REPUBLIKA HRVATSKA

OŠ BROD MORAVICE

BROD MORAVICE, ŠKOLSKA 3

RAZINA 31

ŠIFRA DJELATNOSTI 8520

RKDP 10516

MATIČNI BROJ 03391566

OIB 17803046872

IBAN: HR0824020061100110252

KLASA: 400-04/24-01/1

URBROJ: 2112-8-01-24-2

Brod Moravice, 29.siječnja 2024.g.

**BILJEŠKE**

Ukupni prihodi Škole u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023.g. iznose 522.435.15 €.

Ukupni rashodi Škole u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023.g. iznose 524.179.19 €.

Višak prihoda poslovanja - preneseni (prijenos sredstava iz 2022.g.) iznosi 2.968,88 €.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.224,84 €.

Rezultat poslovanja po programima i izvoru financiranja sastoji se od:

Viška prihoda na programu i izvoru:

**Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:**

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:3214 Vlastiti prihodi - osnovne škole 173,14 €

**Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:**

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:4314 Prihodi za posebne 624,67€

**Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:**

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:5214 Pomoći – osnovne škole 108,13€

**Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje**

A 530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor: 621401 Donacije-osnovne škole 143,34€

**Program:5302** **Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava:**

A530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školama

Izvor:5214-Pomoći-osnovne škole 322,64€

Višak prihoda upotrijebiti će se u slijedećem razdoblju, za pokriće troškova poslovanja, u skladu sa planiranim i ostvarenim rashodima na navedenim pozicijama.

Manjka prihoda na programu, izvoru:

**Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje**

A 530107 – prehrana za učenike u osnovnim školama

Izvor:5214-Pomoći-osnovne škole 147,08€

Odnosi se na prehranu učenika za prosinac 2023.g. za koje je MZO doznačilo financijska sredstva u siječnju 2024.g.

**Obrazac PR-RAS**

**Ukupni prihodi** škole u periodu 01.01.2023.-30.12.2023. godine veći za 13,3% (indeks 113,3) u odnosu na stanje 31.12.2022. godine.

Šifra 6361-konto 6361-tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – indeks iznosi 117,8 što je uvećanje za 17,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećane osnovice za obračun plaća po Kolektivnom ugovoru, te zbog isplata  materijalnih prava zaposlenika koji su za to ostvarili pravo.

Šifra 6362-konto kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-indeks iznosi 118,3, što je za 18,3% povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog većih izdataka za nabavu udžbenika.

Šifra 641- konto 6413 kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju - indeks iznosi 47,9 što predstavlja umanjenje za 52,1% u odnosu na prethodno razdoblje zbog manjih iznosa dnevnog salda na računima Škole.

Šifra 652 - konto 6526 ostali nespomenuti prihodi - indeks iznosi 9,3 što predstavlja umanjenje od 90,7% u odnosu na isti period prošle godine kada je škola ostvarila prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete (konto 65267) – naknada za pokriće štete koja je nastala na školskoj garaži i kombi vozilu.

Šifra 663 - donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima - konto 6631 tekuće donacije - indeks iznosi 19,7 što predstavlja umanjenje za 80,3% u odnosu na lani kada je škola zaprimila donaciju fizičkih osoba u svrhu sufinancira školske marende za učenike pripadnike romskog podrijetla.

Tekuće je godine škola primila donaciju GDCK Delnice za provođenje tečaja „Sigurnost na vodi“ te donaciju Udruge Žmergo Opatija.

Šifra 67112 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - indeks iznosi 1590,8 što predstavlja uvećanje odnosu na prošlu godinu zbog nabave novog fotokopirnog aparata u iznosu od 2.966,88 €.

**Ukupni rashodi** škole u periodu 01.01.2023.-30.12.2023. godine veći su za 13,6% (indeks 113,6) u odnosu na stanje 31.12.2022. godine.

Šifra 311- plaće (bruto) -indeks iznosi 116,3 što predstavlja uvećanje za 16,3 % u odnosu na isti period lani zbog poveća osnovice za obračun plaća po Kolektivnom ugovoru

Šifra 312 - ostali rashodi za zaposlene - indeks iznosi 139,9 uvećanje za 39,9% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg broja ostvarenih materijalnih prava zaposlenika.

Šifra 3213 - stručno usavršavanje zaposlenika - indeks 165,8 uvećanje od 65,8% zbog većeg broja kotizacija za stručna usavršavanja.

Šifra 3222 - materijal i sirovine - indeks 146,3 - uvećanje 46,3% odnosi se na povećanje cijena namirnica.

Šifra 3224 - materijal i dijelovi za tek i inv. održavanje - indeks 66,5- umanjenje od 33,5% zbog manjih izdataka za materijal u odnosu na prošlu godinu

Šifra 3225-Sitni inventar i autogume – indeks iznosi 86,6 što je za 13,4% manje u odnosu na lani zbog manjih izdataka za auto gume

Šifra 3231 - usluge telefona, pošte i prijevoza - indeks 128,6 - uvećanje od 28,6% zbog većih troškova za usluge

Šifra 3232 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja - indeks 120,3 - uvećanje 20,3% zbog zamijene postojeće ograde na ulazu u Školu

Šifra 3224-komunalne usluge indeks iznosi 76,1 što je umanjenje za 23,9% u odnosu na lani zbog nižih troškova.

Šifra 3227-intelektualne usluge- škola je imala zbog provođenja projekta Županijska škola plivanja

Šifra 3238 - računalne usluge - indeks 129,4 uvećanje od 29,4% - uvećanje cijena usluga

Šifra 3293-reprezentacija- indeks iznosi 287,6 što je uvećanje zbog troškova koji su uvećani zbog obilježavanja Obljetnice školstva

Šifra 3296- troškovi sudskih postupaka – indeks iznosi 86,7 što je umanjenje 13,3% iz razloga što je ostao za isplatu još manji dio tužba zbog isplata razlika plaća u visini 6% na temelju pravomoćnih sudskih presuda u javnim službama

Šifra 3299 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja indeks 54,9 umanjenje 45,1% zbog usluge mjerenje emisija onečišćujućih tvari u zrak koji se ispituj svake dvije godine

Šifra 3433- konto 3433-zatezne kamate po pravomoćnim sudskim presudama

(sporovi za isplatu razlike plaće 6%), manji broj u odnosu na lani

Šifra - 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi – indeks iznosi 131,1-uvećanje od 31,1 % odnosu na razdoblje od prethodne godine zbog nabave higijesnkih uloška za učenice škole.

Šifra 3812-tekuće donacije u naravi-odnosi se na Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

Šifra 4221- uredska oprema i namještaj indeks iznosi 497,3 što je uvećanje za 397,3% a odnosi se na nabavu novog fotokopirnog aparata.

Šifra 4226- nabavljena sportska oprema u vrijednosti od 99,86 €

Šifra 4227-nabavljen štednja za potreba školske kuhinje u iznosu od 772,31 €

Šifra 4241-knjige-uvećanje od 17,3% zbog nabave udžbenika za učenike Škole

Šifra X006-višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.224,84 €

Sredstva će biti utrošena u narednom razdoblju sukladno Odluci školskog odbora.

**OBRAZAC BILANCA:**

Šifra 0221-uredska oprema i namještaj- uvećanje od 13,3% indeks 113,3 zbog nabave novog fotokopirnog aparata.

Šifra 0241-knjige - vrijednost je povećana za nabavu knjiga za školsku lektiru i šk.udžbenika za učenike -indeks 122,3 (uvećanje za 23,4%).

Šifra 129-iskazana je obveza za ostala potraživanja u iznosu od 888,48 €, a odnosi se na bolovanja na teret HZZO-a.

Šifra 193-iskazana je obveza za rashode budućih razdoblja u iznosu od 35.791,22 € , a odnosi se na plaće i naknade zaposlenima za 12. mjesec 2022. godine koje dospijevaju na naplatu u siječnju 2023. godine.

Šifra 239-ostale tekuće obveze (239) iskazano je potraživanje u iznosu od 888,48 € a odnosi se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja jer refundacija naknada plaća za bolovanje na teret HZZO-a nije izvršena u 2023.g.

Šifra 9221-iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.224,84 €

Šifra 996-izvanbilančni zapisi-evidentiran je iznos od 22.965,05 €, riječ je o tuđoj imovini dobivenoj na korištenje (Carnet opremi)

Osnovna škola Brod Moravice, Brod Moravice u periodu od 01.01.2023.g. do 31.12.2023.g.

* Nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza

ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

* Nema sporova na sudu koji su u tijeku

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

Šifra 0912- osnovno obrazovanje-rashodi škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu

Šifra 096-dodatne usluge u obrazovanje-trošak namirnica za školsku kuhinju.

**OBRAZAC P-VRIO:**

Evidentirana je promjene u obujmu imovine, povećanje na osnovnom računu 91512 – šifra P018 koja se odnosi na dugotrajnu nefinancijsku imovinu-računalnu opremu (prijenosna računala-5 komada) što je na Školu prenijela u vlasništvo Primorsko-goranska županija.

**OBRAZAC OBVEZE:**

Stanje obveza na dan 01.01.2023.g. iznosi 31.837,51 €-šifra V001. U izvještajnom razdoblju (01.01.2023.-31.12.2023.g.) povećanje obveza iznosi 529.640,98 €-šifra V002. U navedenom razdoblju podmirene su obveze u iznosu od 523.968,12 € -šifra V004.

Ukupne obveza u periodi 01.01.2023.g.-31.12.2023.g. jednake su stanju nedospjelih obveza navedenog razdoblja te iznose 37.510,37€ (račun skupine 23 iz kontnog plana)-šifra V006. Navedeni iznos odnosi se na obveze za rashode poslovanja (plaću za prosinac, režijske troškove te naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a).

Ravnateljica Škole:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tajana Jauk Mance, dipl.teolog