

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje: 1. siječanj 2023. - 31. prosinac 2023.

BROJ RKP-a: 13199

MATIČNI BROJ: 03118185

OIB: 08246890048

NAZIV OBVEZNIKA: OSNOVNA ŠKOLA PRIMORSKI DOLAC

ADRESA: VRŽINE 185, 21227 PRIMORSKI DOLAC

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 000

ŠIFRA OPĆINE: 590

IBAN: HR0324070001100578392

Osnovna škola Primorski Dolac posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja koje se odvija u jednoj zgradi u jednosmjenskoj nastavi

Škola vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, te financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN BR. 03/15, 3/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 , 126/19, 145/20, 32/21, 37/22) zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i samouprave znači predaju do 31.12.2023.

U promatranom razdoblju škola je ostvarila prihode od:

- 63 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan..... 571.482,12 EUR
- 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika78.573,11 EUR

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA:650.580,23 EUR

Dobivena sredstva utrošena su u skladu s financijskim planom za:

- 31 – Rashodi za zaposlene513.041,43 EUR
- 32 – Materijalni rashodi131.212,76 EUR
- 34 – Ostali financijski rashodi217,71 EUR
- 37- Nagrade građanima i kućanstvima.....2.698,52 EUR

- 38 – Ostali rashodi.....126,52 EUR

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA:.....647.294,94 EUR
MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU6.955,07 EUR
STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA.....66.866,62 EUR

Višak prihoda u odnosu na rashode u promatranom razdoblju nastao je zbog naplate potraživanja od Splitsko-dalmatinske županije za materijalne troškove za mjesec prosinac 2023. u tekućem izvještajnom razdoblju. Stanje obveza na kraju promatranog razdoblja najvećim dijelom odnosi se na nedospjele obveze za plaće zaposlenika za mjesec prosinac.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

- 6361 Povećanje prihoda od MZO-a zbog većih rashoda za plaće uslijed povećanja osnovice i uvedenog privremenog dodatka.
- 6526 Smanjenje prihoda zbog promijenjenog načina financiranja školske marende koju od rujna 2022. financira ministarstvo znanosti, prihod na kontu 6361.
- 3722 povećanje u odnosu na 2022. se odnosi na povećanu potrebu za radnim materijalima dok su udžbenici većim dijelom sačuvani zbog čega je vidljivo i smanjenje na kontu 4241 u odnosu na 2022.
- 129 značajno povećanje u 2023. zbog preplaćenih računa u travnju i lipnju HEP-u koji su nakon storniranja knjiženi na izvodu na 129.
- 193 se odnosi na plaću za prosinac u prethodnom razdoblju te se povećanje dogodilo zbog samog porasta plaća.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- V006 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se najvećim dijelom na nedospjele obveze (V009) koje se odnose na plaću za prosinac iz prethodnih razdoblja.
- V007 dospjele obveze za koje očekujemo podmirenje do 31.siječnja a sredstva osigurava SDŽ unutar prihoda za redovito poslovanje na mjesečnoj razini

U Primorskom Docu, 31.01.2023.

Voditelj računovodstva

Zakonski predstavnik

Marina Trutanić

Mila Mišković, prof.