

**OSNOVNA ŠKOLA OSTROG
PUT SVETOG 2
21215 KAŠTEL LUKŠIĆ**

Grad/općina: 181/ KAŠTELA

RKP: 13166

OIB: 90896497176

Razina: 31-proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove
u sklopu funkcije koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8520-osnovno obrazovanje

Razdjel: 000

Kaštel Lukšić, 31. siječnja 2024g.

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
od 01.01 do 31.12.2023.g.***

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine.

Osnovni izvori financiranja su sredstva Državnog proračuna kojima se financiraju plaće djelatnika škole.

Županija Splitsko-dalmatinska financira materijalne troškove, prijevoz učenika te sufinancira pomoćnike u nastavi kroz projekt Učimo zajedno.

Vlastiti prihode Škole čine prihodi koje Škola ostvaruje pružanjem usluga iznajmljivanja dvorane odbojkaškim i drugim klubovima s kojima je potpisala ugovor o korištenju.

OBRAZAC: PR-RAS

Ukupni prihodi i primici iznose 1.991.105,06 eura šifra X067, ukupni rashodi i izdaci iznose 1.983.856,32 eura šifra Y034.

Ukupan višak prihoda i primitaka ostvaren u 2023. godini iznosi 7.248,64 eura (Y004), a višak prihoda i primitaka – prenesen iznosi 17.519,29 eura što rezultira viškom prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 24.767,93 eura

Tekuća pomoć iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S za ukupne rashode za zaposlene iznosi 1.676.298,90 eura šifra 6361, a kapitalne pomoći iz istog proračuna 41.357,35 šifra 6362.

Šifra 671 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose 195.220,41 eura,

Šifra 6391 Tekući prijenosi između istog proračuna proračunskih korisnika temeljem prijenosa EU sredstava iznosi 8.658,19 eura

Šifra 6413 prihod od kamata po viđenju iznosi 23,86 eura

Šifra 6631 tekuće donacije u 2023 g iznose 3.922,74 eura

Rashodi za zaposlene šifra 31 iznosi 1.554.665,68 eura financirani su iz tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S .

Materijalni rashodi poslovanja **šifra 32** iznose 327.787,73 eura, povećanje za 58 % u odnosu na 2022 g. Najviše su porasle naknade troškova zaposlenima što je rezultat porasta troškova prijevoza i troškova službenih putovanja i stručnog usavršavanja.

Ostali financijski rashodi **šifra 343** iznose 1.663,26 eura u protekloj godini porasle su bankarske usluge i usluge platnog prometa, najveći dio ostalih financijskih rashoda odnosi se na kamate po sudskim presudama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine **šifra 4** iznose 45.137,74 eura ostvareni su za nabavu udžbenika, lektirnih naslova, dobavu i ugradnju video nadzornog sustava.

OBRAZAC: BILANCA

Bilanca stanja na dan 31.12.2023. godine iznosi:

- Ukupna imovina **šifra B001** iznosi 769.348,83 eura

-Nefinancijska imovina **šifra B002** iznosi 502.090,67 eura što je ujedno i ukupna nefinancijska imovina Škole.

-Financijska imovina **šifra 1** iznosi 267.258,16 eura i odnosi se na novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka u iznosu 67.850,71 eura te očekivani budući prihod za plaću za 12./2023. u iznosu 133.076,36 eura i potraživanja za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 45.065,32 eura

- Ukupne obaveze i vlastiti izvori 769.348,83 eura **šifra B003**.

-Obveze iznose 240.579,06 eura **šifra 2**, a odnose na nedospjele obveze za plaće zaposlenicima za 12/2023. ostale materijalne rashode, ostale tekuće obveze, za nabavu nefinancijske imovine i ostale financijske obveze.

Višak prihoda poslovanja **šifra 9221** iznosi 82.964,76 eura a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 58.196,83 eura . Razlika daje višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 24.767,93 eura u obrascu PR-RAS **šifra X006**.

-**šifra 991** -Izvan bilančni zapisi (991-996)

Na izvanbilančnim pozicijama ostala je imovina dobivena na korištenje od Ministarstva (Carnet -laptopi) u iznosu od 21.484,00 eura.

OBRAZAC: P-VRIO

U 2023. godini bilo je promjene u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu 20.323,44 eura

OBRAZAC:IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupne rashode Škole u osnovnom obrazovanju **šifra 0912** u iznosu od 1.983.856,42 eura u odnosu na 2022. godinu došlo je do povećanja za 14,2 %.

OBRAZAC: OBVEZE

Stanje obveza na dan 1.1.2023. iznosi 174.867,12 eura **šifra V001** koje su podmirene u izvještajnom razdoblju. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 240.579,06 **šifra V006** te se odnose na:

Nedospjele obveze

- 130.206,77 eura za rashode za zaposlene
- 26.079,09 eura za materijalne rashode
- 160,64 eura za financijske rashode
- 45.065,32 eura ostale tekuće obveze
- 39.067,24 eura za nabavu nefinancijske imovine

Računovođa: Ana Tojčić

Tojčić Ana

Ravnateljica: Dijana Vinčić

