Osnovna škola Ivane Brlić-Mažuranić Ogulin

Ulica Josipa bana Jelačića 1

47 300 Ogulin

Telefon: 047/531-778

Žiro račun:HR5724020061100109467

E-mail: ured@os-ibmazuranic-ogulin.skole.hr

BROJ RKP-a: 10696

Matični broj: 03200531

OIB: 47011952441

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 000

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 297

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA**

**RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 30.06.2023.**

**OBRAZAC PR-RAS**

Bilješka 1.

Škola se financira iz slijedećih izvora:

- Prihod iz državnog proračuna - Ministarstvo znanosti i obrazovanja

- Prihod iz županijskog proračuna - Karlovačka županija

- Vlastiti prihodi – najam prostora i uplate za Glazbenu školu

- Prijenos sredstava iz nenadležnih proračuna

- Prihod od nefinancijske imovine

- Prihod za posebne namjene – uplate učenika/roditelja

- Donacije

Preneseni višak iz 2022. godine iznosi 5.511,47 eura, a isti se u obrascu PR-RAS evidentira kao Višak prihoda – preneseni.

Bilješka 2.

U 2022. godini financijski izvještaji podneseni su u kunama, dok je od 2023. godine obveza izvještaje podnositi u novoj službenoj valuti euro. Za potrebe ispunjavanja stupca „Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine, svi iznosi su konvertirani iz kuna u eure prema fiksnom tečaju 7.53450.

Bilješka 3.

Prihodi poslovanja:

Pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan (šifra 6361-6362) odnose se na prihode od strane MZO i Grada Ogulina. Od siječnja 2023. Ministarstvo znanosti i obrazovanja uvelo je besplatne obroke za sve učenike na način da se Školi doznače sredstva u iznosu 1,33 eura dnevno po učeniku što za rezultat ima povećanje prihoda na šifri 6361. Također, povodom 45. godina Glazbene škole pri OŠ Ivane Brlić-Mažuranić, MZO i Grad Ogulin doznačili su sredstva za nabavu novih glazbala (šifra 6362).

Sukladno prethodno navedenom, ostali nespomenuti prihodi (šifra 6526) su smanjeni, a odnose se na uplate roditelja za produženi boravak.

Prihodi od pruženih usluga (šifra 6615) odnose se na najam prostora škole, najam stanova te prihode ostvarene od Osnovne glazbene škole pri OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Ogulin.

Škola je ostvarila donacije (šifra 6631) u sklopu projekta „Kaufland škola voća i povrća 2022/2023.“

Prihodi iz nenadležnog proračuna (šifre 6711-6712) su prihodi od osnivača - Karlovačke županije. U 2022. godini Škola je provodila kapitalni projekt izmjene elektroinstalacija u MŠ Ivane Brlić-Mažuranić Ogulin, a isti je završen početkom 2022. godine.

Bilješka 4.

Rashodi poslovanja:

Rast rashoda poslovanja po gotovo svim šiframa sukladan je rastu cijena na tržištu te rastu plaća sukladno novim osnovicama.

Šifra 3214 – djelatnicima je omogućeno korištenja privatnog automobila u službene svrhe, za potrebe služenih putovanja.

Povećanjem cijene obroka za učenike, povećani su rashodi za nabavu namirnica (šifra 3222). U izvještajnom razdoblju I-VI/2023. knjiženi su svi računi za nabavu namirnica, a refundacija sredstava vrši se istekom mjeseca, dakle sredstva za nabavu namirnica 6/2023 refundirat će se u srpnju.

U prvom dijelu godine, obavljeni su redovni pregledi postrojenja i opreme (šifra 3232) koji su u 2022. godini vršeni kasnije. Trećina djelatnika, početkom 2023. godine upućeni na sistematski pregled (šifra 3236).

Šifra 3812 odnosi se na nabavu higijenskih potrepština temeljem Odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe besplatnih menstrualnih potrepština Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike.

Bilješka 5.

U izvještajnom razdoblju 01.01.2023.-30.06.2023. ostvareni su sljedeći prihodi i rashodi poslovanja:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks(5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)  | **6** | 981.304,78 | 1.035.934,07 | 105,6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | **3** | 936.954,19 | 1.035.311,26 | 110,5 |
|   | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z006) | **X001** | 44.350,59 | 622,81 | 1,4 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | **92211** | 57.009,70 | 5.201,74 | 9,1 |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | **96** | 3.876,57 | 2.230,25 | 57,5 |

U 2022. godini iz prihoda poslovanja (671) financirana je izmjena elektroinstalacija pri MŠ (451 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima).

U 2022. godini (prije predaje FI I-III/22) nije izvršeno prebijanje viškova/manjkova poslovanja i viškova/manjkova od nefinancijske imovine po istim izvorima.

Više se ne izdaju računi za školsku prehranu te su smanjeni „Obračunati prihodi poslovanja“

Bilješka 6.

U izvještajnom razdoblju 01.01.2023.-30.06.2023. ostvareni su sljedeći prihodi i rashodi od nefinancijske imovine:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks(5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)  | **7** | 112,68 | 279,30 | 247,9 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | **4** | 53.320,05 | 6.010,96 | 11,3 |
|   | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7) | **Y002** | 53.207,37 | 5.731,66 | 10,8 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni | **92212** |  | 309,73 |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni | **92222** | 46.797,61 |  |  |
| 97 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | **97** | 1.501,42 | 0,00 |  |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financiraju se iz prihoda poslovanja. Nabavljena su nova glazbala i ljuštilica za školsku kuhinju.

Početkom 2022. godini završena je izmjena elektroinstalacija u MŠ Ivane Brlić-Mažuranić Ogulin (konto 451).

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni odnose se na prodaju stanova u vlasništvu škole. U lipnju 2023. godine otplaćeni su svi stanovi te Škola više neće imati prihode po tom izvoru.

Bilješka 7.

U izvještajnom razdoblju 01.01.2023.-30.06.2023. ostvareni su sljedeći ukupni prihodi i rashodi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks(5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | UKUPNI PRIHODI (šifre 6+7)  | **X067** | 981.417,46 | 1.036.213,37 | 105,6 |
|  | UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4) | **Y034** | 990.274,24 | 1.041.322,22 | 105,2 |
|  | UKUPAN MANJAK PRHODA (šifre Y034-X067) | **Y004** | 8.856,78 | 5.108,85 | 57,7 |
| 9221x,9222x | Višak prihoda - preneseni | **9221x,9222x VP** | 10.212,09 | 5.511,47 | 54,0 |

Bilješka 8.

Škola nije imala primitaka i izdataka od financijske imovine.

Bilješka 9.

Nakon što u uspoređeni ukupni prihodi i rashodi, utvrđen tekući manjak prihoda i sučeljen sa prenesenim viškom prihoda iz 2022. godine, dolazi se do zaključka da je:

* Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju: **402,62 eura**

Bilješka 10.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 144.177,05 eura, a odnose se na plaće djelatnika za lipanj 2023. godine.

Bilješka 11.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je 11.596,03 eura.

**OBRAZAC OBVEZE**

Bilješka 1.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaću djelatnika 6/2023., obveze za materijalne rashode i obveze za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO (naknada za bolovanje iznad 42 dana).

Obveze za materijalne rashode odnose se na račune za nabavu namirnica, a kako MZO refundaciju sredstava vrši istekom mjeseca, isti još nisu podmireni.

Bilješka 2.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.134,73, a iste se odnose na dobavljača namirnica koji kasni s dostavom računa te je krajem lipnja dostavio račune čije je dospijeće već prošlo.

U Ogulinu, 10.07.2023. godine

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivona Franjković, mag.oec. Anđelka Salopek, mag.prim.educ