Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA IVANA MARTINOVIĆA**

RKP broj: **10233**

# Matični broj: 3307867

# OIB: 82065356399

Adresa obveznika: **Školska 23, 32274 Štitar**

Razina: **31 PRORAČUNSKI KORISNIK JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE SAMOUPRAVE**

Šifra djelatnosti : **8520 OSNOVNO OBRAZOVANJE,**

Razdjel: **NEMA RAZDJELA**

Šifra županije: **16 VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA**

Šifra grada/općine:**628**

Oznaka razdoblja:**2023-12**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.GODINU**

Osnovna škola Ivana Martinovića 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 ,odgovorna osoba za potpisivanje i predaju financijskih izvještaja je ravnateljica škole Marija Klarić Brdarić.

1. **Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS**

**Bilješka broj 1- 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika-** U ovom razdoblju evidentiran je prihod od HZZO-a za mjere pripravništva u iznosu od 16.257,36 za plaću pripravnici.

**Bilješka broj 2 – 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** na računu 63612 evidentirani su prihodi od MZO-a za isplatu plaća zaposlenicima, te ostalim materijalnim pravima koji proizlaze iz Kolektivnog ugovora, novčane naknade zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom, tekuće pomoći-prehrana-15%,te posebna nastavna sredstva i pomagala, tekuće pomoći iz Općine Štitar u ukupnom iznosu od = 526.615,90 eura .

**Bilješka broj 3 – 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** U ovom razdoblju primili smo=5.071,54 eura prihoda od MZO-a, od toga =237,00 eura je namijenjeno za kupnju knjiga za školsku knjižnicu, te =4.834,54 eura za udžbenike školske godine 2023./2024.

**Bilješka br.4-63811-Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**-u ukupnom iznosu od = 40.771,35 od čega se =20.787,27 eura odnosi na prihode za troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane učenika u osnovnim školama. Također smo primili 19.984,08 eura za projekt „Lerning from the Extremes“ s kojim smo opremili školu potrebnom opremom.

**Bilješka broj 5-64132-Kamate na depozite po viđenju-**u iznosu od 0,77 eura**.**

**Bilješka broj 6-6526 Prihodi po posebnim propisima-** u ukupnom iznosu od =1.960,74 eura od čega =764,73 eura se odnosi na prehranu učitelja, a iznos od= 1.093,75 eura se odnosi na refundaciju Uniqa osiguranja za štetu koja je nastala temeljem štete od nevremena, te prihodom školske zadruge u iznosu od =102,26 eura.

**Bilješka broj 7-6631-Tekuće donacije -**u iznosu od 809,11 eura odnose se na donaciju za smotru zadruga, donaciju poleta za dnevnice učiteljicama za izlete, donaciju za učenike što skupljaju stare baterije, donaciju za natjecanje u šahu.

**Bilješka broj 8-6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**-U ovom izvještajnom razdoblju ostvarili smo iznos od =45.959,97 eura.

**Ukupni prihodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju iznose =637.446,74 eura (šifra 6-referentne stranice).**

**Bilješka broj 9-31-Rashodi za zaposlene**- iznose= 491.140,95 eura.

**Bilješka broj 10-321 Naknade troškova zaposlenima** -u iznosu od =15.335,54 eurasu veće u odnosu naprošlu godinu zbog poskupljenja goriva i zbog usavršavanja djelatnika.

**Bilješka broj 11-322-Rashodi za materijal i energiju-** u iznosu od =51.403,71 eura.

**Bilješka broj 12-** **323** **Rashodi za usluge**- u iznosu od =13.724,91 eura.

**Bilješka broj 13-329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**- u iznosu od =4.590,27 euro**.**

**Bilješka broj 14-343-Ostali financijski rashodi-** u iznosu od =379,51 eura od toga usluge banke iznose =377,26 eura a iznos od =2,25 euro odnosi se na zatezne kamate iz poslovnih odnosa**.**

**Bilješka broj 15- 372- Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna**- u iznosu od 10.205,96 eura a odnosi se na kupnju radnih bilježnica za sve učenike što je u potpunosti financirala Općina Štitar.

**Bilješka broj 16-381-Tekuće donacije** -iznose =286,84 eura i odnose se za opskrbljivanje školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih i higijenskih potrepština.

**Ukupni rashodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju iznose =587.067,69 eura.(šifra 3 referentne stranice).**

**Bilješka broj 17-422 Postrojenja i oprema** iznose =30.034,59 eura i odnose se na nabavu opreme za učionice.

**Bilješka broj 18-424 Knjige-**u iznosu od =5.234,48 eura od toga =399,94 euro odnosi se na kupnju knjiga u knjižnici a =4.834,54 eura odnosi se na udžbenike za školsku 2023./2024.godinu.

**Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose=35.269,07 eura.**

**Sveukupni rashodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju iznose=622.336,76 eura(šifra Y034).**

**Ukupan višak prihoda po ovom obračunu iznosi =15.109,98 eura (šifra X005).**

**Preneseni višak prihoda iznosi =4.484,48 eura.**

**Višak za slijedeće razdoblje iznosi =19.594,46 eura. (šifra X006).**

**Stanje na žiro-računu sa 31.12.2023. iznosi=31.597,00 eura.**

**Stanje blagajne je =0,00 eura.**

2**. Bilješke uz izvještaj bilanca –Obrazac BIL**

**Bilješka broj 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Račun | POZICIJE NA DAN 31.12.2023. GODINE | PR-RAS | Bilanca |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | X001=50.379,05 | 92211=54.863,53 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja-preneseni | 92211 = 4.484,48 |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | Y002 =35.269,07 | 92222=35.269,07 |
| 922 | Višak prihoda poslovanja | X005 = 15.109,98 | 922= 19.594,46 |

U 2023. godini dobivena je kapitalna donacija od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od =5.071,54 eura stoga je provedena obvezna korekcija rezultata u iznosu od =5.071,54 eura. Podatak u Bilanci naveden je nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u obrascu PR-RAS za tu korekciju.

**Bilješka broj 2**

**Stanje na 1112 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:**

**Tablica 1.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **NOVČANA SREDSTVA** |  |
| 11111 | Novac na žiro računu kod Hrvatske narodne banke |  |
| 11121 | Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 31.597,00 |
| 11122 | Novac na deviznom računu kod tuzemnih poslovnih banaka |  |
| 11132 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka |  |
| 11142 | Prijelazni devizni račun |  |
| 11219 | Izdvojena novčana sredstva |  |

**Bilješka broj 3 Obvezne bilješke uz Bilancu**

Osnovna škola Ivana Martinovića nema iskazanih podataka o ugovornim odnosima i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) i nema sudskih sporova u tijeku.

3. **Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji –Obrazac RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 1 – 09 Osnovno obrazovanje**-škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja, a **096 Dodatne usluge u obrazovanju** – odnosi se na namirnice nabavljene za školsku kuhinju i iznosi =26.907,80 eura.

4. **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza –Obrazac P-VRIO**

**Bilješka br.1- P018** **Proizvodna dugotrajna imovina** – u iznosu od =4.799,58 eura odnosi se na sadašnju vrijednost dobivene imovine od MZO-a temeljem projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme, i tu se nalazi knjigovodstvena vrijednost otpisane opreme i iznosu od 13,26 eura što ukupno iznosi =4.812,84 eura.

**5.Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 1 –VOO7** **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi =12.002,54 eura. Obveze se odnose na rashode nastale tijekom 12.mjeseca 2023.godine,koji će biti plaćeni u siječnju 2024.godine ili tijekom godine, te ND23 **Stanje** **nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja za rashode poslovanja** u iznosu od =45.743,69 eura odnosi se na plaću, materijalne rashode i naknade zbog nezapošljavanja invalida za 12. mjesec 2023. godine koje su isplaćene u 2024. godini.

**Na V010-Međusobne obveze subjekata općeg proračuna** imamo iznos od =603,55 eura to je bolovanje iznad 42 dana.

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi:=58.349,78 eura.**

U Štitaru, 30.01.2024. godine

Voditelj računovodstva: MP Zakonski predstavnik:

Ljubica Leutarević Marija Klarić Brdarić

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