REPUBLIKA HRVATSKA RKP 9722

ŽUPANIJA POŽEŠKO-SLAVONSKA Matični broj. 03310132

OŠ VILIMA KORAJCA, KAPTOL Šifarska oznaka 11-321-001

Kaptol, Trg dr. Franje Tuđmana 3 IBAN: HR9225000091501152168

 Razina: 31 Razdjel: 00

OIB: 80542343720 Šifra djelatnosti: 8520

**B I LJ E Š K E**

**UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2023. GODINU**

**Uvod:**

Osnovna djelatnost škole je odgoj i osnovno obrazovanje i ne obavlja niti jednu dodatnu ili gospodarsku djelatnost.

Tijekom godine nije došlo do promjena ustroja ili organizacije.

Odgovorna osoba je Valentina Pranjić, ravnateljica.

Osoba koja je sastavljala Bilješke je Dubravka Matić, voditelj računovodstva, a ujedno je odgovorna i za sastavljanje financijskih izvješća.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima- Obrazac PR-RAS**

**ŠIFRA 6 – PRIHODI POSLOVANJA**

U razdoblju siječanj-prosinac 2023. godine škola je ostvarila ukupan prihod

u iznosu **913.447,40** EUR.Prihodi su nešto povećani u odnosu na prethodnu godinu

(indeks 116,8) jer su povećani prihodi od najma dvorane, prihodi za udžbenike te prihodi za plaće djelatnika i prehranu učenika.

U 2023. je bilo i više doznačenih sredstva iz općinskog proračuna za plaću djelatnice produženog boravka.

 **ŠIFRA 63** Prihodi u iznosu **825.012,37** EUR (indeks 119,8)

 - prihodi iz opć. proračuna za glazb. instrumente 1.300,00 EUR

 - prihodi iz opć. pror.za radne bilježnice i plaću djel. boravka 38.542,46 EUR

 - ostale tekuće potpore (ŽSV) 260,00 EUR

 - prihodi MZO za plaće, naknade, prijevoz i ostala primanja 745.445,11 EUR

 - prihodi MZO za nastavna sredstva i udžbenike 9.334,53 EUR

 - tekuće pomoći iz državnog proračuna (prehrana učenika) 30.130,27 EUR

Sredstava MZO su uvećana dijelom zbog plaća i ostalih primanja djelatnika a dijelom zbog sredstava za prehranu učenika u koji projekt su uključeni svi učenici škole.

Sredstva iz općinskog proračuna su povećana zbog veće doznake sredstava za produženi boravak i također su povećana sredstva MZO za izvannastavne aktivnosti tamburaškog orkestra za novi projekt „Nek zvone tambure“ .

**ŠIFRA 65** Prihodi u iznosu od **6.668,12** EUR (indeks 79,2)

- uplata za boravak 6.462,42 EUR - refundacija štete i ostalo 205,70 EUR

Sredstva su smanjena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer više nema uplate sredstva za školsku kuhinju od strane roditelja.

Prihodi su od uplate roditelja za produženi boravak i neznatan iznos za refundaciju štete.

**ŠIFRA 66**

Prihodi od najma dvorane, zemljišta i druge donacije (indeks 145,9) **3.872,83** EUR

Sredstva su uvećana u odnosu na prethodnu godinu jer smo ove godine imali određene donacije od neprofitnih organizacija a najvećim dijelom se prihod povećao zbog sredstava od iznajmljivanja dvorane.

**ŠIFRA 67** Prihodi od županije u iznosu **77.744,08** EUR.

Sredstva su nešto manja u odnosu na prethodnu godinu (indeks 94,3) jer su smanjena sredstva za rashode poslovanja.

 - sredstva za rashode poslovanja 77.744,08 EUR

 (MT, energenti, invest.održ. i dr.)

**ŠIFRA 3 – RASHODI POSLOVANJA**

Iznos od **896.621,61** EUR odnosi se na:

 - rashode za zaposlene 748.612,90 EUR

 - materijalni rashodi 132.946,65 EUR

 - naknade građanima (radne bilježnice) 14.709,50 EUR

 - ostali rashodi 352,56 EUR

Navedeni rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu ( indeks 117,5) jer su povećani rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i naknade građanima dok su sredstva za financijske rashode smanjena.

**ŠIFRA X001** Iznos od **16.825,79** EUR prikazuje višak prihoda poslovanja. (indeks 88,1)

**ŠIFRA 4** Iznos od **14.912,42** EUR odnosi se na rashode nefinancijske imovine

 - uređaji i ostala oprema 1.500,00 EUR

 - glazbeni instrumenti 1.300,00 EUR

 - knjige u knjižnici i udžbenici 10.224,53 EUR

 - računala i računalna oprema 187,89 EUR

 - uredski namještaj 1.700,00 EUR

Ova sredstva su povećana u odnosu na prethodnu godinu ( indeks 113,8) zbog toga što je potrošeno više sredstava za nabavu dugotrajne imovine (uređaji) te za nabavu knjiga i udžbenika.

**ŠIFRA X004** Iskazan je višak prihoda i primitaka u ukupnom iznosu od **1.913,37** EUR.

Višak je jednim dijelom nastao zbog neutrošenih sredstava za produženi boravak i zbog toga će se poboljšati prehrana u idućem razdoblju i nabava drugih potrebitih materijala za učenike.

Isto tako je višak nastao zbog neutrošenih sredstava od donacija, uplata za najam dvorane i zemljišta te ostalih prihoda.

**Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL**

Obvezne bilješke uz bilancu ne prikazuju se u tablicama jer nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina.

**ŠIFRA B002** Ukupna vrijednost nefinancijske imovine je smanjena u odnosu na početak proračunske godine (indeks 96,7). Manje je nabavljeno opreme (14.912,42 EUR), obračun amortizacije građevinskih objekata, opreme i knjiga (91.778,99 EUR) i nema otpisa opreme.

**ŠIFRA 1** Financijska imovina je povećana na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 122,0). Sredstvima je većinom izvršena naplata obveza, ostala su sredstva za račune koji su uvedeni na kraju godine a više nisu mogli biti podmireni.

**B003** Ukupne obveze su neznatno smanjene na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 97,9 ). Ostale su nepodmirene samo obveze za zaposlene (plaća za 12/2023., materijalna prava zaposlenika za prosinac 2023.), obveze za neplaćene račune pristigle u mjesecu siječnju 2024., a odnose se na razdoblje 2023., nije izvršena refundacija sredstava za bolovanje, što je ostalo nepodmireno na obvezama.

**ŠIFRA 9** Vlastiti izvori su neznatno smanjeni (indeks 96,8).

Izvršen je prijenos sredstava za nabavljenu opremu u dugotrajnu imovinu što je utjecalo na povećanje.

Utvrđen rezultat poslovanja (višak prihoda poslovanja 16.825,79 EUR) i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini (manjak prihoda od nef, imovine 14.912,42 EUR) na dan 31.12. korigiraju se za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine utrošeni za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 10.972,35 EUR (općina Kaptol 1.300,00 EUR, MZO 9.334,53 EUR, županijski proračun 337,82 EUR ).

Izvršena je korekcija rezultata za ukupan iznos od 10.972,35 EUR , te je zadužen račun viška prihoda poslovanja a odobren račun manjka prihoda od nefin. imovine.

**ŠIFRA 996** Izvanbilančni zapisi su znatno smanjeni (indeks 21,0) zbog isknjiženja tuđe imovine dobivene na korištenje i prijenos imovine od MZO.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema klasifikaciji**

**- obrazac RAS-funkcijski**

 **ŠIFRA 0912** Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

Tako su razvrstani rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**ŠIFRA 9018** Iznos se povećao (7.416,28 EUR) po Odluci MZO o isknjiženju i prijenosu imovine vezano za projekt podrška provedbi Cjelodnevne kurikularne reforme.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac Obveze**

**ŠIFRA V001** Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (61.751,05 EUR) razlikuje se od stanja iskazanog u izvještaju na kraju razdoblja (77.070,46 EUR) jer su podmirene iskazane obveze za prethodnu godinu za materijalne rashodne, ostalo je jedino na kraju godine nepodmireno obveze za zaposlene i obveze za materijalne rashode što proizlazi iz računa koji su pristigli u siječnju 2024. a odnose se na 12/2023.

**ŠIFRA ND23** Prikazano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

 (77.070,46 EUR) a odnosi se na obveze za rashode za zaposlene (66.753,88 EUR), obveze za materijalne rashode ( 8.888,43 EUR) i ostale tekuće obveze (1.428,15 EUR).

Kaptol, 31. siječnja 2024.

Telefon za kontakt: 034/231 040

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Dubravka Matić Valentina Pranjić, dipl.uč.