

**OSNOVNA ŠKOLA DR. IVAN MERZ
RAČKOVA 4, ZAGREB
OIB: 87873316089
ŠIFRA ŠKOLE: 21-114-037
RKP: 15106**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE 1.1.2022.-31.12.2022.

Obrazac PR-RAS

- 639 – obuhvaća prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna; riječ je o sredstvima za medni dan i plaće pomoćnika u nastavi faza IV. i V.- prihodi su manji zbog manjeg tjednog zaduženja pomoćnika u nastavi faza IV
- 641 – obuhvaća prihode od financijske imovine – prihodi su manji zbog manje kamate na oročena sredstva
- 663 – obuhvaća donacije od pravnih i fizičkih osoba – ove godine nismo imali donaciju kao u prošlog godini
- 671 – obuhvaća prihode iz nadležnog proračuna – prihodi su znatno veći zbog povećanja osnovice za plaću i ostalih materijalnih troškova
- 321 – obuhvaća naknade troškova zaposlenima; naknada je veća jer je u ovoj godini bilo više službenih putovanja i stručnih usavršavanja zaposlenika nego u prošloj i povećanja cijene prijevoza za naknadu prijevoza po prijednom kilometru
- 322- obuhvaća rashode za materijal i energiju; rashodi su znatno veći jer je cijene energentima rasla, a i bili smo raseljeni u 3 druge škole dio godine pa energente nismo niti plaćali
- 323 – obuhvaća rashode za usluge; rashodi su se znatno povećali jer smo zbog sanacije škole od potresa imali više usluga za tekuće i investicijsko održavanje
- 329 – obuhvaća ostale nespomenute rashode poslovanja; rashodi su se znatno povećali jer smo isplatili veliki iznos naknada za članove školskih odbora i dio tužbi je postalo pravomoćno pa smo vršili isplatu po sudskim presudama
- 343 – obuhvaća financijske rashode; rashodi su se povećali zbog veće naknade za usluge platnog prometa i zbog kamata po sudskim postupcima.
- 372 – obuhvaća ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna – rashodi su se znatno smanjili jer se po novom na ovom kontu knjiže samo radni udžbenici, a ne i udžbenici

Obrazac BILANCA

- 02921 – odnosi se na amortizaciju građevinskih objekata
- 0221 – povećanje uredske opreme i namještaja zbog obnove škole
- 0226 – povećanje sportske i glazbene opreme zbog obnove škole
- 0241 – povećanje knjiga zbog ispravnog knjiženja udžbenika i pronalaska inventurnom komisijom knjiga u knjižnici
- 02924 – povećanje zbog jednokratnog otpisa udžbenika koji se prethodnih godina nije radio
- 111 – smanjenje novca u banci zbog pravovremenog podmirivanja odveza
- 129 – povećanje ostalih potraživanja zbog većeg broja bolovanja u 2022.g.
- 165 – povećanje potraživanja za upravne i administrativne pristojbe zbog ne plaćanja računa za prehranu i boravak
- 166 – povećanje potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga zbog nepodmirenih računa za najam dvorane i učionica
- 172 – povećanje potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine zbog ne podmirivanja računa za otkup stana
- 191 – rashodi budućeg razdoblja – prije se na ovaj konto knjižili rashodi budućeg razdoblja koji se odnose na plaću za 12 mjesec
- 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja – ispravni konto za knjiženje rashoda za plaću za 12 mjesec
- Popis ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina – ne postoje takvi ugovorni odnosi.**

Obrazac RAS-FUNKCIJSKI

- 091 – obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine umanjeње za rashode za nabavu materijala i sirovina koji su prikazani na 096,

Obrazac P-VRIO

- P003 – obuhvaća promjene u vrijednosti imovine, povećanje proizvedene dugotrajne imovine
- P018 – obuhvaća promjene u obujmu imovine, povećanje proizvedene dugotrajne imovine

Obrazac OBVEZE

V006 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 1.310.801,01 kuna obuhvaćaju obveze za rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine

V007 – obuhvaća dospjele, a nepodmirene obveze na dan 31.12.2022., godine za materijalne rashode u iznosu do 129.361,25kn i za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 182.537,50kn

V009– obuhvaća nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 998.902,26kn , a u većem iznosu odnosi se na rashode za plaće zaposlenika za prosinac 2022.

USKLADA OBVEZA SA 1.1. NA BILANCI SA OBVEZAMA (V001)

Nakon provjere utvrđeno je da je u godišnjem izvještaju za 2021.g. došlo do pogreške prilikom ispunjavanja bilance i obveza. U izvještaju o obvezama na prošlogodišnjem izvještaju u dijelu stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) upisan je iznos 838.324,00kn Ispravan iznos obveza na dan 31.12.2021. je 833.343,98kn koji je upisan u izvještaj o obvezama kao stanje obveza na dan 01.01.2022 (šifra V001). Također u izvještaju bilanca je u dijelu obveza (šifra 2) upisan je iznos za 01. siječanj 838.324,00kn, tako i u prošlogodišnjem izvještaju na 31. prosinac, a ispravni iznos za navedeno je 833.343,98kn.

U Zagrebu, 31.01.2022.

Osoba za kontaktiranje:
Nita Aliti
Tel. +385 1 4610-419
E-mail: nita.aliti@skole.hr

Ravnatelj:

JURICA ŠPERANDA, prof.