**SS ˝AUGUST ŠENOA˝ GAREŠNICA**

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA RKP: 18872

KOLODVORSKA 6, GAREŠNICA MATIČNI BROJ: 03035638

RAZINA: 31 OIB: 42705283746

RAZDJEL: 000 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

# BILJEŠKE

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU**

Srednja škola „August Šenoa“ Garešnica posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom 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 uz BILANCU:**

1. OZNAKA 0221 uredska oprema i namještaj– povećana ulaganja u iste nabavom vrata za obnovljene toalete u zgradi škole, nabava različitih ormara za odlaganje

2. OZNAKA 0241 Knjige umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti   
 Vrijednost knjiga povećana je za 5,2%. Razlog povećanja su novonabavljeni  
 udžbenici iz sredstava MZO-a za učenike koji su članovi kućanstva koje je korisnik   
 zajamčene minimalne naknade, udžbenici za učenike razreda gimnazije te darovana i

novonabavljena knjižnična lektirna građa.

Na knjige i umjetnička djela ne provodi se ispravak vrijednosti.

3. OZNAKA 049 Sitni inventar u upotrebi  
 Smanjenje vrijednost proizlazi iz razlog što je otpisano više inventara nego što je   
 nabavljeno, nabava je izvršena u visini 20.783,28 kn. Nabava se odnosi na inventar za   
 potrebe kuhinje Učeničkog doma, tokena za nastavnike, vatrogasnih aparata i sl.

4. OZNAKA 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi – građevinski objekti  
 dostavljen je obračun za izgradnju pristupne rampe za invalide, rampa je stavljena na

imovinu u pripremi jer je izvođaču aneksom produljen rok za završetak (do ožujka 2023.   
 godine).

5. OZNAKA 129 Potraživanja za bolovanja dulja od 42 dana od HZZO-a smanjena su jer   
 je izvršeno zatvaranje iz prethodnih godina (HZZO je refundirao sredstva u MZO).

6. OZNAKA 165 Potraživanja za smještaj u Učeničkom domu.

7. OZNAKA 166 Potraživanja za najam Školske dvorane – smanjena zbog bolje kontrole   
 naplate.

8. OZNAKA 169 Ispravak vrijednosti potraživanja izvršen je za potraživanja starija godinu

dana i duže.

9. OZNAKA 172 Potraživanja za prodane stanove na rate smanjena, jedan od obveznika

podmirio obveze.

10. OZNAKA 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za 12/2022

koja se iskazuje kao rashod u 01/2023.

11. OZNAKA 231 nedospjele obveze za plaće, povećane zbog rasta osnovice.

12. OZNAKA 232 nedospjele obveze za materijalne rashode, smanjene zbog manje potrošnje

i cijene plina u odnosu na prethodnu godinu.

13. OZNAKA 24 nedospjele obveze za ulaganje u građevinske objekte (rampa za invalide)

14. OZNAKA 291 Odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja, prema

modificiranom načelu procijenjena je vrijednost utrošenog plina. Zbog prelaska na   
 novog dobavljača isti nije dostavio račun za 12/2022 u trenutku sastavljanja izvještaja.

15. OZNAKA 92211 Ostvaren je višak prihoda poslovanja, iznos ispravljen za korekciju

Rezultata:   
 92211 preneseni višak prihoda poslovanja PR-RAS = 127.402,77 uvećan za

višak prihoda poslovanja u 2022. g. =363.401,35 i kn umanjen za korekciju   
 rezultata 69.451,34 daje stanje = 421.352,78 kn.

11. OZNAKA 92222 Ostvaren je manjak prihoda nefinancijske imovine, iznos ispravljen za

korekciju rezultata:

92222 manjak prihoda od nefinancijske imovine PR-RAS = 349.686,95  
 umanjen za korekciju rezultata 69.451,34 daje stanje 280.235,61kn.

Provedene je korekcija rezultata na način da se za iznos 69.451,34 kn zadužuje

račun višaka prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od

nefinancijske imovine. Korekcija je provedena zbog kapitalnog prijenosa   
 sredstava kojima je financirana nabava imovine.

14. OZNAKA 996 Evidentirana oprema zaprimljena u sklopu projekata eŠkole (Carnet).

**Bilješke uz P-VRIO**:

1. OZNAKA P018 Povećanje vrijednosti proizlazi iz darovanih knjiga za Školsku knjižnicu

u iznosu 600,00 kn, a smanjenje od 5.692,37 proizlazi iz otpisa imovine koja je imala

vrijednost.

**Bilješke uz PR-RAS – funkcijski:**

1. OZNAKA 09 Ukupni rashodi Srednje škole u 2022. g. 12.989.058,59 kn

Sastoje se od rashoda za srednjoškolsko obrazovanje OZNAKA 0922 = 11.440,159,02

i rashoda za smještaj i prehranu u Učeničkom domu OZNAKA 096 = 1.548.899,57.

**Bilješke uz PR-RAS:**

1. OZNAKA 6361 Prihod iz MZO-a povećani su zbog rasta osnovice za plaće djelatnika i povećanja ostalih materijalnih prava za djelatnike
2. OZNAKA 6362 Prihod iz MZO-a za financiranje Udžbenika korisnika minimalne zajamčene naknade i nabavu lektirne građe u iznosu 10.813,76 kn, te od Grada Garešnice za sufinanciranje udžbenika za polaznike Gimnazije u iznosu 20.000,00 kn zbog očuvanja programa

3. OZNAKA 6413 Prihod od kamata za sredstava na žiro računu = 1.525,44 kn smanjeni

zbog promjene uvjeta poslovanja banaka

4. OZNAKA 6526 Prihod od naplate za smještaj učenika u Učeničkom domu = 685.795,60

kn povećani su jer se nastava u 2022. godini odvijala kontinuirano zbog prestanka

pandemije

5. OZNAKA 6614 Prihod od prodaje vlastitih proizvoda smanjeni su zbog ukidanja školske   
 zadruge

6. OZNAKA 6615 Prihod od najma športske dvorane = 54.950,00 kn su povećani   
 zbog prestanka važenja mjera radi suzbijanja širenja korona virusa

7. OZNAKA 6631 Prihod od donacija trgovačkih društava nisu ostvareni

8. OZNAKA 671 Prihod iz Županijskog proračuna za redovnu djelatnost škole i   
 učeničkog doma = 1.579.380,00 kn, projekt ˝Shema školskog voća˝ 14.432,72 i

˝Pomoćnik u nastavi˝= 54.310,80, Županijska natjecanja = 1.494,22 kn, projekt

eTehničar= 13.200,00 kn, pokriće manjka iz 2021= 106.379,55kn

9. OZNAKA 6711 Prihodi namijenjeni financiranju rashoda poslovanja = 1.730.559,71kn

10. OZNAKA 6712 Prihodi namijenjeni financiranju rashoda za nabavu nefinancijske

imovine = 38.637,58. Nabavljena je računalna oprema, 6 komada vrata na obnovljenim

toaletima, nastavni materijal i bušilica

11. OZNAKA 3 Ukupni rashodi poslovanja = 11.654.930 – povećani zbog povećanih

troškova za zaposlenike i isplata po tužbama zbog neispravne osnovice, zbog rasta svih

vrsta troškova uzrokovano inflacijom

12. OZNAKA 31 Rashodi za zaposlene porasli su zbog rasta osnovice i rasta materijalnih

prava

13. OZNAKA 32 Materijalni rashodi povećani zbog povećanja troškova naknada za prijevoz

i naknada troškova zaposlenima, sanacija toaleta škole, rasvjete u školskoj dvorani ali i

općenito rasta troškova na tržištu uzrokovanih inflacijom

14. OZNAKA 38 Donacije – Donacija Unicefu

15. OZNAKA 96 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni – odnosi se na nenaplaćene

fakture smještaja učenika u Učeničkom domu

16. OZNAKA 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine = 1.357,76 (stanovi prodani na

rate)

17. OZNAKA 4 Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine = 351.044,71, povećani

su zbog izgradnje rampe za invalide i ulaganja u opremu i namještaj (detaljnije u bilanci)

18. OZNAKA X001 višak prihoda poslovanja = 363.401,35 kn  
 OZNAKA Y002 manjak prihoda od nefinancijske imovine = -349.686,95 kn

OZNAKA X004 VIŠAK PRIHODA samo za 2022. g. = 13.714,40 kn

ŽIRO-RAČUN 31.12.2022. = 527.866,21  
Blagajna 31.12.2022. + 0,00   
 Potraživanja za predujmove + 21,00  
 Neplaćene Uf-e – obveze - - 386.749,04

UKUPNO**: =** 141.117,17

**Višak prihoda 31.12.2022. = 13.714,40 kn**

Početno stanje 01.01.2022. + 127.402,77

Višak samo u 2022. + 13.714,40

**VIŠAK prihoda 31.12.2022. = 141.117,17**

==========

19. Škola na dan 31.12.22. ima zaposleno 83 djelatnika, prosječno 87 djelatnika, a prema satima rada ima 76 djelatnika.

**Bilješke uz OBVEZE:**

1. OZNAKA V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.331.107,20,.

Nema dospjelih obveza, sve su nedospjele.

1. OZNAKA V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.331.771,20 kn

Nedospjele obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju OZNAKE V010, ND23, ND 24

- 231 - obveze za zaposlene 876.781,56 kn  
 - 232 - obveze za materijalne rashode 138.864,09 kn  
 - 234 - obveze za financijske rashode 977,56 kn  
 - 239 - međusobne obveze proračunskih korisnika (bolovanje na teret HZZO za   
 dana sredstva za koje je HZZO dužan refundirati Ministarstvu, dospijevaju

u 2021/2022 g. u iznosu 97.576,60 kn (refundacija izvršena djelomično)

- 245 – obveze za dodana ulaganja na nefinancijskoj imovini 216.907,39 kn

**Popis zajmova i sudskih sporova u tijeku**

Srednja škola nema ugovornih odnosa ni sudskih sporova u tijeku iz kojih bi proizašle

buduće obveze. Također nema danih ni primljenih zajmova.

Mjesto: Garešnica, Datum: 30.01.2023.,

Voditelj računovodstva: Ivana Čukman Franjić Zakonski predstavnik: Robert Kelečić

Kontakt: 043/445-481

Izvještaj sastavio Zakonski predstavnik:

(potpis) (potpis)

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