



RKP	9827
MATIČNI BROJ	03071669
OIB	61259090087
RAZINA	31
RAZDJEL	000
ŠIFRA DJ.	8520
ŠIFRA GRADA	396
ŠIFRA ŽUPANIJE	12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Osnovna škola „Đuro Pilar“ posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja te gospodarsku djelatnost iznajmljivanja školskog prostora. Osnovnoškolsko obrazovanje odvija se u dvije zgrade u dvosmjenskoj nastavi.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole „Đuro Pilar“ 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 u zakonom 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 sa aplikacije Financijsko izvještavanje u sustavu proračuna i Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika (RKPMI). Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Ana Šarić, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnatelj Igor Nikičić.

Bilješke uz Obrazac: PR-RAS

Bilješka broj 1 uz šifru 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Smanjenje iznosa prihoda zbog manjeg broja naručenih trajnih udžbenika u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka broj 2 uz šifru 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

U 2022. godini su ostvareni manji iznosi uplata za završetak Erasmus projekata i jednu mobilnost, a u 2023. godini je škola postala nositeljica Erasmus akreditacije te primila uplatu od 23.652,80 EUR i dodatno sredstva za jednu mobilnost/Napulj.

Bilješka broj 3 uz šifru 6526 Ostali nespomenuti prihodi

Veće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu odraz je besplatne prehrane za sve učenike OŠ na teret MZO. Od početka 2023. godine, roditelji više ne sudjeluju u financiranju troškova prehrane djece.

Bilješka broj 4 uz šifru 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga, prihodi od donacija

6615 - Ostvaren prihod od iznajmljivanja prostora za postavljanje aparata za posluživanje toplih napitaka u matičnoj i područnoj školi, a u 2022. jednokratno organizacijski troškovi za projekt slovenske škole Ljubno ob Savinji

6631 - Tekuće donacije turističkih agencija za isplatu dnevnica učiteljima-pratiteljima na ekskurzijama, ostvaren je veći broj ekskurzija s učenicima te donacije ŠŠ Saveza BPŽ.

6632 – Kapitalne donacije

Učenici trećeg razreda su prijavom na natječaj „Malci genijalci“ ostvarili donaciju HEP-a od pet stolnih računala za školu u 2022. godini, u 2023. godini takvih donacija nije bilo.

Bilješka broj 5 uz šifru 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Povećanje ostvarenih prihoda zbog plaćanja računa za opremanja školskih blagovaonica kako bi se svim učenicima omogućilo konzumiranje besplatnih kuhanih obroka (kupovina stolova i stolica za matičnu i područnu školu).

Bilješka broj 6 uz šifru 3222 – Materijal i sirovine

U 2023. godini svi učenici su se besplatno hranili u školskoj kuhinji na teret MZO i svakodnevno su im se pripremali kuhani obroci za razliku od prethodnih godina kada su se u školskoj kuhinji pripremali suhi obroci samo za djecu čiji su roditelji sudjelovali u sufinanciranju cijene.

Bilješka broj 7 uz šifru 3235 – Sitan inventar i auto gume

Povećanje rashoda zbog opremanja školske kuhinje kako bi se omogućila priprema besplatnih kuhanih obroka za sve učenike.

Bilješka broj 8 uz šifru 3295 – Pristojbe i naknade

Povećanje rashoda u odnosu na proteklu godinu zbog većeg broja isplata po pravomoćnim presudama i plaćanja sudskih pristojbi (tužbe zaposlenika zbog povećanja osnovice).

Bilješka broj 9 uz šifru 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Krajem 2022. godine je došlo do značajnog povećanja rashoda zbog radova na osposobljavanju školske kuhinje za pripremu kuhanih obroka i radova na uređenju „Učionice budućnosti“ dok su 2023. godini knjiženi samo redovni troškovi održavanja.

Bilješka broj 10 uz Višak/manjak prihoda poslovanja

Sučeljavanjem prihoda i rashoda poslovanja ostvaren je višak poslovanja u iznosu od 61.809,51 EUR iskazan na šifri X001. Do velikog iznosa viška prihoda poslovanja došlo je zbog većeg broja računa čiji rashodi su knjiženi u 2022. godini, a plaćeni su početkom 2023. godine kada su im priznati prihodi (računi se uglavnom odnose na opremanje školske kuhinje i blagovaonica u prosincu 2022. godine za pripremu kuhanih obroka). Iz istog razloga je 2022. godine ostvaren manjak prihoda poslovanja.

Bilješka broj 11 uz šifru 96 – Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni

Povećanje zbog većeg broja sklopljenih Ugovora za iznajmljivanje sportskih dvorana. Računi za prosinac su izdani s rokom dospeljeća u siječnju 2023. godine te će u siječnju biti i naplaćeni.

Bilješka broj 12 uz šifru 4221 – Uredska oprema i namještaj

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog primljene donacije računala HEP-a, kupovine uredskog namještaja za opremanje učionica i zbornica te stolova i stolica za opremanje školskih blagovaonica u 2022. godini.

Bilješka broj 13 – Višak prihoda i primitaka

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.939,81 EUR. Zbrojeno s viškom od prihoda poslovanja dobijemo ukupan višak od 57.869,70 EUR. Uz manjak prihoda-preneseni u iznosu od 15,202,42 EUR, višak prihoda i primitaka u sljedećem razdoblju iznosi 42.667,28 EUR.

Do viška prihoda je došlo zbog brojnih računa koji su knjiženi u 2022. godini jer se na nju i odnose, a plaćeni su u 2023. godini kada su knjiženi prihodi.

Bilješka broj 14 – Stanje novčanih sredstava i šifra 167

Do većih razlika je došlo zbog promjene načina knjiženja u 2023. godini po nalogu osnivača (konto 11141 zamijenjen je kontom 167211, a 1114100 sa 16721100)

Bilješka broj 15 uz šifru 65267 – Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete

U 2023. godini su isplaćene dvije odštete zbog oštećenja na područnoj i matičnoj školi uslijed olujnog nevremena u srpnju

Bilješke uz Obrazac: BILANCA

Bilješka uz šifru 123 – Potraživanja od zaposlenih

U 2023. godini su isplaćeni predujmovi zaposlenicima za Erasmus + mobilnosti koje će se dogoditi u 2024. godini.

Bilješka uz šifru 16 – Potraživanja za prihode poslovanje (šifra 167)

Do većih razlika je došlo zbog promjene načina knjiženja u 2023. godini po nalogu osnivača (konto 11141 zamijenjen je kontom 167211, a 1114100 sa 16721100)

Bilješka uz šifru 991-996 – Izvanbilančni zapisi

Prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine, škola kao sudionica projekta Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme je imovinu dobivenu 2020. godine isknjižila iz vanbilančne evidencije i unijela je u svoju imovinu.

U vanbilančnu evidenciju unešena je zaprimljena oprema u sklopu Carnet projekta E-škole.

Bilješke uz Obrazac: RAS-FUNKCIJSKI

Svi rashodi ostvareni u 2023. godini iskazani su na jednoj funkciji 09 - Obrazovanje 1.768.210,62 EUR Iznos od 1.696.496,81 EUR (šifra 0912) je zbroj rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, ali bez rashoda za dodatne usluge u obrazovanju: prehranu učenika koja je se nalazi na šifri 096 u iznosu od 71.713,81 EUR.

Bilješke uz Obrazac: P-VRIO

Na temelju Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine, škola kao sudionica projekta Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme je imovinu dobivenu 2020. godine isknjižila iz vanbilančne evidencije i unijela je u imovinu te je isto iskazano kao povećanje u obujmu imovine na šifri P018 prema uputi MZO.

Bilješke uz Obrazac: OBVEZE

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 153.954,76 EUR.

Sastoji se obveza koji se najvećim dijelom odnose na isplatu plaća za mjesec prosinac koja se isplaćuje u siječnju, materijalnih rashoda (energija i rashodi za usluge) za prosinac s dospijećem u siječnju 2024. godine

U Slavonskom Brodu, 29. siječnja 2024.g.

Osoba za kontaktiranje:

Ana Šarić 

Odgovorna osoba:

Igor Nikičić 

Telefon za kontakt:

035/465-004