

Broj RKP-a: **14146**
Matični broj: **03005879**
Naziv Obveznika: **II. OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN**
Pošta i mjesto: **42000 Varaždin**
Ulica i kućni broj: **Augusta Cesarca 10**
Razina: **31**
Šifra djelatnosti: **8520**
Razdjel: **000**
Šifra općine: **472**
OIB: **85152631122**

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD
01.SIJEČNJA - 31.PROSINCA 2022..g.**

Bilješke uz Bilancu

-u kunama bez lp-

1. Poslovni objekti u 2022. godini povećani su za dodatna kapitalna ulaganja u iznosu od 149.174,67 kn
2. Ispravak vrijednosti građevinskih objekata povećan je u odnosu na početno stanje za izvršeni ispravak vrijednosti za fiskalnu godinu u iznosu od 74.012,07
3. Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2022.g. povećana je u odnosu na početno stanje za novu nabavu u iznosu od 376.138,94
Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženu rashodovanu imovinu u iznosu od 151.638,26 kn
4. Ispravak vrijednosti opreme povećala se u odnosu na početno stanje za ispravak vrijednosti opreme za 2022.g. u iznosu od 294.060 kn.
Ispravak vrijednosti je umanjen za isknjiženu rashodovanu opremu u iznosu od 64.863,76 kn.
5. Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 8.001,13 kn / bibliotečna građa/.
Nabavna vrijednost povećala se i za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 269.959,88 a smanjena je za isknjižene rashodovane knjige u /bibliotečna građa/.
Vrijednost knjiga povećala se za 23 % više od početnog stanja.
6. Ispravak vrijednosti knjiga povećan je u odnosu na početno stanje za izvršeni jednokratni otpis nabavljenih knjiga- udžbenika u 2022.g. u iznosu od 269.959,88kn, odnosno za U odnosu na početno stanje ispravak vrijednosti knjiga smanjen je za isknjižene rashodovane knjige
7. Tijekom 2022.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 31.091,13 kn, dok je vrijednost sitnog inventara smanjena za isknjiženi rashod sitnog inventara u iznosu od 9.116,07 kn
8. Ostala potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na:
- potraživanja u iznosu od 76.757 kn za refundaciju bolovanja preko 42 dana
U fiskalnoj godini je izvršena refundacija između HZZO i MZO za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 18.374,26 kn
9. Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira na kraju obračunskog razdoblja nije promijenjen u odnosu na početno stanje. Škola od vrijednosnih papira ima u knjigovodstvenoj evidenciji

- obveznice-tuzemne u iznosu od 5.589 kn koje nisu naplaćene a odnose se na obročnu otplatu za prodane stanove za staru deviznu štednju. Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira-obveznica izvršili smo po stopi od 100%.
10. Na ovoj poziciji evidentiraju se ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja od roditelja za produženi boravak. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 38.629,15 i na nedospjela u iznosu od 8.394,92 kn.
 11. Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je u cijelosti iznos iz početnog stanja od , a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 6.525 kn odnosi se na potraživanja iz tekuće godine koja su u cijelosti nedospjela.
 12. Ispravak vrijednosti potraživanja se obvezno provodi na kraju godine. Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je za potraživanja od roditelja za produženi boravak /račun 16526/ i to:
 - po stopi od 50% za kašnjenja s naplatom od 1-3 godine u iznosu od 2.585. kn
 - po stopi od 100% za kašnjenja s naplatom iznad 3 godine u iznosu od 568,00 kn
 13. Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnose se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Stanje na kraju godine smanjilo se za 26,3% u odnosu na početno stanje zbog otplaćenih obroka u fiskalnoj godini i jednokratne otplate ostatka potraživanja.
 14. Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2022.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2022.g. od MZO.
 15. Obveze za zaposlene iz početnog stanja su podmirene u cijelosti a stanje na kraju godine odnosi se na obveze za plaće i ostale naknade djelatnicima za prosinac 2022.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2022.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Stanje na kraju godine odnosi se na nedospjele obveze u iznosu od 1.053.513,43 n
 16. Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2022.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 25.985,00 kn a nedospjele obveze iznose
 17. Obveze za financijske rashode iz stanja na početku godine su podmirene dok obveze na kraju godine odnose se na naknade platnog prometa i u cijelosti su dospjele obveze.
 18. Ostale tekuće obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana u iznosu od 76.757,00 kn i obveze za uplatu 65% prihoda u državni proračun za otplatu stanova u iznosu od 2.484,84 kn
U 2022.godini izvršena je refundacija bolovanja između MZO i ZZO-a u iznosu od 18.374,26 kn čega su iste obveze u odnosu na početno stanje veće za 90,5% a ukupne ostale tekuće obveze za 105,5%.
 19. Obveze za nabavu nefinancijske imovine iz početnog stanja su podmirene u iznosu od 216.845 kn, dok na kraju godine tih obveza nema.
 20. Višak prihoda poslovanja u bilanci iskazan je nakon obvezne korekcije rezultata u iznosu 433.252,00 kn

Bilješke uz PR-RAS

1. Kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija projekt „Full Steam Ahead“ u iznosu od 668.708,40 kn za ulaganju u opremu i dodatna kapitalna ulaganja u zgradu .
2. Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga povećani su za 457% iz razloga što smo povećali broj najmoprimca za zakup školske dvorane
3. **Kapitalne** donacije povećane su u iznosu od 12.000,00 kn da bi se djeci iz Ukrajine mogla organizirati i omogućiti nastava
4. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su veći za 640.126.26 kn od prethodnog razdoblja u kojem su ostvareni prihodi za opremanje i nabavu namještaja i održavanja zgrade .
U izvještajnom razdoblju su ostvareni prihodi za nefinancijsku imovinu , opremu i dodatna Kapitalna ulaganja u zgradu
5. Plaće za redovan rad povećane su zbog sudskih presuda za povećanje osnovice
6. Plaće za prekovremeni rad veće su za 110,03 % zbog velikog broja zamjena za bolovanja, projekata Erasmus, mobilnost učenika i učitelja
7. Rashodi za plaće za posebne uvjete rada veći su u odnosu na prethodno razdoblje jer se povećao broj djece s prilagođenim programom. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
8. Ostali rashodi za zaposlene odnose se na jubilarne nagrade, božićnica, regres za godišnji odmor, darovi za djecu, potpora i otpremnina . Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 9%
9. Službena putovanja u obračunskom razdoblju veća su 773% u odnosu na prethodno razdoblje zbog dnevnica za projektne dane škole, maturalna putovanja, škola u prirodi,
10. Naknade za prijevoz veću su iz razloga što se povećao broj djelatnika koji putuje na posao
11. Povećan je iznos za energiju u iznosu od 158.652,00 kn zbog porasta cijena na tržištu
12. Rashodi za sitni inventar su veći su za 25,80% u odnosu na razdoblje prethodne godine
Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
13. Ostale usluge povećane su za 76,8% zbog povećanja cijena usluge studentskog centra za ručak Produženom boravku
14. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su za 11,1% odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Osim redovnih servisa opreme, sanacija vrata, krečenje zidova , postavljanja parketa u učionice . Nije bilo većih troškova za popravkom
15. Zbog potrebe za stručnjakom o zaštiti podataka realizirani su rashodi u izvještajnom razdoblju
Rashodi su planirani za izvještajno razdoblje.
16. Računalne usluge su povećane zbog nabave antivirusnih programa
17. Troškovi sudskih postupaka u iznosu od 56.875 povećani na odnosu prethodnog razdoblja nastali su zbog dobivenih sudskih presuda za povećanje osnovice
18. Zatezne kamate povećane su za 160,6 % iz razloga jer nisu se na vrijeme isplaćivale osnovice

plaća za djelatnike škole po sudskim presudama

19. Prihodi od stambenih objekta-obročna otplata stanova iznose 871.88 kn
20. Rashodi za nabavu opreme i postrojenja izvršeni su u visini planiranih. I to za uredsku opremu namještaj, opremu za ostale namjene, računala i računalnu opremu
21. Rashodi za nabavu knjiga su manji od prethodnog razdoblja za 7,9%. Vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 8.000,00kn / bibliotečna građa/ te za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 269.959,88 kn
22. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima manja su u odnosu na prethodno razdoblje unosu od 46%. Započeli su radovi na uređenju multifunkcionalne dvorane koji će se nastaviti u 2023. godini

Bilješke uz RAS-funkcijski

1. Na poziciji dodatne usluge u obrazovanju uvedeni su rashodi vezani za prehranu učenika.

Bilješke uz OBVEZE

1. Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.538.835,98 kn
 - dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 115.62,73 kn
 - nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.423,173,00 kn
2. Dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 114.754,81 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava, općih prihoda i primitaka i ostalih prihoda. Obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.
3. Dospjele obveze za financijske rashode u iznosu od 907,00 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava i obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.
4. Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika u iznosu od 76.356,44 kn odnose se na:
 - bolovanje preko 42 dana u iznosu od 71.756 kn. Obveze se refundiraju između MZO i HZZO-a.
 - obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 207,53 kn
5. Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.346.816,81kn odnose se na :
 - obveze za zaposlene u iznosu od 939.101 kn
 - 📌 za plaće i ostale rashode za zaposlene 12/2022. iz MZO u iznosu od 1.199.558,81 kn
 - 📌 za plaće 12/2022. za produženi boravak i pomoćnike u nastavi iz gradskog proračuna, i ostalih prihoda u iznosu od 147.258,00 kn

Obrazac P-VRIO

Obrazac P-VRIO dostavlja se prazan jer tijekom 2022. godine nisu nastale promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Mjesto i datum: Varaždin, 29.01.2023.

Osoba za kontaktiranje: BRANKICA LIPOVEC

Telefon za kontakt: 042 214 467

Zakonski predstavnik: SANJA POSAVEC



Zakonski predstavnik:
/potpis/

Posavec
