

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**



NAZIV OBVEZNIKA: **OSNOVNA ŠKOLA BANOVA JARUGA**

ADRESA OBVEZNIKA: **STJEPANA RADIĆA 118, BANOVA JARUGA**

OIB: **48146774117**

MATIČNI BROJ: **03327892**

BROJ RKP: **15889**

OZNAKA RAZINE: **31 proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju**

ŠIFRA DJELATNOSTI: **8520 Osnovno obrazovanje**

RAZDJEL: **000 NEMA RAZDJELA**

ŠIFRA ŽUPANIJE/GRADA/OPĆINE: **220 Županija: SISAČKO MOSLAVAČKA, grad/općina: KUTINA**

TELEFON/TELEFAKS: **044/668-005; 044/668-812**

PR-RAS

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
za razdoblje 1. siječanj 2023. do 31. prosinca 2023. godine**

636 Pomoći unutar općeg proračuna iznose 971.498,36 € osim tekućih pomoći koje iznose 914.479,00 €, Škola je primila 57.019,36 € kapitalnih pomoći i to:

- 51.804,05 € prihod osiguravajuće kuće za štetu uslijed olujnog nevremena,
- 5.217,32 € prihod od CDŠ za B1 program

638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 39.266,24 €

- ove se pomoći odnose na prihode za pomoćnike u nastavi 33.260,10 € i za prehranu potrebite djece (FEAD) 6.006,14 €

639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – ovdje su knjižena sredstva za dnevnice i putne troškove učiteljima, a vezane za STEM projektu 1.249,91 €

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 6.874,79 €

Ovi prihodi odnose se na prihode od produženog boravka koji je bio do 22.06.2023. godine, odnosno, do ulaska škole u program CDŠ.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija 5.049,28€

Ovi se prihodi odnose na prihode od najamnine za školske stanove. Škola je do 31.10.2023. imala tri stana u najmu, a od 01.11.2023. ima samo dva stana iznajmljena.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Kutina) 140.471,35 €

- za financiranje rashoda poslovanja 132.897,20 € za nabavu nefinancijske imovine 1.797,07€ te 5.777,08 € za otplatu financijskog zajma, PBZ kredit za energetske obnovu Škole.

683 Ostali prihodi – 441,12 € - 412,98 € prihoda od roditelja za kupnju nastavnih listića i 28,14 € prihoda za prikupljeni stari papir.

3 Rashodi poslovanja za 2023. godinu u iznosu od 1.056.269,58 €, a odnose se na:

31 Rashodi za zaposlene 823.030,37€ (plaće i naknade zaposlenima) veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta osnovice te zbog ulaska škole u projekt CDŠ

32 Materijalni rashodi 210.301,45€ naknade troškova zaposlenima 53.310,44 €, rashodi za materijal i energiju 65.100,61 €, rashodi za usluge 87.571,87 € i ostali nespomenuti rashodi 4.318,53 € koji su također veći zbog troškova sudskih postupaka.

34 Financijski rashodi: 79,13 € (kamate na primljeni kredit PBZ 67,01 € i 12,12 € usluge platnog prometa).

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Iznos od 22.561,44€ se odnosi na radne udžbenike za šk. godinu 2023/24. primljene od MZO. Veće su u odnosu na 2022, godinu zbog ulaska škole u projekt CDŠ kupnje radnih materijala i radnih bilježnica koje su dosad plaćali roditelji.

381 - Tekuće donacije - 297,19 € - sredstva državnog proračuna primljena za higijenske potrepštine za djevojčice

X001 Višak prihoda poslovanja 108.581,47 €– izvršena zakonska korekcija rezultata za iznos kapitalnih prihoda 58.816,43 € nakon čega iznosi 49.765,04 €:

96 Obračunati prihodi – nenaplaćeni – iznos od 128,29 € odnosi se na potraživanja za prehranu učenika iz 2022. god. i produženi boravak

4 evidentirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovne i iznosili su 50.225,83 € gdje se dio iznosa od 6.138,95 € odnosi na nabavu opreme i uređaja, a 44.086,88 je utrošeno za promjenu krovišta u PŠ Jamarice uništenog nakon olujnog nevremena 19.07.2023.

X004 Ukupan višak prihoda 58.355,64 €

X067 – 1.164.851,05 €- ukupni prihodi su u ovoj godini veći nego u prošloj godini zbog povećanja plaća uslijed povećanja osnovice te ulaskom škole u projekt CDŠ.

96 – iznos od 128,29 € nenaplaćenih prihoda odnosi se na školsku kuhinju i produženi boravak.

54 Izdaci za financijsku imovinu – otplaćeno je 5.777,08 € za kredit PBZ te je škola ije isplatila cjelokupni iznos kredita.

Y003 – manjak primitaka od financijske imovine i zaduživanja iznosi 5.777,08 € .

X005 – višak prihoda i primitaka: sastoji se od:

V 57.379,06 € višak iz izvora 4.3

V 555,38 € višak iz izvora 3.5

V 2.337,19 € višak iz izvora 3.1 i

M - 7.791,71 manjak iz izvora 1.2

9221-9222 preneseni višak prihoda je rezultat dugogodišnjeg prijenosa dijela vlastitih prihoda nepotrošenih u godini na koju se odnose.

X006 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 74.690,18 € - najveći dio se odnosi na 51.804,04 € prihoda od šteta koji je sjeo na račun 28.12.2023. godine, a u međuvremenu je grad podmirio troškove te će se u novoj godini ova sredstva preknjižiti prema uputi iz Grada Kutina.

19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – iznose 81.322,26 € i odnose se na plaću za mjesec prosinac 2023.

11 DUGOV Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 0,00 kn – od 01.01.2019. Škola je ušla u sustav Riznice grada Kutina i nema više svoj račun.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC

BIL

BILANCA

na dan 31. prosinac 2023.

02 Proizvedena dugotrajna imovina 727.801,07€. - veća u odnosu na 2022. god. i to najvećim dijelom zbog rekonstrukcije krovišta krajem poslovne godine u PŠ Jamarice. Iznos obračunate amortizacije za 2023. godinu iznosi 25.103,80 €.

05 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi – 2.405,60 kn iznos je projektne dokumentacije za Sunčane elektrane.

12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i doprinose – 3.316,16 €: 58,99 € je iznos potraživanja za poreze i doprinose i 3.257,17 € je iznos potraživanja za bolovanje na teret HZZO-a.

16 Potraživanja za prihode poslovanja 130.820,18 € – potraživanje od učenika za školsku prehranu i produženi boravak 128,48 € i 130.691,70 € potraživanja za prihode iz proračuna. Ovaj veliki iznos potraživanja za prihode iz proračuna se sastoji od neiskorištenih sredstava za projekt CDŠ dobivenih krajem godine u iznosu od 38.073,78 €, 30.186,75 € dobivenih također krajem godine za štetu nastalu uslijed olujnog nevremena, a za koju su računi privremeno plaćeni iz decentraliziranih sredstava Grada Kutina, izvora 1.2.

19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – 81.322,26 €– plaće za mjesec prosinac 2023.

2 Obveze 675.478,99 kn

23 Obveze za rashode poslovanja 135.586,34 € (obveze za zaposlene 83.314,80 € - 30% veće u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta osnovice te rasta plaća zbog ulaska škole u projekt CDŠ; obveze za materijalne rashode 25.030,79 € i obveze za financijske rashode 9,18 € - kamate po kreditu PBZ i Ostale tekuće obveze 2.793,44 €– obveza za bolovanje na teret HZZO-a)

9 Vlastiti izvori 840.208,32 €

91 Vlastiti izvori iz proračuna 587.585,44 € - Iznos ukupne amortizacije je 25.103,80 €.

922 Višak prihoda **74.690,18 €** (2022. god. 22.111,62 – povećanje zbog neiskorištenih sredstava dobivenih krajem godine za program Cjelodnevne škole 38.073,78 €, te 30.186,75 € dobivenih također krajem godine za štetu nastalu uslijed olujnog nevremena, a za koju su računi privremeno plaćeni iz decentraliziranih sredstava Grada Kutina, izvora 1.2.)

92211 Višak prihoda poslovanja 128.813,48 € (do 2015. godine nije rađena zakonska korekcija rezultata pa je značajan iznos viška prihoda od poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine).

92213 Višak primitaka od financijske imovine 991,44 € (višak sredstava dobiven prodajom dionica PBZ banke)

92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine 55.114,74€ - izvršenom korekcijom rezultata smanjen iznos viška prihoda poslovanja.

96 Obračunati prihodi poslovanja 128,48 €(odnose se na nenaplaćene račune od školske kuhinje i produženog boravka)

991 Vanbilančni zapisi – ovdje je evidentirana oprema dana na korištenje Školi, a vezana je uz Kurikularnu reformu.

dio 16 D Potraživanja za prihode poslovanja-dospjela: 128,48 € za prehranu učenika i produženi boravak.

Dio 16 N Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela: 130.691,70 €:
130.691,70 €- potraživanja za prihode PK uplaćenih u proračun i

12911 Potraživanja za naknade koje se refundiraju 3.257,17 € odnose se na potraživanja za bolovanje na teret HZZO-a.

dio 23 D Obveze za rashode poslovanja dospjele 10.268,08 €– odnose se na račune dobavljačima s valutom u prosincu 2023. i plaćenim u siječnju 2024. godine.

dio 23 N nedospjele obveze – 100.880,13 €
83.314,80 € – obveze za zaposlene,
25.030,79 € - obveze za materijalne rashode

Dio 24 N Obveze za nabavu nefinancijske imovine – nedospjele 24.438,13 € - okončana situacija za građevinske radove popravka krovništva u PŠ Jamarice koji je plaćen u siječnju 2024. god.

23958 – 2.793,44 € obveze PK za povrat u proračun - bolovanja na teret HZZO-a

BILJEŠKE UZ OBRAZAC
RAS-F
IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
za razdoblje 1. siječanj 2023. do 31. prosinac 2023. godine

Ukupni iznos rashoda od 1.106.495,41 € dijeli se na:

091 Osnovno obrazovanje 1.073.837,41 € i

096 Dodatne usluge u obrazovanju 32.658,00 € (rashodi za školsku kuhinju)

BILJEŠKE UZ OBRAZAC
P-VRIO
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA
za razdoblje 1. siječanj 2023. do 31. prosinac 2023. godine

U 2023. godini nije došlo do promjene u obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC
OBVEZE
IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
za razdoblje 1. siječanj 2023. do 31. prosinac 2023. godine

V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **135.586,34 €**

V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 10.268,08 € – odnose se na račune dobavljača za materijalne troškove s valutom u prosincu 2023. i plaćenim u siječnju 2024. godine.

V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja **125.318,26€**

- Plaće i naknade zaposlenima 83.314,80 €
- Obveze za ostale rashode poslovanja 14.771,89 € - računi za prosinac 2023.
- Obveze PK za povrat u proračun: 2.793,44 € (bolovanje na teret HZZO-a)
- Obveze za nabavku nefinancijske imovine 24.438,13 € - okončana situacija za građevinske radove na krovu PŠ Jamarice

Banova Jaruga, 29.01.2023.

Voditeljica računovodstva:

Bojana Špoljarić

Ravnateljica:



Irena Rukavina