

REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA VUKOVARSKO-SRIJEMSKA

OSNOVNA ŠKOLA

„VLADIMIR NAZOR“

KOMLETINCI

Šifra u MZO 16-433-002

KLASA:400-02/24-01/1

URBROJ:2196-50-01-24-1

Komletinci, 29. siječnja 2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

Naziv obveznika: Osnovna škola „Vladimir Nazor“

Pošta i mjesto: 32253, Komletinci, Grad Otok

Adresa sjedišta: Braće Radić 17

RKP broj: 10119

Matični broj: 03301079

OIB 32760023025

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520 odgoj i obrazovanje

Razdjel: 000

Šifra županije/grada: 16/535

IBAN HR6823400091100173005

Oznaka razdoblja:2023-12

Telefon za kontakt: 032 391-539 Mob: 098/977-2469

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci radi u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19., 145/20., 151/22. i 156/23.) te Statutom škole.

Osnovna je djelatnost Škole odgoj i obrazovanje djece i mladih. Osnovno obrazovanje obuhvaća opće obrazovanje i druge oblike obrazovanja djece. Djelatnost se obavlja kao javna služba.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole „Vladimir Nazor“ Komletinci sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2023., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom.

Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 03/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., i 126/19., 145/20. i 32/21.) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija verzija 8.0.3.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest računovotkinja Marija Trbljanić, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Katica Novoselac.

Aktiva i pasiva bilance stanja na dan 01.01.2024. godine umanjene su za 0,01 eura nastale kao razlika uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: BIL

Bilješka broj 1 uz šifru 02921 – povećanje jer je uslijed olujnog nevremena u srpnju 2023. godine došlo do velikih oštećenja na školi i dvorani u iznosu od 63.801,86 €.

Bilješka broj 2 uz šifru 0227 – povećanje vrijednosti opreme – kupnja stola i klupa za dvorište, sudopera, kuhinje, te stola u iznosu 4.464,97 €.

Bilješka broj 3 uz šifru 0241- zbog ulaska u eksperimentalni program CDŠ, odobrena su sredstva za nabavu lektire za školsku knjižnicu. Istim tim ulaskom u program uvedeni su novi predmeti te je za nabavu udžbenika potrošeno 4.067,29 €.

Nabavljeni udžbenici vlasništvo su Škole a budući da se prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu proizvedena dugotrajna nefinancijska imovina pojedinačne vrijednosti manje od 464,53 € može otpisati jednokratno prema Odluci ravnateljice napravljen je ispravak vrijednosti u tom iznosu.

Bilješka broj 4 uz šifru 042 – ulaskom u program CDŠ, ERASMUS+ i AMPEU, došlo je do potrebe za raznim sredstvima; za školsku kuhinju (mikser, hladnjak, košare za kruh, zdjele...) za školsku dvoranu (kompresor za pumpanje lopti) u iznosu 2.439,39 €.

Bilješka broj 5 uz šifru 1112 – novac na poslovnom računu (indeks 520,2) Razlog značajnom povećanju sredstava na poslovnom računu je ulazak škole u program CDŠ u kojem je dobila 40.400,00 €. Ulaskom u projekt Ampeu 19.904,00 €. Škola je prijavljena i u program Erasmus+ K2 – Mala partnerstva pod nazivom „Paper or plastic“ od 2022. godine. Uz dosadašnja sredstva u 2023. godini su doznačena sredstva u iznosu 8.387,95 €.

Bilješka broj 6 uz šifru 193 – ulaskom škole u CDŠ plaće su se povećale od 5% do 25%, te je također iskazana potreba za većim brojem zaposlenih.

Bilješka broj 7 uz šifru 231 – povećani izdaci za zaposlene uslijed ulaska u program CDŠ.

Bilješka broj 8 uz šifru 996 - Od strane Carneta u sklopu projekta e-Škola, faza II., dobivena je oprema na korištenje u iznosu 39.349,37 €.

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS

Bilješka broj 1 uz šifru 6 – značajno povećanje prihoda zbog ulaska škole u eksperimentalni projekt CDŠ, projekt ERASMUS+ i AMPEU.

Bilješka broj 2 uz šifru 6361 – iznos je znatno povećan zbog izvršavanja poslova koji proizlaze iz prijavljenih projekata

Bilješka broj 3 uz šifru 6526 – povećanje zbog prihoda od osiguranja za štetu nastalu u olujnom nevremenu u iznosu od 44.571,44 €, te uplata roditelja za ekskurzije i sl. u iznosu od 1.806,32 €.

Bilješka broj 4 uz šifru broj 6615 – prihodi od najma prostora i zemlje u iznosu 2.936,30 €.

Bilješka broj 5 uz šifru 6711 – uslijed ulaska škole u CDŠ značajno su povećani prihodi za prehranu, za redovne materijalne rashode, za električnu energiju, plin i ostalo.

Bilješka broj 6 uz šifru 3111 - ulaskom škole u CDŠ plaće su se povećale od 5% do 25%, te je također iskazana potreba za većim brojem zaposlenih.

Bilješka broj 7 uz šifru 3211 i 3213 – ulaskom u projekte izdvajaju se značajnija sredstva za seminare, tečajeve, usavršavanja i odlaske na službena putovanja.

Bilješka broj 8 uz šifru 3222 - povećani troškovi radi potreba nabavljana materijala i sirovina vezanih uz prijavljene projekte.

Bilješka broj 9 uz šifru 3225 – ulaskom u program CDŠ, ERASMUS+ i AMPEU, došlo je do potrebe za raznim sredstvima; za školsku kuhinju (mikser, hladnjak, košare za kruh, zdjele...) za školsku dvoranu (kompresor za pumpanje lopti) u iznosu 2.439,39 €.

Bilješka broj 10 uz šifru 3232 – povećani troškovi održavanja radi sanacije štete poslije olujnog nevremena.

Bilješka broj 11 uz šifru 3299 – povećani troškovi zbog ulaska u projekte.

Bilješka broj 12 uz šifru 3722 – nabava udžbenika zbog dodatnih predmeta u sklopu CDŠ-a.

Bilješka broj 13 uz šifru 4221 i 4227 – ulaskom u projekte iskazana je potreba za dodatnim uređajima, opremom i namještajem.

Bilješka broj 14 uz šifru 19 – unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja: obveze za plaće, prijevoz i druga materijalna primanja iznose 49.844,14 €.

Ukupno je u izvještajnom razdoblju ostvareno 716.373,26 € prihoda poslovanja i 598.488,99 € rashoda poslovanja od financijskih rashoda i rashod od 74.752,49 € od nefinancijske imovine. Viškom prihoda od financijske imovine 117.884,27 € i prenesenim viškom iz prošle godine 6.319,84 € pokriva

se manjak od nefinancijske imovine. Pokrićem manjka prihoda od nabave nefinancijske imovine ukupan višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju za 2024. godinu iznosi 43.131,78€.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS –FUNKCIJSKI

Bilješka broj 1 uz šifru 09 – Osnovno obrazovanje = šifra Y034 PR-RAS – 673.241,48 €.

Bilješka broj 2 uz šifru 096 – Troškovi prehrane djece u obrazovanju – Dodatne usluge u obrazovanju iznose 44.370,05 €.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj 1 uz šifru V001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja za prethodnu godinu iznosilo je 253.151,21 € i tijekom godine je podmireno.

Bilješka broj 2 uz šifru V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 57.196,35 € od toga nedospjele obveze za zaposlene 51.006,61 € i dospjele obveze u iznosu od 6.189,74 €.

4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P –VRIO

Bilješka broj 1 uz šifru P003 - Temeljem obavijesti Vukovarsko-srijemske županije Službe za proračun i financije za iznos od 6.466,82 € izvršeno je knjigovodstveno evidentiranje povećanja vrijednosti imovine za taj iznos u okviru razreda 0 i podskupine 9151 – Promijene u vrijednosti i obujmu imovine.

Računovotkinja:

Marija Trbljanić

Ravnateljica:

Katica Novoselac, prof.