



OSNOVNA ŠKOLA BRODARICA BRODARICA

Gomljanik 100, 22000 Šibenik, OIB: 57942104056
tel.: 022 350 315, 022 351 208, fax.: 022 351 208
e-mail: ured@os-brodarica.skole.hr

KLASA:400-04/24-01/01
UR.BROJ:2182-1-60-24-1
Brodarica,30.01.2024.

OSNOVNA ŠKOLA OŠ BRODARICA
Gomljanik 100
RAZINA:31
MB:01480294
OIB:57942104056
RKP:23413
IBAN:HR2324020061844400003

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2023.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Šifra 6 – u 2023. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 1.391.025,09 € što je rast za 31,53 % u odnosu na 2022. god. Povećanje se uglavnom odnosi na rast prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja na kontu 6361 (plaće i druga materijalna prava djelatnika, Državna prehrana koju se za sve učenike financira MZO, te trošak nabavke udžbenika)

Pod šifrom 6381 iznos od 11.354,80 € odnosi se na sredstva uplaćena za novi EU projekt pod nazivom Europe me koji se dijelom realizirao kroz 2023. godinu a dijelom će se realizirati u 2024. godini.

Pod šifrom 6393 iskazani su tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava a odnose se na prihod za isplatu plaće i materijalnih prava pomoćnicima u nastavi i Školsku shemu

Rast prihoda od 86,96 % odnosi se prvenstveno na činjenicu da smo u drugom polugodištu 2023. godine imali zaposlena 5 pomoćnika u nastavi više nego u prethodnoj godini.

Šifra 6526 odnosi se na prihode od uplate učenika iz kojih se namjenski podmiruju troškovi (likovne mape, izleti, prijevoz)

Šifra 6632 odnosi se na kapitalnu donaciju opreme (klupe jednosjedi i sl.)
Prihodi iz nadležnog proračuna pod šifrom 6711, iz kojih se financira redovna djelatnost, bilježe rast od 15,33 % (porast cijena higijenskog, uredskog materijala i sl....)

Šifra 3 – rashodi poslovanja u 2023. godini iznose 1.348.596,74 € i veći su za 31,00 % u odnosu na prošlu godinu

Šifre 31 (Rashodi za zaposlene) i 3212 (Naknada za prijevoz) – odnose se na rashode za zaposlene, 85 % ukupnog rashoda čine plaće zaposlenika i naknada za prijevoz
Povećanje na 3212-naknade za prijevoz za 30,69 % zbog povećanja naknade visine troškova prijevoza po prijeđenom kilometru i porast broja zaposlenika koji putuju iz drugih županija
U 2023. godini isplaćene su plaće, doprinosi, kamate i parnični troškovi po sudskim presudama u ukupnom iznosu od 36.973,05 € za 26 djelatnika.

Šifra 3222- Materijal i sirovine, odnosi se na trošak Školske sheme

Šifra 3213 - odnosi se na putovanja u sklopu EU projekta i bilježi rast od 1185% u odnosu na prošlu proračunsku godinu zbog realiziranih mobilnosti učenika i učitelja na projektu Europe me i promjene načina evidentiranja mobilnosti (ranije su se evidentirali kroz službena putovanja a sad, prema naputku Ministarstva kroz stručna usavršavanja)

Šifra 3224 - materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje- rast za 40%,dosta se popravaka u školi odrađivalo samostalno kroz kupnju materijala i dijelova

Šifra 3293 - reprezentacija, rast za 149% a odnosi se na realizaciju domaćinstva učenika i učitelja iz drugih država u sklopu EU projekta

Šifra 3295 - pristojbe i naknade , rast za 69%, odnosi se na trošak sudskih pristojbi radi isplata plaća po presudama

Šifra 3296 - troškovi sudskih postupaka, rast za 2845,22%, odnosi se na trošak parničnih postupaka djelatnika

Šifra 3299 - ostali nespomenuti rashodi, rast za 247,44%,odnosi se većinom na trošak marendi za sve učenike u odnosu na prošlu godinu kada se marena sufinancirala samo djelomično za socijalno ugrožene učenike

Šifra 3433 - zatezne kamate, rast od 815 % i stavka se također odnosi na obračunate kamate za isplate plaća po sudskim presudama

Šifra 3812 - tekuće donacije u naravi - odnosi se na trošak higijenskih potrepština financiranih od strane ministarstva

Šifra 4241 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a odnose se na nabavu udžbenika i dijelom knjiga za knjižnicu koje financira osnivač (664,00 €)

Šifra 4221 - rashodi za nabavu opreme od donacija -7.609,28 €

X004– ostvaren je višak prihoda u 2023. godini u iznosu 14.801,61 €, preneseni višak prihoda iz 2022. godine iznos 13.132,04 €

X006 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem izvještajnom razdoblju iznosi 1.669,57 €

Prema napomeni za bilješke uz financijske izvještaje iz Okružnice od 12.siječnja 2024. navode se slijedeća odstupanja u izvještaju iz 2022. godine u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja:

Konto	stanje 01. siječnja u izvještaju	stanje u bilanci/izmijenjeno	razlika
92211	9.797,04	9.797,05	0,01

Bilješke uz obrazac BIL

Zadovoljena je glavna kontrola u kojoj je imovina (B001-0 i 1) jednaka obvezama i vlastitim izvorima (B003 - 2 i 9)

Šifre 0241 i 02924 odnosi se na nabavku i jednokratni otpis udžbenika

129 –otvorena potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana, prema napatku MZO-a zatvorena su potraživanja do 31.05.2022. god.

167 – potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun

193 – plaće za prosinac 2023. godine

23958 - obveze korisnika proračuna za povrat u proračun - odnosi se na nerefundirana bolovanja HZZO-a

Šifra 92211 – višak prihoda poslovanja koji se prenosi u slijedeće proračunsko razdoblje

Prema napomeni za bilješke uz financijske izvještaje iz Okružnice od 12.siječnja 2024. navode se slijedeća odstupanja u izvještaju iz 2022. godine u odnosu na stanje na početku izvještajnog razdoblja:

Konto	stanje 01. siječnja u izvještaju	stanje u bilanci/izmijenjeno	razlika
0212	1.286.010,69	1.286.010,68	-0,01
0222	1.354,57	1.354,56	-0,01
0223	24.822,50	24.822,49	-0,01
12911	15.885,59	15.885,57	-0,02
2343	77,54	77,53	-0,01
23954	44,59	44,60	0,01
23958	15.976,86	15.976,85	-0,01
92221	12.938,30	12.938,32	0,02
23N	91.789,18	91.789,17	-0,01

Bilješke uz obrazac P-VRIO

P018 – povećanje obujma imovine se odnosi na ulaganje u uredsku opremu od strane Osnivača u iznosu od 2.580,00 €, kao i isknjižavanje imovine koja se do ove godine vodila kroz izvanbilančnu evidenciju a sad je prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja prenesena u poslovne knjige OŠ Brodarica (12.088,68 €)

Bilješke uz obrazac OBVEZE

V009 – Stanje nedospjelih obveza odnosi se na plaće i naknade za prosinac 2023. godine i na nedospjele obveze za materijalne rashode poslovanja za 12/2023 koji će biti podmireni u slijedećem izvještajnom razdoblju - 103.650,22 €

V007 - dospjele obveze iznose 46.150,80 €

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnose se na obveze za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO – 15.077 €

V006 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 149.801,02 €

Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski

Šifra 09 – ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (Y034 iz PR-RAS-a) odnose se na osnovno obrazovanje, izdvojeni su rashodi koji se odnose na prehranu učenika pod šifrom 096 -dodatne usluge u obrazovanju

Izvanbilanični zapisi

Informatička oprema zaprimljena od Ministarstva znanosti i obrazovanja kroz 2019., 2020. i 2023 god. vodi se izvanbilanično na kontima 9911100 i 9961100 – tuđa imovina dobivena na korištenje, prema napatku MZO-a. U 2023. god. u izvanbilančne zapise dodana je vrijednost opreme u iznosu 68.044,88 € a isknjiženo je 12.088,68 €

Ravnateljica

Maja Morić Kulušić, dipl. uč.