

Naziv obveznika:	OSNOVNA ŠKOLA „LUDEVIT GAJ“	Razina:	31
Poštanski broj:	49252	Razdjel:	0
Mjesto:	Mihovljan	RKP:	16109
Adresa sjedišta:	Mihovljan 49	Šifra županije:	02
IBAN:	HR0623600001101442634	Šifra općine:	265
OIB:	84849200587		
Matični broj:	03126803		
Šifra djelatnosti:	8520		

B I L J E Š K E

uz financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023.

Bilješke uz BILANCU

- Zbog usklađivanja razlike između analitičkih i sintetičkih evidencija radi preračunavanja iznosa iz kune u euro i uspostavljanja bilančne ravnoteže sukladno uputi Ministarstva financija stanje na dan 01.01.2023. se razlikuje od stanja na dan 31.12.2022. godine koja su bila popunjena prilikom preuzimanja iz aplikacije
- Stanje na dan 01.01.2023. godine u obrazac bilance unijeto je iz poslovnih knjiga
- Razlikuju se podaci na:

B001 IMOVINA	-	POVEĆANJE PS ZA 0,05 EUROCENTA
B002 NF IMOVINA	-	POVEĆANJE PS ZA 0,06 EUROCENTA
02 DUG. IMOVINA	-	POVEĆANJE PS ZA 0,06 EUROCENTA
021 I 02921	-	POVEĆANJE PS ZA 0,01 EUROCENT
022 I 02922	-	POVEĆANJE PS ZA 0,03 EUROCENTA

- Početno stanje na šifri 022 i 02922 se povećalo za 0,01 eurocent, ali se promijenilo početno stanje opreme po kontima budući da neka oprema nije pripadala odgovarajućem kontu te se sada to ispravilo

02922	-	POVEĆANJE PS ZA 0,03 EUROCENTA
024 I 02924	-	POVEĆANJE PS ZA 0,01 EUROCENT
024	-	POVEĆANJE PS ZA 0,01 EUROCENT
02924	-	SMANJENJE PS ZA 0,01 EUROCENT
1 FINANCIJSKA IMOV	-	SMANJENJE PS ZA 0,01 EUROCENT

B003 OBVEZE I VLASTITI IZVORI	-	POVEĆANJE PS ZA 0,05 EUROCENTA
2 OBVEZE	-	SMANJENJE PS ZA 0,01 EUROCENT
9 VLASTITI IZVORI	-	POVEĆANJE PS ZA 0,06 EUROCENTA

91 VLASTITI IZVORI I ISP.VR.	POVEĆANJE PS ZA 0,06 EUROCENTA
9112 OSTALI VLASTITI IZVORI	SMANJENJE PS ZA 0,01 EUROCENT
DIO 23 D DOSPJELE OBVEZE	SMANJENJE PS ZA 0,01 EUROCENT

ŠIFRA B001 Vrijednost imovine se smanjila za ispravak vrijednosti za 2023. godinu

ŠIFRA 11 Raspoloživa novčana sredstva na žiro računu na dan 31.12.2023. godine

ŠIFRA 12 Potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana

ŠIFRA 14 Obveznice stare devizne štednje

ŠIFRA 16 Potraživanja za najam sportskog igrališta

ŠIFRA 17 Potraživanja od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo

ŠIFRA 991 Tuđa imovina dana na korištenje (CARNET) u sklopu projekta Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme

Rezultat poslovanja iskazan u bilanci korigiran je za iznos od 872,14 EURA i to:

- Financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna – 129,43 E
- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - 742,71 E

- Bilješke uz PR-RAS

ŠIFRA 63 Pomoći iz državnog i općinskih proračuna

- povećanje prihoda u odnosu na 2022. godinu zbog rasta troškova za zaposlene, te financiranje besplatne prehrane za učenike

ŠIFRA 6362 - smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog nabave udžbenika koji su radnog karaktera te se nakon školske godine više ne koriste

ŠIFRA 639 - ove godine nije bilo kapitalnih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna

(prihod se prošle godine odnosio na ugovor o dodjeli financijskih sredstava za Participativni dječji proračun)

- ŠIFRA 65 Prihodi od sufinanciranja usluga
(smanjenje prihoda u odnosu na 2022. godinu-prehrana se za učenike više ne financira iz ovog izvora – prehrana je besplatna za učenike na teret DP), a izvanučionička nastava se u 2023. godini odvijala u većem obimu prema planu i programu škole – prestanak COVID mjera
- ŠIFRA 66 Prihodi od iznajmljivanja stanova, sportske dvorane i učeničke zadruge, donacije smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu
ŠIFRA 6614- povećanje u odnosu na prošlu godinu-veće aktivnosti učeničke
Zadruge
ŠIFRA 6615 – smanjenje u odnosu na prošlu godinu-nije bilo najamnine za jedan stan i manji interes za najam dvorane
- ŠIFRA 663 Donacije-smanjenje u odnosu na prošlu godinu (tekuće samo Županijski sportski savez, a kapitalnih donacija nije bilo)
- ŠIFRA 67 Prihod iz nadležnog proračuna..... 83.709,75 eura
-decentralizacija 39.534,54 eura
-ostali prihodi 44.175,21 eura

- Svi prihodi iz nadležnog proračuna su iskazani kroz konto troškova

- ŠIFRA 31 Rashodi za zaposlene (povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta osnovice i dodatka na plaću, povećanje osnovice materijalnih prava)

- ŠIFRA 32 Materijalni rashodi

- Veće povećanje materijalnih troškova u odnosu na prošlu godinu vidljivo je na:

SLUŽBENA PUTOVANJA-popuštanjem covid mjera izvanučionička nastava se realizirala prema planu i programu rada škole što je povećalo i izdatke za sl. putovanja

MATERIJAL I SIROVINE- od 01.01. 2023. godine sredstva za prehranu učenika se osiguravaju u Državnom proračunu po cijeni od 1,33 eura po danu po učeniku, dok je to prošle godine bilo 0,80 eura po danu po učeniku

ENERGENTI-povećanje cijene energenata

MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEK I INV. ODRŽAVANJE-povećanje cijene materijala i više popravaka u vlastitoj režiji (domari škole)

KOMUNALNE USLUGE- povećanje u odnosu na prošlu godinu-najveće povećanje cijena dimnjačarskih usluga i odvoza smeća

OSTALE USLUGE-povećanje realizacije izvanučioničke nastave i više cijene iste

PRISTOJBE I NAKNADE-povećanje osnovice za plaćanje naknade zbog nezapošljavanja invalida te broj naknada u odnosu na broj zaposlenih do 50 ili više od 50

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA-povećanje (provjera diploma zaposlenih)

ZAKUPNINE I NAJAMNINE-povećanje u odnosu na prošlu godinu- 2 aparata za fotokopiranje u najmu

ŠIFRA 34

BANKARSKE USLUGE-povećanje cijene naknada istih

ŠIFRA 372-povećanje u odnosu na prošlu godinu – za školsku godinu 2023/2024. nabava udžbenika radnog karaktera

ŠIFRA 381-u istom razdoblju prošle godine nije bilo ovih troškova, a odnose se na nabavu higijenskih potrepština za učenice škole – financira Državni proračun

- Veće smanjenje se odnosi na:

ŠIFRA 3213-zbog nedostatka financijskih sredstava izostala su stručna usavršavanja zaposlenih

ŠIFRA 3225-zbog nedostatka financijskih sredstava nije bilo nabave SI

ŠIFRA 3236-smanjenje u odnosu na prošlu godinu kad se vršilo testiranje zaposlenika na covid

ŠIFRA 42 Troškovi nabave nefinancijske imovine

-smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog nedostatka sredstava za nabavu iste

Oprema u vrijednosti od 1.864,90 eura financirana je iz prenešenog viška prihoda 2022. godine.

ŠIFRA Y006 Manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju – na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je ukupan manjak prihoda jer su svi troškovi prehrane učenika za prosinac uključeni u rashode 2023. godine, a za koje su prihodi uplaćeni u 2024. godini.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

U ovom obrascu škola je iskazala rashode vezane uz obrazovanje na funkciji 0912, dok je troškove prehrane učenika iskazala u okviru funkcije 096 dodatne usluge u obrazovanju.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

- ŠIFRA P018 – iznos od 9.378,27 eura iskazan u ovom obrascu odnosi se na računalnu opremu u okviru Cjelovite kurikularne reforme koju je Ministarstvo znanosti i obrazovanja prenijelo na školu

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Ovaj obrazac čini dopunu podataka iskazanih u bilanci na ŠIFRI 2 obveze

- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 18.547,66 eura
 - Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2023..... 1.486,36 eura
 - Međ. obveze proračunskih korisnika-dospj..... 6.263,90 eura
- (Bolovanje preko 42 dana)
- Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2023. 10.797,40 eura

Obveze se odnose na prosinac 2023., osim međusobnih obveza proračunskih korisnika za bolovanja preko 42 dana koje se odnose i na dio 2022. godine i cijelu 2023. godinu.

Mjesto i datum: Mihovljan, 30.01.2024.

Osoba za kontaktiranje: Maja Vučković

Telefon za kontakt: 049/435-420

Zakonski predstavnik: ALEN VOKAS, ravnatelj

