

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

01.siječnja do 31.prosinca 2022.godine

OSNOVNA ŠKOLA IVANA KUKULJEVIĆA SISAK

RKP: 11611

SJEDIŠTE OBVEZNIKA: SISAK

MATIČNI BROJ: 03313620

ADRESA SJEDIŠTA OBVEZNIKA: KRALJA TOMISLAVA 19

OIB: 13375968994

RAZINA: 31

RAZDJEL: NEMA RAZDJELA

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 - OSNOVNO OBRAZOVANJE

ŠIFRA ŽUPANIJE: 03 – SISAČKO MOSLAVAČKA ŽUPANIJA

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 3913 - SISAK

IBAN: HR7924070001839100007

Osnovna škola Ivana Kukuljevića Sisak posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statuom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

BILJEŠKE – BILANCA

Bilješka uz poziciju 01 - Neproizvodna dugotrajna imovina u 2021. godini iznosi 87.167,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 86.917,03 što čini smanjenje od 0,3%. Do promjene dolazi zbog ispravka vrijednosti licence za ovu godinu.

Bilješka uz poziciju 02 – Proizvedena dugotrajna imovina u 2021. godini iznosi 2.765.731,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 2.893.732,12 što čini povećanje od 4,6 %. Proizvedena dugotrajna imovina je veća zbog nabavljene opreme i knjiga.

Bilješka uz poziciju 12 - Depoziti, jamčevi polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo u 2021. godini iznosi 40.094,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 62.110,37 kuna što čini povećanje od 54,9%. Do promjene dolazi zbog većeg iznosa potraživanja sredstava od HZZO-a za zaposlene.

Bilješka uz poziciju 16 - Potraživanje za prihode poslovanja u 2021. godini iznosi 368.347,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 461.408,27 kuna što čini povećanje od 25,3% Razlika se javlja zbog obračuna školske kuhinje i potraživanja za neuplaćenu školsku kuhinju.

Bilješka uz poziciju 19 - Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u 2021. godini iznosi 574.043,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 601.526,31 kuna što čini povećanje od 4,8%. Rashodi se sastoje od potraživanja za plaće iz 2022. i računa, a plaćeni su u 2023.godini.

Bilješke uz poziciju 239 - Ostale tekuće obveze u 2021. godini iznose 40.094,00 kuna, a u 2022.godini iznose 62.110,37 kuna što čini povećanje od 54,9%. Do povećanja dolazi zbog većeg iznosa za bolovanja u 2022.godini u odnosu na 2021.godinu.

Bilješka uz poziciju 922 – Višak prihoda 2021. godini iznosi 308.372,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 416.286,75 kuna što čini povećanje od 35,6%. Višak je se sastoji kako je navedeno u tablici:

3.1. VLASTITI PRIHODI - PK	417,00 kn
4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	237.539,84 kn
5.2.1 Pomoći od institucija i tijela EU - PK	2.805,90 kn
5.3.1 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna - PK	29.365,78 kn
5.4.1 Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna - PK	1.029,00 kn
5.6.1 Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna - PK	- kn
5.9.1 Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova - PK	- kn
6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	137.142,90 kn
8.1. PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	7.986,33 kn

BILJEŠKE –PR-RAS

Bilješka uz poziciju 6 - Prihodi poslovanja u 2021. godini iznose 7.884.568,00 kuna, a u 2022.godini iznose 8.404.245,30 kuna što čini povećanje od 6,6 %. Do povećanja dolazi zbog povećanja plaće u 2022. godini.

Bilješka uz poziciju 63 -Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u 2021. godini iznose 6.473.080,00 kuna, a u 2022.godini iznose 6.631.095,69 kuna što čini povećanje od 2,4%. Do povećanja dolazi zbog novog Kolektivnog ugovora i većeg broja potrebnih udžbenika za učenike.

Bilješka uz poziciju 6381- Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava u 2021. godini iznose 358.621,00 kuna, a u 2022.godini iznose 152.823,82 kuna što čini smanjenje od 57,4%. Do smanjenja dolazi zbog plaće za zaposlenike projekta „Rukom pod ruku” koja nije financirana iz istih prihoda u 2022.godini.

Bilješka uz poziciju 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u 2021. godini iznose 305.913,00 kuna, a u 2022.godini iznose 388.415,03 kuna što čini povećanje od 27%. Do povećanja dolazi zbog povećanog broja uplata za prehranu u školskoj kuhinji u odnosu na prošlu godinu (hrani se više učenika).

Bilješka uz poziciju 66 - Prihodi od donacija u 2021. godini iznose 115.595,00 kuna, a u 2022.godini iznose 37.837,50 kuna što čini smanjenje od 67,3%. Do smanjenja dolazi zbog manjeg broja donacija.

Bilješka uz poziciju 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u 2021. godini iznose 983.968,00 kuna, a u 2022.godini iznose 1.342.483,53 kuna što čini povećanje od 36,4%. Do povećanja dolazi zbog toga što osnivač financira plaće za projekt „Rukom pod ruku”.

Bilješka uz poziciju 3 - Rashodi poslovanja u 2021. godini iznose 7.471.361,00 kuna, a u 2022.godini iznose 8.013.766,18 kuna što čini povećanje od 7,3%. Do povećanja dolazi zbog novog Kolektivnog ugovora i novog obračuna plaća, plaća za posebne uvjete rada i naknada za invalide - promjena osnovice obračuna rada.

Bilješka uz poziciju 3113 – Plaće za prekovremeni rad u 2021. godini iznose 13.125,00 kuna, a u 2022.godini iznose 39.142,31 kuna što čini povećanje od 100 %. Do povećanja dolazi zbog broja isplate prekovremenih učiteljima.

Bilješka uz poziciju 3211 - Službena putovanja u 2021. godini iznose 23.182,00 kuna, a u 2022.godini iznose 41.679,87 kuna što čini povećanje od 79,8 %. Do povećanja dolazi zbog većeg broja službenih putovanja u odnosu na prošlu godinu koja je bila ograničena zbog pandemije.

Bilješka uz poziciju 3212 - Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život u 2021. godini iznose 96.609,00 kuna, a u 2022.godini iznose 125.616,19 kuna što čini povećanje od 30%. Do povećanja dolazi zbog povećanja cijene karta i derivata.

Bilješka uz poziciju 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika u 2021. godini iznose 3.610,00 kuna, a u 2022.godini iznose 2.860,00 kuna što čini smanjenje od 20,8%. Do smanjenja dolazi zbog manjeg broja djelatnika koji su upućeni na stručne edukacije u području svoga rada.

Bilješka uz poziciju 3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima u 2021. godini iznose 1.940,00 kuna, a u 2022.godini iznose 2.354,00 kuna što čini povećanje od 21,3%. Do povećanja dolazi zbog povećanja naknade za korištenje osobnog automobila.

Bilješka uz poziciju 322 - Rashodi za materijal i energiju u 2021. godini iznose 401.063,00 kuna, a u 2022.godini iznose 430.088,92 kuna što čini povećanje od 7,2%. Do povećanja dolazi zbog povećanja cijena.

Bilješke uz poziciju 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi u 2021. godini iznose 52.983,00 kuna, a u 2022.godini iznose 66.828,93 kuna što čini povećanje od 26,1%.Do povećanja dolazi zbog povećanja cijena.

Bilješke uz poziciju 3223 – Energija u 2021. godini iznosi 41.505,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 14.238,85 kuna što čini smanjenje od 65,7%. Do smanjenja dolazi zbog manjih troškova za energiju jer smo smješteni u drugoj školi nakon potresa.

Bilješke uz poziciju 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u 2021. godini iznose 6.596,00 kuna, a u 2022.godini iznose 3.849,47 kuna što čini smanjenje od

41,6%.Do smanjenja dolazi zbog manjih troškova jer smo smješteni u drugoj školi nakon potresa.

Bilješke uz poziciju 3225 – Sitan inventar i auto gume u 2021. godini iznose 2.013,00 kuna, a u 2022.godini iznose 5.121,25 kuna što čini povećanje od 100%. Do povećanja dolazi zbog većih troškova za potrebe nabave sitnog inventara za školu.

Bilješka uz poziciju 323 - Rashodi za usluge u 2021. godini iznose 202.344,00 kuna, a u 2022.godini iznose 143.072,27 kuna što čini smanjenje od 29,3%. Do smanjenja dolazi zbog manje potrebe za uslugama.

Bilješka uz poziciju 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 2021. godini iznose 71.446,00 kuna, a u 2022.godini iznose 30.898,90 kuna što čini smanjenje od 56,8%. Do smanjenja dolazi zbog manje potrebe za uslugama.

Bilješke uz poziciju 3234 - Komunalne usluge u 2021. godini iznose 16.779,00 kuna, a u 2022.godini iznose 10.081,41 kuna što čini smanjenje od 39,9%. Do smanjenja dolazi zbog manje potrebe za uslugama (vode, odvoza smeća) jer smo smješteni u drugoj školi nakon potresa.

Bilješke uz poziciju 3235 - Zakupnine i najamnine u 2021. godini iznose 12.020,00 kuna, a u 2022.godini iznose 16.102,79 kuna što čini povećanje od 34%. Do povećanja dolazi zbog povećanja potrebe za najmom kopirnog stroja.

Bilješke uz poziciju 3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge u 2021. godini iznose 16.593,00 kuna, a u 2022.godini iznose 19.080,35 kuna što čini povećanje od 15%. Do povećanja dolazi zbog većeg broja odlaska zaposlenika na sistematske preglede.

Bilješke uz poziciju 3237 - Intelektualne i osobne usluge u 2021. godini iznose 29.982,00 kuna, a u 2022.godini iznose 18.125,00 kuna što čini smanjenje od 39,5%. Do smanjenja dolazi zbog manje sredstava za potrebe Healty meal standarda.

Bilješke uz poziciju 3238 - Računalne usluge u 2021. godini iznose 14.000,00 kuna, a u 2022.godini iznose 21.842,27 kuna što čini povećanje od 56%. Do povećanja dolazi zbog povećanja potrebe za programima u tajništvu, knjižnici.

Bilješke uz poziciju 3239 - Ostale usluge u 2021. godini iznose 21.208,00 kuna, a u 2022.godini iznose 9.294,50 kuna što čini smanjenje od 56,2%. Do smanjenja dolazi zbog manje sredstava potrebnih za ostale usluge.

Bilješke uz poziciju 3292 - Premija osiguranja u 2021. godini iznose 657,00 kuna, a u 2022.godini iznose 10.155,67 kuna što čini povećanje od 100%. Do povećanja dolazi zbog većeg broja osiguranih osoba i opreme.

Bilješke uz poziciju 3294 - Članarine i norme u 2021. godini iznose 300,00 kuna, a u 2022.godini iznose 1.200,00 kuna što čini povećanje od 100%. Do povećanja dolazi zbog većeg broja članarina.

Bilješke uz poziciju 3295 - Pristojbe i naknade u 2021. godini iznose 17.250,00 kuna, a u 2022.godini iznose 20.450,00 kuna što čini povećanje od 18,6%. Do povećanja dolazi zbog povećanja iznosa naknade invalida u 2022.godini.

Bilješke uz poziciju 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2021. godini iznose 4.796,00 kuna, a u 2022.godini iznose 1.856,59 kuna što čini smanjenje od 61,3%. Do smanjenja dolazi zbog manjih ostalih rashoda.

Bilješke uz poziciju 3721 - Naknade građana i kućanstva u novcu u 2021. godini iznose 4.800,00 kuna, a u 2022.godini iznose 2.670,00 kuna što čini smanjenje od 44,4%. Do smanjenja dolazi zbog manje potreba za prijevoz učenika s posebnim potrebama.

Bilješke uz poziciju 3722 - Naknade građanima i kućanstvima u naravi u 2021. godini iznose 157.748,00 kuna, a u 2022.godini iznose 194.233,70 kuna što čini povećanje od 23,1%. Do povećanja dolazi zbog veće potrebe za nabavom knjiga za sve učenike škole.

Bilješke uz poziciju 72 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u 2021. godini iznose 1.094,00 kuna, a u 2022.godini iznose 1.029,33 kuna što čini smanjenje od 5,9%. Do smanjenja dolazi zbog toga što je cijena stana isplaćenog u 2022. bila manja od prošlogodišnjeg.

Bilješke uz poziciju 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2021. godini iznose 271.166,00 kuna, a u 2022.godini iznose 274.286,68 kuna što čini povećanje od 1,2%. Do povećanja dolazi zbog većih ulaganja u nabavu nefinancijske imovine.

Bilješke uz poziciju 422 – Postrojenja i oprema rashodi u 2021. godini iznose 16.058,00 kuna, a u 2022.godini iznose 25.763,48 kuna što čini povećanje od 60,4%. Do povećanja dolazi zbog većeg broja nabavljene opreme za školu.

Bilješke uz poziciju 4241 - Knjige u 2021. godini iznose 92.270,00 kuna, a u 2022.godini iznose 95.769,40 kuna što čini povećanje od 3,8%. Do povećanja dolazi zbog veće nabave knjiga za knjižnicu i učenike.

Bilješke uz poziciju 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2021. godini iznose 162.838,00 kuna, a u 2022.godini iznose 152.753,80 kuna što čini smanjenje od 6,2%. Do smanjenja dolazi zbog toga što su radovi na područnoj školi Novo Pračno u ovoj godini bili manji.

OBRAZAC P-VRIO

Bilješka uz poziciju 9151 - u izvještajnom razdoblju nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

OBRAZAC RAS-funkcijski

Bilješka uz poziciju 0912 - Osnovno obrazovanje. Iznos troškova u 2021. godini iznosi 7.742.527,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 7.735.009,03 kuna što čini povećanje od 4,9% zbog većih troškova poslovanja škole.

Bilješka uz poziciju 096 - Dodatne usluge u obrazovanju. Iznos troškova u 2021. godini iznosi 305.913,00 kuna, a u 2022.godini 388.415,03 kuna što čini povećanje od 27% zbog veće uplate sredstava za prehranu u školskoj kuhinji i boravku.

Bilješka uz poziciju 109 – Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane odnosi se na konstrukcijsku obnovu područne škole Novo Pračno nakon potresa i iznose 164.628,80 kuna.

OBRAZAC OBVEZE

Bilješka uz poziciju V009 - Stanje obveze na kraju izvještajnog razdoblja u 2021. godini iznosilo je 621.473,00 kuna, a u 2022.godini iznosi 669.128,96 kuna što čini povećanje od 7,7% zbog većih troškova plaća za zaposlene, većih cijena za materijalne rashode kao i veće troškove za bolovanje zaposlenika što je vidljivo iz dolje navedene tablice.

OPIS	STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2021.	STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2022.	INDEKS
OBVEZE ZA ZAPOSLENE	559.982,00 kn	582.862,43 kn	104,1
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	21.397,00 kn	24.156,16 kn	112,9
REFUNDACIJA BOLOVANJA	40.094,00 kn	62.110,37 kn	154,9
UKUPNO	621.473,00 kn	669.128,96 kn	107,7

Odnosi se na plaće i naknade te račune iz 12.mj.2022.godine

231 – plaća 12.mj.2022. - MZOŠ	513.399,70 kn
231 – naknada za invalide - MZOŠ	1.875,04 kn
231 – plaća – Boravak	35.343,21 kn
231 – plaća – Rukom pod ruku	45.448,10 kn
231 – isplata Materijalna prava 2022.	1.663,01 kn
232 – Računi iz 12.mj.2022.god.	9.289,53 kn
239- Obveze za bolovanja 2022.	62.110,37 kn

U Sisku, 30.01.2023.god.

Voditeljica računovodstva:

Mirela Perković
Mirela Perković



Ravnatelj:

Nenad Potkonjak
Nenad Potkonjak