Naziv obveznika: O.Š.LJUDEVITA GAJA KRAPINA Broj RKP-a: 15866

Sjedište obveznika: 49000 KRAPINA Matični broj: 03079589

Adresa sjedišta obveznika: TRG STJEPANA RADIĆA 1, KRAPINA OIB: 68206344969

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE

Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina 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, 98/19,64/20,151/22) te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14,115/15,87/16,3/18,126/19,108/20), a Financijske izvještaje i Bilješke uz financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s čl.139 Zakona o proračunu (NN 144/21), te odredbama Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22). Odgovorna osoba škole je dr.sc. Vlatka Družinec.

* **Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1 - Školska ustanova nema iskazane podatke u izvanbilančnoj evidenciji o ugovornim odnosima koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina pa se obvezni propisani podaci u tablici ne prikazuju.

Tablica 1: Popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. br. | Datum izdavanja/  primanja jamstva | Instrument osiguranja | Iznos danog/  primljenog jamstva | Primatelj/ davatelj jamstva | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napom. |
| **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Bilješka broj 2 - škola nema sudskih postupaka u tijeku ni kao tuženik, ni kao tužitelj, pa se obvezni propisani podaci u tablici ne prikazuju.

Tablica 2: Popis sudskih sporova u tijeku

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.  br. | Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva/  priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Bilješka broj 3 – Komunikacijska oprema 0222 – stanje na dan 31.12.2022. se u odnosu na stanje 01.01.2022. smanjilo zbog isknjiženja i odvoza na otpad stare, dotrajale i neupotrebljive opreme. U stupcu stanje 1.siječnja je u odnosu na prošlogodišnji izvještaj (stanje 31.12.2021.) povećano za 1,00 kunu zbog zaokruživanja, te umjesto 94.104 kune iznosi 94.105 kuna.

Bilješka broj 4-Građevinski objekti u pripremi-051-iznos na ovoj poziciji odnosi se na prikupljenu dokumentaciju (projekti i dozvole) za dogradnju multifunkcionalnog prostora i školske knjižnice na sportskoj dvorani matične škole u Krapini.

Bilješka broj 5 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka- 1112- stanje na dan 31.12.2022. u odnosu na 01.01.2022. je znatno veće zbog većeg priljeva novčanih sredstava krajem prosinca, a biti će utrošeni na otvorene obveze, odnosno na plaćanje računa koje se odnose na 2022. godinu, a koji su dobiveni početkom siječnja 2023.

Bilješka broj 6 – Ostala potraživanja-129-stanje na dan 31.12.2022. veće je u odnosu na stanje 01.01.2022., iako je provedeno zatvaranje potraživanja između ministarstva i HZZO-, zbog velikog broja bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka broj 7 – Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-1636- stanje na dan 31.12. manje je od stanja na dan 01.01., odnosi se na potraživanje za projekt „Zalogajček“ prehranu učenika u riziku od siromaštva, za prosinac 2022.

Bilješka broj 8 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade-165- odnosi se na potraživanje od učenika za prehranu u školskoj kuhinji, stanje na dan 31.12. veće je u odnosu na 01.01.2022. zbog slabije naplate prihoda a i cijena prehrane po danu povećana je s 5,00 kuna koliko je iznosilo u prosincu 2021., na 7,00 kuna (od rujna 2022.) što također utječe na povećanje iznosa u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka broj 9 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima-166-odnosi se na potraživanje za prehranu radnika u školskoj kuhinji i iznajmljivanje školskog prostora za račune izdane za prosinac 2022., stanje je na dan 31.12. veće u odnosu na dan 01.01. zbog toga što se školska sportska dvorana iznajmljuje u većoj mjeri nego u proteklom razdoblju.

Bilješka broj 10-Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine-172-odnosi se na potraživanje od prodaje stana i manje je na dan 31.12. u odnosu na 01.01. zbog redovite otplate.

Bilješka broj 11-Kontinuitani rashodi budućih razdoblja- odnose se na plaću i naknade za prosinac 2022. godine, stanje na dan 31.12. veće je nego na dan 01.01. zbog povećanja osnovice za isplatu plaće.

Bilješka broj 12-Obveze za ostale financijske rashode-2343- Stanje na dan 31.12. manje je u odnosu na dan 01.01. iz razloga što je u prethodnom razdoblju škola imala obvezu prema sudskim presudama za plaćanje zateznih kamata za poreze, doprinose i na troškove sudskih postupaka zbog neisplate povećanja plaće za 6%.

Bilješka broj 13-višak/manjak prihoda-922- ostvaren je višak prihoda, škola u proteklom razdoblju nije ulazila u značajnije nabave opreme za poslovanje.

Bilješka broj 14- Izvanbilančni zapisi-991,996- stanje na dan 31.12. manje je u odnosu na dan 01.01. iz razloga što su svi sudski sporovi koje je škola imala sa radnicima zbog neisplate povećanja plaće od 6 % završili te su navedeni računi zatvoreni. Preostali iznos na navedenim računima odnosi se na tuđu imovinu dobivenu na korištenje: tablete, prijenosna računala i projektore od Caneta/MZO za koje nije napravljen prijenos vlasništva. Također, u izvanbilančnoj evidenciji vodi se i fotokopirni aparat dobiven na korištenje od dobavljača Copia Forum.

Bilješka broj 15-Potraživanja za prihode poslovanja-dospjela-dio 16 D- Iako se redovito poduzimaju mjere pravodobne naplate prihoda i šalju opomene zbog neplaćanja, stanje na dan 31.12. veće je u odnosu na dan 01.01. Cjelokupni iznos se odnosi na potraživanje od učenika za prehranu u školskoj kuhinji.

Bilješka broj 16-Potraživanja za prihode poslovanja-nedospjela- dio 16 N- stanje na dan 31.12. veće je u odnosu na dan 01.01., odnosi se na račune izdane na kraju prosinca za projekt „Zalogajček“, prehranu u školskoj kuhinji te na račune izdane za iznajmljivanje školskog prostora; dospijeće im je u siječnju 2023.

Bilješka broj 17-Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine-nedospjela- dio 17 N- stanje na dan 31.12. manje je u odnosu na 01.01., rate za kupljeni stan se redovito otplaćuju.

Bilješka broj 18-Potraživanja za predujmove-12912- stanje na dan 01.01. odnosi se na nabavu časopisa koji je plaćen predračunom, 31.12. nije ostvareno, odnosno za sva plaćanja predračunom računi su pravodobno stigli.

Bilješka broj 19-Ostale nespomenute obveze-23954 stanje na dan 01.01. iznosilo je 30,00 kn i odnosilo se na previše plaćen račun za školsku prehranu, stanje na dan 31.12. nije ostvareno.

Bilješka broj 20-obveze za naplaćene tuđe prihode-23955-stanje na dan 31. 12. manje je u odnosu na 01.01. iz razloga što je izvršena uplata 65% prihoda od prodanih stanova u Državni proračun.

Promjene na ostalim pozicijama Obrasca Bilance su neznatne i nemaju značajnijeg utjecaja na Bilancu.

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

Bilješka broj 21 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-6362-prethodne godine dobivena su sredstva Ministarstva kulture za izmjenu dotrajale unutarnje stolarije, u tekućem izvještajnom razdoblju prikazani iznos je manji iz razloga što škola nije dobila sredstva na ponovnom natječaju Ministarstva kulture na koji se prijavila s ciljem da dobivenim sredstvima izmijeni preostalu staru unutarnju stolariju u zgradi matične škole u Krapini.

Bilješka broj 22 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju-6413- u prethodnoj godini iznos nije prikazan zbog toga što se nisu prikazivali iznosi u lipama.

Bilješka broj 23 – Ostali nespomenuti prihodi – 6526- u tekućem izvještajnom razdoblju ostvareni iznos je znatno veći nego u prethodnoj godini zbog toga što su učenici išli na terenske nastave i izlete što u prethodnoj godini zbog pandemije Covid 19 nije realizirano.

Bilješka broj 24 – Prihodi od pruženih usluga – 6615- u tekućem izvještajnom razdoblju ostvaren je veći iznos nego u prethodnom, što je rezultat većeg iznajmljivanja školske sportske dvorane te učionica korisnicima.

Bilješka broj 25 –Donacije od pravnih i fizičkih osoba – 663 u tekućem izvještajnom razdoblju su smanjene, manje je ostvarenih tekućih donacija (prethodne godine je dobivena donacija drenažnih rešetki za učionicu na otvorenome), odnose se na dobivene donacije za nabavu sportske opreme, sportska natjecanja, donacije za nabavu opreme, donacije od Crvenog križa, dok su kapitalne donacije u tekućem izvještajnom razdoblju povećane, a odnose se na donaciju knjiga i priručnika za školsku knjižnicu.

Bilješka broj 26 - Prihodi iz nadležnog proračuna-671-smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje, ostvareno je ukupno 1.544.766,83 kune od čega iz decentraliziranih sredstava 1.147.602,00 kune kune za financiranje materijalnih rashoda poslovanja, 125.335,00 kuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Grad Krapina je doznačio povrh decentraliziranih sredstava ukupno 271.829,83 kune od čega 54.354,27 kuna za školsku kuhinju za učenike koji ostvaruju pravo na besplatnu prehranu, 106.314,63 kune za nabavu radnih bilježnica, 21.666,90 kuna za školsku shemu, 3.900,00 kuna za financiranje ugovora o djelu za e-tehničara, 8.000,00 kuna za energiju, 9.992,27 kuna za naknade troškova zaposlenima, 8.997,00 kuna za sufinanciranje škole plivanja te 58.604,76 kuna za izmjenu unutarnje stolarije, vrata na učionicama u matičnoj školi Krapina. U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi su bili veći zbog prihoda dobivenih za radove na pojačavanju mehaničke stabilnosti i sanacije sportske dvorane zbog štete nastale od potresa.

Bilješka broj 27 – Plaće za prekovremeni rad – 3113- povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što se na raspisani natječaj za učitelja matematike nitko nije javio pa su taj posao obavljali trenutno zaposleni učitelji u prekovremenom radu, te zbog velikog broja zamjena učitelja zbog bolovanja.

Bilješka broj 28 – Ostali rashodi za zaposlene- 312 – smanjeni u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što je u prethodnom razdoblju isplaćivano više otpremnina i više jubilarnih nagrada nego u tekućem razdoblju.

Bilješka broj 29 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti-3133- povećani u tekućem izvještajnom razdoblju zbog isplata plaća po sudskim presudama zbog neisplate povećanja plaće za 6% u razdoblju od 12/2015. do 01/2017.godine

Bilješka broj 30-Službena putovanja-3211-znatno su povećana u tekućem izvještajnom razdoblju iz razloga što su ukinute epidemiološke mjere pa su organizirane terenske nastave i izleti te maturalni izleti za učenike sedmih i osmih razreda što dovodi do velikog broja isplaćenih dnevnica učiteljima/pratiteljima.

Bilješka broj 31-Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život-3212- povećane su u tekućem izvještajnom razdoblju zbog povećanja cijena mjesečnih autobusnih karata te povećanje iznosa za prijevoz osobnim automobilom s 1,00 kn/km na 1,35 kn/km.

Bilješka broj 32-Stručno usavršavanje zaposlenika-3213- iznos je smanjen u odnosu na prošlogodišnje razdoblje-nisu se toliko pratili webinari te se nisu plaćale kotizacije za sudjelovanje na istima.

Bilješka broj 33-Ostale naknade troškova zaposlenima- 3214- u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je manji zbog manje ostvarenih loko vožnji.

Bilješka broj 34-Materijal i sirovine-3222-u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je povećan zbog povećanja cijena prehrambenih artikala i zbog toga što nije bilo samoizolacija razrednih odjela kao prethodne godine pa se i više utrošilo.

Bilješka broj 35-Energija-3223-iznos je u tekućem izvještajnom razdoblju znatno veći zbog povećanja cijena svih energenata koje škola koristi a to su za grijanje lož ulje u matičnoj školi u Krapini, plin u područnim školama i električna energija.

Bilješka broj 36-Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje-3224- znatno je manji iznos u tekućem izvještajnom razdoblju, u prethodnoj godine se puno više utrošilo zbog saniranja šteta nastalih od potresa.

Bilješka broj 37-Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća-3227- u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je manji jer nije bilo potrebno nabavljati radnu odjeću i obuću za spremačice, domara i kuharice iz razloga što se sve potrebno nabavilo u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 38-Usluge telefona, pošte i prijevoza-3231 u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je povećan iz razloga što su se učenici prevozili na terenske nastave, a u prethodnom izvještajnom razdoblju nisu bile organizirane zbog epidemioloških mjera.

Bilješka broj 39-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja-3232-u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je manji iz razloga što se sanacija zgrada zbog šteta nastalih od potresa provodila u prethodnom izvještajnom razdoblju, a u tekućem izvještajnom razdoblju provodili su se nužni popravci; sanirana je šteta nastala uslijed začepljenja odvodnih cijevi u matičnoj školi u Krapini, pokrečene su učionice, izvršen je popravak postrojenja za centralno grijanje, popravak perilice suđa, servisirani su klima uređaj, održavana je informatička oprema te ostali uređaji i oprema u školi.

Bilješka broj 40-Usluge promidžbe i informiranja-3233- u tekućem izvještajnom razdoblju nije ostvareno, u prethodnom izvještajnom razdoblju su bile nabavljene zaštitne maske s otisnutim nazivom škole koje su bile podijeljene povodom obilježavanja 110. godišnjice škole.

Bilješka broj 41-Komunalne usluge-3234-u tekućem izvještajnom razdoblju su smanjene- u prethodnom su se provodile dezinfekcije učionica i drugih prostora od strane ovlaštenih pravnih osoba.

Bilješka broj 42-Zdravstvene i veterinarske usluge-3236- u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je povećan zbog toga što je novim kolektivnim ugovorom povećan iznos za obavljanje sistematskog pregleda za radnike škole s 500,00 kuna na 1.200,00 kuna.

Bilješka broj 43-Intelektualne i osobne usluge-u prethodnom izvještajnom razdoblju je plaćen pregled građevine i izrada stručnog mišljenja o stanju nosive konstrukcije nakon potresa 28. i 29.12.2020. godine, a u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je manji i odnosi se na isplatu ugovora o djelu za e-tehničara, te ugovore o djelu i autorske honorare za održana predavanja na županijskim stručnim aktivima geografije.

Bilješka broj 44-Računalne usluge-3238-u tekućem izvještajnom razdoblju su povećane zbog promjene programa za računovodstveno poslovanje.

Bilješka broj 45-Ostale usluge-3239- u tekućem izvještajnom razdoblju povećane su zbog organiziranih izleta i terenskih nastava učenika koje su se provodile nakon ukidanja epidemioloških mjera.

Bilješka broj 46-Reprezentacija-3293- u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je povećan iz razloga što je škola bila domaćin u natjecanju iz Lidrana te se je pripremao obrok za sve sudionike tog natjecanja.

Bilješka broj 47-Članarine i norme-3294-iznos je u tekućem izvještajnom razdoblju veći zbog povećanja cijena članarina HZOŠ.

Bilješka broj 48-Pristojbe i naknade-3295-u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je veći zbog toga što je povećan iznos naknade zbog nezapošljavanja invalida te zbog provjere diploma i svjedodžbi novih radnika.

Bilješka broj 49-Troškovi sudskih postupaka-3296-u tekućem izvještajnom razdoblju troškovi su povećani zbog tužbi radnika za isplatu razlike plaće od 6 %.

Bilješka broj 50-Ostali nespomenuti rashodi poslovanja-3299-u prethodnom izvještajnom razdoblju iznos je bio veći zbog toga što je škola sudjelovala u pratećim mjerama školske sheme za što je dobila sredstva od Ministarstva poljoprivrede čime su se nabavile sadnice i ljekovito bilje za školski vrt.

Bilješka broj 51-Bankarske usluge i usluge platnog prometa-3431- u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je veći zbog povećanja naknada za platni promet od strane poslovne banke.

Bilješka broj 52-Zatezne kamate-3433-U tekućem izvještajnom razdoblju iznos je veći zbog obračuna i isplata zateznih kamata za poreze, doprinose, plaće i troškove sudskih postupaka po pravomoćnim sudskim presudama zbog neisplate uvećanja plaće od 6% za razdoblje 12/2015.-01/2017.

Bilješka broj 53-Naknade građanima i kućanstvima u naravi-3722-u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je veći zbog većih cijena radnih bilježnica i nabave većeg broja radnih udžbenika te zbog Uredbe Vlade o izmjeni i dopuni Zakona o udžbenicima kojom se odobrava nakladnicima i izdavačima povećanje cijena udžbenika u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka broj 54-Stambeni objekti-7211-Iznos u prethodnom izvještajnom razdoblju je veći zbog uplaćenih zaostalih rata.

Bilješka broj 55-Uredska oprema i namještaj-4221-u prethodnom izvještajnom razdoblju iznos je veći jer su nabavljena potrebna stolna i prijenosna računala te namještaj za učionice, u tekućem izvještajnom razdoblju nabavljeni su interaktivni ekrani za dvije učionice te stolci za učionice.

Bilješka broj 56-Sportska i glazbena oprema-4226- u prethodnom izvještajnom razdoblju nabavljeni su golovi za vanjsko igralište u PŠ Donja Šemnica, u tekućem izvještajnom razdoblju nije ostvareno.

Bilješka broj 57-Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene-4227-u prethodnom izvještajnom razdoblju iznos je veći jer su nabavljene dokument kamere te automatika za poteznu lesu kod matične škole u Krapini, a u tekućem izvještajnom razdoblju su nabavljeni multifunkcionalni pisač/skener/kopirka, dva komada.

Bilješka broj 58-Knjige-4241- u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je manji iz razloga što su troškovi nabave udžbenika manji u odnosu na prošlu godinu jer se koriste udžbenici nabavljeni tijekom proteklih godina.

Bilješka broj 59-Dodatna ulaganja na građevinskim objektima-451- u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno 491.553 kn. Troškovi su se odnosili na dodatna ulaganja na građevinskim objektima-povećanje mehaničke stabilnosti i sanaciju sportske dvorane te prilaznih staza kod matične škole Krapina zbog štete nastale uslijed potresa. Najveći dio, 281.000 kn financiran je iz decentraliziranih sredstava dok je 99.653 kune financirano sredstvima Grada Krapine. Također, škola je prijavom na natječaj Ministarstva kulture dobila 100.000 kn za izmjenu unutarnje stolarije te su izmijenjena vrata u prizemlju zgrade matične škole u Krapini. Kako bi moglo biti izmijenjeno svih osam vrata na učionicama i tajništvu u prizemlju zgrade, dobili smo 10.900 kn dodatnih sredstava od strane osnivača, Grada Krapine. U tekućem izvještajnom razdoblju iznos je znatno manji, ostvareno je 143.939,76 kuna i odnosi se na uvođenje tople vode u sanitarne prostorije i ispred blagovaonice u matičnoj školi u Krapini 48.089,76 kuna, dok je za izmjenu unutarnje stolarije-vrata na učionicama utrošeno 95.850,00 kuna i to iz decentraliziranih sredstava 37.245,24 kune dok je preostalih 58.604,76 kuna podmireno iz dodatnih sredstava od strane osnivača, Grada Krapine. Iako se škola ponovno prijavila na natječaj Ministarstva kulture za dodjelu sredstava za izmjenu unutarnje stolarije, ove godine sredstva nam nisu dodijeljena.

Bilješka broj 60-Rashodi budućih razdoblja-19-odnosi se na troškove plaće i naknada za 12/2022. koji su isplaćeni u siječnju 2023., u tekućem izvještajnom razdoblju iznos je veći zbog povećanja osnovice za obračun plaće.

Promjene na ostalim pozicijama Obrasca PR-RAS su neznatne i nemaju značajnijeg utjecaja na poslovanje.

Bilješka broj 61- Rezultat poslovanja usporedno prikazan na Obrascu Bilance i PR-RAS-a

Prilikom utvrđivanja rezultata poslovanja sučeljavaju se razred 6 i razred 3, te razred 7 i razred 4, pa je tako na obrascu PR-RAS prikazano slijedeće:

6 (prihodi) - 3 (rashodi)

12.648.612,59 - 12.334.831,03 =313.781,56 (višak prihoda poslovanja)

7 (prihodi) - 4 (rashodi)

1.289,40 - 217.552,15 =-216.262,75 (manjak prihoda od nefinancijske imovine)

= 97.518,81

- 570,84 (manjak prihoda iz 2021.-)\*

**=+ 96.947,97 (višak prihoda 2022.-PR-RAS pozicija X006)**

Sukladno odredbama čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu rezultat se obavezno korigira bez suglasnosti čelnika ili školskog odbora sa 31.12.2022. god. za iznose evidentirane na računima 63121, 63122, 63221,63241, 6332, 6342, 6352, 6362, 6382, 6392, 6394, 6632, 67121 budući da su sredstva za nabavu nefinancijske imovine evidentirana na razredu 6 te shodno utvrđivanju rezultata utjecala na ostvarivanje rezultata od redovnog poslovanja. Druga obvezna korekcija je ako su sredstva od prodaje dugotrajne nefinancijske imovine (stanovi) na razredu 7 korištena za financiranje rashoda za tekuće i investicijsko održavanje (3224 i 3232), pa je tako na Obrascu Bilanca prikazano slijedeće:

313.781,56 višak prihoda poslovanja

- 22.652,57 konto 6362-kapitalne pomoći iz državnog proračuna

- 3.973,06 konto 6632-kapitalne donacije (knjige za šk.knjižnicu)

- 183.939,76 konto 67121- prihodi za fin.rashoda za nabavu nef.imovine

+ 1.289,40 konto 7211-prihodi od prodaje stanova

= 104.505,57 višak prihoda poslovanja 2022.

* 470,52 manjak prihoda iz prethodne godine

**= 104.035,05 (Bilanca-pozicija 92211)**

-216.262,75 manjak prihoda od nefinancijske imovine

+ 22.652,57 konto 6362

+ 3.973,06 konto 6632

+183.939,76 konto 67121

-1.289,40 konto 7211

= 6.986,76 manjak prihoda od nefinancijske imovine

+ 100,32 manjak prihoda od nefinancijske imovine iz prethodne godine

**= -7.087,08 (Bilanca-pozicija 92222)**

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

\*Preneseni manjak prihoda iz 2021. godine iznosio je 100,32 kuna, ali je zbog neiskorištenih, unaprijed primljenih sredstava za provođenje školske sheme izvršen povrat u gradski proračun, te on sada iznosi 570,84 kune.

Prikaz rezultata prema izvorima financiranja:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Izvor prihoda i  primitaka  Račun | 2022. godina | | | | | | | |
| Opći prihodi i primici | Vlastiti prihodi | Prihodi za posebne namjene | Pomoći | Donacije | Prihodi od prodaje imovine i nadoknade štete od osiguranja | VP prethodnog razdoblja | Rezultat |
| 6 | 1.544.767,05 | 31.820,00 | 577.682,50 | 10.480.135,98 | 14.207,06 |  |  | 12.648.612,59 |
| 3 | 1.359.414,27 | 2.009,08 | 529.596,53 | 10.431.556,34 | 3.265,41 | 1.289,40 | 7.700,00 | 12.334.831,03 |
| Višak/manjak redovnog poslovanja | 185.352,78 | 29.810,92 | 48.085,97 | 48.579,64 | 10.941,65 | -1.289,40 | -7.700,00 | 313.781,56 |
| 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.289,40 |  | 1.289,40 |
| 4 | 183.939,76 | 6.625,00 | 361,76 | 22.652,57 | 3.973,06 |  |  | 217.552,15 |
| Višak/manjak od nefinancijske imovine | -183.939,76 | -6.625,00 | -361,76 | -22.652,57 | -3.973,06 | +1.289,40 |  | -216.262,75 |
| Rezultat 2022. | 1.413,02 | 23.185,92 | 47.724,21 | 25.927,07 | 6.968,59 | 0,00 | -7.700,00 | 97.518,81 |
|  | | | | | | | Preneseni manjak 2021. | -570,84 |
| Rezultat poslovanja | 96.947,97 |
|  | |

Izvor financiranja- Opći prihodi i primici- višak 1.413,02 odnosi se na sredstva primljena za školsku shemu voća i u narednom periodu koristit će se za financiranje nabave voća.

Izvor financiranja –Vlastiti prihodi- višak 23.185,92 odnosi se na prihode od iznajmljivanja školskog prostora i koristit će se narednom periodu za nabavu nove opreme potrebne za poboljšanje uvjeta rada.

Izvor financiranja-Prihodi za posebne namjene-višak 47.724,21 odnosi se na višak od školske kuhinje te će se u narednom periodu koristiti za financiranje nabave materijala i opreme potrebne za rad i funkcioniranje školskih kuhinja.

Izvor financiranja-Pomoći- višak 25.927,07 kuna je ostvaren u tekućoj godini zbog doznačenih sredstava za Covid testiranje radnika i pravomoćnu sudsku presudu za koje su rashodi prikazani u 2021. godini.

Izvor financiranja-Donacije-višak u iznosu 6.968,59 kuna je ostvaren od primljenih donacija od Adriatic osiguranja za nabavu nove opreme potrebne za poboljšanje uvjeta rada te od Gradskog društva Crvenog Križa od prikupljanja solidarnosti.

Izvor financiranja-Višak prihoda- prikazan je iznos manjka od 7.700,00 kuna-obzirom da je prethodne godine ostvaren metodološki manjak, a škola je imala od 2019. godini prikupljene donacije za maturalno putovanje koje zbog epidemije Covid 19 nije realizirano do 2022. godine, iznos je pokriven viškom prihoda od sredstava koja su dobivena u 2022. godini za troškove nastale u 2021.

Ukupno ostvareni rezultat poslovanja koji se prenosi u 2023. godinu je višak prihoda u iznosu 96.947,97 kuna koji će se koristiti za nabavu nove opreme potrebne za poboljšanje uvjeta rada.

* **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Bilješka broj 62 – zabilježen je iznos povećanja na poziciji P018 Proizvedena dugotrajna imovina zbog prijenosa nefinancijske imovine- spremnika za odvojeno prikupljanje otpada u obliku životinja, od strane Grada Krapine u vlasništvo OŠ „Ljudevit Gaj“ i to u iznosu 23.887,50 kn.

* **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 63 – V001- Stanje obveza 1.siječnja- 957.917,52 kuna, odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2021. te na troškove poslovanja iz prosinca 2021. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2022.

Bilješka broj 64 –V006- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 998.805,02 kuna, sve nedospjele obveze, i to 839.369,25 kuna za rashode za zaposlene (isplaćeno 10.01.2023.), 63.676,71 kn za materijalne rashode poslovanja, 1.317,60 kn za financijske rashode. Svi računi i obveze podmireni su do kraja siječnja 2023. godini.

Bilješka broj 65 – V010 -Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 94.441,46 kn i odnose se na obvezu uplate 65% stanarine u Državni proračun 12.336,96 kn i bolovanje HZZO 82.104,50 kn.

* **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Bilješka broj 66-Pozicija 09 –Obrazovanje- prikazuje ukupne rashode poslovanja.

Bilješka broj 67-Pozicija 091-Osnovno obrazovanje- prikazuje rashode poslovanja umanjene za troškove prehrane.

Bilješka broj 68-Pozicija 096- Dodatne usluge u obrazovanju- prikazuju troškove prehrane.

U Krapini, 31.01.2023. M.P. Odgovorna osoba:

Osoba za kontaktiranje: Biserka König dr.sc. VLATKA DRUŽINEC

Telefon: 049/370-618