

OSNOVNA ŠKOLA SKRAD
SKRAD, ŠKOLSKA 2
Razina 31
Matični broj 03391558
OIB 86170393146
Šifra djelatnosti 8520
Razdjel 0
Šifra općine 393
Oznaka razdoblja 2023-12
U Skradu, 31. siječnja 2024. g.

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. DO 31.12. 2023. GODINE

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS

U obrascu je iskazano značajno odstupanje na prihodovnoj razini u odnosu na prošlu godinu na kontu:

- 6381 zbog nove doznake iz izvora Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za provođenje novog programa Erasmus + ,
- 6711 zbog povećane doznake iz izvora Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a za rashod za popravak sustava centralnog grijanja i djelomičnu sanaciju školskog igrališta,
- 6526 smanjenje prihoda za sufinanciranje školske kuhinje budući se tim izvorom pokriva manji dio rashoda za školsku kuhinju – samo u dijelu korisnika – zaposlenika, dok se veći dio rashoda pokriva iz novouvedenog programa prehrane učenika, koji financira Ministarstvo znanosti.

Značajna odstupanja na rashodovnoj razini evidentirana su na kontima:

3211 – Službena putovanja, i 3212- Naknade za prijevoz, kao rezultat smanjene aktivnosti na tim kontima, dok je na kontima 3213 – Stručno usavršavanje zabilježeno povećanje aktivnosti zbog novouvedenog programa Erasmus + i 3232- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja i 3237 – Intelektualne i osobne usluge zbog popravaka postrojenja centralnog grijanja i uređenja – sanacije stepenica na školskom igralištu, za koje je radove trebalo ishoditi i elaborate.

U podacima za 2022. godinu unijeli smo podatak na kontu 9222 – Preneseni manjak za prihode poslovanja u iznosu od 0,02 EURA. Podatak ne odgovara stvarnom rezultatu poslovanja sa stanjem na dan 31. 12. 2022. godine jer je taj manjak rezultat konverzije kuna u EURE zbog usklađenja analitičke i sintetičke evidencije obveza za rashode poslovanja.

U izvještajnom razdoblju je iskazan ukupni višak prihoda u iznosu od 7.884,30 EURA. Višak se sastoji od:

- Prihoda od kamata od 4,18 EURA,
- Prihoda od zaposlenika za školsku kuhinju od 1.575,04 EURA,
- Doznačenih sredstava EU za program Erasmus + u iznosu od 2.485,60 EURA,
- Doznačenih sredstava od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika za učenike i stručne literature u iznosu od 2.611,98 EURA i

-Naknade štete od osiguranja u iznosu od 1.207,50 EURA.

Provedenom obveznom korekcijom rezultata pokriven je manjak za prihode poslovanja u iznosu od 0,02 EURA nastao kod konverzije kuna u EURE zbog usklađenja analitičke i sintetičke evidencije obveza za rashode poslovanja, kao i manjak za nabavu dugotrajne imovine iz namjenski doznačenih sredstava Ministarstva u iznosu od 2.611,98 EURA i od prihoda od kamata u iznosu od 4,18 EURA, odnosno ukupno 2.616,16 EURA.

Konačni rezultat poslovanja je višak od 5.268,12 EURA i prenosi se u 2024. godinu.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

U obrascu su iskazane obveze za rashode poslovanja. Nemamo iskazanih prekoračenja roka za izvršenje obveza.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Bilješke uz početno stanje Bilance:

Prilikom preračunavanja zaključnih stanja u kunama na dan 31.12.2022.g. u početna stanja u EURIMA na dan 1.1.2023., a zbog pravila zaokruživanja, nastala je razlika između ukupne imovine (aktive) i obveza i vlastitih izvora (pasive) za 0,02 EURA. Kako bi se početna bilanca uravnotežila, utvrdili smo manjak prihoda poslovanja u iznosu od 0,02 EURA i uknjižili ga kao preneseni manjak za prihode poslovanja iz 2022.godine. Za taj smo iznos korigirali - umanjili rezultat poslovanja 2023. godine.

Propisana tablica za sudske sporove u tijeku ne sadrži podatak o očekivanom odljevu novčanih sredstava u 2024.g. jer škola nema sudskih sporova u tijeku.

Bilješke ne sadrže propisane tablice za kredite, zajmove i kamate, budući nemamo iskazanih obveza za iste.

Iskazano je potraživanje na kontu 129 u iznosu od 9.608,72 EURA, a odnosi se na potraživanja od HZZO-a za bolovanje. Isti je iznos iskazan na kontu 23958 - ostale nespomenute obveze.

Na kontu 193 iskazana je obveza za rashode budućih razdoblja u iznosu od 44.810,83 EURA, a odnosi se na plaće i naknade zaposlenima za 12. mjesec 2023. godine koje dospijevaju na naplatu u siječnju 2024. godine.

Na kontu 991/996 iskazana je evidentirana izvanbilančna imovina (tuđa imovina dana na korištenje) iznosu od 18.187,00 EURA.

4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Obrazac ne sadrži podatke o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine budući nismo imali poslovnih događaja koji bi rezultirali povećanjem ili smanjenjem obujma imovine.

5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS - FUNKCIJSKI

U obrascu su razdvojeni podatci za rashode poslovanja predškolskog obrazovanja u iznosu od 60.789,64 EURA i osnovnog obrazovanja u iznosu od 553.372,00 EURA.

Ove Bilješke čine sastavni dio Financijskog izvješća za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2023. godine.

Računovođa



Mira Šimunović



Ravnateljica



Vesna Pintar-Grgurić