I. OSNOVNA ŠKOLA PETRINJA RAZINA: 31

RAZDJEL: 000 RKP: 11574

GLAVA: 015 M.B.: 03082962

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 OIB: 74073235052

**BILJEŠKE**

**Uz Izvještaj proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika**

**Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

**Bilješke uz obrazac: PR-RAS**

**Šifra 6:** Prihodi poslovanja – ostvareni su u iznosu 1.271.832,82 € što je za 3,3% manje u odnosu na prethodnu godinu.

1. Šifra 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu 1.154.456,67 € što je za 5,3 % više u odnosu na godinu ranije. Prihodi se odnose na pomoći iz državnog proračuna za financiranje plaća i materijalnih prava djelatnicima, nabavu udžbenika, lektire, sufinanciranje školske kuhinje za učenike, pomoći iz Gradskog proračuna za sufinanciranje školske kuhinje za mjeseca studeni i prosinac 2022. godine i dodatnog obrazovnog materijala.
2. Šifra 64 – Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 242,29 €
3. Šifra 65 – prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 7.620,63 € što je manje u odnosu na godinu ranije za 32% a prihodi se odnose na namjenske prihode za financiranje školske kuhinje, uplate osiguranja učenika i uplate za izvanučioničku nastavu.
4. Šifra 671 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu 109.313,19 € što je za 20,9% više u odnosu na godinu ranije i prihodi se odnose na prijenos sredstava iz nadležnog proračuna za financiranje materijalnih troškova, plaća pomoćnika u nastavi, školsku kuhinju iz FEAD programa, školske sheme voća, povrća i mliječnih proizvoda i ostalo.

**Šifra 3:** Rashodi poslovanja - izvršeni su u iznosi 1.257.852,27 € što je za 7,6% više u odnosu na 2022. godinu.

1. Šifra 31 – rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 1.059,464,12 € što je za 6,3% više u odnosu na godinu ranije a rashodi se odnose na plaće djelatnika i ostala materijalna prava koja proizlaze iz kolektivnog ugovora.
2. Šifra 32 – materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 177.333,63 € što je za 12,9% više u odnosu na godinu ranije. Rashodi se odnose na rashode za nabavu namirnica za školsku kuhinju, materijal za čišćenje i održavanje, usluge održavanja, režijski troškovi, računalne usluge (nabava novog sustava za uredsko poslovanje i pristupne točke zbog nove Uredbe o uredskom poslovanju), zdravstvene preglede djelatnika, priključak vode i priključak na komunalnu infrastrukturu novoizgrađene zgrade škole…
3. Šifra 34 – Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 582,30 € što je manje u odnosu na godinu ranije za 91,3% zbog toga što je prošle godine zaposlenicima isplaćivana razlika u plaći na temelju sudskih presuda, a ove godine to nije bio slučaj.
4. Šifra 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršene su u iznosu 19.780,56 € što je za 114,9% više u odnosu na 2022. godinu. Rashodi su nastali zbog nabave dodatnog obrazovnog materijala i radnih udžbenika koji nisu namijenjeni za višegodišnju upotrebu te se ne knjiže na skupini 424 već na 372.
5. Šifra 38 – Ostali rashodi su izvršeni u iznosu 691,66 € i odnose se na namjenski utrošena sredstva za opskrbu školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština.

**Šifra 4**: Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 14.049,96 € što je za 38,60% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

**Šifra 92:** Višak rezultata poslovanja na dan 31.12.2023. iskazan je u iznosu 54.327,70 €.

**Bilješke uz obrazac: BILANCA**

Imovina = Obveze i vlastiti izvori = 1.354.528,05 €

1. Šifra B002 - Nefinancijska imovina na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.251.422,03 € i čini ju vrijednost objekta škole, nabavljena oprema i namještaj, knjige u knjižnici i udžbenici, sitan inventar… Na dan 31.12.2023. godine proveden je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine.
2. Šifra 1 - Financijska imovina na dan 31.12.2023. godine iznosi 103.106,02 € i čini ju novac na poslovnom računu i računu za posebne namjene, novac u blagajni, te potraživanja za naknade bolovanja koje se refundiraju od HZZO.
3. Šifra 2 - Obveze na 31.12.2023. iznose 48.765,89 €. Obveze za materijalne rashode iznose 7.800,15 € i to su uglavnom računi iz prosinca kojima je dospijeće u siječnju 2024. godine, a Ostale tekuće obveze iznose 40.965,74 € i odnose se na obveze za povrat u proračun (HZZO bolovanja i više uplaćeni prihodi za projekt „Djeca Petrinje u srcu“).
4. Šifra 9 - Vlastiti izvori na dan 31.12.2023. godine iznose 1.305.762,16 €. Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora iznose 1.251.422,04 €, višak prihoda poslovanja 54.327,70 € i vanbilančni zapisi 4.925,22 €.
* **Bilješka uz šifru 922 – Višak/manjak prihoda**

U 2023. godini knjižena je Odluka o ispravku rezultata poslovanja kojom dolazi do smanjenja viška poslovanja za 10.901,08 €

Tijekom 2023. godine evidentirani su kapitalni prijenosi sredstava u iznosu od 1.956,72 € te je sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskim planom provedena obvezna korekcija rezultata u iznosu 1.956,72 €

Struktura Viška prihoda poslovanja po izvorima financiranja:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvor financiranja | Višak | Manjak |
| poslovna aktivnost | nefinanicjska imovina | financijska imovina | poslovna aktivnost | nefinanicjska imovina | financijska imovina |
| 3.4.1 prihodi za posebne namjene |  31.023,44 €  |   |   |   |   |   |
| 5.2.2 pomoći MZO |   |   |   |  8.178,61 €  |   |   |
| 6.2.1 kapitalne donacije |  31.482,87 €  |   |   |   |   |   |
|  |  **62.506,31 €**  |  |  |  **8.178,61 €**  |  |  |
| **Ukupno** |  **54.327,70 €**  |   |   |   |   |   |

**Obvezna bilješka uz Bilancu:**

* **popis sudskih sporova:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Tužitelj | Opis prirode spora | Procjena financijskog učinka  | Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava |
|   |   |   | Obveza | Imovina |   |
| 1 | Fizička osoba | Tužba za isplatu razlike plaće Pr1231/2021 | 672,62 € |  | Travanj 2024. |
|  |  | Ukupno: | 672,62 € |  |  |

* **popis ugovornih odnosa:**
* obvezna bilješka iz Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu čl. 15 vezano za ugovorene odnose, škola nema iskazane podatke u svojoj Bilanci.

**Bilješke uz obrazac: RAS-funkcijski**

* Iznos na oznaci funkcijske klasifikacije 0912 – Osnovno obrazovanje iznosi 1.271.902,23 €

**Bilješke uz obrazac: P-VRIO**

* Promjene u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 16.015,88 € se odnosi na prijenos imovine (informatička oprema) koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) na temelju odluke MZO, KLASA: 406-01/19-01/00217, URBROJ: 533-02-23-0015 od 30.06.2023.

**Bilješke uz obrazac: OBVEZE**

Stanje obveza 1. siječnja 2023. godine je iznosilo 31.582,11€. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 1.300.969,15 €, podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.283.785,37 €. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 48.765.89€. Međusobne obveze subjekata općeg proračuna iznose 40.965,74 € a obveze za rashode poslovanja iznose 7.800,15 €. Na kraju izvještajnog razdoblja nema dospjelih obveza jer sve nepodmirene obveze dospijevaju tokom 2024. godine.

Osoba za kontakt: Odgovorna osoba:

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj:

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

Martina Čekić Robert Groza, prof.

Telefon za kontakt: 091/367-2475