

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

„OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN“

Pehlin 34, 51000 Rijeka, 373

RKP: 11412

Matični broj: 03433340

OIB:88681209899

Razina:31,Razdjel: 000,

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: VIII

2022.-12.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (obr. PR-RAS) Za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu kojim su propisani oblik i sadržaj financijskih izvještaja Škola daje i Bilješke uz obrazac PR-RAS u kojima detaljnije obrazlaže podatke prikazane na pojedinim šiframa i veća odstupanja u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje. U izvještaju su iskazani podaci o prihodima, rashodima te financijskom rezultatu za izvještajno razdoblje.

Škola je u 2022. godini ostvarila ukupno 7.515.512,27 kn prihoda.

PRIHODI POSLOVANJA

1. Šifra 63 odnosi se na prihode iz nadležnog ministarstva za financiranje rashoda za odgojno, administrativno i tehničko osoblje. U navedenoj kategoriji ostvareni su i prihodi za provođenje projekta Školska shema mlijeka i mliječnih proizvoda te voća i povrća, prihodi za Županijsko natjecanje u likovnom izražavanju te za provođenje projekta Školski medni dan. Indeks je veći zbog porasta plaća zaposlenika, starosne strukture, zapošljavanja na određeno vrijeme i dr.
2. Šifra 6362 manja jer u ovom razdoblju nije ostvaren prihod za kurikularnu reformu u odnosu na prijašnje razdoblje kojim je financirana nabava dugotrajne imovine te je ostvaren manji prihod na nabavu udžbenika.

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

3. Šifra 6381manja jer je u ovom razdoblju priznato manje prihoda za provođenje projekta Školska shema mlijeka i mliječnih proizvoda te voća i povrća.
4. Šifra 65 odnosi se na prihode evidentirane na analitici konta 6526 koji se najvećim dijelom odnose na prihode za financiranje usluga produženog boravka, učeničku prehranu, časopise, osiguranje učenika i dr. Veći je u odnosu na prijašnje razdoblje obzirom se nastava u 2021 godini odvijala dijelom u školi, a dijelom „na daljinu“ zbog proglašenja epidemijske bolesti COVID-19 uzrokovanu virusom SARS-CoV-2, ali i zbog više ostvarenog prihoda za prehranu učenika.
5. Šifra 6631 -donacije koje škola nije ostvarila u odnosu na prijašnje razdoblje u kojem je ostvarila prihod od osiguravajućeg društva .
6. Šifra 671 odnosi se na prihode od Osnivača-Grada Rijeke, Odjela gradske uprave za odgoj i školstvo koji su financirali rashode poslovanja po pojedinim programima financijskog plana. Isti su manji jer je u prošlom razdoblju Osnivač osigurao prihode iz izvora 9120.

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Svi rashodi unutar su financijskog plana obračunskog razdoblja i ostvareni kroz više aktivnosti te financirani namjenskim приходima i primicima.

U obračunskom razdoblju škola je ostvarila ukupno 7.422.522,20 kn rashoda poslovanja i 71.240,70 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine (dugotrajna imovina te udžbenici za učenike škole).

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine škole prikazani su analitički na kontima podskupine 31, 32, 34 i 42.

7. Šifra 3113 plaće za prekovremeni rad – odnosi se na prekovremeni rad djelatnika škole zbog nemogućnosti pronalaska zaposlenika odgovarajućih kompetencija na tržištu rada za kraće vremensko razdoblje. Stanje uzrokuje i činjenica da škola nije zasnivala nove radne odnose za djelatnike koji se nalaze na bolovanju od nekoliko dana, već ostvarivala zamjene postojećim kadrom. Ostvarenje je veće u odnosu na prijašnje razdoblje zbog nemogućnosti pronalaženja zaposlenika na tržištu rada i uopće manjim odazivom na natječaje za zapošljavanje bilo koje vrste.
8. Šifra 312-ostali rashodi za zaposlene – indeks je veći zbog povećanja iznosa materijalnih prava zaposlenika, ali i zbog povećanja rashoda otpremnina (225,1) što je vidljivo u analitičkim podacima ovog izvještaja.

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

9. Šifra 3211 – službena putovanja- veća jer je škola temeljem GPP-a ostvarila planirane izlete i izvanučioničku nastavu učenika. U prijašnjem razdoblju rashodi su bili manji zbog rada škole u uvjetima proglašenja epidemijske bolesti COVID-19 uzrokovanu virusom SARS-CoV-2 i nisu se ostvarivali svi planirani izleti i ekskurzije.
10. Šifra 322-uredski materijal i ostali materijalni rashodi veći jer je Škola osigurala i pridržavala se higijensko-sanitarnih standarda i, kao i do sada, osiguravala zaštitu djece i svih zaposlenika škole. Dodatnim sredstvima škola je financirala isključivo nabavu materijala za pojačane higijenske potrebe, te čišćenje i održavanje (pored nabave redovitih sredstava za čišćenje i održavanje te higijenu.). Tijekom proglašenja epidemijske bolesti COVID-19 uzrokovanu virusom SARS-CoV-2 škola je provodila dodatnu dezinfekciju i čišćenje prostorija. Pored navedenog povećane su nabavne cijene uredskog materijala i ostalih potrebnog za redovan rad škole.
11. Šifra 3223 energije- povećan zbog veće cijene energenata dok se utrošena količina kretala u okviru prošlogodišnje.
12. Šifra 3225- SI odnosi se na nabavu sitnog inventara koji je manji u odnosu na prijašnje razdoblje zbog nabave istog za potrebe rada učitelja i tehničkog osoblja škole u 2021. godini.
13. Šifra 3227 predstavlja rashode za službenu radnu odjeću i obuču za kuhinjsko osoblje, čistačice te ložača-domara škole. Rashod je manji jer je službenom odjećom i obučom kompletno opremljena kuharica škole te domar-ložač kao i dodatno zaposleno osoblje u 2021. godini.
14. Šifra 3239 povećana zbog povećane količine usluga poput nove izrade inventurne baze, ali i povećanih rashoda – cijene dobavljača za usluge dostave ručka u programu produženog boravka.
15. Šifra 3235 odnosi se na zakupnine i najamnine programskog rješenja za rad školske knjižnice te na rashode za licence za programske pakete
16. Šifra 3237 intelektualne i osobne usluge- indeks je manji u odnosu na prijašnje razdoblje zbog manjeg broja ugovora o djelu koji se odnose na projekte poput Moja Rijeka iz izvora 11 što pokazuje i indeks u analitičkim podacima izvještaja.
17. Šifra 3296 odnosi se na troškove sudskih postupaka nastalih temeljem pravomoćnih rješenja po tužbama zaposlenika škole. Isti razlog povećanja indeksa vidljiv je na šifri 3433- zatezne kamate na koje su zaposlenici ostvarili pravo temeljem g.n.

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

18. Šifra 4241 odnosi se na rashode nabave udžbenika za učenike, dok se šifra 4227 odnosi na nabavu imovine koja je manja u odnosu na prijašnje razdoblje zbog manje ostvarenog prihoda od strane Osnivača i nadležnog ministarstva.

Stanje prenesenih viškova i manjkova poslovanja iz prijašnjeg razdoblja odnosno na 31.12.2021. godine nije se mijenjano.

Rezultat tekuće godine s podacima prenesenim iz 2021. iznosi manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od: - -95.849,02 kn .

Ostvareni manjak prihoda i primitaka u periodu od 01.01.-31.12.2022. godine podmiriti će se uplatom od strane Osnivača – Grada Rijeke koji će se knjižiti na analitici konta 67 , uplatom od strane roditelja i pokrićem metodološkog manjka od strane nadležnog ministarstva.

Ravnatelj škole:


Željko Šimunić, mag.prim.educ

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

OSNOVNA ŠKOLA „PEHLIN“

Pehlin 34, 51000 Rijeka, 373

RKP: 11412

Matični broj: 03433340

OIB:88681209899

Razina:31,Razdjel: 000,

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: VIII

2022.-12.

BILJEŠKE UZ BILANCU (obrazac BIL) **Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

U bilješkama kao obveznim financijskim izvještajem temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 3/15 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18 i 126/19.145/20.,32/21 i 144/21.), dana su objašnjenja podataka prikazanih na pojedinim pozicijama (šiframa) obrasca Bil za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godine.

Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani popis-pregled imovine, obveza i vlastitih izvora. Ukupna imovina koju čine svi resursi u vlasništvu prikazana je u razredu 0 i 1.

1. Šifra 0226 sportska oprema je povećana zbog nabave nove opreme za školsku dvoranu što povećava vrijednost nefinancijske imovine na analitici.
2. Šifra 02922 odnosi se na evidentirane rashodovane vrijednosti osnovnih sredstava koji više nisu u uporabi i temeljem izvještaja inventurne komisije izvršio se njihov rashod.
3. Šifra 0241- knjige-povećana zbog veće nabave udžbenika za učenike škole . Nabavljeno je više knjiga u odnosu na prijašnje razdoblje zbog istrošenosti postojećih i stvarnih potreba za novim udžbenicima prilagođenog sadržaja.
4. Šifra 042 sitan inventar na zalihama i u uporabi smanjio je svoju vrijednost zbog manje nabave inventara za kuhinju škole. I opremanje steam učionica .Do jednakosti iznosa šifra 042 i 049 dolazi jer je nabavljeni sitan inventar stavljen u uporabu i nema zaliha.
5. Šifra 111 novac u banci i blagajni predstavlja novac na računu poslovne banke i u blagajni te odgovara izvodu banke o stanju poslovnog računa na dan 31.12.2022. te stanju na blagajničkom izvještaju na dan 31.12.2022. godine. Iznos na šifri 113 je manji jer je škola, zbog smanjivanja stvarnih potreba za gotovim novcem,

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

novčana sredstva iz blagajne položila na poslovni račun. Temeljem Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvješaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. podaci o novčanim sredstvima za prijašnje razdoblje iskazani su bez lipa, dok su za ovo izvještajno razdoblje isti prikazani s lipama (na dvije decimale).

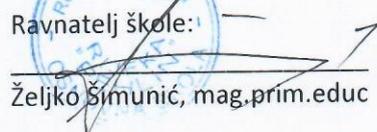
6. Šifra 129- ostala potraživanja je veći u odnosu na prijašnje razdoblje zbog većeg iznosa potraživanja za refundaciju bolovanja. U ovom izvještajnom razdoblju više je zaposlenika koji se nalaze na bolovanju dužem od 90 dana.
7. Šifra 16 -potraživanja za prihode odnosi se na potraživanja analitike 1652 i na potraživanja iz proračuna predstavljaju koja predstavljaju potraživanja od riznice tj "novac" koji nam stoji na raspolaganju i predstavlja protustavku konta 23956 nadležnog Odjela koji je usklađen s nadležnim proračunom. Iznos ideksa je veći jer je škola ostvarila veća potraživanja evidentirana na analitici 167 tj. uplatila više ostvarenih prihoda u nadležni proračun.
8. Šifra 19 – sadržava podatke kontinuiranih rashoda budućih razdoblja koji se odnose na obračunatu plaću za prosinac 2022., a koja će biti iskazana kao rashod i knjižena u 2023. godini te financirana od strane nadležnog ministarstva i Grada Rijeke za Program produženog boravka te od strane roditelja. Indeksi su veći zbog ostvarenog povećanja rashoda za plaće djelatnika temeljenog na očekivanom rastu plaća (povećanje koeficijentata složenosti posla, povećanje osnovice, staža osiguranja, starosne strukture djelatnika, povećanja prekovremenih sati).
9. Šifra 2- prikazuje obveze na kraju izvještajnog razdoblja. Iste se odnose na obveze za plaće djelatnika za 12./2022. te ostale obveze.
10. Šifra 232-obveze za materijalne rashode- povećana je jer postoje veće obveze temeljene na računima prehrane u odnosu na prijašnje razdoblje . U odnosu na prijašnje razdoblje povećani su i rashodi, a time i obveze za održavanje poslovnog računa. U odnosu na prijašnje razdoblje ostvareno je više bolovanja djelatnika koja se refundiraju preko HZZO-a.
- 11.Šifra 24- obveze na nefinancijsku imovinu su povećane jer je škola, temeljem odluke nadležnog odjela, ostvarila rashode nabave dugotrajne imovine. Rashodi su ostvareni krajem fiskalnog razdoblja i time se stvorila obveza koje će se podmiriti u slijedećem razdoblju.
12. Šifra od 92 do 9222 predstavlja rezultat poslovanja te je , sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu isti utvrđen

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama te je rezultat poslovanja utvrđen po izvorima financiranja.

Ostvarena razlika između viška prihoda poslovanja i manjka prihoda poslovanja od nefinancijske imovine ostvaruje se manjak prihoda poslovanja od – 95.849,02 kn.

Ravnatelj škole:


Željko Šimunić, mag.prim.educ

OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

OSNOVNA ŠKOLA „PEHLIN“

Pehlin 34, 51000 Rijeka, 373

RKP: 11412

Matični broj: 03433340

OIB:88681209899

Razina:31,Razdjel: 000,

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: VIII

2022.-12.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
(obrazac RAS-funkcijski)
Za razdoblje od 01.01.2022.-31.12.2022.

Ovaj izvještaj prikazuje rashode prema funkcijskoj klasifikaciji odnosno rashode poslovanja i nabave dugotrajne imovine povezane uz obrazovanje.

Na šifri 09 prikazani su svi rashodi vezani uz obrazovanje. Na šifri 096 prikazani su rashodi prehrane učenika kao dodatne usluge, a odnose se na prehranu učenika u redovitom obrazovnom programu i Programu rada produženog boravka te obuhvaćaju i dostavu ručka. Ostali rashodi evidentirani su na šifri 091.

Ravnatelj škole: _____

Željko Šimunić, mag.prim.educ



OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

OSNOVNA ŠKOLA „PEHLIN“

Pehlin 34, 51000 Rijeka, 373

RKP: 11412

Matični broj: 03433340

OIB:88681209899

Razina:31,Razdjel: 000,

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: VIII

2022-12.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBEZA

(obrazac P-VRIO)

Za razdoblje od 01.01.2022.-31.12.2022.

Prema čl.15. Pravilnika o financijskom izvještavanju bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza predan je prazan jer nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine prema popisu manjkova i rashoda inventurne komisije.

Temeljem navedenog referentna stranica izvještaja ima oznaku DA.

Ravnatelj škole:

Željko Šimunić, mag.prim.educ



OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN

OSNOVNA ŠKOLA „PEHLIN“

Pehlin 34, 51000 Rijeka, 373

RKP: 11412

Matični broj: 03433340

OIB:88681209899

Razina:31,Razdjel: 000,

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: VIII

2022-12.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

(obrazac Obveze)

Za razdoblje od 01.01.2022.-31.12.2022.

Šifra V001 predstavlja stanje obveza na početku razdoblja i u sebi ne sadržava analitiku 291 – Odgođeno plaćanje rashoda.

Šifra V002 predstavlja povećanje obveza u izvještajnom razdoblju. odnosno njihovu potražnu stranu. Najveći dio obveza odnosi se na obveze za zaposlene odnosno plaće djelatnika s bolovanjem iznad 42 dana kao i obveze za materijalne rashode.

Šifra V004 predstavlja podmirene obveze za navedeni period odnosno dugovnu stranu računa podskupine 23 i 24. Najveći dio obveza sastoji se od obveza za plaće djelatnika.

Šifra V006 predstavlja obveze na kraju godine i ne odgovara obvezama u obrascu BIL. Razlika iznosa odnosi se na stanje skupine 29 u visini 2.850,98 kn(Riječ je o provođenju projekta Shema mlijeka i mliječnih proizvoda te voća i povrća u školama). Odnosno, zbroj obveza po obrascu Obveze 984.290,18 i 2.850,98 kn (na 291) dobije se iznos ukupnih obveza iz obrasca Bilanca

Najviše obveza odnosi se na obveze za zaposlene: 573.566,53 kn , obveze za materijal i energiju 190.190,06 kn, obveze za financijske rashode 188,17 kn, obveze za naknade građanima tj za radni dio školskih udžbenika 821,32 kn, bolovanja i ostale obveze 192.147,00 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 27.377,10 kn.

Sve obveze bit će podmirene u 2022. od prihoda Osnivača na analitici konta 671 i 652. Otvorene obveze koje će se financirati od strane nadležnog Odjela odnose se na manjak prihoda poslovanja od strane Grada Rijeke i na obveze proizašle iz plaća djelatnika- 13. plaća te obveza po nastanku metodološkog manjka odnosno ostvarivanju rashoda za materijalna prava djelatnika iz izvora 57 u 11 u 2022. godini.

Obveze za bolovanja djelatnika iznad 42 dana bit će kompenzirane temeljem uputa nadležnog ministarstva.

Ravnatelj škole:

Željko Šimunić, mag.prim.educ

