

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

OSNOVNA ŠKOLA STOBREČ

IVANKOVA 13, 21311 STOBREČ

OIB: 87172411947

RKP: 16213

MATIČNI BROJ: 01374800

RAZDOBLJE:

01.01.2023. – 31.12.2023.

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

1. Bilješke uz obrazac : PR-RAS

U bilješkama uz obrazac PR-RAS navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Pod značajnim odstupanjem podrazumijeva se odstupanje veće od 10 % (+/-) u odnosu na prethodnu godinu.

U obračunskom razdoblju ostvareni su sljedeći rezultati:

1. UKUPNI PRIHODI6	995 716
Struktura prihoda:	
1. Prihodi od Grada	111 326
2. Prihodi od nenadležnog proračuna(MZO)	882 410
3. Vlastiti prihodi	0
4. Prihodi od Zadruga (namjenski)	177
5. Ostali nespomenuti prihodi	1 465
6. Prihodi od Županije	170
7. Prihodi od donacija	168

2. UKUPNI RASHODIY034..... 998 734

Struktura rashoda:

1.Rashodi od Grada	108 256
2.Rashodi od MZO-a	887 987
3.Vlastiti rashodi	0
4.Rashodi od Zadruga	524
5.Ostali nespomenuti rashodi	1 465
6. Rashodi od Županije	334
7. Rashodi od donacija	168

3. MANJAK PRIHODA za razdoblje I-XII/2023 (Y004) 3018

4. Manjku prihoda 2023. godine smo dodali preneseni manjak iz 2022.godine od – **11.502 €** što nam daje konačni manjak prihoda u iznosu - **14.520 €**.

5. Struktura manjka prihoda:

- Manjak od Grada I-XII/2023:	-10.895
- Manjak od MZO-a I-XII/2023:	-6.254
- Višak prihoda od Zadruga	1.484
- Višak prihoda od Županije (CISDŽ)	120
- Višak prihoda od donacija iz preth.godina	692
- Višak prihoda Vlastitih	333

6. Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju: - 14.520 €

Ostvareni ukupni prihodi u 2023.godini su porasli za 22,4% u odnosu na 2022. pa ćemo izvršiti analizu po vrsti prihoda i ustanoviti gdje imamo značajnija odstupanja.

Šifra 63612 tekuće pomoći od nenadležnog proračuna (Mzo) se povećala za 25,4 % , a razlog tome je povećanje osnovice par puta u 2023.godini te privremeni dodatak na plaći.

Šifra 6362 kapitalne pomoći od MZO-a nam je smanjena za 34% zbog toga što nije trebalo naručiti puno udžbenika zato što imamo još upotrebljivih.

Šifra 63613 tekuće pomoći (Županija) su manje za 76 % zato što smo imali samo PH za CISDŽ i PH za povjerenstva.

Šifra 6526 ostali nespomenuti prihodi nam je manje za 21 % , a odnosi se na uplate roditelja za izlet te osiguranja učenika od nesretnog slučaja.

Šifra 6614 prihodi od prodaje proizvoda i robe su smanjeni za 87 % zato što smo većinu maslinovog ulja dali CISDŽ.

Šifra 6632 se povećala za 566 % zato što smo imali donaciju fizičke osobe za lektirnu građu.

Šifra 6711 prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja su se povećali za 11%, a razlog tome je inflacija, poskupljenje cijena na svim poljima.

Šifra 6712 prihodi od nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine su se smanjili za 14% zato što u 2023. godini nismo imali velika ulaganja u nefinancijsku imovinu kao što je to bio slučaj sa 2022.godinu.

Ostvareni ukupni rashodi u 2023.godini su porasli za 26% u odnosu na prethodnu godinu, međutim, kada promatramo po vrsti rashoda , tada imamo značajnija odstupanja na sljedećim pozicijama.

Šifra 3111 plaće za redovan rad su porasle za 18 % zbog povećavanja osnovice i privremenog dodatka

Šifra 3212 naknada za prijevoz je smanjena za 14 % u odnosu na lani

Šifra 3214 ostale naknade troškova zaposlenima se povećala 30 % zbog locco vožnje, a razlog tome među ostalim je i odlazak tajnice na sud zbog tužbi zaposlenika.

Šifra 3221 uredski materijalse povećala za 93 % zbog povećanja cijena na tržištu

Šifra 3222 materijal i sirovine se enormno povećala zbog inflacije.

Šifra 3223 energija se smanjila za 11 % u odnosu na lani.

Šifra 3224 materijal i dijelovi za tek.i inv.održ. se smanjile za 59% .

Šifra 3225 se povećala za 448 % zbog toga što smo imali ulaganja u zavjese za Atrij, printere itd.

Šifra 3231 usluge telefona, pošte i prijevoza su se povećale za 12% u odnosu na lani, a razlog tome su troškovi poštarine za sudske presude.

Šifra 3232 usluge tekućeg i investicijskog održavanja su se smanjile za 75% u odnosu na lani zato što smo lani obnovili sve preostale učionice s parketom.

Šifra 3234 komunalne usluge su poskupile za 30 %.

Šifra 3236 zdravstvene usluge je veća za 63 % zbog poskupljenja zdravstvenih usluga.

Šifra 3238 računalne usluge je porasla za 67 % zbog poskupljenja računalnih usluga.

Šifra 3239 ostale usluge su se smanjile za 29 % u odnosu na lani zbog toga što smo dobili uputu da digitalno uredsko poslovanje knjižimo na konto 3238.

Šifra 3291 naknade za rad povjerenstava su veće za 11% zato što je povećan iznos za tu poziciju.

Šifra 3294 članarine i norme se povećala za 34 % u odnosu na lani zbog inflacije.

Šifra 3296 troškovi sudskih postupaka su veće za 115 % u odnosu na lani.

Šifra 3433 zatezne kamate su se povećale za 118 % u odnosu na lani zbog veće realizacije sudskih presuda u ovoj godini.

Šifra 3722 ostale naknade kućanstvima iz proračuna su veće za 19 %, a tiču se radnih bilježnica, radnih udžbenika, pomoći za Ukrajinke.

Kapitalni rashodi su manji za 22 % u odnosu na lani.

Šifra 4221 uredska oprema i namještaj su nam za 67% manji u odnosu na lani zbog toga što nismo imali potrebu ulagati u nju.

Šifra 4223 oprema za održavanje i zaštitu, a u prošloj godini je nismo imali.

Šifra 4227 uređaji strojevi i oprema za ostale namjene su nam se smanjili za 16 % u odnosu na lani .

Šifra 4241 knjige su nam se smanjile za 30% zbog toga što nismo trebali naručiti veću količinu udžbenika, zbog onih još upotrebljivih udžbenika.

2. Bilješke uz obrazac: OBVEZE

Šifra V009 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 112.203 €, a sastoji se od:

Ukupne obveze na dan 31.prosinca 2023.god.iznose

112.203,28 € (Grad 10.839,87 i Mzo 101.363,41) prema dobavljačima

Sveukupne obveze Grada Splita prema dobavljačima za materijalne rashode,te za plaću za pomoćnike EU za 12/2023 i prema OŠ Stobreč (računi koje je OŠ platila, a Grad će joj refundirati, iznose (Temeljnica br.1/2024 obveze prema dobavljačima):

- Obveze Grada prema dobavljačima (materijalni rashodi , rashodi za usluge, prehrana 12-2023 – 573,06 €) 7.732,53
- Obveze Grada prema OŠ (pomoćnici pl.12/23) 3.055,52 €
- Obveze Grada prema OŠ (Zagrebačka banka naknada) 51,82 €

Ukupno 10.839,87 €

obveze MZOŠ prema OŠ Stobreč iznose **70.429,05 €** (plaća, naknade i invalidi za 12/2023)

obveze HZZO prema OŠ Stobreč iznosi **15.572,86 €** (za bolovanje preko 42 dana)

obveze MZO za prehranu OŠ Stobreč iznosi **15.361,50 €**

Ukupno 101.363,41 €

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja su nedospjele i biti će podmirene tijekom siječnja 2024. godine.

Bilješke uz obrazac: BILANCA

Šifra 0221 uredska oprema i namještaj nam ukazuje da smo za 50 % više ulagali u ovu stavku u 2023.godini, a bitna stavka je i to što nam je MZO dalo da tablete, projektore, laptope iz 2019. i 2020. godine stavimo u svoja osnovna sredstva. Zbog toga nam je i šifra 02922 ispravak vrijednosti veća za 40 % u odnosu na lani.

Šifra 0227 uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene smo ulagali za 16 % više u odnosu na lani.

Šifra 042 i 049 sitan inventar i ispravak vrijednosti sitnog inventara je veći za 18 % u ovoj godini.

Šifra 1112 novac na Ž-R kod tuzemnih banaka je porastao za 393 % u odnosu na lani, a razlog tome je što je Grad uplatio novce od MZO-a za 11-2023 za prehranu 29.12.2023. pa je zbog toga ovoliki iznos na Ž-R.

Šifra 129 ostala potraživanja nam je porasla za 80% u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što smo imali više zaposlenika koji su ostvarili pravo na refundacije bolovanja.

Šifra 193 kontinuirani rashodi budućih razdoblja su narasli za 17 % u odnosu na lani, a to je zbog povećanja osnovice za plaću od MZO-a.

Šifra 231 obveze za zaposlene su se povećale za 20 % u odnosu na lani zbog povećanja osnovice na plaći i privremenog dodatka.

Šifra 232 obveze za materijalne rashode su se povećali za 137 % % u odnosu na lani.

Šifra 239 ostale tekuće obveze su porasle za 69 % u odnosu na lani zbog obveza za refundacije bolovanja.

Izvjestaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji 0912 – osnovno obrazovanje su nam porasli za 25 % u odnosu na lani.

Izvještaj o promjenama i vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Šifra 91512 promjene u obujmu imovine dogodilo nam se povećanje u vrijednosti i obujmu imovine za 12.285, 26 €. A razlog tome je što je MZO dopustilo da proknjižimo u svoja osnovna sredstva tablete, projektore i laptope dobivene na korištenje 2019. i 2020. godine.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima (99651) koje bi se trebali riješiti u 2024. godini iznose 2.064,00 €, a to su:

- Tužba 6403/2021 -502,00 €
- Tužba 6667/2021– 492,00 €
- Tužba 6402/2021 – 1070,00 €

Izvanbilančni zapisi iznose 19.738,00 € (99111) , a odnose se na Kurikularnu opremu koju nam je dostavilo MZO tokom godina do 31.12.2023.

OŠ STOBREČ							
REZULTATI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA 01.01.2023. do 31.12.2023.g.							
1	2	3	4	5	6	7	8
							Napomena-za kol. 7
1.	VLASTITI PRIHODI KAMATE (3.1.1.)	333,26	-0,01	0,37	-0,38	332,88	Kamate i VLASTITI
2.	GRAD SPLIT (1.2.1.+1.1.1.)	-13.964,31	111.326,27	108.256,59	3.069,68	-10.894,63	Računi koje Grad plaća u 2024.+plaća 12/23 pomoćnici
3.	MZOS (5.3.1.)	-677,24	882.410,16	887.987,38	-5.577,22	-6.254,46	DUG ZA MARENDE OD MZO
4.	OSTALO- NESPOMENUTI PH PO POSEBNIM PROPISIMA (4.3.1.)	1.830,80	177,10	523,57	-346,47	1.484,33	ZADRUGA
5.	PRIHODI OD ŽUPANIJE (5.4.1.)	283,66	170,00	333,66	-163,66	120,00	PH OD CISDŽ
6.	DONACIJE (6.1.1.)	691,75	168,00	168,00	0,00	691,75	DONACIJA IZ PRIJAŠNJIH GODINA
7.	OSTALO- NESPOMENUTI PH PO POSEBNIM PROPISIMA (4.3.1.)	0,00	1.464,50	1.464,50	0,00	0,00	UPLATA RODITELJA ZA PRIJEVOZ NA IZLET, OSIGURANJE UČENIKA
	UKUPNO	-11.502,08	995.716,02	998.734,07	-3.018,05	-14.520,13	

KLASA: 400-02/24-01/2
URBROJ: 2181-170-24-1
Stobreč, 31.01.2024.g.



Voditelj računovodstva:

Ines Rajčić, dipl. oec.

Ravnateljica:

Marina Baćak, prof.

