

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke uz obrazac PR-RAS

ŠIFRA 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – iznos je u odnosu na prošlu godinu veći zbog povećanja osnovice plaća i privremenog dodatka na plaću.

ŠIFRA 6362 - Kapitalne pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan –odnosi se na nabavu udžbenika i lektira za šk.god.2023./2024.. a odstupanje u odnosu na prošlu godinu je nastalo zbog ne doznačenih sredstava u 2023. godini za nabavu udzbenika za šk. god.2023./2024.

ŠIFRA 6391 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna odnosi se na školski medni dan.

ŠIFRA 6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava -odnosi se na plaće pomoćnika u nastavi a odstupanje u odnosu na prošlu godinu nastupilo je zbog povećanja broja pomoćnika i povećanja satnice.

ŠIFRA 6631 – Tekuće donacije – odnosi se na donacije turističkih agencija za tuzemne i inozemne dnevnice djelatnika na službenom putovanju.

ŠIFRA 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – odstupanje u odnosu na prošlu godinu je veće zbog povećanja broja zaposlenih u produženom boravku, povećanja iznosa osnovice za obračun plaća i uvođenja privremenog dodatka na plaću, sanacije štete nakon oluje na zgradi škole, financiranje materijalnih troškova itd.

ŠIFRA 6712 – Prihod iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine koja je nabavljena tokom 2023. godine (materijal i ploče za stolove, nabava namještaja i knjiga za knjižnicu)

ŠIFRA 3111 – Plaće za redovan rad – manje odstupanje u odnosu na prošlu godinu nastalo je zbog povećanja osnovice za obračun plaće i privremenog dodatka na plaću.

ŠIFRA 3113 – Plaće za prekovremeni rad – Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenih i većeg broja bolovanja zaposlenika a samim time i veći broj zamjena.

ŠIFRA 312 – Ostali rashodi za zaposlene – povećanje u 2023. u odnosu na 2022 .nastalo je zbog povećanja iznosa za regres, božićnicu, obračun otpremnine i sl.

ŠIFRA 3222 – Materijal i sirovine – Do većeg odstupanja dolazi zbog povećanja broja učenika kao korisnika školske prehrane u odnosu na 2022. uvođenjem besplatnog mliječnog obroka za sve učenike i mogućnosti konzumiranja ručka za učenike koji žele. Također jedan od razloga je poskupljenje namirnica koje se koriste za pripremu školskih obroka.

ŠIFRA 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, na povećanje u 2023. u odnosu na 2022. godinu utjecalo je renoviranje poda zbornice, i nabave raznog materijala kako za učionice (npr. ploče za klupe) tako i ostali prostor škole zbog štete nastale kao posljedica olujnog nevremena.

ŠIFRA 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – u 2023. nabavljena je radna i zaštitna odjeća i obuća za kako za postojeće tehničko osoblje tako i za novozaposlene.

ŠIFRA 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, značajno povećanje je posljedica sanacije štete na zgradi škole i unutar škole zbog olujnog nevremena.

ŠIFRA 3237 – Intelektualne i osobne usluge – razlika u odnosu na prošlu godinu je zbog većeg broja isplata ugovora o djelu za pomoćnike u nastavi i isplata naknade za rad stručnjaka za tehničku podršku.

ŠIFRA 3238 – Računalne usluge odnose se na održavanje računovodstveno-knjigovodstvenog programa te knjige urudžbenog zapisnika.

ŠIFRA 3239 – Ostale usluge – odnosi se na usluge kopiranja, fotografiranja učenika, tehnička zaštita i sl.

ŠIFRA 3299- odnosi se na razne edukativne programe i posjete(muzeji, kazališta...) na izvanučioničkoj nastavi, nastavu plivanja, troškove natjecanja učenika i sl.

ŠIFRA 3722 – odnosi se na radne udžbenike financirane od strane MZO i radne bilježnice financirane od strane GU.

ŠIFRA 4 – odnosi se na nabavu nefinancijske imovine (računala, školske klupe i stolci za učionice, konferencijske fotelje za zbornicu, projektori, knjige i udžbenici i sl.)

Bilješke uz obrazac Bilanca

ŠIFRA 1112 – novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – Iznos je veći zbog većeg iznosa sredstava na računu na kraju 2023.

ŠIFRA 2 – ukupne obveze iznose **170.900,81 €** od čega dio **141.013,15 €** odnosi se na plaće za 12/2023., a dio **26.628,74 €** na materijalne rashode.

ŠIFRA 239 – iznosi **3.258,92 €** , odnosi se na plaće MZO-a na teret HZZO-a .

ŠIFRA 129 – Ostala potraživanja – Odnosi se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO

ŠIFRA 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade – odnosi se na potraživanja uplata roditelja za prehranu i produženi boravak.

ŠIFRA 166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrata po protestiranim jamstvima - odnosi se na neplaćene račune za davanje na privremeno korištenje školskog prostora (učionica, dvorane i sl.).

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina – ne postoje takvi ugovorni odnosi.

Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje sudski sporovi u tijeku.

Bilješke uz obrazac Obveze

ŠIFRA V006 – odnosi se na ukupno stanje obveza (plaće i obveze za zaposlene za 12/2023. te materijalni rashodi) na dan 31.12.2023.. i iznosi 170.900,81 €.

ŠIFRA V009- odnosi se na nedospjele obveze na dan 31.12.2023. od kojih veći dio čine obveze za zaposlene (plaće zaposlenika i materijalna prava), rashodi za električnu energiju i dr. materijalni rashodi.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

ŠIFRA P018 – povećanje prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škole.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Rashodi ostvareni u proračunskoj godini iskazuju se na funkciji 0912 - Osnovno obrazovanje (šifra 0912). Rashodi vezani uz prehranu učenika iskazuju se na poziciji 096 -Dodatne usluge u obrazovanju.

Zagreb, 29. siječnja 2024.

Voditeljica računovodstva:

Ivana Rimac

Ravnateljica:

Kristina Vidović