemo da dio računa u iznosu od cca 120.000,00 kn ( dva prijevoza za učenike 11 i 12/2022 g (83.000,00 kn) el. en. za 11 i 12/2022 cca 20.000,00 kn voda i otpad za 11/2022 P.Š i matična škola cca 2600,00 kn…) smo stavili kao kontinuirane rashode na konto 19311 jer od osnivača nismo dobili novac za povećane mat. rashode, a prema :

# „Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2022.“

Proračunski korisnici evidentiraju potraživanja od nadležnog proračuna samo za vlastite i namjenske prihode i primitke koji su uplaćeni na račun proračuna. Medutim, ne smiju knjižiti potraživanja od nadležnog proračuna za prihode iz izvora financiranja I Opći prihodi i primici (uključujući potraživanje za nenaplaćene prihode iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost).

Sredstva od MZO-a za djecu s teškoćama nisu u cijelosti utrošena (prijevoz, marende i didaktički materijal), te su prenesena u 2023. g.

Sva navedena sredstva su utrošena u skladu s odlukama o nabavi

Stanje novčanih sredstava na žiro-računu škole na dan 31.12.2022 iznosi 67.582,53 kn

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 1.448.034,00 kn i to:

**Nedospjele obveze** 1.448.034,00 kn

- obveze za mat. rashode121.236,14, kn **(** mater.rashodi od DNŽ-a za 12/2020 i dio neplaćenih obveza iz 11/2022 kako je navedeno uz obrazloženje PR-RAS-a );

-obaveze za plaću 1.143.347,19 kn ( plaća za 12/2020)

-obveza za mat. prava djelatnika ( od MZO-A) 19.183,51 kn

-obaveze za pomoćnike 37.804,81 kn ( plaća za 12/2020)

-obveze pror. korisn. za povrat u pror ( bolovanja iznad 42 dana) 120.399,07 kn

-obveza za nezapošlj. Invalida 12/2022 2.812,50 kn

Stanje obveza na 31.12.2022.g. od 1.448.034,00 kn se odnosi na plaće za zaposlene i pomoćnike, materijalne rashode za 12/2020. g., te za obveze povrata u proračun ( bolovanja preko 42 dana)

### BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Izvještaj o promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

U 2022 g. nije došlo do promijene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje nisu posljedica prihoda tj. rashoda niti novčanog tijeka.

### BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Vrijednosni pregled stanja imovine, obveza i vlastitih izvora na 31.12.2022. g.

Stanje s računa razreda 0 nefin. imovine (AOP B002) 13.839.530,11 kn

Stanje s računa razreda 1 financijska imovina (AOP 1) 1.511.518,26 kn

Stanje s računa razreda 2 obveza ( AOP 2) 1.448.034,26 kn

Stanje s računa razreda 9 vlastiti izvori ( AOP 9) 13.903.014,11 kn

### BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

U obrascu su iskazani rashodi razvrstani prema njihovoj namjeni ( sa obrasca PR-RAS AOP Y034)

17.109.374,03

Dodatne usluge u obrazovanju ( AOP 096, KONTO 6526 ) usluga prehrane učenika iznose 326.205,00 kn.

Računovođa: Ravnateljica:

Zdenko Matić

Božena Nikoletić

# OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA METKOVIĆ

Klasa: 400-04/23-1/2

Urbroj: 2117-144-03-23-1

Metković, 30.01.2023.

IZVANBILANČNI ZAPIS

### BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA – AOP 996

-TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE u 2019 g.

CARNET -15 Laptopa LENOVO V330-15IKB 56.199,45 kn

King ICT –1 laptop DELL Latitude 3500 4.516,25 kn

Foxconn tablet 10.1“,8788#7 -259 komada 286.034,42 kn

Projektor View Sonic PA 503 W 6-kom 13.450,50 kn

Ormarić -2 kom 10.000,00 kn

370.200,62 kn

-TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE u 2020 g.

Tableti, 319 kom 555.060,00 kn

**UKUPNO**: **925.260,62 kn**

Računovođa: Ravnateljica:

Zdenko Matić Božena Nikoletić