|  |  |
| --- | --- |
| **Naziv obveznika:** | **OSNOVNA ŠKOLA OKUČANI** |
| **Broj RKP-a:** | **09312** |
| **Sjedište obveznika:** | **OKUČANI** |
| **Matični broj:** | **03000397** |
| **Adresa sjedišta obveznika:** | **Blaženog Kardinala Alojzija Stepinca 5** |
| **OIB:** | **05479459274** |
| **Razina:** | **31** |
| **Razdjel:** | **- nema razdjela**  |
| **Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007.** | **8520 - osnovno obrazovanje**  |
| **Šifra županije:** | **12 – Županija Brodsko-posavska**  |
| **Šifra grada/općine:** | **299 - Okučani** |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. – 31.12.2023.**

Osnovna škola Okučani posluje u skladu sa Zakonom o

odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, te Statutom škole.

Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom

računovodstvu i Računskom planu.

Financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o

financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu NN br.37/22

Škola posluje preko računa riznice Brodsko-posavske županije.

Odgovorna osoba za zastupanje škole je ravnateljica škole Ivana Mijatović,dipl. učiteljica.

Sastavljanje financijskih izvještaja kao i bilješke uz financijske izvještaje sastavila je voditeljica računovodstva Svjetlana Kovačević, dipl.oec.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

ŠIFRA 6- PRIHODI POSLOVANJA – Prihodi poslovanja se sastoje od prihoda za plaće,

prijevoz i materijalna prava zaposlenika, prihod od županije za financiranje materijalnih

rashoda poslovanja, vlastitih prihoda koje ostvarujemo od pruženih usluga,

prihoda po posebnim propisima od školske kuhinje i osiguranja, te tekuće donacije.

ŠIFRA 6361- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, uplata MZO za plaće, uplata za sufinanciranje troškova prehrane učenika osnovnih škola za školsku godinu 2022./2023. i 2023./2024, odluka MZO sudske presude, pomoć Općine Okučani opremanje kuhinja

ŠIFRA 6362 – Pomoć općine Okučani opremanje projekor, pisač ,

pomoć MZO lektira

ŠIFRA 6393 – Povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu, jer smo dobili šest pomoćnika u nastavi u odnosu na prošlu godinu kada smo imali jednog pomoćnika, te povećanje bruto plaće

ŠIFRA 6526 – Sufinanciranje cijene kuhinje, od 1/2023 Ministarstvo znanosti i obrazovanja podmiruje troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane za svakog učenika osnovne škole uključenog u školsku prehranu.

ŠIFRA 6614-Prihodi od prodaje proizvoda i robe, prodaja proizvoda školske Zadruge Osvit

ŠIFRA 6615 ­– Najam školske sportske dvorane

ŠIFRA 6631- Tekuće donacije

ŠIFRA 6632 - kapitalne donacije knjige

ŠIFRA 6711- Prihodi nadležnog proračuna –Prihodi od osnivača Brodsko-posavska županija

ŠIFRA 3-Rashodi za zaposlene povećani u odnosu na prošlu godinu, jer su tijekom godine

isplaćena prava iz Kolektivnog ugovora.

ŠIFRA 3114 – Plaće za posebne uvjete rada, povećanje u odnosu na prethodnu godinu naime odnosi se na rad u kombiniranim razrednim odjelima te rad u posebnom odjelu

ŠIFRA 3133 – Isplata tužiteljima prema izgubljenim sudskim sporovima zbog neisplate uvećanja bruto plaće za 6% iz 2016.godine i 2017. godine

ŠIFRA 3211 - Službena putovanja

ŠIFRA 3221 - Povećanje uredskog i ostalog materijala, zbog povećanja cijena.

ŠIFRA 3222 – Povećanje namirnice - Ministarstvo znanosti i obrazovanja podmirivat će troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane za svakog učenika osnovne škole uključenog u školsku prehranu.

ŠIFRA 3223 – Energija

ŠIFRA 3225- Sitni inventar

ŠIFRA 3295- Sudske pristojbe – izgubljeni sporovi zbog neisplate uvećanja bruto plaće za 6% iz 2016.godine i 2017.godine te ostale pristojbe

ŠIFRA 3296- Troškovi sudskih postupaka - izgubljeni sporovi zbog neisplate uvećanja bruto plaće za 6% iz 2016.godine i 2017.godine

ŠIFRA 3433- Zatezne kamate- isplaćeni izgubljeni sudski sporovi zbog neisplate uvećanja bruto plaće za 6% iz 2016.godine i 2017.godine

ŠIFRA 37221- sufinanciranje cijene prijevoza Posebni razredni odjel

ŠIFRA 3722- udžbenici za učenike

ŠIFRA 92211- Višak prihoda poslovanja preneseni

ŠIFRA 92222-Manjak prihoda od nefinancijske imovine preneseni

ŠIFRA X006- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 2.250,59€ i jednak je iznosu u bilanci šifra 922

ŠIFRA 19- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) 114.162,13€ plaća za 12.mj 2023.

ŠIFRA Z007- prosječan broj zaposlenih

ŠIFRA 63612 - Pomoć MZO za plaće, sudske presude i ostalo

ŠIFRA 63613 - Pomoć Općina Okučani

ŠIFRA 63622 - Pomoć MZO lektira 437€

ŠIFRA 63623- Kapitalne pomoći Općina Okučani

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

ŠIFRA 02149 – Solarna fotonaponska elektrana

ŠIFRA 0221 – Odluka o prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjiga MZO Podrška provedbi CKR –prijenosnik, tableti.

Nabava projektor Acer, pisač Epson pomoć Općina Okučani.

Općina Stara Gradiška panoi, kopirka Cannon

ŠIFRA 0226 – Općina Stara Gradiška sportska oprema

ŠIFRA 02273 – Solarna klupa, Pametne škole2.

Kosilica - Općina Gornji Bogićevci

ŠIFRA 0241 – Lektira MZO i nabava knjiga 467,85€ te donacija knjiga 160,19€

ŠIFRA 042 – Sitni inventar nabava: projektor, printer, posuđe, 2 usisavača, mikser, multipraktik, skener, šalice, tanjuri ukupan iznos 3.734,20€

ŠIFRA 11 – OŠ Okučani nema svoj žiro račun nego posluje preko Riznice Brodsko-posavske županije, tako da je stanje 0

ŠIFRA 129 – Bolovanje na teret HZZO i Refundacija HZZO zatvaranje potraživanja

ŠIFRA 165 - Računi školska kuhinja 8.639,82€ što je jednako stanju konta 965

ŠIFRA 166 – Potraživanja od pruženih usluga najam škole sportske dvorane

ŠIFRA 167- Uplata učenika školska kuhinja, potraživanja PK za sredstva uplaćena u nadležni proračun

ŠIFRA 169 - Ispravak vrijednosti potraživanja za iznose potraživanja od 3 godine

ŠIFRA 193 - Plaća za 12/2023.

ŠIFRA 231 – Povećanje obveza za zaposlene rezultiralo je povećanjem osnovice TKU za službenike i namještenike u javnim službama čl.49 ta isplata sudski procesi zbog neisplate razlike

ŠIFRA 239 – Konačni obračun poreza na zadnjoj isplati plaće i refundacije HZZO

**KOREKCIJA REZULTATA** evidentirana u korist manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 1.729,42€ , sadrži:

* nabavu opreme projektor 998,00€ i pisač 232,23€
* donacija knjiga 62,19€
* nabava knjiga, udžbenika 437,00€

Usporedni prikaz proknjižene temeljnice Prebijanje viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama čl.82 Pravilnika i Obvezne korekcije rezultata prema čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pozicije na dan 31.12.2023. | PR-RAS92211 | Rezultat 2023. | Prebijanje viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama | OBVEZNA KOREKCIJA REZULTATA ČL.82 PRAVILNIKA | BILANCA 92211 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 26.610,22 | P10.112,12 | 0 | D 1.729,42 | 34.992,92 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja |  |  | 0 |  | 0 |
|  | **Pozicije na dan 31.12.2023.** | **PR-RAS****92222** | **Rezultat 2023.** | **Prebijanje viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama** | **OBVEZNA KORECIJA REZULTATA ČL.82 PRAVILNIKA** | **BILANCA** **92222** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 32.578,84 | D 1.892,91 | 0 | P 1.729,42 | 32.742,33 |

ŠIFRA 922 – Višak prihoda 2.250,59€

ŠIFRA 996 Izvanbilančni zapisi 56.882,88€

1. Tuđa imovina dobivena na korištenje- MZO

2019. Cjelovita kurikularna reforma faza II –isporuka opreme i 40 laptopa Lenovo

2020. e -Škole isporuka 12 laptopa Lenovo ThinkBook 15-III; te isporuka 121 tableta isknjiženo s izvanbilančne evidencije i unešeno u imovinu škole Odlukom MZO u iznosu 46.291,03€.

2023. Carnet II faza programa e-Škole:“

Cjelovita informatizacija procesa poslovanja i nastavnih procesau cilju stvaranja digitalno zrelih škola“

* 3D printer, Mali set za uvod u elektroniku, Ormar za punjenje laptopa 18komX2, Stolno računalo s monitorom 2kom

Sudski sporovi, isplaćeni u 2023. godini

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **REDNI BROJ** | **IME I PREZIME TUŽITELJA** | **POSLOVNI BROJ PREDMETA** | **IZNOS/OBVEZA** | **Isplaćeno** |
| **1-17** | **Spomenka Bošnjaković** | **7 Pr-1581/2021** | **1.864,75€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **2-18** | **Cindrić Mirjana** | **7 Pr-1689/2021** | **1.552,99€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **3-19** | **Danijela Pranić** | **7 Pr-1276/2021** | **1.198,75€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **4-20** | **Ivana Jurašinović Haramina** | **7 Pr-1275/2021** | **1.171,35€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **5-21** | **Marica Sarajlić** | **7 Pr-1689/2021** | **1.640,04€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **6-22** | **Marina Bujas** | **7 Pr-1594/2021** | **1.300,73€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **7-23** | **Marija Lucić** | **7 Pr-1638/2021** | **1.377,80€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **8-24** | **Beata Gereci Wirth** | **7 Pr-1803/2021** | **1.068,61€** | **Isplata 15.03.2023.** |
| **SVEUKUPNO**  |  |  | **11.175,02€** |  |

Sudski sporovi su se vodili pred Općinskim sudom u Slavonskom Brodu-Stalna služba u Novoj Gradiški.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

ŠIFRA V006 - 159.175,34€ Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja predstavlja ukupan

iznos svih obveza na 31.12. 2023. godine.

ŠIFRA V007- stanje dospjelih obveza 16.431,63€

ŠIFRA V009 - 142.743,71€ Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – te plaća za 12. mj. koja dospijeva u mjesecu siječnju 2024. , računi za 12. mj. te bolovanje na teret HZZO-a.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RASHODI PREMA FUNCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

ŠIFRA 09 – Obrazovanje, ukupni rashodi - klasa 3 i klasa 4 iznosi 1.517.305,57€ što je jednako na šifri Y034 u PR-RAS

ŠIFRA 096- Rashodi za školsku kuhinju 56.645,51€ jednaka šifri 3222 u PR-RAS

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**ŠIFRA P018-** povećanje – prijenos Općina Stara Gradiška, prijenos Općina Gornji Bogićevci, prijenos knjiga te prijenos imovine temeljem Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se je vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi CKR.

U Okučanima , 31.01.2024.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Svjetlana Kovačević, dipl.oec. Ivana Mijatović, dipl.učiteljica