KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA PRORAČUNSKI KORISNIK:

OŠ JOSIPA BROZA, KUMROVEC

MATIČNI BROJ:03086925

OIB: 28425262208

# B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. -31.12.2022.G.

 BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA, IZDACIMA

## P R I H O D I

Prihodi su utvrđeni prema načelu novčanog tijeka tj. u momentu uplate sredstava na žiro račun. Prihodi od poslovanja obuhvaćaju:

|  |  |
| --- | --- |
| Tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna MZO (6361) | 3.917.662,56 |
| Tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna — OPĆINE | 17.458,22 |
| Kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna MZO | 21.100,65 |
| Prihode po posebnim namjenama (6526) | 182.951,72 |
| Vlastite prihode ( (6413, 6422, 6614) | 14.381,20 |
| Tekuće donacije | 10.700,00 |
| Prihode iz nadležnog proračuna Županije (decentral. sredstva) | 312.443,73 |
| Prihodi iz nadležnog proračuna Županije ( ostala sred. I EU fondovi) | 173.375,44 |
| UKUPNO RAZRED 6 | 3.252.553 24 |
| Prihod od otplate stanova ( 35%) (7211) | 1.537165 |

## RAS H O D I

Rashodi poslovanja utvrđeni su prema načelu nastanka događaja.

Obrazloženja za bitnija POVEĆANJA — SMANJENJA u odnosu na isto razdoblje prethodne 2021. godine:

KONTO/ NAZIV RASHODAOBRAZLOŽENJE



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3111  | Plaće za redovan rad | - povećanje 103,1 rezultiralo je kroz povećanje osnovice od 4%, i 8% od 10. mjeseca. |
| 3133  | Doprinos zdravstva | -povećanje IND 103,4 sukladno je povećanjima plaće i uplaćenih doprinosa po osnovi sudskih tužbi, |
| 3211  | Službena putovanja | -povećanje ( IND 275,7) — nakon pandemijskih godina, ove |

godine održane su sve terenske nastave, Škola u prirodi, natjecanja, a što je rezultiralo porastom rashoda putovanja i dnevnica.

3212 Naknada za prijevoz na posao i s posla -povećanje 116,9 je rezultat provedbe nastave u školi tijekom cijele godine, a nadalje polovicom godine porasle su cijene prijevoza, a i cijene goriva. 3213 Stručna usavršavanja - povećanje IND 265,4 je rezultat održavanja seminara, aktiva i stručnih skupova „ u živo”, a ravnateljica je bila na svim relevantnim stručnim skupovima obzirom da je u prvoj godini mandata.

1. Uredski i ostali materijal - povećanje 123 - izvršena je veća nabava nastavnog materijala, koja je bila neophodna za odvijanje nastave, a došlo je i do manjeg porasta cijena te veće potrebe za nabavom uredskog materijala.
2. Materijal i sirovine - povećanje 130,2 % je rezultat prisutnosti djece na nastavi u školi

(nije bilo izolacija odjela), a prisutan je i rast cijena sirovina i materijala za potrebe školske kuhinje. 3223 Energija - povećanje (IND 101,4) je minimalno, a vezano je uz vremenske uvjete, koji su rezultirali uštedom iako su cijene pred kraj godine rasle.

1. Materijal i dijelovi za održavanje - povećanje rashoda (IND 106,5) je rezultat potreba za održavanjem objekta i opreme te povećanja cijena.
2. Sitan inventar - povećanje rashoda (IND 221,8) je rezultat povećanih potreba nabave sitnog inventara za potrebe nastave i kuhinje, a isti je većim dijelom nabavljen iz donacija. 3227 Radna odjeća i obuća - smanjenje (91,9) je rezultat odlaska jednog domara u mirovinu, a nije nam odobreno zapošljavanje novog zaposlenika.
3. Usluge tekućeg i invest. održavanja - smanjenje ( IND 11,2). U protekloj godini je izvršena sanacija nakon potresa (397.150 kn) te uređeno vanjsko odbojkaško igralište 93.032 kn, a ove godine su ti rashodi izostali.
4. Usluge promidžbe i informiran - smanjenje na 20,2. U protekloj godini je u tom razdoblju ostvaren rashod s naslova Natječaja za ravnatelja  kn, a ove godine samo RTV pretplata.
5. Komunalne usluge: - smanjenje( IND 90,7) je rezultat smanjenja rashoda za odvoz smeća jer nije bilo odvoza glomaznog otpada, a ostvarena je i ušteda na vodi.
6. Zdravstvene usluge - povećanje (IND 122,5) je rezultat povećanja cijene za sistematski pregled zaposlenika
7. Intelektualne i osobne usluge — povećanje (IND 126,2) je rezultat izrade procjene rizika i osposobljavanje zaposlenika
8. Računalne usluge - povećanje( ind. 117,9) odnosi se na povećanje cijene mjesečnog održavanja računalnih programa.
9. Ostale usluge - povećanje rashoda (IND 283,7) odnosi se na provedenu terensku nastavu, koja je u protekloj godini radi pandemije izostala.

3292 Premija osiguranja: - smanjenje (IND 76,2) je rezultat neispostavljenog računa (4. rata premije).

1. Pristojbe i naknade - do povećanja ( 103,1) je došlo zbog povećanja mjesečne naknade radi nezapošljavanja invalida
2. Troškovi sudskih postupaka: smanjenje ( IND 63,4) u ovoj godini je bilo manje sudskih presuda po osnovi tužbi zaposlenika radi nepoštivanja kolektivnog ugovora tj. umanjenja plaća tijekom 2016.g.

3431 Bankarske usluge - povećanje ( 144,7)je sukladno izvršenom platnom prometu preko žiro računa i cjeniku poslovne banke.

3433 Zatezne kamate - smanjenje (IND 64,8) je vezano uz sudske presude i obračun kamata na neto iznose primanja (plaće) i doprinosa. U ovom izvještajnom razdoblju je bilo manje postupaka nego protekle godine.

3722 Naknade građanima i kućanstvima: povećanje IND 136,8 je vezano uz nabavu potrebnih radnih udžbenika, a cijene su ove godine bitno porasle.

4221 Uredska oprema i namještaj: povećanje (IND 1180) je rezultat nabave informatičke i uredske opreme za novi logopedski kabinet.

Il BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2022.

IMOVINA:

Smanjenje vrijednosti imovine: IND 98,6 je rezultat ispravka vrijednosti, a novo nabavljena dugotrajna imovina iznosi ukupno 65.579,51 kn.

POTRAŽIVANJA:

-Roditelja za školsku kuhinju su smanjena u odnosu na prethodnu godinu i iznose 3.747,00 kn

-Ostala potraživanja (176,1) povećana su za potraživanja od HZZO za bolovanja i iznose 9.195,31 kn OBVEZE:

* Obveze za zaposlene — povećanje (plaća za 12/22) nedospjeli kontinuirani rashod
* Materijalno financ. rashodi (232) - povećanje se također odnosi na 13-ti trošak režija 12/22( struja i plin) koji su bitno povećani kroz cijenu i nisu dospjeli u tekućoj godini.
* ostale obveze- povećanje za bolovanja — obveza prema MZO

III BILJEŠKE - OBVEZE

1. „ Izvještaju o obvezama” , obveze su iskazane za razdoblje godine 01.01.- 31.12.2022.g.

Stanje obveza na dan 31.12.2022..g. iznose kako slijedi:

|  |  |
| --- | --- |
| Obveze za zaposlene (231)- kontinuirani rashod buduć. razdoblja Obveze za materijalno financijske rashode(232) : | 328.765,43 kn |
|   kontinuirani rashod buduć. razdoblja ( 13 rn za energente,vodu) | 53.550,01 kn |
|   materijalno financijski rashodi 232 | 6.124,48 kn |
|   ostale obveze (239) | 9.622,11 kn |
| UKUPNO:Sve naprijed navedene obveze nisu dospjele do 31.12.2022.g.IV PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINEPOVEĆANJE:-donacija MUP-a testova na COVID 2.450,58 kn SMANJENJE: | 398.062,03 kn |
| - sitan inventar -otpis 401,53 kn |  |

Otpis sitnog inventara izvršen je sukladno Izvješću i prijedlogu popisne komisije te suglasnosti ravnateljice.

1. IZVJEŠTAJ O RAHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Šifra 0912 obuhvaća rashode razreda 3 i 4 izuzev školske kuhinje, najmova školskih prostora i drugih rashoda koji se financiraju iz vlastitih izvora: 4.430.528,48 kn

Šifra 096 obuhvaća naprijed navedene izuzete rashode koji čine dodatne usluge u obrazovanju: 203.548,23 kn

U Kumrovcu, 31.01.2023.g.

Računovođa:

Mirjana Kos v.r. 