

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**OSNOVNA ŠKOLA IVANE BRLIĆ-MAŽURANIĆ ROKOVCI-ANDRIJAŠEVCI**

Školska 1, 32271 Andrijaševci

032-373-813; ured@os-ibmazuranic-rokovci-andrijasevci.skole.hr

KLASA: 400-04/24-01/1

URBROJ: 2196-47-24-1

Andrijaševci, 30. siječnja 2024.g.

OIB: 50473224183

RKP: 10080

Razina: 31 – proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Oznaka razdoblja: 2023-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU**

Osnovna škola  **Ivane Brlić Mažuranić Rokovci-Andrijaševci** 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. Djelatnost Škole je redovni program osnovnog obrazovanja. Ravnatelj Škole je Igor Miličević, prof. Škola također daje u najam i/ili zakup dvoranu Škole. Škola nije obveznik poreza na dodanu vrijednost.

Godinu 2023. je obilježilo uređenje školske kuhinje putem projekta „Unaprjeđenje uvjeta boravka djece i mladih u školi“ financiran od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije te Vukovarsko-srijemske županije. Temeljem Odluke i doznake sredstava nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja opremljena je knjižnica obveznom lektirnom građom te su nabavljeni školski udžbenici za sve učenike.

Nastavljeno je sa realizacijom projekata implementacije pomoćnika u nastavi za učenike s poteškoćama u razvoju.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2023. godinu je sastavila voditeljica računovodstva Mihaela Krpan, mag. oec.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Bilješka broj 1 – Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice za obračun plaće

**Bilješka broj 2 – Šifra 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog projekta uređenja kuhinje

**Bilješka broj 3 – Šifra 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava –** odnosi se na sredstva primljena za namirnice u školskoj kuhinji

**Bilješka broj 4 – Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi –** povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje radi uplate sredstava od osiguranja zbog elementarne nepogode

**Bilješka broj 5 – Šifra 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine –** povećanje zbog uplate sredstava za projekt uređenja kuhinje

**Bilješka broj 6 – Šifra 311 Plaće (bruto) –** povećanje zbog rasta osnovice za obračun plaće i uvođenja privremenog dodatka na plaću

**Bilješka broj 7 – Šifra 3222 Materijal i sirovine –** povećanje zbog prehrane svih učenika u školskoj kuhinji i povećanja cijena

**Bilješka broj 8 – Šifra 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća –** povećanje zbog nabave istih za spremačice

**Bilješka broj 9 – Šifra 9661 Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni –** odnosi se na izdane račune za najam školske dvorane

**Bilješka broj 10 – Šifra 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima –** povećanje zbog uređenja školske kuhinje

**Bilješka broj 11 – Šifra Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju -** Škola je 2023. godinu završila sa manjkom prihoda u iznosu 1.617,61 EUR radi priznavanja rashoda u trenutku nastanka. Isti će biti pokriven u slijedećem izvještajnom razdoblju naplatom prihoda iz nadležnog i državnog proračuna.

**Bilješka broj 12 – Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda –** odnosi se na kontinuirani rashod plaće za prosinac 2023. godine.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA**

**Bilješka broj 13 – Šifra 0212 Poslovni objekti –** povećanje imovine zbog uređenja školske kuhinje

**Bilješka broj 14 – Šifra 129 Ostala potraživanja -** potraživanja za isplate naknada za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

**Bilješka broj 15 – Šifra 991 i 996 –** uknjižena je vrijednost opreme dobivene od CARNET-a (tuđa imovina dobivena na korištenje)

**Bilješka broj 16** – Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl. 15. stavka 2. Pravilnika ne iskazuju se, jer školska ustanova takve podatke nema iskazane u svojim poslovnim knjigama i Bilanci.

Zbog preračunavanja (konverzije) kune u euro, smanjena je aktiva i pasiva bilance stanja na dan 1. siječnja 2023. u iznosu od 0,03 EUR. Nakon provedenih svih knjiženja na kontu 9, usklađena je bilanca stanja. Prenesen je manjak prihoda u iznosu od 9.605,33 EUR. U 2023. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 62.976,24 EUR te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 64.593,85 EUR. Ostao je ukupan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 1.671,61 EUR koji će biti pokriven u sljedećem izvještajnom razdoblju.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Bilješka broj 17 – Šifra 096 Dodatne usluge u obrazovanju** – odnosi se na namirnice nabavljene za školsku kuhinju i iznosi 63.754,99 EUR.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Bilješka broj 18 – Šifra 9151 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** - Temeljem Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi CKRU, uknjižili smo laptop, projektore i tablete u iznosu od 11.923,28 EUR.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka broj 19 – šifra V006** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 85.773,18 EUR. Obveze se odnose na plaću za 12. mjesec 2023. godine koja je isplaćena u siječnju 2023. godine, refundaciju bolovanja na teret HZZO-a i na rashode nastale tijekom 12. mjeseca 2023. koji nisu plaćeni.

U nastavku je prikaz obveza prema dobavljačima po dospijećima.





Ravnatelj:

Igor Miličević, prof.