BROJ RKP-a: 08658

MATIČNI BROJ: 03084841

OIB: 83083170949

NAZIV OBVEZNIKA: OŠ GRIGORA VITEZA POLJANA

POŠTA I MJESTO: 34543 Poljana

ULICA I KUĆNI BROJ: Antunovačka 29

ŠIFRA ŠKOLE: 11-327-002

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

ŠIFRA OPĆINE: 231

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.**

1. **Šifra 6 – PRIHODI POSLOVANJA 556.778,11 eura**
2. Šifra 6361 – Tekuće pomoči proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 505.881,21 eura (veći iznos zbog povećanja osnovice plaće, privremenog dodatka i povećanja ostalih materijalnih prava zaposlenika)
3. Šifra 6362 – Tekuće pomoći proračunskom korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iznos 990,87 eura odnosi se na nabavu novih udžbenika koje je financira MZO u iznosu od 753,87 eura, smanjenje u ovoj godini, jer se koriste udžbenici iz prošle godine, pa je naručen samo dio i dobiveno je 237,00 eura za kupnju lektire.
4. Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – iznos 1.054,04 eura smanjenje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je škola više ne izdaje račune za školsku kuhinju, a prihodi se odnose na plaćanja po izlaznim računima iz 2022. godine.
5. Šifra 6631 – Tekuće donacije – odnose se na uplate putničkih agencija za dnevnice, za odlazak učitelja na terensku nastavu.
6. Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 47.855,79 eura.
7. **Šifra 3 – RASHODI POSLOVANJA 556.629,19 eura**
8. Šifra 311 – Plaće – 368.967,77 eura, povećanje radi povećanja osnovice plaće, privremenog dodatka i povećanja materijalnih prava radnika (regres, božićnica i dr.)
9. Šifra 313 – Doprinosi za plaće – 60.879,63 eura, povećanje zbog rasta plaća zaposlenika
10. Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju – 37.474,24 eura, znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu osobito na šiframa:
* 3222 - Materijal i sirovine radi osiguranja besplatnog obroka za sve učenike škole, a nabavu namirnica, financira MZO.
* 3223 - Energija – porasta cijena energenata (plin, električne energija)
1. Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – ukupno 1.847,27 eura, povećanje troškova u odnosu na prethodnu radi troškova za: obilježavanje Dana škole, te na šifri 3299 znatno povećanje zbog knjiženja troškova za nabavu materijala za školska natjecanja, troškovi provjera diploma, materijali za školske radionice, godišnje pretplate za kripto uređaje i drugo.
2. Šifra 372 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna – 15.522,87 eura, uvećani iznos radi nabave više novih radnih udžbenika, radnih bilježnica i mapa u odnosu na prošlu godinu i njihova poskupljenja. Nabavu radnih udžbenika financira MZO, a nabavu radnih bilježnica i mapa financira Grad Lipik.
3. Šifra 381 – Tekuće donacije – 218,77 eura, odnosi se na donaciju MZO za kupnju higijenskih potrepština.
4. Šifra 424 – Knjige – 1.283,78 eura, smanjenje u odnosu na prošlu godinu (manji broj udžbenika koji imaju višegodišnju vrijednost)
5. Šifra 451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – 500,00 eura za izrada geodetske podloge za sportsku dvoranu.
6. Šifra 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni 10.283,71 eura, zbog manjka iz prošlih godina.
7. Šifra Y004 – Ukupan manjak prihoda 1.634,86 eura.
8. Šifra 9222-9221 – Manjak prihoda i primitaka – preneseni – 3.616,58 eura, Struktura manjka : preneseni manjak 3.558,98 eura, iznos je povećan u odnosu na prošlu godinu za 57,61 euro, jer je uočena pogreška u knjiženju u 2021. odnosno neravnoteža između nefinancijske imovine i vlastitih izvora pa je to rezultiralo da je iznos viška smanjen za iznos 57,61 eura kolika je bila razlika, a to je rezultiralo povećanjem manjka. Na iznos viška prihoda poslovanja knjižen 0,01 cent pretplate zbog više uplaćenih sredstava po izlaznim računima.
9. Šifra Y006 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju – ukupni manjak 5.251,44 eura – struktura manjka se sastoji od 5.193,84 eura manjka po izvorima financiranja za knjiženje troškova nastalih krajem 2023. godine i iznosa od 57,61 eura radi provođenja usklađenja nefinancijske imovine i vlastitih izvora, jer je uočena pogreška u prethodnim godinama točnije u početnoj bilanci iz 2021. godine, kod prelaska na poslovanje preko riznice, te se na taj način zbog umanjenja prenesenog viška prihoda poslovanja odrazilo na konačni rezultat za 2023. godinu. Podatak na vrijednosti dugotrajne imovine je točan, a razlikovao se od izvora vlasništva 911 za nefinancijsku imovinu za navedeni iznos.
10. Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja – 40.479,21 eura (plaća za 12/2023. koja je isplaćena u siječnju 2024. godine)

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

1. Šifra B001 – UKUPNA IMOVINA – 652.739,63 eura
2. Šifra B002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA – 574.159,69 eura
3. Šifra 1 – FINANCIJSKA IMOVINA – 78.579,94 eura
4. Šifra 129 – Ostala potraživanja – u iznosu od 3.844, 78 eura, odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 2.254,55 i iznosa od 1.590,23 eura koji će biti vraćen iz državnog proračuna na podračun škole.
5. Šifra 167 – Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun – 33.767,43 eura namjenska sredstva na podračunu u Riznici PSŽ.
6. Šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – 40.479,21 eura plaća za 12/2023
7. Šifra B003 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 652.739,63 eura
8. Šifra 231 – Obveze za zaposlene 39.330,37 eura (plaća za zaposlenike i PUN 12/2023)
9. Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode – 4.585,01 eura (prijevoz s posla na posao 1.716,48 i materijalni troškovi 2.868,53 eura)
10. Šifra 239 – Ostale tekuće obveze – 39.427,48 eura (jamčevine – 37.180,32 eura, potraživanja za bolovanja koja se refundiraju 2.247,16 eura)
11. Šifra 92211 – Višak prihoda poslovanja iz prošle godine uvećan je za 0,01 euro i sada iznosi 6.724,73 eura radi konverzija kuna u eure i usklađenja.
12. Šifra 16N – Potraživanja za prihode dospjela – 488,52 eura – iznos potraživanja za neplaćene račune za školsku kuhinju.
13. Šifra 12911 Potraživanja za naknade koje se refundiraju – smanjenje radi knjiženja, prema uputi MZO, o prebijanju iznosa za bolovanja preko 42 dana.
14. Šifra 12912 – Potraživanja za predujmove - iznos od 1.590,23 eura treba biti vraćen iz državnog proračuna na podračun radi dvostrukog povrata.
15. Šira dio 23D – Obveze za rashode dospjele – iznos 617,00 eura (račun je zaprimljen i plaćen u siječnju 2024. ali se odnosio na 2023. godinu)
16. Šifra 92211 – višak poslovanja 6.724,73 eura prošlo razdoblje – izvršena je korekcija za 0,01 euro koja je nastala uslijed konverzije kune u euro, što se odrazilo na manjak iz prošle godine, manjak nakon korekcije iznosi 3.558,98 eura za 2022. godinu.
17. Šifra 922 – Višak/manjak prihoda u iznosu od -5.251,44 eura – struktura manjka se sastoji od 5.193,83 eura manjka po izvorima financiranja za knjižene troškove nastale krajem 2023. godine i iznosa od 57,61 eura radi provođenja usklađenja nefinancijske imovine i vlastitih izvora, jer je uočena pogreška u prethodnim godinama točnije u početnoj bilanci iz 2021. godine, te usklađivanje rezultiralo umanjenja prenesenog viška prihoda poslovanja i odrazilo na konačni rezultat za 2023. godinu. Podatak na vrijednosti dugotrajne imovine je točan, a razlikovao se od izvora vlasništva za nefinancijsku imovinu za navedeni iznos.
18. Šifra 996 Izvanbilančni zapisi – pasiva – tuđa imovina dobivena na korištenje – u 2023. knjiženo je prijenos imovine od MZO, ali i donos opreme dobivena na korištenje od Carnet-a)

**BILJEŠKE UZ RasF**

**za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2023.**

1. Šifra 09 – OBRAZOVANJE 558.412,97 eura
2. Šifra 0912 – Osnovno obrazovanje 535.434,70 eura
3. Šifra 096 – Dodatne usluge u obrazovanju – 22.976,27 eura – prehrana učenika

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.**

1. Prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige unesen je iznos od 4.729,06 eura (šifra 915 sadašnje vrijednosti dobivene imovine. U obrascu P-VRIO za 2023. iskazan je kao povećanje na šifri P003 Proizvedena dugotrajna imovina, odnosno šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina, a sve prema uputi MZO.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.**

1. Šifra V001 – stanje obveza 1. siječnja 2023. – 78.854,66 eura
2. Šifra V002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju – 568.612,89 eura
3. Šifra V004 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – 564.124,69 eura
4. Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 83.342,86 eura
5. Šifra V007 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 617,00 eura – jedan račun od dobavljača zaprimljen u siječnju 2024. a odnosio se na 2023. godinu, plaćen je odmah u čim je zaprimljen odnosno u siječnju 2024. godini
6. Šifra V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 82.725,86 eura
* V010 – Međusobne obveze subjekata proračuna – 2.247,16 eura obveze za bolovanje na teret HZZO-a
* ND23 – Obveze za rashode poslovanja 80.478,70 (39.330,37 eura plaća 12/2023, prijevoz s na posao i s posla 1.716,48 eura – podmireno 10. siječnja 2024., obveze za materijalni rashodi 2.251,53 eura – podmirene od 20. siječnja 2024., jamčevine 37.180,32 eura)

Osoba za kontakt: Đurđica Chadjim

Telefon: 034 431 300

Adresa e-pošte: durdica.chadjim@skole.hr

Zakonski predstavnik: TIBOR NAGY, dipl. učitelj

U Poljani, 30. siječnja 2024. godine.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Đurđica Chadjim Tibor Nagy, dipl. učitelj