***OŠ ĐAKOVAČKI SELCI***

# **31415Selci Đakovački, Bana J. Jelačića 9 · MB 03011135 \* OIB 35015122830**

***tel. 031/832-005, 031/832-491; fax. 031/832-137 računovodstvo: 031/832 011***

***e-mail: skola@os-selci-djakovacki.skole.hr***

***IBAN:HR4025000091102025749***

***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***

Proračunski korisnik: **OŠ ĐAKOVAČKI SELCI, SELCI ĐAKOVAČKI**

RKP: 9097

MB: 03011135

OIB: 35 015 122 830

IBAN PODRAČUN:

HR2323600001502688260

Razina: 31

Županija: 14

Općina: 103

**Bilješke uz godišnje financijske izvještaje**

**za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

Osnovna škola Đakovački Selci, posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Nar.nov., broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17,68/18, 98/19) te Statutom škole.

Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja.

Osnovno školsko obrazovanje odvija se u jednoj zgradi u dvosmjenskoj nastavi.

 Godišnji financijski izvještaji OŠ ĐAKOVAČKI SELCI, sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2023., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov.br.: 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/16) u zakonski određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine.

 Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetske stranice Financijske agencije – v.8.1.3. te u nastavku daju bilješke po obrascima.

 Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva Zdravko Mrkić, dipl.oec., a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja je ravnateljica Nada Denić, prof..

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS)**

* 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – iznos od =577.430,59 eura što uključuje prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 550.789,52 eura za bruto plaće zaposlenika, naknade plaća prijevoza na posao i s posla, materijalna prava zaposlenika ( jubilarna, regres, dar za djecu, božićnica, smrt užeg člana obitelji, bolovanje preko 90 dana ), iznos od =26.641,07 eura je za sufinanciranje prehrane učenika iz državnog proračuna.
* 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – iznos od =6.493,32 eura a iznos od =6.256,32 eura odnosi se na nabavu udžbenika za učenike u školskoj godini 2023./2024. a iznos od =237,00 eura odnosi se na sredstva za opremanje školske knjižnice.
* 6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – iznos od =33.506,66 eura odnosi se na prihode za provođenje projekta STEM – moje obrazovanje.
* 6394 Kapitalni prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstav – iznos od =11.092,15 eura odnosi se na prihode za provođenje projekta STEM-moje obrazovanje.
* 6526 Ostali nespomenuti prihodi – iznos od =353,44 eura odnosi se na prihode od šteta što su učenici napravili ( udžbenici, popravak tableta i dr. ).
* 6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe – iznos od =28,50 eura odnosi se na prihode od prodaje starog papira.
* 6615 Prihodi od pruženih usluga – iznos od =2.548,12 eura odnosi se na prihod od najma školskog prostora (sportska dvorana).
* 6631 Tekuće donacije – iznos od =1.243,81 eura a iznos od =898,68 eura odnos i se na refundaciju učiteljima od NCVVO, a iznos od =345,13 eura odnosi si se donacije od turističkih agencija za troškove dnevnica učitelja za provedbu izvan učioničke nastave.
* 6711 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - prihod od =63.961,01 eura sadrže sredstva OBŽ za obrazovanje, sport i mlade za financiranje materijalnih troškova redovnog poslovanja, troškove energenata, sufinanciranje za prehranu Školska shema voća, povrća i mlijeka, Učimo zajedno, te određene stvarne troškove.
* 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - iznos od =1.383,42 eura primljen je od OBŽ ureda za obrazovanje, šport i mlade za financiranje knjiga u knjižnici za školsku godinu 2023./2024..
* 3111 Plaće za redovan rad – iznos od =426.540,04 eura odnosi se na bruto plaće zaposlenika u školskoj godini 2022./2023. i 2023./2024..
* 3113 Plaće za prekovremeni rad – iznos od 8.420,22 eura odnosi se na plaće za prekovremeni rad djelatnika koji su uz svoj redovan rad mijenjali i djelatnike koji su bili na bolovanju.
* 3114 Plaće za posebne uvjete rada – iznos od 9.698,53 eura odnosi se na dodatak na plaću učitelja za prilagođene programe, smjenski rad i dvokratni rad.
* 3121 Ostali rashodi za zaposlene – iznos od =22.622,41 eura je veći u odnosu na 2022. godinu jer je isplaćen veći broj ostvarenih materijalni prava zaposlenika kao što su jubilarne naknade, pomoći te je povećan iznos božićnice.
* 3211 Službena putovanja – iznos od =16.341,97 eura odnosi se na troškove dnevnica i smještaja.
* 3212 Naknada za prijevoz na posao i s posla – iznos od =16.341,97 eura a odnosi se na prijevoz na posao i s posla djelatnika koji putuju
* 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika – iznos od =588,99 eura odnosi se na stručno usavršavanje djelatnika.
* 322 Rashodi za materijal i energiju - iznos od =53.163,50 eura odnosi se na troškove uredskog materijala, materijal i sirovine u što ulazi nabava hrane sa prehranu učenika po projektu Sufinanciranje prehrane i Školska Shema voća, povrća i mlijeka, sitan inventar i dr..
* 323 Rashodi za usluge – iznos od =35.571,45 eura odnosi se na usluge telefona i pošte, usluge invest. održavanja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge i dr..
* 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – iznos od =265,50 eura odnosi se na osobe izvan radnog odnosa, isplata po PN za projekt STEM – moje obrazovanje.
* 329 Ostali nespomenuti troškovi poslovanja – iznos od =8.028,28 eura je iznos koji se odnosi na premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade i ostali rashodi poslovanja ( vijenci, svijeće i dr. ).
* 422 Postrojenja i oprema – iznos od =12.411,03 eura odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja, uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene.
* 424 Knjige – iznos od = 6.557,86 eura odnosi se na nabavu udžbenika i knjiga za knjižnicu.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji ( RAS-funkcijski)**

* 0912 Osnovno obrazovanje - iznos od 663.912,04 eura odnosi se na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine bez rashoda za školsku kuhinju, prehranu učenika.
* 096 Dodatne usluge u obrazovanju – iznos od =25.883,99 eura odnosi se na rashode za školsku kuhinju i prehranu učenika.

**Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (P-VRIO)**

* P003 Proizvedena dugotrajna imovina – iznos od =6.220,75 eura na osnovu Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Tuđa imovina po projektu Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) cjelokupni iznos sadašnje vrijednosti iskazati će kao POVEĆANJE na šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja V006 je iznos od =62.364,21 eura najvažniji je dio izvještaja o obvezama. Rezultat je zbroj početnog stanja obveza V001 od =58.325,85 eura i povećanja obveza u izvještajnom razdoblju V002 od =707.795,12 eura umanjeno za podmirenje obveza u izvještajnom razdoblju V004 od 703.756,76 eura.
* 231 Obveze za zaposlene – plaća za prosinac

 isplaćena u siječnju; UZ7 46.638,98

* 232 Obveze za materijalne rashode sa dospijećem

 u siječnju 8.638,69

* 239 Ostale tekuće obveze 855,45
* 242 Obveze za nabavu proizvedene dugot. Imovine 6.231,09

**Bilješke uz Bilancu**

* 0221 obuhvaća uredsku opremu i namještaj – povećanje uredske opreme jer smo postupili po odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja od 30.06.2023. gdje se radi o isknjiženju tuđe imovine i prijenosu imovine na školu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) od =24.325,73 eura.
* 02922 obuhvaća ispravak vrijednosti postrojenja i opreme– povećanje ispravka dogodilo se zbog nabave dugotrajne opreme
* 0241 knjige – povećanje vrijednosti knjiga za nabavu udžbenika i knjiga za knjižnicu
* 02924 ispravak vrijednosti knjiga – povećanje zbog nabave udžbenika i knjiga
* 129 Ostala potraživanja – iznos od =855,45 eura odnosi se na potraživanja od HZZO za refundacije naknada plaća za bolovanje zaposlenika.
* 167 Prihodi proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun - iznos od =15.569,44 eura nalazi se na Podračunu OBŽ riznica.
* 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – iznos od =47.490,83 eura odnosi se na rashode za zaposlene odnosno za plaće iz prosinca 2023. godine.
* 24 Obveza za nabavu nefinancijske imovine – iznos od =6.231,09 eura odnosi se na nepodmirene obveze za nabavu udžbenika za učenike u školskoj godini 2023./2024.. Navedena obveza će se podmiriti nakon primitka refundacije od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.
* 99 Izvanbilančni zapisi - iznos od =24.872,33 eura za dobivenu informatičku opremu danu na korštenje u sklopu projekta e-Škola i projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme Škola za život – faza II. (evidentirana kao tuđa imovina dana na korištenje ).

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

**Popis ugovorni odnosa**

Osnovna škola Đakovački Selci nema ugovorne odnose po kategorijama:

1. Dani zajmovi i primljene otplate
2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate
3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
4. Dospjele kamate na kredite i zajmove.





Osoba za kontaktiranje:

Zdravko Mrkić, dipl.oec.

Tel.: 031/832-011

Zakonski predstavnik

Nada Denić, prof.