**Naziv obveznika:** Osnovna škola Andrije Kačića Miošića Donja Voća

**Sjedište obveznika:** Donja Voća 19d

**Pošta i mjesto:** 42245 Donja Voća

**RKP broj:** 12345

**Matični broj:** 03125416

**OIB:** 67081106157

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti:** 8531

**Razdjel:** 000

**Šifra općine:** 80

Osnovna škola posluje u skladu sa *Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi* (NN [87/08](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), [152/14](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=1671), [07/17](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=17751), [68/18](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=31279), [98/19](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=40815), [64/20](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=44620), [151/22](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=55120), [156/23](https://www.zakon.hr/cms.htm?id=59089)) te *Statutom škole*. Nastava se organizira u jednoj smjeni u matičnoj i područnoj školi (PŠ Donja Voća).

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene i događaji za razdoblje siječanj - prosinac 2023. godine u skladu s računskim planom i financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela.

Financijski izvještaji se sastavljaju i predaju prema odredbama *Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu*.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Tajana Šprem, a odgovorna osoba za predaju financijskog izvještaja jest ravnateljica Ksenija Čretni.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**za razdoblje 01.01. – 31.12.2023. godine**

|  |
| --- |
| **6 - PRIHODI POSLOVANJA – 912 188,75 eura** |
| **63 -** POMOĆI IZ INOZEMSTAVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA - 804 294,65 eura |
| **636 -** POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN – 780 668,50 eura |
| UPLATA ZA UDŽBENIKE OD MINISTARSTVA 6 295,51 eura |
| ŠKOLSKA PREHRANA – 24 977,91 eura |
| NAKNADA ZBOG NE ZAPOŠLJAVANJA INVALIDA – 1 353,29 eura |
| OPOREZIVI PRIJEVOZ – 635, 60 eura |
| DAR ZA DIJETE – 2 400 eura |
| PROGRAM PRODUŽENI BORAVAK – 3 752,04 eura |
| MATERIJALNA PRAVA – 20 190,77 eura |
| ŠKOLSKI MEDNI DAN – 44 eura |
| LEKTIRA MINISTARSTVO – 237 eura |
| PROJEKT ŠKOLSKA SHEMA – 163,33 eura |

|  |
| --- |
| **638 – POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA – 1 495,13 eura** |
| DOZNAKA SREDSTAVA IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA PROJEKT ŠKOLSKE SHEME – 1 495,13 eura |

|  |
| --- |
| **639 – PRIJENOS IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA - 22 131,02 eura** |
| UŽINA ZA SVE V – 1 847,04 eura |
| PROJEKT ASISTENTI U NASTAVI – 20 283,96 eura |

|  |
| --- |
| **64 – PRIHODI OD IMOVINE – 276, 65 eura** |
| VLASTITI PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE – 276,65 eura |

|  |
| --- |
| **65 – PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI** |
| |  | | --- | | **652 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - 12 298,86 eura** | | SUFINANCIRANJE KUHINJE UČENICI – 5 025,93 eura | | IZLETI UČENIKA – 5 765,65 eura | | ČLANARINE – 501,36 eura | | DONACIJA – 167,20 eura | | OSIGURANJE UČENIKA – 802 eura | | NAPLATA ŠTETE OD UČENIKA – 36,72 eura | |

|  |
| --- |
| **66 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽANIH USLUGA –**  **4 089,52 eura** |
| |  | | --- | | PRIHODI OD NAJMA STANA – 2 976 eura | | PROIZVODNJA EL. ENERGIJE – 208,61 eura | | UPLATA UČENIČKA ZADRUGA -105 eura | |
| 6631 – TEKUĆE DONACIJE -799,91 eura– donacija je od fizičkih osoba |

|  |
| --- |
| **67 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA – 91 229,07 eura** |
| 6711- PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA – 75 601,98 eura |
| 6712 – PRIHODI ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA NABAVU NEF. IMOVINE – 15 627,09 eura |

|  |
| --- |
| **3 – RASHODI POSLOVANJA – 902 770,33 eura** |
| |  | | --- | | 31 - RASHODI ZA ZAPOSLENE - 735 530,10 eura – povećanje zbog uvedenog privremenog dodatka na plaću te uvođenje programa produženog boravka u školi koji je financiran sredstvima proračuna koji nije nadležan | | 32 - MATERIJALNI RASHODI – 165 645,35 eura povećanje u odnosu na 2022. godinu zbog porasta cijena namjernica te cijena goriva koji su utjecali na putne troškove za zaposlene (putni nalozi i loko vožnja) | | 34 – FINANCIJSKI RASHODI – 800,14 eura – usluge banaka | | 37- NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE – odnosi se na radne udžbenike – 526,50 eura | | 38 OSTALI RASHODI – 268,24 eura – donacije u naravi – menstrualne higijenske potrepštine | |

|  |
| --- |
| **4- RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – 26 531,22 eura** |
| |  | | --- | | STEM EDUKACIJSKI KOMPLET – 1085,88 eura | | PRIJENOSNA RAČUNALA OD OSNIVAČA – 12 993,75 eura | | KNJIGE ZA KNJIŽNICU – 476,32 eura | | OSNOVNA SREDSTVA – 2 026,43 eura | | SPORTSKA OPREMA – 134,89 eura | | UDŽBENICI OD MINISTARSTVA – 5 765,71 eura | | LEKTIRA – 259,04 eura | | ŠKOLSKE PLOČE – 1 046,00 eura | | PROJEKT GRAĐANSKI ODGOJ – 516,97 eura | | UREĐENJE BLAGAVAONICE IZ VL. IZVORA – 2 226,23 eura | |

**BILJEŠKE UZ BILANCU ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023. godine**

**0 – NEFINANCIJSKA IMOVINA -** do povećanja vrijednosti imovine došlo je zbog kupnje osnovnih sredstava i sitnog inventara kao i prijenosa imovine od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja gdje je naša škola bila sudionik projekta *Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme (CKR)*

**NOVAC NA RAČUNU** – povećani iznos na žiro računu jer je stigla uplata *Ministarstva znanosti i obrazovanja* (MZO) za udžbenike 29.12.2023. godine u iznosu od 6 295,51 eura, a za isto nisu utrošeni u proračunskoj godini 2023. Samim time rashodi su nastali u 2023. godini, ali nisu podmireni do 31.12.2023. godine. Iznos od 5 551,80 eura koji se nalazi na kontu 239580 moramo vratiti Županiji, koji je višak od energetske obnove škole.

|  |
| --- |
| **16 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA – 863,52 eura** |
| |  | | --- | | 163 – POTRAŽIVANJA ZA ŠKOLSKU SHEMU – 191,64 eura | | 165 – POTRAŽIVANJA ZA ŠKOLSKU KUHINJU - 336,86 eura | | 166 – POTRAŽIVANJE ZA NAJAM STANA – 335,02 eura | |

**KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA**

Odnose se na plaću za prosinac 2023. godine, oporezivi prijevoz i materijalna prava u ukupnom iznosu od 62 781,77 eura

|  |
| --- |
| **OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE – 10 237,66 eura** |
|  |
| OBVEZE PO POČETNOM STANJU – 5 738,87 eura |
| OBVEZE PO DOBAVLJAČIMA – 4 498,79 eura |

|  |
| --- |
| **OSTALE TEKUĆE OBVEZE - 12 685,94 eura** |
|  |
| BOLOVANJE NA TERET HZZO – 7 119,28 eura |
| OBVEZE PREMA ŽUPANIJI ZBOG DUPLOG FINANCIRANJA – 14,86 eura |
| POVRAT ŽUPANIJI (višak od energetske obnove) – 5 551,80 eura |

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu od 27 359,31 eura odnose se na tuđu imovinu dobivenu na korištenje preko projekta *E-škola* koju nam je dostavio Carnet i MZO.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023. godine**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 94 160,15 eura.

Obveze za plaću prosinac:

|  |
| --- |
| * Plaća asistenti, prosinac – 1 964,70 eura |
| * Plaća produženi boravak, prosinac – 2 203,99 eura |
| * Materijalna prava, prosinac – 1 040,07 eura |
| * Plaća za zaposlenike, prosinac – 62 503,72 eura * Bolovanje na teret HZZO – 7 119,28 eura * Obveze po dobavljačima – 4 498,79 eura * Obveze prema županiji zbog duplog financiranja – 14,86 eura * Povrat županiji (višak od energetske obnove) – 5 551,80 eura * Obveze za udžbenike – 6 292,21 eura * Ostale obveze - 2 885,79 eura * Oporezivi prijevoz – 84,94 eura |

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Promjena u obujmu imovine

Povećanje se odnosi na donacije knjiga osnivača, Varaždinske županije, u iznosu od 129,00 eura.

Ostatak iznosa od 4.828,47 eura odnosi se na prijenos imovine i povećanje imovine škole, a oprema se do sada vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja. Skolaje bila sudionik projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR).

U Donjoj voći, 31.1.2024.

Osoba za kontaktiranje: Tajana Šprem Odgovorna osoba:

Ksenija Čretni

Tel: 042 766 120