Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA SOKOLOVAC**

Broj RKP-a: 8561

Sjedište obveznika: 48306 Sokolovac

Matični broj: 03009599

Adresa sjedišta obveznika: Trg dr. Tomislava Bardeka 10

OIB : 89915449123

Razina : 31

Razdjel: -

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 06 Koprivničko-Križevačka

Šifra općine: 405 Općina Sokolovac

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2023.-30.6.2023. GODINE**

**1. UVODNI DIO**

Prema članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Narodne novine, broj 37/22. propisano je da su Bilješke uz financijske izvještaje sastavni dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika.

Osnovna škola Sokolovac je osnovnoodgojna i obrazovna javna ustanova.

Osnivač škole je Koprivničko-križevačka županija.

Škola obavlja djelatnost odgoja i općeg obrazovanja te drugih oblika obrazovanja djece predškolske i školske dobi.

Odgovorna osoba je ravnatelj Osnovne škole Sokolovac Saša Korkut, prof. koji je ponovo imenovan na mjesto ravnatelja OŠ Sokolovac sa danom 17. listopada 2019. godine na mandat od pet godina.

Kao odgovorna osoba potpisuje financijske izvještaje i odgovaran je za njihovu predaju.

Osnovna škola Sokolovac nije obveznik PDV-a.

Bilješke je sastavljala računovođa škole Jasenka Bedenek.

## **2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**

## **PRIMICIMA I IZDACIMA - obrazac PR-RAS 2023-6**

1.Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, povećane zbog prihoda za prehranu učenika.

2.Šifra 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, nema podataka za 2023. godinu, jer nismo ostvarili prihod, a u 2022. ostvaren prihod za radove u Područnoj školi Velika Mučna iz sredstava MRRFEU.

3. Šifra 6393 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-sredstva temeljem prijenosa EU, za tekući projekt-Prilika za sve 5,Školska shema ,Svi u školi svi pri stolu 7, povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 119,7), zbog povećanja vrijednosti satnice za 4 pomoćnika u nastavi.

4. Šifra 6526 -Ostali nespomenuti prihodi, smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 29,4) Prehrana učenika se financira iz državnog proračuna.

5. Šifra 6614- Prihod od prodaje proizvoda i robe- Na računu 6614 evidentirani su prihodi od prodaje papira. U 2023. godini indeks (21,6). Smanjen u odnosu na prošlu godinu –pošto su u 2022. godini plaćeni zaostatci.

6. Šifra 6711- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, povećan u odnosu na prethodnu godinu (indeks 131,4) zbog povećanih troškova.

7. Šifra 6712- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 1.661,6) pošto je u 2023. godini nabavljena prema planu oprema po Izvoru 1.2. i oprema po Izvoru 4.5.

8. Šifra 3113- Plaće za prekovremeni rad –povećan u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (137,3) .zbog većeg broja sati bolovanja pa su učitelji imali zamjene.

9. Šifra 3114- Plaće za posebne uvjete. Povećane -indeks (128,5) za rad u kombinacijama, te rad s učenicima po prilagođenim programima.

10. Šifra 312- Ostali rashodi za zaposlene-povećani u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (110,7) povećan iznos za regres.

11. Šifra 3211- Službena putovanja-smanjena u odnosu na prošlu godinu, indeks (78,0),manje se sudjelovalo na višednevnim stručnim usavršavanjima.

12. Šifra 3212-Naknade za prijevoz- povećane u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (112,1)

Zbog cijena prijevoza.

13. Šifra 3213-Stručno usavršavanje zaposlenika-povećanje u 2023. godini. Indeks (183,3)zbog plaćenih tečajeva za spremačice u područnim školama-zbog prehrane učenika

14. Šifra 3214 –Ostale naknade troškova zaposlenima, povećane u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (118,9 zbog povećanih cijena prijevoza.

15.Šifra 3222 -Materijal i sirovine- došlo je do povećanja –indeks (206,0) zbog povećanja cijena namirnica i prehrana je osigurana za sve učenike u OŠ i PŠ.

16. Šifra 3223-Energia-povećanje u 2023 godini. Indeks (146,0) zbog povećanja cijena.

17. Šifra 3224 – Materija i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje-povećani u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (137,5). nabavljen materija kojim je domar izvršavao popravke.

18. Šifra 3225 – Sitni inventar- povećanje u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (672,0). Nabavljeni mobiteli za ravnatelja i tajnicu.

19. Šifra 3227 -Službena i radna odjeća-nema podatka za 2023. godinu. Nabava će se izvršiti u narednom razdoblju.

20. Šifra 3231-Usluge telefona, pošte i prijevoza- smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (79,1) . Imali smo prijevoz učenika na državno natjecanje u 2022. godini.

21. Šifra 3232- Usluge tekućeg i investicijskog održavanje –povećane u odnosu na prošlu godinu indeks (220,3).Povećane cijene od Instruktažnog centar, te JVP KC.Više popravaka na opremi i zgradi.

22. Šifra 3236 -Zdravstvene i veterinarske usluge – smanjene u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (38,7). Nije još izvršen preventivni pregled zaposlenika koji je planiran za 2023.

23. Šifra 3237- Intelektualne i osobne usluge-smanjene u odnosu na prošlu godinu,(indeks (3,2) zbog manjih troškova - isplate po sudskim presudama za troškova odvjetnika, nismo imali u 2023. godini.

24. Šifra 3295 – Pristojbe i naknade- smanjene u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (42,6). Pošto smo u 2022. godini platili pristojbe -isplate po sudskim presudama -dio za 2021. godinu, a u 2023. godini nismo imali takove rashode.

25. Šifra 3299- Ostali nespomenuti rashodi- povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 113,0). Knjiženi rashodi po I.3.1. i po I.4.5.-razne potrebe za učenike.

26. Šifra 3433- Zatezne kamate – nema podatka-pošto u 2023. nismo imali kamata, u odnosu na prethodnu godinu gdje smo imali isplate po sudskim presudama-plaćane kamate.

27. Šifra 3691- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna- nema indeksa, pošto u 2022. godini nije bilo podatka , a u 2023. godini smo imali prijenos od 100,00 eura u OŠ Sveti Petar Orehovec.

28. Šifra 3722-Naknade građanima i kućanstvima u naravi-nema indeksa, pošto smo u 2023. godini nabavljali udžbenike za jednog učenika koji je naknadno upisan.

29. Šifra 3812-Tekuće donacije u naravi- nema indeksa, pošto smo u 2023. godini nabavili higijenske potrepštine za učenice škole.

30. Šifra 9661 - Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga-nenaplaćeni, povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks301,6). Ostao jedan račun neplaćen za iznajmljivanje dvorane i neplaćeni računi od Unije papira.

31.Šifra 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 2.472,6) Izvršena nabava opreme (konto 4227), a knjige nisu nabavljene u 2023. godini, konto (4241).

32. Šifra 97 Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – nenaplaćeni, smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (39,3). -redovito se uplaćuje za otkup stana.

33. Šifre X005, x006

Višak prihoda i primitaka- 5.111,05 eura

Manjak prihoda i primitaka-preneseni –216,74 eura

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju-**4.894,31 euro**

Prema Izvorima financiranja rezultat poslovanja je:

Izvor 1.2. KKŽ -2.098,31 euro. ( za račune iz 06/2023)

Izvor 5.6. KKŽ -556,67 eura.(račun iz 06/2022. Školska shema i računi za Svi u školi svi pri stolu 7)

Izvor 5.5. MZO-Državni proračun +3.462,97 eura (prehrana učenika)

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi +637,31 euro.(od iznajmljivanja dvorane)

Izvor 4.5. Ostali nespomenuti prihodi. +3.616,45 eura (od uplata za školsku kuhinju)

Izvor 6.3. Donacije PK -318,60 eura (za dnevnice učitelja)

Izvor 7.2. Prihod od prodaje stanovi) +151,16 eura

Ukupno: +4.894,31 euro

## **3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA 2023-6**

Bilješka uz Šifru V001 – stanje obveza 1.sijačnja

Stanje obeza na početku izvještajnog razdoblja, odnosno 01.01.2023. godine iznosilo je 8.666,84 eura, a odnosi se račune, koji su knjiženi sa 31.12.2022, a plaćeni u toku mjeseca siječnja 2023. godine u iznosu od 2.762,66 eura, obvezu HZZO za povrat u proračun u iznosu od 5.904,18 eura.

Bilješka uz Šifru V002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju i Šifru V004 - podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Kod povećanja obveza u razdoblju 01.01.2023.-30.06.2023. godine vidljivo je da su obveze povećane za materijalne rashode, te obveza za povrat u Državni proračun –isplaćena bolovanja koja idu na teret HZZO, dok je dio obveza plaćen u tom razdoblju, ostale obveze podmirit će se u srpnju 2023. godine, pa je prikazano stanje nedospjelih obveza od 11.229,46 eura.

Mjesto i datum : Sokolovac,10.07.2023.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Jasenka Bedenek Saša Korkut, prof.

048-270-800 MP.