**Razdoblje 1.siječanj do 31. prosinac 2023. godine**

Osnovna škola Svibovec

Braće Radića 4,Svibovec

42223 Varaždinske Toplice

RKP : 13957

MB: 03325229

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: 000

Šifra grada / općine: 473 Grad Varaždinske Toplice, Varaždinska Županija

OIB: 44003727720

# Zakonski okvir

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 158/23 )
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22)

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023. i uključuje prihode i rashode OŠ Svibovec.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

|  |  |
| --- | --- |
| * ukupni prihodi poslovanja (6) | 998.600,80 |
| * ukupni rashodi poslovanja (3) | 949.727,78 |
| ***višak prihoda poslovanja (X001)*** | ***48.873,02*** |
| * ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) | 0,00 |
| * ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) | 11.952,62 |
| ***manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002))*** | ***-11.952,62*** |
|  |  |
|  |  |
| ***višak prihoda i primitaka (Y005))*** | ***36.920,40*** |
| ***višak prihoda preneseni (9221-9222)*** | ***2.160,29*** |
| ***višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (X006 )*** | ***39.080,69*** |

Bilješka 3.

6361

Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice plaće.

Bilješka 4.

6362

Do smanjenja je došlo zbog manjih potreba za kupnju novih udžbenika

Bilješka 5.

Konto 6393

Smanjenje bilježimo, zbog ukidanja projekta Užina za sve V

Bilješka 6.

Konto 6526

Prihodi su manji zbog manjih uplata za školsku kuhinju, jer daljnje financiranje ide preko MZO-a.

Bilješka 7.

Prihodi su manji, zbog manje dobivenih donacija.

Bilješka 8.

Konto 6711-6712

Prihodi su veći zbog većih tekućih troškova održavanja, te se manji dio Financijska sredstva utrošio za kupnju opreme, pa bilježimo pad prihoda na kontu 6712

Bilješka 9.

Konto 3113

Povećanje je rezultat većeg broja prekovremenih sati zbog zamjena za bolovanja.

Bilješka 10.

Konto 3114

Povećanje je rezultat većeg broja sati u kombiniranim razrednim odjelima i povećanja broja učenika s teškoćama.

Bilješka 11.

Konto 312

Ostali rashodi za zaposlene su porasli radi povećanja materijalnih prava ( Božićnica ,regres).

Bilješka 12.

Konto 3132

Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice plaće, a time se povećavaju i doprinosi.

Bilješka 12.

Konto 3211

Došlo je do povećanja troškova službenih putovanja, koja su vezana za stručna usavršavanja.

Bilješka 13.

Konto 3213

Zbog manjih potreba za stručna usavršavanja zaposlenika troškovi su manji.

Bilješka 14.

Konto 3214

Zbog većeg broja korištenja osobnog automobila radi odlaska na službeni put ( nabavku robe) i stručna usavršavanja došlo je do povećanja.

Bilješka 15.

Konto 3221,3222

Rashodi su veći zbog većih cijena uredskog i ostalog materijala.

Bilješka 16.

Konto 3224

Rashodi su manji zbog manjih potreba za tekućim održavanjem.

Bilješka 17.

Konto 3227

Manji rashodi su zbog manje potrebe za istim.

Bilješka 18.

Konto 3231

Smanjenje bilježimo ,jer smo imali manje troškove poštarine i prijevoza.

Bilješka 19.

Konto 3232

Rashodi su veći, zbog većih usluga za tekuće i investicijsko održavanje ( sanacije dječjih igrališta u sklopu škole ).

Bilješka 20.

Konto 3233

Rashodi su manji, jer smo prošle godine imali natječaja za ravnatelja škole.

Bilješka 21.

Konto 3236

Rashodi su veći, zbog povećanog broja djelatnika koji su morali napraviti sistematski pregled.

Bilješka 22.

Konto 3237

Zbog većih potreba za intelektualne usluge došlo je i do većih troškova. Škola je u projektu CDŠ-u pa smo morali angažirati ovlaštenog projektanta za izradu troškovnika za planirane radove i nabavu robe.

Bilješka 23.

Konto 3239

Rashodi su veći , zbog većih potreba za uslugama.

Bilješka 24.

Konto 3292

Premije osiguranja imovine su manja, zbog novog ugovora i manjih rata koja su stigla na naplatu.

Bilješka 25.

Konto 3293

Rashodi su manjih, zbog potreba za istim.

Bilješka 26.

Konto 3294

Rashodi su veći, zbog većih članarina.

Bilješka 27.

Konto 3295

Povećanje je nastalo , zbog povećanja Naknade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 28.

Konto 3299

Rashodi su veći, zbog povećanja cijena, te terenske nastave.

Bilješka 29.

Konto 3431

Povećanje bilježimo zbog većeg priljeva/odljeva novčanih sredstava ,te su time i veća naknade banke.

Bilješka 30.

Konto 3433

Smanjenje kamate je razlog da smo još prošle godine imali sudske isplate, a i time kamate.

Bilješka 31.

Konto 372

Povećanje bilježimo zbog većih potreba za radnim udžbenicima i radnim materijalom za učenike.

Bilješka 32.

Konto 4221

Smanjenje je nastalo, zbog manje kupnje uredskog namještaja i računalne opreme.

Bilješka 33.

Konto 4226

Povećanje bilježimo zbog korištenja sredstava dobivenih za provođenje B1 aktivnosti u sklopu CDŠ-a, a najviše sredstava utrošeno je na kupnju glazbala za aktivnost B1 Tambure.

Bilješka 34.

Konto 4241

Povećanje bilježimo zbog većih potreba za udžbenicima i opreme knjižnice.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 1.- konto 0221,0222,0226/02922**

Do povećanja je došlo radi nabave nove opreme.

**Bilješka 2. konto 1112**

Do povećanja je došlo zbog većeg priljeva novčanih sredstava.

**Bilješka 3. konto 129**

Povećanje je razlog da se nisu zatvorila refundacije bolovanja na teret HZZO-a.

**Bilješka 4. konto 193**

Povećanje je razlog, povećanja osnovice za obračun plaće.

**Bilješka 5. konto 2343**

Do smanjenja je došlo zbog manjih transakcija po računu za 12 mjesec.

**Bilješka 6. konto 239,12911,23958**

Povećanje bilježimo zbog toga, jer smo imali više bolovanja koja se refundiraju, te se nisu radila zatvaranje svih potraživanje za bolovanje sa HZZO-om.

**Bilješka 7. konto 9112**

Povećanje bilježimo zbog većeg priljeva novčanih sredstava za kupnju opreme.

**Bilješka 8. konto 92211**

Povećanje je razlog dobivenih novčanih sredstava za CDŠ.

**Bilješka 9. konto 996**

**Bilješka 10.**

- Škola nema popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina ( dana kreditna pisma, hipoteke i slično

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS-funkcijski**

Bilješka 1

Konto 096

Dodatne usluge u obrazovanju su veće zbog poskupljenja namirnica

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**Bilješka 1.**

Iznos povećanja bilježimo zbog prijenosa vlasništva računalne opreme i donacija knjiga.

**KONTO 639-Tekući prijenosi EU -sredstava**

Sredstva su dobivena za projekt ,Užina za sve“ školska prehrana u iznosu od **1.745,65** eura.

**U odnosu na 31.12.2022. godine, došlo je do korekcije rezultata jer je u proračun Varaždinske županije vraćen višak primljenih sredstva za PDV za Školsku shemu (ukupno 66,60 eura ).**

**Preostali raspoloživi višak trošit će se namjenski, za podmirenje troškova nedospjelih faktura, kao i za novonastale rashode prema potrebi škole.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Bilješka.1

Š (V006) Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos od **103.127,34** eura na ND23 odnosi se na nedospjele obveze za :

* obveze za zaposlene 79.321,81
* obveze za materijalne rashode 9.997,99
* obveze za financijske rashode 72,13
* obveze za nabavu nefinancijske imovine 417,50

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od **13.317,91**. Obveze se odnose na međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnosno na obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.

U Svibovcu, 30.01 2024.g.

Osoba za kontaktiranje: Diana Kos

Telefon: 042/207-058

**Odgovorna osoba:**

**Melita Mesarić**