Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA MATE LOVRAKA**

 RKP broj: **10225**

# Matični broj: 03307816

# OIB: 28128730338

Adresa obveznika: **Alojzija Stepinca 18, 32270 Županja**

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:**534**

Oznaka razdoblja:**2023-12**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.GODINU**

Osnovna škola Mate Lovraka 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 ravnatelj škole Marijan Oršolić.

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

**Bilješka broj 1 – 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%,prijevoz djece posebnih odjela, te posebna nastavna sredstva i pomagala, tekuće pomoći iz grada Županja u ukupnom iznosu od =680.838,26 eura .

**Bilješka broj 2 – 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** U ovom razdoblju primili smo=11.633,59 eura prihoda od MZO-a, od toga =303,00 eura je namijenjeno za kupnju knjiga za školsku knjižnicu, te =11.330,59 eura za udžbenike školske godine 2023./2024.

**Bilješka br.3-63811-Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava-85%**-u ovom razdoblju smo primili =27.807,74 eura prihoda za troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane učenika u osnovnim školama.

**Bilješka broj 4-639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna** iznose =28.457,53 eura i odnose se na uplatu Nositelja projekta škole iz Soljana nama kao partneru u Projektu Stem „Od ideje do STEM vještina u školama“ od toga iznosa 85% (=24.188,89 eura) se odnosi na tekuće pomoći između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava , a iznos od 15% (=4.268,64 eura) se odnosi na nacionalno sufinanciranje Projekta.

**Bilješka broj 5-64132-Kamate na depozite po viđenju-**u iznosu od 6,16 eura**.**

**Bilješka broj 6-6526 Prihodi po posebnim propisima-** u ukupnom iznosu od =3.268,24 eura od čega =1.393,94 eura se odnosi na prehranu učenika iz prošle godine, a iznos od= 1.294,30 eura se odnosi na refundaciju Croatia osiguranja za štetu koja je nastala temeljem štete od nevremena, te ostali nespomenutim prihoda u iznosu od =580,00 eura koja se odnosi na uplatu za jednodnevni izlet učenika.

**Bilješka broj 7-6615 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga**-U ovom izvještajnom razdoblju ostvarili smo =4.665,19 eura prihoda od izdavanja sportske dvorane u najam.

**Bilješka broj 8-6632-Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna-**u iznosu os 103,46 eura odnose se na donaciju knjiga za školsku knjižnicu.

 **Bilješka broj 9-6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**-U ovom izvještajnom razdoblju ostvarili smo iznos od =92.831,67 eura.

 **Ukupni prihodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju iznose =849.611,84 eura (šifra 6-referentne stranice).**

**Bilješka broj 10-31-Rashodi za zaposlene**- iznose= 656.019,20 eura.

**Bilješka broj 11-321 Naknade troškova zaposlenima** -u iznosu od =26.155,02 eurasu znatno veće u odnosu naprošlu godinu zbog usavršavanja zaposlenika zbog projekta Stem.

**Bilješka broj 12-322-Rashodi za materijal i energiju-** u iznosu od =69.761,23 eura.

**Bilješka broj 13-** **Rashodi za usluge**- u iznosu od =62.848,31 eura.

Od toga nakontu-3231-Ostale usluge za komunikaciju i prijevozsu znatno veće u odnosu na prošlu godinu iz razloga što smo dobili ovu šk.godinu 2 posebna odjela djece i za njih je organiziran poseban prijevoz od kuće do škole i iznosi =17.628,58 eura, te prijevoz redovne djece sa Šlajsa u iznosu od =27.092,63 eura.

**Bilješka broj 14-329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**- u iznosu od =10.936,51 euro**.**

**Bilješka broj 15-343-Ostali financijski rashodi-** u iznosu od =384,13 eura od toga usluge banke iznose =367,92 eura a iznos od =16,21 euro odnosi se na zatezne kamate iz poslovnih odnosa**.**

**Bilješka broj 16-381-Tekuće donacije** -iznose =355,60 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 =826.460,00 eura.(šifra 3 referentne stranice).**

**Bilješka broj 17-422 Postrojenja i oprema** iznose =20.366,45 eura i odnose se na opremanje mulitmedijlne učionice za Stem projekt.

**Bilješka broj 18-Knjige-**u iznosu od =11.950,60 eura od toga =620,01 euro odnosi se na kupnju knjiga u knjižnici a =11.330,59 eura odnosi se na udžbenike za školsku 2023./2024.godinu.

**Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose=32.317,05 eura.**

**Sveukupni rashodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju iznose=858.777,05 eura(šifra Y034).**

**Ukupan manjak prihoda po ovom obračunu iznosi =9.165,21 eura (šifra Y005).**

**Preneseni višak prihoda iznosi =1.590,77 eura.**

**Manjak za slijedeće razdoblje iznosi =7.574,44 eura. (šifra Y006).**

**Stanje na žiro-računu sa 31.12.2023. iznosi=4.797,00 eura.**

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

**Iznos razlike između analitičkih kartica i kartica glavne knjige te ukupne vrijednosti vlastitih izvora u bilanci na dan 1.1.2023. nastao uslijed preračunavanja kuna u euro po fiksnom tečaju od 7,53450 iznosi =0,03 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=23.151,84 | 92211=13.005,56 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja-preneseni |  92211 = 1.590,77 |   |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | Y002 =32.317,05 | 92222=20.580,00 |
| 92211 | Manjak prihoda poslovanja | Y006 = 7.574,44 | 922= -7.574,44 |

U 2023. godini dobivena je kapitalna donacija od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od =11.633,59 eura, te kapitalna donacija knjige u vrijednosti od =103,46 eura od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i trgovačkog društva stoga je provedena obvezna korekcija rezultata u iznosu od =11.737,05 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 | 4.797,00 |
| 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 Mate Lovraka 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 =34.687,01 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 =7.646,38 eura odnosi se na sadašnju vrijednost dobivene imovine od MZO-a temeljem projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme.

 **5.Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 1 –VOO7** **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi =12.371,44 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 =61.973,88 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 =3.363,06 eura to je bolovanje iznad 42 dana.

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V007) iznosi:=77.708,38 eura.**

U Županji, 30.01.2024.godine

Voditelj računovodstva: MP Zakonski predstavnik:

Brankica Leutarević Marijan Oršolić

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