Osnovna škola Ivane Brlić-Mažuranić Ogulin

Ulica Josipa bana Jelačića 1

47 300 Ogulin

Telefon: 047/531-778

Žiro račun:HR5724020061100109467

E-mail:ibm.og@skole.hr

BROJ RKP-a: 10696

Matični broj: 03200531

OIB: 47011952441

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 000

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 297

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021.-30.06.2021.**

Bilješka 1.

Škola se financira iz slijedećih izvora:

- Prihod iz državnog proračuna - Ministarstvo znanosti i obrazovanja

- Prihod iz županijskog proračuna - Karlovačka županija

- Vlastiti prihodi – najam prostora i uplate za Glazbenu školu

- Prijenos sredstava iz nenadležnih proračuna

- Prihod od nefinancijske imovine

- Prihod za posebne namjene – uplate učenika

- Donacije

Škola je 2021. godinu završila sa ukupnim viškom u iznosu od 76.943,03 kuna što je u obrascu PR-RAS evidentirano kao Višak prihoda – preneseni.

Bilješka 2.

U izvještajnom razdoblju 01.01.2022.-30.06.2022. ostvareni su sljedeći prihodi i rashodi poslovanja:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine | Indeks (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | **6** | 6.837.574,00 | 7.393.640,87 |  |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | **3** | 6.709.573,00 | 7.059.481,40 |  |
|  | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z006) | **X001** | 128.001,00 | 334.159,47 | 261,01 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | **92211** | 33.491,00 | 429.539,60 | - |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | **96** | 13.685,00 | 29.208,00 | 213,4 |

Višak prihoda poslovanja rezultat je prihoda 6712 u iznosu 357.555,25 koji se odnosi na podmirenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, šifra 451 dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni odnose se na neplaćene račune za glazbenu školu i školsku kuhinju.

Bilješka 3.

U izvještajnom razdoblju 01.01.2022.-30.06.2022. ostvareni su sljedeći prihodi i rashodi od nefinancijske imovine:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine | Indeks (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | **7** | 1550,00 | 849,02 |  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | **4** | 72.473,00 | 401.739,91 |  |
|  | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7) | **Y002** | 70.923,00 | 400.890,89 | 565,2 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni | **92212** | 1.265,00 |  | - |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni | **92222** |  | 352.596,57 |  |
| 97 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | **97** | 12.861,00 | 11.312,44 | 88,0 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financiraju se iz prihoda poslovanja.

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni odnose se na prodaju stanova u vlasništvu škole čija se otplata vrši u ratama i time umanjuje ukupan iznos potraživanja.

Bilješka 4.

U izvještajnom razdoblju 01.01.2022.-30.06.2022. ostvareni su sljedeći ukupni prihodi i rashodi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač. plana | Opis stavke | Šifra | Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine | Indeks (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | UKUPNI PRIHODI (šifre 6+7 | **X067** | 6.839.124,00 | 7.394.489,89 | 108,1 |
|  | UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4) | **Y034** | 6.782.046,00 | 7.461.221,31 | 110,0 |
|  | UKUPAN VIŠAK PRIHODA (šifre X067-Y034) | **X004** | 57.078,00 | 0,00 |  |
|  | UKUPAN MANJAK PRHODA (šifre Y034-X067) | **Y004** | 0,00 | 66.731,42 |  |
| 9221x,9222x | Višak prihoda - preneseni | **9221x,9222x VP** | 34.756,00 | 76.943,03 | 221,4 |

Bilješka 5.

Škola nije imala primitaka i izdataka od financijske imovine.

Bilješka 6.

Nakon što u uspoređeni ukupni prihodi i rashodi, utvrđen tekući manjak prihoda i sučeljen sa prenesenim viškom prihoda iz 2021. godine, dolazi se do zaključka da je:

* Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju: **10.211,61**

Bilješka 7.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 960.119,11, a odnose se na plaće djelatnika za lipanj 2022. godine.

Bilješka 8.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je 67.769,25, a odnosi se na zbroj stanja žiro računa 66.045,45 kn i blagajne 1.723,80 kn.

U Ogulinu, 08.07.2022. godine

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

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

Ivona Franjković, mag.oec. Anđelka Salopek, mag.prim.educ.

Osnovna škola Ivane Brlić-Mažuranić Ogulin

Ulica Josipa bana Jelačića 1

47 300 Ogulin

Telefon: 047/531-778

Žiro račun:HR5724020061100109467

E-mail:ibm.og@skole.hr

BROJ RKP-a: 10696

Matični broj: 03200531

OIB: 47011952441

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 000

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 297

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021.-30.06.2021.**

Bilješka 1.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaću djelatnika 06/2022., obveze za materijalne rashode (dospijeće u srpnju), obveze za komunalne usluge (dospijeće u rujnu i prosincu), refundacije bolovanja.

Bilješka 2.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 7.076,07, a odnosi se na obvezu proračunskih korisnika za povrat u proračun, a ista se zatvara mjesečno u ratama kroz obračun plaće, te na pogrešno knjiženu obvezu iz 2020. (ista je knjižena dva puta, a isplaćena jednom).

U Ogulinu, 08.07.2022. godine

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

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

Ivona Franjković, mag.oec. Anđelka Salopek, mag.prim.educ.