Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE Broj RKP-a: 16019

Sjedište obveznika: 49217 KRAPINSKE TOPLICE Matični broj: 3016374

Adresa sjedišta obveznika: ZAGREBAČKA 12 OIB: 46106875125

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE

1. **UVOD – SAŽETAK I DJELOKRUG RADA**

Osnovna škola Krapinske Toplice je osnovnoškolska ustanova sa sjedištem u Krapinskim Toplicama te obuhvaća centralnu školu i dvije područne škole: Gregurovec i Mala Erpenja, od kojih jedna trenutno ne radi.

Osnovna djelatnost obuhvaća odgoj i obrazovanje djece i mladih. U školi se provodi redovni program od 1.-8. Razreda kojim učenik stječe znanja i sposobnosti za nastavak obrazovanja.

Školu zastupa i predstavlja ravnatelj Samson Štibohar, dipl.teolog.

Osnovna škola Krapinske Toplice 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 izvješćivanju u proračunskom računovodstvu.

Škola nije u sustavu PDV-a.

**1.Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka broj 1 –636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- (MZO za plaće i naknade plaća)- u ovom razdoblju prihodi su veći zbog povećanja osnovice i obračunskih koeficijenta plaće i sufinanciranja školske prehrane.

Bilješka broj 2- 652- Prihodi po posebnim propisima manji su u odnosu na 2022 godinu jer više nema sufinanciranja školske prehrane od roditelja, nego se prihodi odnose na izlete i podmirivanje dugova prehrane iz prijašnjih razdoblja.

Bilješka broj 3 – 6615- Prihodi od pruženih usluga – u ovom razdoblju ostvareno je manje prihoda od najma kioska i prostora jer se manje iznajmljivalo.

Bilješka broj 4 – 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba – u tekućem izvještajnom razdoblju su povećane, pravne osobe donirale su sredstva za troškove izlete.

Bilješka broj 5- 671 -Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u većem iznosu nego u prethodnom izvještajnom razdoblju jer su i troškovi veći.

BILJEŠKA ZA NADLEŽNI PRORAČUN ( KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Decentralizacija= 22.710,36
2. Školska shema= 2.403,49
3. Zalogajček= 2.600,51
4. Troškovi natjecanja = 878,08
5. E tehničar =573,12
6. Građanski odgoj = 305,21
7. Ostalo = 220,00

Bilješka broj 6 – 31- Rashodi za zaposlene – povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće, zapošljavanja zamjena za bolovanja, većih koeficijenata i naknada

Bilješka broj 7 – 32- Materijalni rashodi – veći su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje . Povećani su troškovi za službena putovanja koji su prethodnom razdoblju bili manji jer nije bilo organizacija izleta, seminara. Povećani su materijalni troškovi zbog većih cijena namirnica i energenata.

Troškovi za nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje i sami troškovi investicijskog održavanja su smanjeni jer je škola obnovljena u proteklom razdoblju pa nije bilo potrebe za istima, dok su troškovi za komunalne usluge povećani isto zbog povećanja cijena. Povećani su rashodi za ostale usluge jer je održan veći broj izleta.

Bilješka broj 8 – 34- Financijski rashodi - bankarske usluge malo su umanjene u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manje troškova za obnovu certifikata za Banku i Finu i nije bilo troškova sudskih kamata.

Bilješka broj 9 – 38- Tekuće donacije u naravi – odnose se na nabavu higijenskih uložaka.

Bilješka broj 10- 42- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine- nabavljen je radni stolac.

Bilješka broj 11 – 92211 - Višak prihoda i primitaka – preneseni u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosi 13.341( razlika 0,04 euro zbog tečajnih razlika prema dobavljačima – konverzijom kune u euro stanje s 31.12. bi bilo 13.340,96 euro)

Bilješka broj 13- 96- Obračunati prihodi- nenaplaćeni – odnose se na potraživanje za najam prostora, Školsku shemu i dugovanja za školsku kuhinju iz 2022 godine

Bilješka broj 14 –X005-X006 -Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – u ovom razdoblju ostvaren je višak u iznosu 2.516,20 a nakon pribrajanja viška iz prethodne godine 13.341,00 kn ukupni višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 15.857,20 euro.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 20.847,60 euro i odgovara stanju na izvoda i blagajne na dan 30.06.2023.

**5.Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 1 -V 001- Stanje obveza 1.siječnja- 659.701,65 odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2021. te na režijske troškove iz prosinca 2021. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2023.

Bilješka broj 2–V006- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 106.897,54 euro, od čega su nedospjele obveze 99.485,36 , a dospjele 7.412,18 . Sve obveze podmirene se u srpnju 2023 godine.

U Krapinskim Toplicama, 09.07.2023.

Osoba za kontaktiranje:

Odgovorna osoba:

Marija Hruš SAMSON ŠTIBOHAR

Telefon: 049/232-160