

OSNOVNA ŠKOLA DALJ

31226, DALJ

Županija Osječko – baranjska, grad/općina ERDUT

RKP: 23042

Matični broj: 03013766

OIB: 16580377908

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
od 1.siječnja 2022. do 31.prosinca 2022.**

Osnovna škola Dalj posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne novine“, broj: 87/08., 86/09., 92/10., 105/10. – ispravak, 90/11., 16/12., 86/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68/18., 98/19. i 64/20. i 151/22.) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja koje se odvija u jednosmjenskoj nastavi.

Godišnji financijski izvještaji OŠ Dalj sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2022., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, broj: 37/22.) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2022. godine.

Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti iz aplikacije RKPFI – Financijsko izvještavanje u sustavu proračuna i Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Marijana Vulin, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Zrinka Vučinić.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: BILANCA

Bilješka broj 1 uz Šifru BOO2 - Nefinancijska imovina

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2022. godine iznosi 3.294.345,11 kn i u odnosu na prethodnu godinu smanjena je za 2 %.

Sukladno čl.19 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom, iznimno vrijednosti prirodnih bogatstava (podskupina 011), knjiga, umjetničkih djela (podskupina 024) u pravilu se ne ispravljaju.

Bilješka broj 2 uz Šifru 1 - Financijska imovina

Financijska imovina iznosi 1.290.412,12 kn. i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 39 %, a sastoji se od potraživanja za naknade koje se refundiraju , potraživanja za prihode uplaćene u proračun te kontinuiranih rashoda budućih razdoblja. Škola posluje putem Jedinstvenog računa Riznice Osječko baranjske županije te se iznos sredstava kojima raspolaže evidentira na osnovnom računu 16721 - *Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun*, a podračun u Banci ima saldo 0,00 kn.

Bilješka broj 3 uz Šifru 124 - Potraživanje za više plaćene poreze i doprinose

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u 2022. god. iznose 5.020,95 kn i bit će vraćena u Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Bilješka broj 4 uz Šifru 129 - Ostala potraživanja

Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza umanjena su u odnosu na prethodnu godinu i iznose 13.890,82.

Bilješka broj 5 uz Šifru 193 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Škola je evidentirala kontinuirane rashode – rashode za zaposlene (plaća za 12-2022.) na rashode budućih razdoblja sukladno čl.39.st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u iznosu 648.416,89 kn

Bilješka broj 6 uz Šifra 92211- Višak prihoda poslovanja i Šifra 92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 722.824,17 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 176.537,08 kn. Izvršena je propisana obvezna korekcija rezultata temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu s datumom 31.12.2022. godine za nabavljenu nefinancijsku imovinu u ukupnom iznosu od 111.683,68 kn. Odnosi se na Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Korekcijom rezultata umanjen je višak prihoda poslovanja te iznosi 611.140,49 kn, ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine koji nakon obvezne korekcije iznosi 64.853,40 kn.

Višak prihoda poslovanja od 546.287,09 kn sastoji se od neutrošenih sredstava iz projekta Kozmos – izvor financiranja 5410 Pomoći.

Bilješka broj 7 -

Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju

Školska ustanova nema dana jamstva, kreditna pisma, hipoteke i slično koje mogu postati obveza ili imovina.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima iskazane su u Bilanci kao izvanbilančni zapisi.

Red. br.	OVRHOVODITELJ TUŽITELJ	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	IZNOS GLAVNICE	PROCJENA FINACIJSKOG UČINKA	PROCIJENJENO VRIJEME ODLJEVA SREDSTAVA	POČETAK SUDSKOG SPORA	NAPOMENA
1.	Fizička osoba N.L-D	Razlika plaće	4.210,91	9.671,82	Tijekom 2022.	18.11.2020.	
2.	Fizička osoba M.Z.	Razlika plaće	2.648,60	6.547,20	Tijekom 2022.	24.11.2020.21.01.2021.	
3.	Fizička osoba S.B.	Razlika plaće	4.801,83	10.853,66	Tijekom 2022.	02.02.2021.	
4.	Fizička osoba A.M.	Razlika plaće	4.201,48	9.652,96	Tijekom 2022.	02.02.2021.	
5.	Fizička osoba J.S..	Razlika plaće	6.540,45	14.330,90	Tijekom 2022.	02.02.2021.	
6.	Fizička osoba Ž.K.	Razlika plaće	5.373,66	11.997,32	Tijekom 2022.	10.02.2021.	
7.	Fizička osoba I.Ž.L.	Razlika plaće	6.717,77	14.685,54	Tijekom 2022.	10.02.2021.	
8.	Fizička osoba P.J.	Razlika plaće	4.440,73	10.131,46	Tijekom 2022.	10.02.2021.	
9.	Fizička osoba K.B.	Razlika plaće	6.471,26	14.192,52	Tijekom 2022.	10.02.2021.	
10.	Fizička osoba J.V.	Razlika plaće	4.325,40	9.900,80	Tijekom 2022.	15.02.2021.	
11.	Fizička osoba K.O.	Razlika plaće	3.363,19	7.976,38	Tijekom 2022.	15.02.2021.	
12.	Fizička osoba M.K.	Razlika plaće	3.223,05	7.696,10	Tijekom 2022.	15.02.2021.	
13.	Fizička osoba A.B.	Razlika plaće	3.452,94	8.155,88	Tijekom 2022.	15.02.2021.	
14.	Fizička osoba A.M.	Razlika plaće	5.012,35	11.274,70	Tijekom 2022.	18.02.2021.	
15.	Fizička osoba Z.K.	Razlika plaće	3.205,54	7.661,08	Tijekom 2022.	23.03.2021.	
16.	Fizička osoba M.B.	Razlika plaće	6.942,03	15.134,06	Tijekom 2022.	15.06.2021.	
17.	Fizička osoba I.B.	Razlika plaće	848,03	2.946,06	Tijekom 2022.	21.12.2021.	
UKUPNO			75.779,19	172.808,44			

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR – RAS

Bilješka broj 8 uz Šifru 63811– Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Škola je nositelj EU projekta "Kozmos" u partnerstvu sa:

Partner 1. Poduzetničko razvojni centar Općine Erdut lokalna razvojna agencija d.o.o.

Partner 2. Kulturni i znanstveni Centar Milutin Milanković

Partner 3. Nansen dijalog centar

Partner 4. Vevec 91 DOO – Park znanosti

Partner 5. Nansen Akademija (Nansenskolen), Lillehammer.

Ukupni prihvatljivi troškovi se određuju u iznosu od 517.207,88 EUR.

Iznos bespovratnih sredstava koji se dodjeljuje iz donatorskih sredstava je 85% odnosno 439.626,70 EUR, a 15% dodjeljuje se iz nacionalnih sredstava, odnosno 77.581,18 EUR.

Razdoblje provedbe Projekta je od 1. kolovoza 2022.godine do 30. travnja 2024. godine.

Bilješka broj 9 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine umanjena su u odnosu na 2021. godinu 96,1 % i iznose 750,00 kn.

Bilješka broj 10 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene ostvareni su 2,4% više nego prošle godine, odstupanja u odnosu na prošlu godinu, zabilježena su na:

- pozicija 311 Plaće (bruto) ostvarene su 2% više u odnosu na prošlu godinu, tijekom koje je došlo do primjene nove odluke o koeficijentima i osnovice za obračun plaća, a isplaćeno je i 6 sudskih presuda vezane za tužbe zbog povećanja koeficijenta.
- pozicija 312 Ostali rashodi za zaposlene, ostvareni su 18,7% više u odnosu na prošlu godinu, a rezultat su isplaćenih prava iz Kolektivnog ugovora za jubilarne nagrade, otpremnine i ostale nagrade.

Bilješka broj 11 - Službena putovanja

Službena putovanja, ostvarena su 38,6% u odnosu na prethodnu godinu, a rezultat su stručnih usavršavanja koja su održana za razliku od prethodne godine u kojoj su bila smanjenja zbog epidemiološke situacije vezane za COVID 19.

Bilješka broj 12 - Zatezne kamate

Zbog neisplate razlike plaće za 2016. i 2017. god. zbog promjene osnovice škola je dobila pravomoćne presude na temelju kojih je morala tužitelju isplatiti razliku plaće sa svim pripadajućim zateznim kamatama. Navedenih isplata nije bilo u prethodnoj godini.

Bilješka broj 13 uz Šifru 3239 – Ostale usluge

Pod Ostale usluge ostvareno je 93.557,42 kn. što je 1222% veće od iznosa za 2021.god. Iznos od 76.875,00 kn smo platili MHM-INŽENJERIG D.O.O. za izradu Glavnog projekta za ishođenje potvrda na glavni projekt i građevinske dozvole sa pripadajućim elaboratima, ispitivanjima i kontrolama za nadogradnju kuhinje.

Bilješka broj 14 - Višak prihoda i primitaka

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u prethodnom razdoblju iznosi 546.287,09 kn, a predstavlja metodološki višak koji je nastao kao rezultat načina knjiženja EU projekta, a koji se trenutkom uplate u cijelosti priznaje kao prihod bez obzira na trenutak nastanka troška. Navedena sredstva, planom projekta bi trebala biti utrošena tijekom 2023. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ: RAS - FUNKCIJSKI

Bilješka broj 15 uz Šifra 0912 – Osnovno obrazovanje

Osnovna djelatnost škole je osnovno obrazovanje. Uz osnovno obrazovanje škola obavlja i dodatnu djelatnost prehrane učenika.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P – VRIO

Bilješka broj 16

U 2022. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj 17 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

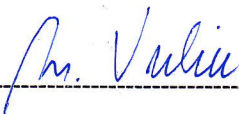
Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0 kn jer su sve obveze plaćene po dospijeću.

Ukupno stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 743.865,19 kn i odnose se na:

- Obveze za zaposlene u iznosu 589.458,80 kn – plaća za prosinac 2022. godine koja se isplaćuje u siječnju 2023. godine,
- Obveze za materijalne rashode za prosinac 2022. godine, a koji su plaćeni u siječnju 2023. godine u iznosu 139.479,08 kn,
- Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu 14.927,31 kn bolovanja na teret HZZO koja nisu refundirana u 2022. godini.

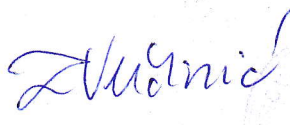
U Dalju, 31. siječnja 2022.

Osoba za kontaktiranje:



Marijana Vulin, voditelj računovodstva
Telefon za kontakt: 031 303 876

Odgovorna osoba:



Zrinka Vučinić, ravnateljica