## REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

PRORAČUNSKI KORISNIK

**OSNOVNA ŠKOLA JOSIPDOL**

Karlovačka 17

47303 Josipdol

Broj žiro-računa: **HR 13 2402006 1100109483**

Razina: **31**

RKDP: **10715**

Matični broj: **03200574**

OIB: **14497428329**

Šifra djelatnosti: **8520**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

**Zakonski okvir**

* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu Narodne novine br. 158/2023
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" br. 37/22.)

 Zakon o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21.)

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJE 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., uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Osnovne škole Josipdol.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige riznice koju informatički podržava sustav Infomare.

Poslovanje proračuna Osnovne škole Josipdol obavlja se preko jedinstvenog računa Osnovne škole Josipdol otvorenog u Erste&Steiermarkische bank, poslovnica Ogulin, broj računa HR1324020061100109483.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

* ukupni prihodi poslovanja ( šifra 6 ) 1.970.316,52
* ukupni rashodi poslovanja ( šifra 3 ) 1.887.774,67

 ***višak prihoda poslovanja ( šifra X001 )* 82.541,85**

* ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine ( šifra 7 0,00
* ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( šifra 4 ) 24.986,08

 ***manjak prihoda od nefinancijske imovine ( šifra Y002 )* 24.986,08**

 ***ukupan višak prihoda i primitaka ( šifra X004 )* 57.555,77**

**Prihodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Šifra** | **Iznos** |
| Ministarstvo znanosti i obrazovanja | 6361 dio place I ostala mat.prava6361 tužbe zaposlenika6361 Prehrana učenika – MZO6361 CDŠ |  1.499.453,84 4.733,70 69.936,48  66.430,00 |
| Kapitalne pomoći MZOUdžbenici | 6362 lektira | 437,0021.336,48 |
| Karlovačka županija | 6711 tekuće6712 kapitalno | 219.739,60250,00 |
| Vlastiti prihodi | 661 | 4.658,19 |
| Subvencija za školsku kuhinju, izlete, itd. | 652 | 34.451,87 |
| Tekuće donacije | 6631 | 331,43 |
| Pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 6361 dio vrtić6361 dio prod. bor. | 36.057,6312.500,30 |
| **Ukupno** |  | **1.970.316,52** |

**Očekivane uplate u 2024.g. zatražene u 2023.g.**

 K09-2023-104: iznos 337,93 eura, izvor: 56

 K09-2023-105: iznos 1.755,38 eura, izvor: 05

 K09-2023-106: iznos 57,60 eura, izvor: 05

 K09-2023-107: iznos 9.142,00 eura, izvor: 503

Bilješka 3.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Šifra 6361 Tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene, ( povećanje osnovice u studenom za listopad ),

Za plaću učiteljice u produženom boravku u iznosu od 12.500,30eura od općine Josipdol,

Za plaću djelatnicama u vrtiću Tounjska spužvica u iznosu od 36.057,63eura,

Šifra 6362 Kapitalne pomoći Ministarstvo znanosti i obrazovanja za udžbenike, i lektire.

Bilješka 4.

Prihodi po posebnim propisima

Šifra 6526 prihodi su za školsku kuhinju, ispite, izlete i razne subvencije.

Subvencije od strane roditelja za školsku kuhinju te produženi boravak smanjene su u odnosu na prošlu godinu zbog ukidanja produženog boravka od 01.09. ulaskom u projekt cjelodnevne nastave, kao i financiranje prehrane učenika od strane MZO.

Bilješka 5.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Šifra 661: vlastiti prihodi od najma stanova u Tounju, najam dvorane fizičkim osobama

Bilješka 6.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

 Šifra 6631 Tekuće donacije od trgovačkih osoba 3.257,70

Bilješka 7.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671)

Šifra 6711 prihodi od osnivača: Karlovačke županije za redovno poslovanje Škole

Šifra 6712 kapitalni prihodi od osnivača Karlovačke županije:

* kupnja licence u iznosu od 250,00 eura za eOvjeru ravnatelja

Bilješka 8.

Naknade troškova zaposlenima

Šifra 321 Naknade troškova zaposlenima uvećani su u odnosu na prošlo razdoblje zbog povećanja cijena usluga prijevoza te ostalih usluga

Bilješka 9.

Rashodi za materijal i energiju

Šifra 322 rashodi za materijal i energiju uvećani su zbog porasta cijena na tržištu ( sama količina narudžbe u materijalu i energentima je veća zbog ulaska u projekt cjelodnevne nastave pa su ujedno i veći režijski troškovi ).

Bilješka 10.

Rashodi za usluge

Šifra 323 drastično su povećani troškovi režija zbog sve veće inflacije, prijevoz učenika povećan zbog skuplje cijene goriva

Bilješka 11.

Naknade građanima i kućanstvima

Šifra 3722 radne bilježnice za učenike financirane od strane MZO

Bilješka 12.

Ostali financijski rashodi

Šifra 343 povećani troškovi platnog prometa zbog povećanja naknada vođenja računa

Bilješka 13.

Postrojenja i oprema

Šifra 424: udžbenicu u iznosu od 17.994,76 eura I lektirni naslovi 437,00 eura

Šifra 422: Garderobni ormar za školsku kuhinju u OŠ Josipdol 164,09 eura; Zamrzivač 2.428,13 eura; stolice za informatički kabinet 1.416,25 eura; printer 782,00 eura; projektro 448,85 eura; ormar I katedra za vrtić 1.065,00 eura Š

Bilješka 14.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Šifra 11K 86.785,33 eura

**U Josipdolu 29.sijećnja 2024.godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Bilješka 1.

Obrazac BIL Osnovne škole Josipdol izrađen je na temelju podatka sadržanih u Glavnoj knjizi.

Kako je već navedeno, Glavnu knjigu proračuna informatički podržava Infomare sustav.

Bilješka 2

Poslovni objekti

 Šifra 0212 dodatno ulaganje

Bilješka 3.

Postrojenja i oprema

 Šifra 0223 oprema I uređaji potrebni za rad škole

Bilješka 4.

Knjige

 Šifra 0241 knjige za knjižnicu u iznosu od 437,00 eura i udžbenici za učenike od 1-8 razreda 21.336,48 eura

Bilješka 7.

Novac u banci

 Šifra1112 iznos od 86.763,82 eura

Bilješka 8.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja i ostalo

 Šifra 239 potraživanja od HZZO za bolovanje (2022/2023 ) 10.904,36 eura

Bilješka 9.

Potraživanja za prihode poslovanja

 Šifra 165 potraživanja korisnika školske kuhinje, produženog boravka I vrtića u iznosu od 9.276,25 eura

Bilješka 10.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

 Šifra 193 budući rashodi za plaću 12/23 nedospjela obveza knjiži se trošak u 1/2024.

Bilješke 11.

Obaveze

 Šifra 231 obveza za plaću 12/2023.

 Šifra 232 obveza za materijalne rashode (neplaćeni računi, plaćanje u 2024)

 Šifra 234 obveza za financijske rashode (platni promet)

 Šifra 239 obveza za bolovanje FOND

.

U Josipdolu, 29.siječnja 2024.godine

Ravnateljica:

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

Anđelina Božičević, prof.