

NAZIV OBVEZNIKA:
**OSNOVNA ŠKOLA
PLITVIČKA JEZERA**
ADRESA OBVEZNIKA:
53231 PLITVIČKA JEZERA

Razina: **31**
RKDP: **8826**
OIB:**31497267075**
Šifarska oznaka: **8520**

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2023. GODINE

I. Bilješke uz Bilancu- obrazac BILANCA

1. Bilješke uz šifru B002 - Nefinancijska imovina

Tijekom 2023. godine škola je nabavila televizore, imala dodatna ulaganja na građevinskim objektima, nabavila udžbenike i knjige u ukupnom iznosu od 24.851,44 eura.

2. Bilješke uz šifru 02 – Proizvedena dugotrajna imovina

Odlukom o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) isknjižene su vanbilančne evidencije u ukupnom iznosu 20.951,34 eura. Imovina je uknjižena sukladno Odluci od 30. lipnja 2023. godine te je ista evidentirana u poslovnim knjigama na način da za nabavnu vrijednost zadužuju odgovarajući račun 02211 – Računala i računalna oprema, za iznos ispravka vrijednosti odobravaju odgovarajući računi ispravka vrijednosti, a za sadašnju vrijednost odobravaju osnovni računi 91512 Promjene u obujmu imovine s danom donošenja Odluke. Sredstva evidentirana na računima podskupine 915 prenesena su na osnovni račun 91111 – Izvori vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu. Prema Prilogu 1 – Popis imovine s pripadajućom nabavnom vrijednosti evidentiranom u poslovnim knjigama Ministarstva, količinom opreme isporučene školama te ispravkom vrijednosti i sadašnjom vrijednosti opreme: nabavna vrijednosti opreme iznosi 13.487,79 eura, ispravak vrijednosti 9.681,67 eura te sadašnja vrijednost 3.806,12 eura. Za prenesenu imovinu na kraju 2023. godine obračunat je ispravak vrijednosti za razdoblje od 1.7. do 31.12.2023. godine., jer je MZO kao vlasnik imovine obračunao ispravak vrijednosti do dana prijenosa imovine.

3. Bilješke uz šifru 022 i 02922 - Postrojenja i oprema

Usporedbom sadašnje vrijednosti uredske oprema i namještaja na šifri 0221 dolazimo do stvarnog podatka koji ukazuje da je indeks porasta 124 % u odnosu na prethodno razdoblje jer je u 2023. godini kupljena uredska oprema i namještaj.

4. Bilješke uz šifru 1- Financijska imovina

Financijska imovina se sastoji od:

- novca u banci i blagajni u iznosu od 13.395,62 eura,
- ostalih potraživanja u iznosu od 1.193,21 eura (šifra 129),
- potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 327,39 eura (šifra 166) ,
- rashoda budućih razdoblja u iznosu od 48.935,62 eura, plaća za prosinac 2023. godine (šifra 193).

5. Bilješke uz šifru 231 – Obveze za zaposlene

Obveze se odnose na rashode za plaću u iznosu od 44.555,16 eura za plaću 12/2023. godine koju financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

6. Bilješke uz šifru 232- Obveze za materijalne rashode

Obveze za materijalne rashode u iznosu od 9.438,16 eura odnose se redovne materijalne rashode.

7. Bilješke uz šifru 234 – Obveze za financijske rashode

Obveze za financijske rashode odnose se na rashode naknade banci za prosinac 2023. godine u iznosu od 71,92 eura.

8. Bilješke uz šifru 237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima

Obveze se odnose na rashode za radne udžbenike u iznosu od 71,92 eura.

9. Bilješke uz šifru 239 – Ostale tekuće obveze

Obveze se odnose na sredstva Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje preko 42 dana na teret HZZO-a u iznosu od 601,32 eura.

10. Bilješke uz šifru 24 – Obveza za nabavu nefinancijske imovine

Obveze se odnose na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.898,70 eura.

11. Bilješke uz šifru 991 – Izvanbilančni zapisi - aktiva i šifru 996 – Izvanbilančni zapisi – pasiva

Odlukom o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) isknjižene su vanbilančne evidencije u ukupnom iznosu od 14.396,03 eura.

II. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima -obrazac PR-RAS

1. Bilješke uz šifru 6 - Prihodi poslovanja

Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareni su prihodi iz državnog i županijskog proračuna, zatim pomoći iz proračuna, prihodi po posebnim propisima, prihodi od financijske imovine, vlastiti prihodi i donacije.

2. Bilješke uz šifru 6331 – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima.

Pomoći su ostvarene od Općine Plitvička jezera u iznosu od 1.000 eura za sufinanciranje ekskurzije učenika 8. razreda i u iznosu od 500 eura za poklon bon.

3. Bilješke uz šifru 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi su ostvareni iz državnog proračuna za:

- plaće i materijalna prava 587.008,92 eura,
- nabavu udžbenika 3.133,00 eura,
- prehranu učenika 15.176,35 eura,
- nabavu higijenskih potrepština 133,80 eura.

4. Bilješke uz šifru 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji ima nije nadležan

Prihodi su ostvareni od Državnog proračuna RH za nabavu knjiga u školsku knjižnicu u iznosu od 237 eura (rashod šifra 4241).

Prihodi su ostvareni od Državnog proračuna za kupnju školskih udžbenika u iznosu od 1.077,45 eura (rashod šifra 4241).

Prihodi su ostvareni od Općine plitvička jezera za kapitalna ulaganja (adaptacija učionice i nabavu namještaja) u ukupnom iznosu od 8.769,24 eura.

5. Bilješke uz šifru 6393 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Prijenos sredstava Ličko – senjske županije, kao Osnivača Škole, u iznosu od 176,90 eura za podmirenje rashoda za školsku shemu voća i mlijeka.

6. Bilješke uz Šifru 6419 – Ostali prihodi od financijske imovine

Prihodi u iznosu od 2,58 eura ostvareni su iz kamate deponentu od PBZ.

7. Bilješke uz šifru 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su od učenika za sufinanciranje cijene školske kuhinje, od Općine Plitvička jezera za sufinanciranje izleta, od roditelja i djelatnika za razne prigode u sveukupnom iznosu od 5.238,33 eura.

8. Bilješke uz Šifru 6631 – Tekuće donacije

Donacije su ostvarene od Općine Plitvička jezera i roditelja u ukupnom iznosu od 3.009,30 eura za podmirenje rashoda (razred 32).

9. Bilješke uz šifru 6632 – Kapitalne donacije

Donacije su ostvarene od Općine Plitvička jezera za kupnju televizora.

10. Bilješke uz šifru 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Iz proračuna Ličko – senjske županije ostvareni su prihodi:

- prema Odluci Vlade RH (minimalni financijski standard škola) u iznosu 158.600,95 eura za financiranje materijalnih i financijskih rashoda (rashod šifra 32, 34 i 37).

11. Bilješke uz šifru 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Prihodi su ostvareni iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 11.021,82 eura (rashod šifra 4).

12. Bilješke uz šifru 3 – Rashodi poslovanja

U odnosu na prethodno razdoblje došlo je do blagog porasta plaća zaposlenika te redovnih mjesečnih energenata.

Dolazi do porast rashoda uz šifru 3222 – Materijal i sirovinu zbog povećanja rashoda za nabavu namirnica za školsku prehranu prema Vladinoj Odluci o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za drugo polugodište školske godine 2022./2023. i Odluci o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu 2023./2024.

Također dolazi do značajnog porasta rashoda 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje obzirom da su tijekom 2023. godine bili radovi na uređenju škole.

13. Bilješke uz šifru 312 - Ostali rashodi za zaposlene:

U ostalim su rashodima za zaposlene evidentirani ukupni rashodi: jubilarne nagrade, dar djeci, božićnica, regres i potpore zbog bolovanja dužeg od 90 dana.

14. Bilješke uz šifru 372 - Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

U ostalim naknadama evidentirani su rashodi za prijevoz učenika i rashodi za kupnju radnih udžbenika u ukupnom iznosu od 112.467,31 eura. Došlo je do značajnog porasta rashoda za prijevoz učenika.

15. Bilješke uz šifru 3812 – Tekuće donacije u naravi

Tekuće donacije u naravi u iznosu od 133,82 eura odnose se na nabavu higijenskih potrepština koje su financirane iz Državnog proračuna temeljem Odluke o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština.

16. Bilješke uz šifru 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupna nabava nefinancijske imovine iznosi 24.851,44 eura a odnosi se na:

- sredstva Općine Plitvička jezera iznose 12.515,94 eura,
- sredstvima Državnog proračuna u iznosu od 1.313,68 eura,
- sredstvima nadležnog proračuna Ličko – senjske županije u iznosu od 11.021,82 eura.

Nabavljena je uredska oprema i namještaj (9.875,68 eura), knjige (1.346,88 eura) te dodatna ulaganja na građevinskim objektima (13.628,88 eura).

III. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza - obrazac P-VRIO

Prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škole sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) (Klasa: 406-01/19-01/00217, Urbroj: 533-02-23-0015) od 30. lipnja 2023., članak III., c) cjelokupni iznos sadašnje vrijednosti dobivene imovine u iznosu od 3.806,12 eura iskazan je kao povećanje na šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina.

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-FUNKCIJSKI

Funkcija 09-Obrazovanje iznosi 797.657,20 eura što je ukupni rashod u Obrascu PR-RAS (Y345) gdje se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika, a iznose 16.894,33 eura (rashod šifra 32).

V. Bilješke uz Izvještaj o obvezama - obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (šifra V001) iznosi 51.970,18 eura koje se odnose na obveze iz prethodne godine:

- Rashodi za zaposlene u iznosu od 45.125,26 eura (plaća 12/2022. i bolovanje na teret HZZO) podmireni u izvještajnom razdoblju (šifra P231).
- Materijalni rashodi u iznosu od 5.408,97 eura podmireni u izvještajnom razdoblju (šifra P232).
- Ostale tekuće obveze u iznosu od 1.409,37 eura odnose se na sredstva HZZO – bolovanje preko 42 dana.
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 26,58 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 63.551,30 eura (šifra V006) a odnose se na:

1. Nedospjele obveze u iznosu od 54.381,63 eura (šifra V009).

Obveze se odnose na:

- obveze za zaposlene 44.555,16 eura, plaća za prosinac 2023. godine koja je isplaćena u siječnju 2024. godine. Obveze se odnose na sredstva Državnog proračuna (nadležno Ministarstvo).
- troškovi materijalnih rashoda u iznosu od 9.067,65 eura za prosinac 2023. godine čije je dospijeće polovicom ili krajem siječnja 2024. godine
- troškovi financijskih rashoda u iznosu od 71,92 eura,
- obveza za povrat u proračun Ličko – senjske županiju u iznosu od 85,58 eura,
- ostale tekuće obveze u iznosu od 601,32 eura odnose se na sredstva HZZO - bolovanje preko 42 dana.

2. Dospjele obveze u iznosu od 9.169,67 eura (rashod šifra V007).

Obveze se odnose na:

- materijalne rashode s prekoračenjem 1 do 60 dana u iznosu od 370,51 eura,
- naknade građanima i ukućanstvima (radni udžbenici) u iznosu od 1.900,46 eura i
- nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.898,70 eura.

Sudski sporovi se ne vode.

U Plitvičkim Jezerima, 31. siječnja 2024. godine

Osoba za kontaktiranje: LIDIJA OREŠKOVIĆ

Ravnatelj:

Broj telefona: 053/114-055

