

OSNOVNA ŠKOLA BISTRA

BISTRANSKA 30

10 298 BISTRA

KLASA: 400-04/23-01/ 1

URBROJ: 238-30-03-23-1

Poljanica Bistranska, 31.12.2023. godine

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1.1.2023.-31.12.2023.**

Broj RKP-a: 14494

Matični broj:03216705

OIB: 68705361830

Obveznik: OSNOVNA ŠKOLA BISTRA, Bistranska 30, Bistra

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 31

Razdjel: 000

Šifra grada/općine: 547

OSNOVNA ŠKOLA BISTRA posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

PR-RAS

Ukupni prihodi iznose 2.054.282,25 eur i to je povećanje za 19,3 %.

Šifra 6361 bilježi rast jer se provodi Odlukom Ministarstva znanosti i obrazovanja besplatan obrok za svakog učenika, zapravo sufinanciran je od strane Ministarstva i ove godine je isplaćena većina plaća po sudskim presudama.

Šifra 6362 bilježi rast jer je proveden projekt tehničke zaštite protuprovale Područne škole Jablanovec sufinanciran od grada Zaprešića.

Šifra 6526 bilježi pad jer škola više ne naplaćuje prehranu odnosno nema uplata učenika za troškove prehrane, a polovicu tog prihoda u 2022. su upravo bile uplate učenika za prehranu.

Šifra 6711 bilježi pad jer je Rebalansom Osnivača općenito smanjen prihod.

Šifra 6712 ovdje nema prometa u odnosu na prošlu godinu jer je Osnivač u 2022.g. doznačio sredstva za opremu škole i kuhinje.

Ukupni rashodi iznose 2.069.764,96 eur i to je povećanje za 20%

Šifra 31 bilježi rast zbog povećanja bruto plaće Kolektivnim ugovorom, a i povećanjem broja zaposlenih (**šifra Z007**)

Šifra 32 bilježi rast zbog povećanja općih troškova, a **šifra 3231** bilježi najznačajniji porast, razlog tome su sve više odlazak djece na jednodnevne i višednevne izlete, a cijena prijevoza je povećana.

Šifra 3239 bilježi rast jer se provodio projekt „Učim biti prijatelj“ sufinanciran od MZO-a a prihod za taj projekt je doznačen i knjižen u 2022.g. Unutar toga je iskazan i trošak za uređenje igrališta sufinanciran od Grada Zaprešića.

Šifra 3433 u ovom razdoblju se isplaćuju veći dio dosuđenih plaća po presudama po kojima su obračunate zatezne kamate koje u prethodnom razdoblju su bilo u pola manje.

Šifra 3722 bilježi pad jer su ovdje knjiženi rashodi za radne materijale koji su bili manji u odnosu na 2022.g.

Šifra 422 bilježi rast jer je vezan uz **šifru 6362** gdje je rashod za protuprovalu knjižen na kontu Opreme za održavanje i zaštitu.

Šifra X006 je rezultat poslovanja. Odnosno manji je za 48 % jer su se vlastita sredstva odnosno preneseni višak u 2022. godini koristio kako bi se pokrili opći troškovi s obzirom da je prihod od Osnivača smanjen u 2023.

BILANCA

Obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama se ne iskazuju jer školska ustanova nema podatke o kratkoročnim i dugoročnim kreditima i zajmovima, te kamatama i kreditima na zajmove.

Šifra 129 i 239 bilježe rast u odnosu na prethodno razdoblje jer većina potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a nisu zatvorena.

Šifra 16 bilježi pad jer škola ima manje potraživanja s obzirom da nema naplate učenika za prehranu.

Šifra 92211 i 92212 provedena obvezna korekcija rezultata za iznose koji su bili evidentirani tijekom godine na računima kapitalnih prijenosa (prihoda poslovanja-6), a utrošeni su za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (4).

OBVEZE

Šifra V001 stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 145.880,30 eur.

Šifra V006 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 212.561,21 eur.

Šifra D232 stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 8.775,90 eur. Sastoji se od obveza dobavljačima koje će se podmiriti 2024.godine. Razlog tome da se dospjeli računi nisu podmirili u valuti jest to što su stigli početkom 2024. a knjiženi su u 2023.

Šifra V009 stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 203.785,31 eur, a sastoji se od obveza za neisplaćene plaće, naknade za prijevoz, naknadu za nezapošljavanje invalida za prosinac 2023. godine, obveza za materijalne rashode koje su nastale zaključno s 31.12.2023. godine, ali dospijevaju na plaćanje u 2024. godini (trinaeste obveze za kontinuirane rashode, a i HEP-PLIN je dostavio račune početkom 2024. za gotovo cijelu godinu 2023. oko 24.000 eur ukupno) kao i povrat u državni proračun za bolovanje na teret HZZO-a, evidentirana na računu 23958.

P-VRIO

Šifra P018 škola je po uputi Ministarstva bilježila povećanje imovine za 22.403,36 eur (provedba kurikularne reforme nabava opreme-tableti-projektori-laptop) i po uputi Osnivača povećanje imovine za 2.820,00 eur (elaborat rušenja PŠ Jablanovec).



Ravnatelj OŠ Bistra:
Eduard Kovačević

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized letters, positioned below the printed name of the principal.