

Naziv obveznika: Osnovna škola Milke Trnine, Križ
 Broj RKP-a: 15704
 OIB: 42145732183
 Matični broj: 3102025
 Adresa: 10314, Križ, Školska 10
 Razina: R31
 Razdjel: 000 Nema razdjela
 Šifra djelatnosti: 8520 - osnovno obrazovanje
 Šifra županije: 213 - Županija Zagrebačka
 Šifra grada/općine: 213 - Križ
 Valuta izvještaja: HRK - HRVATSKA KUNA, TEČAJ KONVERZIJE 7,53450

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2022.GODINE

Bilješka uz poziciju 0 - Nefinancijska imovina

U prosincu 2022.godine Županija je investirala u opremu kuhinje (ura 658,680) os
 644,645,647,648 u iznosu 39.787,45
 Također su nabavljena sredstva za opremu škole (klupe, stolice, namještaj, računalna
 oprema) Škola je nabavila 1 pametnu ploču (ura 657) os 642,643 u iznosu: 39.862,13
 Nabavljen je i sitan inventar za opremanje školske kuhinje, a sve u svrhu bolje
 opremljenosti kuhinje zbog odluke Ministarstva da se od 1.siječnja sva školska djeca hrane
 besplatno, tj na teret Ministarstva. Sitan inventar uključuje zdjelice, žlice, vilice, šalice,
 posuđe, nabavljeno (ura 659,682,681) u iznosu od: 49.814,94
Ukupno nabavljeno za opremanje kuhinje i škole u 2022.godini: 129.464,52

Bilješka uz poziciju 05 - Imovina u pripremi

333.614,20

U 2022.godini započeto je planiranje gradnje nove područne škole u Novoselcu.
 Izrađen je idejni projekt po računu 37/01/22 ura 402 dobavljaču Arrakis d.o.o. 57.750,00
 Također je pokrenuta inicijativa za obnovom krova školske dvorane, dobavljač Fornix d.o.o.
 ispostavio je fakturu br 28/01/2022 ura 677/2022 za 1.privremenu situaciju u iznosu od: 217.343,75
 Izrada projekta za vanjske stepenice - plan evakuacije, tvrtka Arrakis, račun ispostavljen
 2021.godine 58.520,45
 Navedene stavke se vode na kontu 05111 Imovina u pripremi, do njihovog završetka, nakon čega će se stavke
 prenijeti na povećanje vrijednosti dugotrajne imovine na razredu 0.

Bilješka uz poziciju 19 - Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Knjiženje se provelo kao povećanje obveze za plaće, a obzirom da je 12 troškova za plaće u 2022.godini, trošak
 smo prenijeli u 2023.godinu kroz konto 19311. Ukupni iznos sastoji se od sljedećeg:

Ukalkulirani tr. boravak 12/2022	14.093,43
Ukalkulirani tr. pomoćnice 12/2022	18.156,42
Ukalkulirani tr. op prijevoz 12/2022	9.301,87
Ukalkulirani tr. plaća 12/2022	732.367,35
Na poziciji 19311 iskazane su ukalkulirane plaće u ukupnom iznosu od:	773.919,07

Bilješka uz poziciju 2 - Obveze

821.645,48

Ukalkulirani troškovi za plaće iznose:	773.919,07
Ukalkulirani troškovi za plaće na teret fonda HZZO:	-740,04

Računi dobavljača pristigli u siječnju 2023.godine koji se odnose na razdoblje prosinac 2023 33.477,81
Obveze za bolovanje na teret fonda HZZO 6.771,64

Na kontu 29211 Unaprijed plaćeni prihodi nalazi se iznos koji smo vratili Županiji na osnovu realizacije projekta Školske šeme za šk.god 2021/2022. Iznos od 8.217,00 kn vraćen je 12.01.2023. dok je Županija uplatu provela u 2022.godini, stoga smo ukalkulirali unaprijed plaćene prihode /-671111 i povećanje na kontu 29211. 8.217,00

Otvorene stavke dobavljača, računi pristigli u siječnju 2023, trošak evidentiran u prosincu 2022.godine:

MEĐIMURJEPLIN	401-252032-6	29035933600	1.532,59
MEĐIMURJEPLIN	401-252028-8	29035933600	519,95
MEĐIMURJEPLIN	401-252027-0	29035933600	14.548,06
HP - HRVATSKA POŠTA	6565-11004-2	87311810356	207,73
HRVATSKI TELEKOM	5016443884-280-3	81793146560	1970,66
IVAKOP	210RAC-01-7530633	34845090946	212,44
VODOOPSKRBA I ODVC	7601-200122-145863	54189804734	186,37
VODOOPSKRBA I ODVC	7601-200122-146720	54189804734	990,47
VODOOPSKRBA I ODVC	7601-200122-148331	54189804734	112,98
VODOOPSKRBA I ODVC	7601-200122-148340	54189804734	1778,72
FINA	08-1222-0801705	85821130368	62,5
FINA	25-1222-0753695	85821130368	14,38
SENSO PROFI	2219-01-91	19859608335	1583,81
SENSO PROFI	2218-01-91	19859608335	2000
ELTEK SYSTEM D.O.O.	25495-38-56077	19257194150	258
SUPREMA D.O.O.	25/VP5/1	28429459738	204,1
PEKARNA SPAQI D.O.O.	114/VP1/2	65782901785	3702,28
TO BONITA	206/3/3	06387463589	557,31
TO BONITA	205/3/3	06387463589	209,08
AGRODALM D.O.O.	442146-1-1	80649374262	2826,38
Ukupno računi:			33.477,81

Bilješka uz poziciju 3 - Rashodi poslovanja

10.350.899,92

Specifikacija troškova kako slijedi:

Kotno	Opis	Duguje
3111	PLAĆE ZA REDOVAN RAD	5.570.926,13
3113	PLAĆE ZA PREKOVREMENI RAD	51.162,76
3114	PLAĆE ZA POSEBNE UVJETE RADA	22.148,51
3121	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	191.829,60
3131	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	1.546.502,44
3132	DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	1.180.051,52
3133	DOPRINOSI ZA ZAPOSŁJAVANJE	389,99
3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	31.385,24
3212	NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT	199.736,29
3213	STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	700,00
3221	UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	88.082,80
3222	MATERIJAL I SIROVINE	408.055,79
3223	ENERGIJA	327.134,40
3224	MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	19.200,82
3225	SITNI INVENTAR I AUTO GUME	61.615,14
3227	SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA	3.042,42
3231	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	72.195,68
3232	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	62.529,30
3234	KOMUNALNE USLUGE	72.182,69
3235	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	39.490,88
3236	ZDRAVSTVENE I VETERINARSKÉ USLUGE	32.034,54
3238	RAČUNALNE USLUGE	33.813,73

3239	OSTALE USLUGE	25.131,46
3292	PREMIJE OSIGURANJA	12.319,50
3294	ČLANARINE	400,00
3295	Pristojbe i naknade	18.750,00
3296	Troškovi sudskih postupaka	8.968,75
3299	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	193.387,72
3431	BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	11.270,78
3433	ZATEZNE KAMATE	9.238,65
3722	NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI	39.164,18
3723	NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI	18.058,21
Ukupno rashodi poslovanja:		10.350.899,92

Bilješka uz poziciju 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine **554.797,36**

42123	Županija - investicije - idejni projekt Novoselec	57.750,00
42123	Županija - investicije -krov dvorane 1.pr.sit	217.343,75
42211	Županija - oprema škole	39.862,13
42273	Županija - oprema kuhinja	39.787,45
42411	Ministarstvo - knjige u knjižnici	4.000,00
42412	Ministarstvo - udžbenici	163.173,43
42412	Općina - radne bilježnice	32.880,60

Bilješka uz poziciju 6 - Prihodi poslovanja **11.066.092,60**

Poslovni prihodi na razredu 6 iskazani su prema investitoru i projektu, kako slijedi:
Potpora Ministarstva poljoprivrede Zadruzi Jabuka

konto 6331 **1.919,76**

Konto 6361 u ukupnom iznosu: 8.998.874,45kn sastoji se od prihoda od Ministarstva, Općine Križ, Županijskog školskog sportskog saveza, refundacija škola za natjecanja i refundacija Ivan Švear za troškove dvorane.

SPECIFIKACIJA 6361		8.998.874,45
Za financiranje plaća djelatnika		8.454.509,13
za testiranje COVID		5.531,84
Tužbe djelatnika za bruto osnovicu		45.304,28
Pribor za učenike iz Ukrajine		860,34
Ukupno Ministarstvo:	konto 63611	8.506.205,59
Za radne bilježnice		70.667,78
Prehrana 52 učenika		75.568,00
Škola plivanja		11.000,00
Produženi boravak		158.456,74
Održavanje dvorane		66.000,00
Poptora Zadruga Jabuka		3.600,14
Ukupno Općina	konto 63612	385.292,66
Ukupno Županijski školski sportski savez za nabavku odjeće TZK i organizac	konto 63613	19.000,00
Ivan Švear - režijski troškovi dvorane	konto 63614	85.743,40
Refundacije osnovnih škola za natjecanja	konto 63615	2.632,80

SPECIFIKACIJA 6362 Kapitalne pomoći nabava nefinancijske imovine - Ministarstvo **167.173,43**

Udžbenici koje je financiralo Ministarstvo	konto 6362	163.173,43
Knjige za nabavu lektire	konto 6362	4.000,00

Ostali nespomenuti prihodi na kontu 6526 sastoje se od: **458.613,99**

Prihodi školske kuhinje		351.408,25
Predstava za izlete		72.187,00
Sredstva zakasnina knjiga u knjižnici		947,00
Sredstva za osiguranje učenika		11.970,00
Ostalo		22.101,74

Prihodi na skupini 661 prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose:	34.661,50
Prihodi Zadruga na kontu 66141 iznose	5.486,50
Prihodi dvorane i najma prostora za automat iznose	29.175,00
	1.404.849,47
Prihodi Županije za rashode poslovanja na kontu 671111 i 67121 iznose	1.050.106,14
	354.743,33

Kartica Županije - Realizacija 31.12.2022. usklađena je sa knjigovodstvenim iznosom kako slijedi:

Materijalna prava	515.389,47
Održavanje	74.157,61
Energentni	102.765,00
Školska šema	22.916,91
Učeničke zadruga	130.000,00
Prsten potpore IV	87.643,71
Prsten potpore V	55.201,50
Kapitalno ulaganje	79.649,58
Krov dvorane 1.pr.sit	275.093,75
Sitan inventar kuhinja	49.814,94
E-tehničar	4.000,00
Ukupno:	1.396.632,47

Bilješka uz poziciju 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine **2.005,30**

721112 Markovinović	2.420,00	1.716,00	704,00
721115 Mihelja	2.388,00	1.552,20	835,80
721116 Krupa Balen	1.330,00	864,50	465,50

Prodani stanovi koji se naplaćuju na mjesečnoj osnovi, 65% od iznosa rate uplaćuje se na račun Ministarstva. U 2022.godini u potpunosti je otplaćen stan Krupa Balen, pa će se za isti u zk izvatku realizirati brisovno očitovanje Markovinović otplata do 14.03.2026. Mihelja do 26.08.2024.

Bilješka uz poziciju 91512 - Promjene u obujmu imovine **2.186,67**

Promjena u obujmu imovine rezultat je doniranog prijenosnog računala za učenika iz Ukrajine, Carnet je 25.svibnja 2022.godine donirao računalo te je izvršen prijenos imovine na Oš Milke Trnine, u iznosu 2.186,67

Imovina je knjigovodstveno evidentirana temeljnicom 10, na 02211/91111 i 91512/91512, te se vodi u Registru dugotrajne imovine kroz osnovno sredstvo br 45.

Bilješka uz poziciju 922 - Višak/manjak prihoda

Rezultat 2022.godine je Višak u iznosu od: 154.183,62
 Manjak prethodne godine (2021.godine) iznosi: -89.220,64
 Rezultat (nakon pokrivenog manjka 2021.godine) 2022.godine - Višak iznosi: 64.962,98
 Višak je ostvaren kroz najam dvorane, uplatama za održavanje, te dijelom kroz prihod od šk.kuhinje.

RAZRED 3	Rashodi poslovanja	10.350.899,92
RAZRED 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	554.797,36
UK RASHODI		10.905.697,28
RAZRED 6	Prihodi poslovanja	11.057.875,60
RAZRED 7	Prihodi za nabavu nefinancijske imovine	2.005,30
UK PRIHODI		11.059.880,90
REZULTAT POSLOVNI PR 6-RASH 3		706.975,68
REZULTAT NABAVE NEFIN OMVINE PR7 - RASH4		-552.792,06

REZULTAT 31.12.2022. VIŠAK	154.183,62
MANJAK PRIHODA 01.01.2022.PRENESENI	-89.220,64
UKUPNO REZULTAT 31.12.2022.	64.962,98

Objasnenje 1.korekcije rezultata zbog kapitalnih prijenosa:

Tijekom 2022.godine evidentirani su na raounima kapitalnih prijenosa sredstva u iznosu 552.792,06 kn koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine:

Korekcija se može učiniti samo za iznos koji se nalazi na kontu 67121 i 63622

Navedeni kapitalni prihodi utjecali su na rezultat od redovnog poslovanja, a nabavljena nefinancijska imovina na rezultat od nefinancijske imovine. Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 552.792,06 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja 92211 D ia odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine 92222 P.

Opis	Konto	Iznos
Prihodi poslovanja	69111	11.057.875,60
Rashodi poslovanja	39111	10.350.899,92
PR RAS=X001 V.PRIH.POSL. =	92211	706.975,68
Prihodi nefinancijske imovine	79111	2.005,30
Rashodi nefinancijske imovine	49111	554.797,36
PR RAS=Y002 MANJAK PR OD NEFIN IMOVINE	92222	-552.792,06
Rezultat 2022.godine		154.183,62
Prenesen manjak 2021.godine	92221	-89.220,64
Rezultat 2022.godine BILANCA 92211VIŠ PP	92211	64.962,98

KOREKCIJA REZULTATA - SVE NA 4 PLAĆENO IZ 6

PRIHOD	INVESTITOR	RASHOD	IZNOS
67121	ŽUPANIJA	42123	57.750,00
67121	ŽUPANIJA	42211	39.862,13
67121	ŽUPANIJA	42273	39.787,45
67121	ŽUPANIJA	42123	217.343,75
63622	MINISTARSTVO	42411	4.000,00
63622	MINISTARSTVO	42412	163.173,43
63612	OPĆINA RADNE	42412	32.880,60
	UKUPNO PRIHOD KAPITALNI		554.797,36
721111	Prihod od stanova		-2.005,30
	Na korekciju rezultata ide		552.792,06

OPIS	OBRAZAC PR-RAS	POZICIJA AOP	IZNOS
Višak prihoda poslovanja		282	706.975,68
Višak prihoda od nefin imovine		398	
Manjak prihoda poslovanja		283	-89.220,64
Manjak prihoda od nefin imovine		399	552.792,06
UKUPNO			64.962,98
OPIS	OBRAZAC BIL	POZICIJA AOP	IZNOS
Višak prihoda poslovanja		233	64.962,98
Višak prihoda od nefin imovine		234	
Manjak prihoda poslovanja		237	
Manjak prihoda od nefin imovine		238	
UKUPNO			64.962,98

Bilješka uz poziciju 9961 - Izvanbilančni zapisi**184.032,40**

Na izvanbilančnim zapisima evidentirana je imovina dana na korištenje, iako još nije došlo do prijenosa vlasništva imovine.

Iznos evidentiran na tom kontu 184.032,40 kn sastoji se od imovine koju je dostavilo Ministarstvo, 27.siječnja 2020.godine kroz projekt Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme 1.617,50 kn za raznu opremu učionica, te Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II 182.415,00 kn za 150 tableta. Nakon donesene Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine školi, koju će donijeti Ministarstvo, škola će prenijeti opremu zsa razreda 9 na razred 0 Dugotrajne imovina.



Pripremila:
Maja Bučar
Voditeljica računovodstva



Odobrio:
Zlatko Hasan, prof.
Ravnatelj