VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OŠ ANTE STARČEVIĆA

LEPOGLAVA

Lepoglava, 29.01.2024.

Broj RKP-a: 13801

Matični broj : 03136914

Razina : 31

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra grada/općine: 229

Žiro račun: HR 92 2360000-1102721777

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023.

**1.Bilješke uz PR-RAS**

Unutar izvješća došlo je do nekih odstupanja na određenim pozicijama:

**Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan – 636**

U 2023. godini došlo je do povećanja jer MZO od početka 2023. financira prehranu za sve učenike koja se financira s ovoga konta, te došlo je do povećanja osnovice plaća.

**Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - 639**

U odnosu na prošlu godinu došlo je do smanjenja radi toga jer se financiranje asistenata od devetoga mjeseca evidentira na kontu 671.

Iznose 19.160,55 Eur-a.

Prihodi su dobiveni od Županije i sastoje se od

- 16.451,35 – prihodi za rashode asistenata

- 2.709,20 – prihodi za prehranu učenika za najpotrebitije – Fead

**Ostali nespomenuti prihodi - 652**

U odnosu na prošlu godinu došlo je do smanjenja jer od početka 2023. MZO financira prehranu učenika koja se evidentira na drugome kontu.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

**proračunskih korisnika - 671**

U ovu stavka ubrajaju se prihodi od županije. Ukupno iznose 105.228,46 Eur-a.

Ubrajaju se prihodi za: materijalne rashode (97.866,27),

promocija građanskog odgoja (1.400,00),

reflektirajuće trake (151,88)

nagrade mentorima (200,00),

sufinanciranje produženog boravka učenika (3702,32),

za natjecanja (740,23)

tehnička podrška (1.167,76).

**Rashodi za zaposlene - 311**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su veći rashodi za plaće jer je došlo do povećanja osnovica plaća u mjesecu listopadu.

**Rashodi za materijal i energiju - 322**

U odnosu na prethodnu godinu povećani su rashodi za energiju zbog povećanja cijena energenata i materijala.

**Rashodi za usluge – 323**

U odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja rashoda jer su se povećali troškovi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, te je došlo do povećanja usluga prijevoza u odnosu na prošlu godinu.

**Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna - 372**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja u odnosu na prošlu godinu zbog povećanih rashoda (nabava radnih bilježnica).

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - 421**

U izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja rashoda jer se nabavilo više uredskoga namještaja za potrebe škole u odnosu a prošlu godinu.

**AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

Rezultat poslovanja u 2023. godini je pozitivan.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 21.022,55 Eur - (višak prihoda + preneseni višak od prošle god.).

Ukupni prihodi koje smo ostvarili u 2023. iznose 1.159.444,76 Eur- a.

Najveći udio u strukturi ukupnih prihoda imaju prihodi za plaće i doprinose zaposlenika škole, zatim slijede prihodi ostvareni od Varaždinske županije, zatim prihodi ostvareni od pristojbi po posebnim propisima i naknadama, prihodi od pruženih usluga, te prihodi ostvarenih od EU sredstava.

Ukupni rashodi u 2023. godini iznose 1.155.083,71 Eur - a**.**

Najveći udio imaju rashodi za plaće i doprinose zaposlenika, zatim slijede materijalni vezani za rashode za materijal i energiju, za naknade zaposlenika, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, financijski rashodi te ostale naknade.

Poslovanje Osnovne škole Ante Starčevića Lepoglava za razdoblje od 01. siječnja do 31.12.2023. godine bilo je pozitivno. Prema Financijskom planu za 2023. godine, prihodi su se koristili u svrhu za koju su bili namijenjeni.

2. **Bilješke uz Bilancu 2023.**

**Uredska oprema i namještaj - 0221**

Došlo je do povećanja naspram prošle godine zbog potrebe za nabavom nove opreme i namještaja.

**Ostala potraživanja - 129**

U odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja potraživanja za refundacijama jer je bio veći broj bolovanja na teret HZZO – a u odnosu na prošlu godinu.

**Obveze za rashode poslovanja – 231;232**

U odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja rashoda poslovanja jer su se povećali rashodi za zaposlene i materijalni rashodi.

**Višak prihoda 922**

Višak prihoda za 2023. godinu uz preneseni višak iznosi 22.022,55 Eur-a.

Pod ostalim stavkama navedenog obrasca nema većih odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

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

3. **Bilješke uz izvještaj P-VRIO**

U obrascu P-VRIO došlo je do povećanja u obujmu imovine.

Do povećanja je došlo zbog dobiven 4 knjiga od Varaždinske županije za opremu školske knjižnice, te prijenos imovine prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama MZO-a u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme

Povećanje iznosi 2.697,43,00 Eur-a.

4. **Bilješke uz RasF – funkcijski**

U obrascu u Osnovno obrazovanje iskazani su rashodi poslovanja u iznosu 1.123.280,50 Eur-a.

Dodatne usluge u obrazovanju iznose 31.803,21 Eur-a.

Ukupni rashodi iznose 1.155.083,71 a isti podatak je prikazan na poziciji ukupni rashodi u obrascu PPRAS.

5. **Bilješke uz izvještaj o Obvezama**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2023. iznosi 96.131,81 Eur-a.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na;

* obveze za zaposlene (čine ih nedospjele obveze za plaću djelatnika, asistenata i produženi boravak . Obveze za zaposlene iznose 83.625,77 Eur-a.
* nedospjele obveze za materijalne rashode čine obveze prema dobavljačima za isporučene robe i usluge čije plaćanje dospijeva iza 31.12.2023.

Iznose 8.592,00 Eur-a.

* obveze za financijske rashode – 93,48 Eur-a.
* ostale tekuće obveze – 3.820,56 Eur-a.

Računovođa:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ravnatelj:

Ratko Tomić, prof.