Broj RKP-a: 13705

Matični broj: 03109011

OIB: 92897670768

Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA JOŽE HORVATA

Pošta i mjesto: 40329 KOTORIBA

Ulica i kućni broj: Ignaca Svetomartinskog 1

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: -

Šifra grada/općine: 206

IBAN: HR8923400091110718564 – PBZ d.d.

**B I LJ E Š K E**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

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

Prema čl. 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. Nov. br. 37/22., u nastavku teksta: Pravilnik), svi obveznici proračunskog računovodstva za proračunsku godinu sastavljaju:

* Bilancu na Obrascu: BIL
* Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski
* Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO
* Izvještaj o obvezana na Obrascu: OBVEZE.

Pored navedenih obrazaca financijskih izvještaja, obveznici proračunskog računovodstva za proračunsku godinu sastavljaju i bilješke uz financijske izvještaje koje predstavljaju dopune podataka uz financijske izvještaje, propisane čl. 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

***OBRAZAC PR-RAS***

|  |  |
| --- | --- |
| Prihodi poslovanja (6): | 1.059.211,80 eur |
| Rashodi poslovanja (3): | 1.056.245,54 eur |
| Rashodi poslovanja (4): | 12.472,10 eur |
| Rezultat poslovanja: | -9.505,84 eur |
| Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju: | 6.386,03 eur |

**6361:** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan – primljena sredstva od Ministarstva za plaće, materijalna prava, radne udžbenike, dodatne obrazovne materijale za učenike, za menstrualne higijenske potrepštine, za prehranu učenika te od Općine Kotoriba za rad pomoćnika u nastavi. Osnovica plaće je uvećana pa je samim time prihod za isplatu plaća veći nego u prethodnom razdbolju.

**6362:** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – primljena sredstva od Ministarstva za nabavu udžbenika i opremanje knjižnice lektirom

**6381:** Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – projekt „Školski obroci svima (FEAD)“, „Školska shema voća i povrća“ te „Škole jednakih mogućnosti“. Od 09/23 više ne sudjelujemo u projektu „Školski obroci svima (FEAD)“ pa tih prihoda više nema. U prethodnom razdoblju doznačena sredstva koja se odnose na projekt „Školska shema voća i povrća“ odnose se na troškove iz razdoblja 2020., 2021. i 2022. godine, a u tekućem razdoblju za 2021., 2022. te 2023. godinu.

**6526:** Ostali nespomenuti rashodi - prihodi školske kuhinje od zaposlenika (u prethodnom razdoblju na tom su kontu bili evidentirani i prihodi za školsku kuhinju od roditelja za učenike, a od tekućeg razdoblja prehranu učenika financira MZO koji su sada knjiženi na konto 63612). Na kontu su knjiženi i prihodi za izlete učenika, razne donacije, osiguranje učenika te smo sudjelovali u projektu UNICEF – provedba aktivnosti vezanih uz smanjenje obrazovnog deficita i pomoć u učenju (prihodi za nabavu didaktičke opreme u sklopu tog projekta te prihodi za isplatu učiteljima i stručnim suradnicima koji su bili zaduženi za provedbu tih aktivnosti)

**6615:** Prihodi od pruženih usluga – najam školske sportske dvorane vanjskim korisnicima: u izvještajnom razdoblju prethodne godine je više prihoda jer je cijena najma bila veća nego ove godine.

**Šifra 6631:** Tekuće donacije – Škola je sudjelovala u akciji Konzuma pod nazivom „Mali veliki talenti“ u sklopu koje je za prikupljene kupone Škola dobila donaciju opreme

**6711:** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – prihodi od Međimurske županije za potrebe redovnog poslovanja

**Šifra 3111:** Plaće za redovan rad – plaće zaposlenima za redovan rad financirane iz proračuna Ministarstva

**Šifra 312:** Ostali rashodi za zaposlene – materijalna prava (povećanje zbog povećanih iznosa materijalnih prava)

**3211-3213:** Službena putovanja i Stručno usavršavanje zaposlenika – povećanje u tekućem razdbolju jer se odlazilo na više stručnih usavršavanja (u prošlom razdoblju bilo je više seminara online)

 **3222:** Materijal i sirovine - u tekućem razdoblju povećana je cijena obroka po učeniku pa su samim time povećani i troškovi nabave namirnica
 **3223:** Energija – povećanje cijena energenata

**3232:** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – proširenje sustava videonadzora, razni servisi, provjera i ispitivanje plinske instalacije, razni popravci

**3237:** Intelektualne i osobne usluge – ugovor o djelu za dvoranu
 **3291:** Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično

**3295:** Pristojbe i naknade – iskazana naknada financirana od strane Ministarstva zbog nezapošljavanja invalida

**3299:** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – svi rashodi koji nisu raspoređeni na ostala konta razreda 3, terenska nastava

 **4221:** Uredska oprema i namještaj – u izvještajnom razdoblju prethodne godine nabavljena su računala, projektori, pisač i ormari, dok je ove godine nabavljeno samo jedno računalo

 **4227:** Nabavljena je pametnica, stalak mobilni te mikroskop s kamerom

 **424:** Nabavljeni su udžbenici i knjige za knjižnicu

***OBRAZAC BILANCA***

**0221:** Uredska oprema i namještaj – povećanja zbog nove nabave u izvještajnom razdoblju

**0225:** Postrojenja i oprema – povećanje zbog nove nabave u tekućem razdoblju

**0227:** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – smanjenje zbog isknjiženja

**0241, 02924:** Knjige – povećanje zbog nove nabave lektire i udžbenika

**1112:** Novac na računu za potrebe redovnog poslovanja

|  |
| --- |
| IZVANBILANČA EVIDENCIJA |
| 1. | Tuđa imovina na korištenju (tableti, laptopi, projektori, STEM Box, robot) – početno stanje |  | 42.200,80 eur  |
| 2. | Tuđa imovina Odlukom MZO-a i CARNET-a dana u vlasništvo Školi – smanjenje | 42.200,80 eur |  |
| 3. | Oprema dobivena na korištenje (CARNET e-Škole) – povećanje |  | 20.551,18 eur |
| UKUPNO: | 20.551,18 eur |

**Napomena:** Škola tijekom izvještajnog razdoblja nije koristila nikakve zajmove ili kredite te nije stupila u nikakve ugovorne odnose i slično koji mogu postati obveza ili imovina.

***OBRAZAC RAS-funkcijski***

**0912:** Rashodi se odnose u sustavu obrazovanja

**096:** Rashodi školske kuhinje – u tekuće razdoblju su veći zbog toga što je povećana cijena obroka po učeniku pa su samim time povećani i troškovi nabave namirnica

***OBRAZAC P-VRIO***

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja proizvedene dugotrajne imovine – prijenos vrijednosti opreme u vlasništvo Škole od MZO i CARNET-a, nabava udžbenika i knjiga. Smanjenje vrijednosti zbog otpisa temeljem provedene inventure u 2022. godini

***OBRAZAC OBVEZE***

**V006:** Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja su obveze iz redovnog poslovanja a sastoje se od obveza za materijalne i financijske rashode te za nabavu nefinancijske imovine. Obveze se odnose na troškove nastale u mjesecu prosincu, a u potpunosti će biti podmirene u mjesecu siječnju.

**V009:** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja su obveze za obračunate plaće i prijevoz zaposlenih za 12/2023 a biti će podmirene u siječnju 2024. godine.

U Kotoribi, 31.01.2024.

Ime i prezime osobe odgovorne za Ime i prezime ovlaštene osobe za

sastavljanje FI: potpisivanje FI:

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

Karla Lisjak Snježana Matoš, prof.

Telefon za kontakt: 040/682-124