

OSNOVNA ŠKOLA MATE LOVRAKA
31404 VLADISLAVCI
KRALJA TOMISLAVA 75
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra grada/općine: 579

RKP 9587
Matični broj: 03021530
OIB: 11166315733
Šifra djelatnosti: 8520
Razdoblje: 2023-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Osječko-baranjska županija postala je Osnivačem Osnovne škole Mate Lovraka, Vladislavci (u daljnjem tekstu: Škola) na temelju Odluke Ministarstva prosvjete i športa o prijenosu osnivačkih prava nad ustanovama osnovnog obrazovanja, KLASA: 602-02-0001/0161, URBROJ: 532/1-02-1 od 20.veljače 2002. godine.

Škola je pravni sljednik društvene pravne osobe Osnovne škole Vladislavci koju je osnovala Općina Osijek odlukom broj: 12-31340/1 od 31.listopada 1962. godine.

Škola je javna ustanova koja obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja pod uvjetima i na način propisan zakonom. Djelatnost Škole uređena je Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, a odredbe Zakona o ustanovama i drugih propisa primjenjuju se na djelatnost Škole ako istim zakonom nije drukčije određeno.

Škola nije obveznik PDV-a temeljem članka 11. stav 1. točka 7 Zakona o PDV-u. Odgovorna osoba Škole je ravnateljica Marija Poje.

Za sastavljanje Bilješki uz financijsko izvješće odgovorna je Željka Lalović, voditelj računovodstva.

Financijsko izvješće usvaja Školski odbor na prijedlog ravnateljice.

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

1.) U razdoblju siječanj-prosinac 2023. godine Osnovna škola Mate Lovraka ostvarila je ukupan prihod poslovanja **6 = 723.712,23 EUR** i to kako slijedi:

PRIHODI:

- PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	661.123,40 EUR :
- plaće i ostala materijalna prava u iznosu od	6361 = 569.268,73
- školska prehrana	6361 = 24.814,09
- CDŠ-cjelodnevna škola	6361 = 41.908,44
- plaće pripravnika	6361 = 17.653,20
- ostale uplate i refundacije	6361 = 1.850,71
- za lektiru i udžbenike	6362 = 5.628,23

- OSTALI PRIHODI :		4.295,13 EUR
- uplate za natjecanja – putni nalozi	6526 =	455,18
- prihodi od pruženih usluga – iznajmljivanje dvorane, krovne površine, zemljišta i usluge prehrane za predškolu	6615 =	3.094,95
-donacije (za Erasmus)	6631 =	745,00

PRIHODI iz nadležnog proračuna:		58.293,70 EUR
-materijalni troškovi	6711 =	56.920,39
-nabava nefinancijske imovine	6712 =	1.373,31

U odnosu na prihode iz 2022. godine, u 2023. godini smo ušli u projekt .CJELODNEVNA ŠKOLA, i do sada je uplaćeno 53.736,80 EUR (operativni troškovi i B1).

Za stavke prihoda iz nadležnog Županijskog proračuna obavljena je usklada vezano za konsolidaciju (konta 671 i 167).

RASHODI:

2.) Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini iznose = **680.390,57 EUR** ,

a odnose se na slijedeće:

- rashodi za zaposlene u iznosu:	31 =	553.950,01
- materijalni rashodi	32 =	115.710,93
- financijski rashodi u iznosu:	34 =	893,88
- rashodi za nabavu radnih bilježnica (CDŠ)	37 =	9.599,15
- rashodi u naravi (menstr.potrepštine)	38 =	236,60

- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 4 = **12,842,04 EUR**

a odnose se na:

lektiru i udžbenike za učenike u iznosu od	8.024,79
uredske opreme i namještaja u iznosu od	2.848,55
te uređaja i opreme za kuhinju u iznosu od	1.968,70

U PR-RAS obrascu evidentirani su svi nastali prihodi i rashodi od 1. siječnja do 31.12.2023. godine.

1. Višak prihoda poslovanja 2023. godini	=	30.479,62
2. Ukupan preneseni višak prihoda iz 2022.	=	12.331,89
3. Sveukupan višak prihoda u 2023. godini	=	42.811,51 EUR

Osnovna škola je proračunski korisnik, Plaće i naknade plaća za zaposlenike isplaćuje se preko Državne riznice te čine najveću stavku obrasca PR-RAS. Uz plaće za zaposlenike, sudjelujemo i u projektu UČIMO ZAJEDNO -prihodi i rashodi za 2023. godinu su 658,88 EUR. U školskoj godini 2023/2024. preko Mjere HZZ zaposlili smo pripravnika psihologa, prihod za pripravnika je uplaćen u iznosu 17.653,20 EUR za cijelu školsku godinu, a rashod je isplaćena plaća u 2023. u iznosu od 1.314,88 EUR.

Ostali prihodi i rashodi odnose se na materijalne, financijske i rashode za nefinancijsku imovinu.

Škola je početkom školske 2023/2024. godine ušla u projekt CJELODNEVNE ŠKOLE. Ukupni prihodi u 2023. godini iznose: 41.908,44 EUR, a rashodi 14.938,89 EUR.

Nadležno Ministarstvo sufinancira prehranu učenika. Ukupni prihodi u 2023. godini su; 24.814,09 EUR, a rashodi 27.904,52. Uplata za 12/2023. bila je 17.01.2024.godine u iznosu od 3.634,00 EUR.

U PR-RAS obrascu evidentirani su svi nastali prihodi i rashodi od 1. siječnja do 31.12.2023. godine.

1. Višak prihoda poslovanja 2023. godine iznosi 30.479,62 EUR
2. Preneseni višak iz 2022 godine iznosi: 12.331,89 EUR
3. **Sveukupan VIŠAK PRIHODA 2023. iznosi 42.811,51 EUR**

2. BILANCA:

1. Ukupna vrijednost dugotrajne imovine promijenila se u odnosu na stanje 01. siječnja 2023. godine radi ispravka vrijednosti u poslovnim knjigama za koje su korištene stope Pravilnika o računovodstvu i računskom planu proračuna.
2. Ukupan višak prihoda poslovanja ukupno u 2023. godini iznosi **42.811,51 EUR**.
3. Financijska imovina iznosi **112.031,07 EUR**, a sastoji se od:
 - stanje na podračunu škole u iznosu od 49.885,28
 - rashodi plaće (plaća za 12./2023.) u iznosu od 58.382,58
 - obveze za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 3.546,81
 - potraživanje za pružene usluge u iznosu od 216,40

Nastale obveze u 2023. godini u iznosu od 69.003,16, podmiriti će se u 2024. godini.

4. Izvanbilančni zapisi odnose se na tuđu imovinu dobivenu na korištenje od (pametne ploče, laptopi, ormar za punjenje laptopa, roboti, tableti ...) – projekt e-Škole, vlasništvo Carneta. Knjiženje je provedeno prema dobivenoj uputi.
5. Škola nema ugovornih odnosa koje bi mogle postati obveze ili imovina.
6. Škola nema sudskih sporova u tijeku. Sudski sporovi su završeni, radi se o tužbama djelatnika za osnovicu plaće od 6% iz 2016. i 2017. godine.

3. RAS- FUNKCIJSKI

U obrascu su prikazani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, razvrstani prema njihovoj namjeni i to na funkciji 0912 osnovno školstvo iznos od 662.335,92 EUR, te na funkciji 096 dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 30.896,69 Iznos u ovom obrascu identičan je iznosu u obrascu PR-RAS šifra Y034 = **693.232,61 EUR**

4. Obrazac P-VRIO

Obrazac P-VRIO je popunjen iz razloga što tijekom 2023. godine Školi doznačena oprema iz projekta Podrška cjelovite kurikularne reforme (CKR), te je došlo do povećanja obujma imovine u iznosu od 3.906,20 EUR.

5. OBVEZE:

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od **69.003,16 EUR** odnose se na nedospjele obveze za plaće i dospjele obveze za materijalne i financijske rashode.

- plaće 12/2023. u iznosu od 61.532,62 EUR, koje su podmirene u siječnju 2024., bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 3.546,81 EUR, te
- dospjele obveze za materijalne i financijske rashode u iznosu od 3.923,73 EUR, a odnose na račune za 12/2023. godine i biti će plaćene u zakonskom roku (siječanj 2024.).

Vladislavci, 30.01.2024.

Osoba za kontaktiranje:
Željka Lalović
Telefon: 0994962942

Zakonski predstavnik
Marija Poje, prof.