

REPUBLIKA HRVATSKA  
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA

PRORAČUNSKI KORISNIK:

**OSNOVNA ŠKOLA KALNIK**  
TRG STJEPANA RADIĆA 9, KALNIK

OIB:95840951182

RKP:22961

Šifra škole:06-560-001

Šifra djelatnosti:8520

Šifra županije:06

Šifra općine:560

Oznaka razdoblja:2021-12.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Osnovna škola Kalnik posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, i koristi elektronske obrasce preuzete s internetskih stranica Financijske agencije, verzija 7.0.4.

### **Bilješka br. 1**

U obrascu PR-RAS su iskazani ukupni prihodi poslovanja u 2021.g. koji iznose 3.641.994,20 kn, i ukupni rashodi iznose 3.708.519,85 kn, i to rashodi poslovanja 3.212.690,12 kn, i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 495.829,73 kn. Utvrđivanjem rezultata poslovanja ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 66.525,65 kn, a preneseni višak prihoda iz prethodnog obračunskog razdoblja iznosi 4.178,85 kn, što na kraju obračunskog razdoblja 31.12.2021.g. iznosi manjak prihoda u iznosu od 62.346,80 kn, koji će se pokriti u slijedećem obračunskom razdoblju i to:

- podmirivanjem obveza prema dobavljačima iz pomoći izravnanja decentraliziranih funkcija za dodatna ulaganja na građevinskim objektima,
- ostalih nespomenutih prihoda,
- pomoći iz proračuna EU projekat „Svi u školu, svi pri stolu 6“, i
- povratom sredstava od nadležnog ministarstva za koja su ispostavljeni zahtjevi nakon izvršenih isplata po pravomoćnim sudskim presudama presuđenima u korist djelatnika te podmirivanja računa za troškove testiranja djelatnika na SARS Cov-2 virus brzim antigenkim testovima.

## **Bilješka br. 2**

U obrascu Bilanca iskazano je stanje financijske imovine, nefinancijske imovine, knjiga, potraživanja i obveza.

U 2021.g. izvršena su pripremni građevinski radovi na igralištu škole u iznosu od 456.995,00 kn, što je bilo i planirano u 2021.g. Nabavljen je uredski namještaj u iznosu od 6.500,00 kn, knjige za knjižnicu u iznosu od 533,53 kn, udžbenici u iznosu od 31.801,20 kn, i sitan inventar u iznosu od 4.583,85 kn, za koji je jednokratno izvršen ispravak vrijednosti.

U obrascu je iskazana vrijednost financijske imovine na dan 31.12.2021.g. u iznosu od 41.942,64 kn, i to potraživanja: -34.585,14 kn potraživanja od HZZO-a za bolovanja koja se refundiraju, -7.187,50 kn potraživanja od roditelja i djelatnika za financiranje cijene školske kuhinje, i - 170,00 kn potraživanja od kupca (Unija papir-prodaja starog papira). Stanje financijskih sredstava škole na dan 31.12.2021 iznosi 0,00 kn jer su iskazane obveze za povrat u proračun u iznosu od 25.554,67 kn, koliko je više utrošeno za isplate po sudskim presudama i troškovima testiranja djelatnika na SARS Cov-2 virus brzim antigenskim testovima od raspoloživih sredstava škole. U tom iznosu su sadržana sredstva škole i to 14.641,31 kn, od toga: - 8.104,31 kn namjenskih sredstava, i - 6.537,00 kn nenamjenskih sredstava koja će škola prema odluci Školskog odbora koristiti u slijedećem obračunskom razdoblju odmah nakon povrata tih sredstava od strane nadležnog ministarstva.

## **Bilješka br. 3**

U obrascu Obveze iskazano je stanje obveza na dan 31.12.2021.g. u iznosu od 96.932,13 kn, u čemu su iskazane obveze prema dobavljačima u iznosu od 36.708,32 kn, koje su nedospjele za plaćanje na dan 31.12.2021.g. i to -6.245,82 kn za materijalne rashode i -30.462,50 kn za nabavu nefinancijske imovine. Obveze za povrat u proračun iznose 25.554,67 kn, i obveze prema HZZO-u za bolovanja koja se refundiraju u iznosu od 34.585,14 kn, dio tih obveza prelazi prekoračenje plaćanja od 180 dana.

U Kalniku, 28.01.2022.

Računovođa:  
Ivanka Marković

Ravnateljica:  
Đurđica Sučić