REPUBLIKA HRVATSKA RKP 0013916

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ OIB: 14916088468

Nadležno Ministarstvo Matični broj 0387231

Razdjel: 080 Ministarstvo znanosti, obrazovanja Šifarska oznaka 80102

Glava: 015 Osnovnoškolsko obrazovanje IBAN: HR5123600001102725910

***Proračunski korisnik: Osnovna škola Sveti Ðurđ***

**Bilješke uz financijsko izvješće**

**za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.**

1. **BILANCA**
2. Osnovna škola Sveti Đurđ s danom 31.12.2023. godine nema ugovornih odnosa uz dana kreditna pisma, hipoteke i slično.
3. Osnovna škola Sveti Đurđ s danom 31.12.2023. godine nema obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.
4. Osnovna škola Sveti Đurđ s danom 31.12.2023. godine nema obveze temeljem tužbi zaposlenika za neisplaćene plaće. Sve obveze temeljem pravomoćnih sudskih rješenja su plaćene i usklađene s poreznom upravom za iznose isplaćenih kamata.
5. Izvršeno je usklađenje konta 677 i 639 s osnivačem.

**Bilješke uz Šifra 0 – Nefinancijska imovina**

Vrijednost je uvećana u odnosu na 2022. godinu jer je nabavljena imovina i prijenos prava vlasništva na školu za opremu iz Projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme.

**Bilješke uz šifru 1 – Financijska imovina**

NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

111 - Stanje žiro računa na dan 31.12.2023. godine = 7.173,58 €

129 - OSTALA POTRAŽIVANJA

- Potraživanja za bolovanje (HZZO) = 20.813,17 €

**Bilješke uz šifru 16 – Potraživanja za prihode poslovanja**

* Fakturirani je produženi boravak za 12. mjesec 2023. godine, a dospijeće plaćanja je u siječnju 2024. godine. Dio potraživanja odnosi se na nenaplaćeni fakturirani produženi boravak.

**Bilješke uz šifru 19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

193 KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Plaća i prijevoz za 12. mjesec 2023. godine i naknada zbog nezapošljavanja invalida =76.324,06 €

**Bilješke uz šifru 2- Obveze = 144.618,60** €

* Obveze za zaposlene = 76.760,12 €,
* Obveze za materijalne rashode = 15.298,46 €
* Obveze za financijske rashode =70,42 €
* Ostale tekuće obveze = 24.996,72 €
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine = 27.492,88 €

**Bilješke uz šifru 922 – Višak/manjak prihoda -40.307,79** €

92211 – Višak prihoda poslovanja =7.176,91 €

92222 – manjak prihoda od nefinancijske imovine = 47.484,70 €

1. ***IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA***

***PRIHODI POSLOVANJA =1.170.631,12 €***

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna = 1.*059.472,89 €***

1. ***Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija (EU projekt)***
2. tekuće pomoći od međunarodnih organizacija (Kssena) =4.635,20 *€*

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu (Pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU) odnosi se na sredstva dobivena u sklopu projekta ERASMUS+ gdje je naša škola Partner koji će se provoditi od 2022. – 2024. godine.

1. ***Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan***
2. tekuće pomoći iz državnog proračuna =952.949,74 ***€***
3. tekuće pomoći iz općinskog proračuna = 20.048,70 ***€***
4. uplata grada Ludbrega za projekt „Lori“ = 68.681,35 ***€***
5. kapitalne pomoći iz državnog proračuna =12.203,50 ***€***

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu na Tekućim pomoćima proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo, Općina Sveti Đurđ i grad Ludbreg) odnosi se na primitke sredstava iz spomenutih proračuna.

1. *tekuće pomoći između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava („Užina za sve“) = 954,40 €*

**Prihodi od imovine =266,15 *€***

1. prihodi od kamata na depozite po viđenju

**Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima =10.948,42 *€***

1. prihodi od uplate roditelja za produžni boravak učenika = 10.323,72 *€*
2. prihodi od ŠSD za sportsku opremu i naknada učiteljima za edukativnu aktivnost = 625,00 *€*

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe. donacije =417,77 *€***

1. prodaja otpadnog papira =188,64 ***€***, eko projekt sakupljanje baterija = 217,30 ***€,*** kapitalne donacije = 11,83 **€**

**Prihodi iz nadležnog proračuna =99.525,89 *€***

1. Prihodi iz Županijskog proračuna za materijalne troškove

Od Županije smo ostvarili manjak prihoda u odnosu na rashode. Razlog nastalog manjka prihoda su uplaćena sredstva decentralizacije za 2023. godinu u siječnju 2024. godine, a rashodi su nastali i evidentirani prema načeku nastanka događaja u 2023. godini.

##### RASHODI POSLOVANJA =1.160.350,47 €

Rashodi za zaposlene 898.943,86 ***€***

Rashodi za zaposlene su nešto povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog rasta plaća.

Materijalni rashodi = 117.267,41 ***€***

# Financijski rashodi =743,02 *€*

Tekuće donacije u naravi = 545,42 ***€***

***RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE =59.230,93 €***

# - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine = 31.738,05 *€*

- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini = 27.492,88 €

1. ***Bilješke uz Izvještaj o obvezama***

**Stanje obvezana kraju izvještajnog razdoblja = 144.618,60 €**

***Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 50.583,05 €***

***Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja =94.035,55 €***

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine su redovne obveze za 2023. godinu koje su plaćene prema dospijeću u siječnju 2024.

1. ***Bilješke uz Izvještaj RAS-FUNKCIJSKI***

u Izvještaju RAS-FUNKCIJSKI prikazani su rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani prema namjeni.

**04 – EKONOMSKI POSLOVI = 1.003,91 €**

0436 Ostale vrste energije (energetska usluga) = 1.003,91 €

**09 OBRAZOVANJE = 1.218.577,49 €**

0912 Osnovno obrazovanje = 1.151.483,86 €

096 Dodatne usluge u obrazovanju = 67.093,63 €

1. ***Bilješke uz Izvještaj P-VRIO***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Opis promjena | ***Iznos*** | ***smanjenje/povećanje*** | ***šifra*** |
|  |  | **povećanje** |  |
| Knjige dobivene od osnivača | 158,90 | obujma imovine | P018 |
| Oprema dobivena od Carneta | 11.517,21 | obujma imovine | P018 |