

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje 01.01.2023. –31.12.2023.

Obveznik: **OSNOVNA ŠKOLA DUBRAVA, Ulica svete Margarete 15, 10342 Dubrava**

Broj RKP: **12495**

Matični broj: **03101070**

OIB: **79101135706**

Oznaka razine: **31**

Šifra djelatnosti: **8520**

Šifra grada/općine: **097**

Županija: **Zagrebačka**

Osnovna škola Dubrava posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj 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

6361 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Povećanje prihoda posljedica je povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenika te povećanja iznosa pojedinih materijalnih prava (regres).

Također, od siječnja 2023., od strane MZO financira se prehrana učenika.

6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Naplata duga za prehranu učenika iz prethodnog razdoblja. Ne generiraju se nova zaduženja.

6631 - Tekuće donacije

Tijekom školske godine 2021./2022. sudjelovali smo u projektu Generacija NOW za čiju smo provedbu dobili donaciju od Hrvatskog telekoma u iznosu od 1.000,00 kn (132,72 eur) Sredstva su utrošena na stručno usavršavanje nastavnog osoblja.

6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

U 2023. godini pad prihoda u odnosu na 2022. godinu iz niže navedenih razloga:

- U ožujku 2022. godine bili smo domaćini županijskog natjecanja iz kemije. U 2023. godini u OŠ Dubrava nisu održavana županijska natjecanja.
- U prosincu 2022. godine doznačena su (i utrošena) namjenska sredstva za nabavu sitnog inventara za školsku kuhinju za pripremu i serviranje hrane učenicima škole, a kao posljedica Odluke Vlade RH da od 09.01.2023. sva djeca u osnovnim školama imaju pravo na besplatan obrok.

6712 – Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

2022. godine od strane Osnivača (Zagrebačka županija) Školi su doznačena značajna namjenska sredstva za nabavu dugotrajne imovine za nabavu opreme za Školu i školsku kuhinju (stroj za pranje poda, stroj za pranje posuđa, računala..).

2023. godine od strane Osnivača (Zagrebačka županija) Školi su doznačena sredstva za pokrivanje troškova analize postojećeg stanja Škole te geodetskih snimki. Također doznačena su sredstva za nabavu školskog namještaja i knjižnične građe.

31 – Rashodi za zaposlene

Isplaćeno je dvanaest (12) plaća. Plaća za prosinac 2023. isplaćena je u siječnju 2024. (knjiženo preko 19).

U okviru rashoda za zaposlene isplaćen je regres za godišnji odmor, božićnica, dar djeci, te ostale pripadajuće naknade (otpremnine, jubilarne nagrade, pomoći).

3133 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti

Isplate po presudama za tužbe vezane za razliku osnovice 2016./2017.

3222 – Materijal i sirovine

Od siječnja 2023. prehrana učenika financira se iz državnog proračuna.

Napomena: 31.07.2023. izvršen je povrat neiskorištenih sredstava za prehranu učenika direktno u DPRH (HR1210010051863000160) u iznosu od 3.471,94 eur.

Transakcijski broj: W16000342328755.

3225 – Sitni inventar i auto gume

U prosincu 2022. od strane Osnivača (Zagrebačka županija) Školi su doznačena namjenska sredstva za nabavu sitnog inventara (43.067,50 kn / 5.716,03 eur) za opremanje školskih kuhinja kako bi se moglo nabaviti dovoljno inventara za pripremu i serviranje hrane učenicima škole, a kao posljedica Odluke Vlade RH da od 09.01.2023. sva djeca u osnovnim školama imaju pravo na besplatan obrok.

3296 – Troškovi sudskih postupaka

Isplate po presudama za tužbe vezane za razliku osnovice 2016./2017.

3433 – Zatezne kamate

Isplate po presudama za tužbe vezane za razliku osnovice 2016./2017.

3812 – Tekuće donacije u naravi

Higijenski ulošci za učenice Škole.

96 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Obračunati, a nenaplaćeni preostali prihodi (dug) za prehranu učenika (školska kuhinja).

19 – Rashodi budućih razdoblja (aktivna vremenska razgraničenja)

Obračunate plaće djelatnika za prosinac 2023., isplaćene u siječnju 2024.

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

2022. godine od strane Osnivača (Zagrebačka županija) Školi su doznačena značajna namjenska sredstva za nabavu dugotrajne imovine za nabavu opreme za Školu i školsku kuhinju (stroj za pranje poda, stroj za pranje posuđa, računala..).

2023. godine od strane Osnivača (Zagrebačka županija) Školi su doznačena sredstva za pokrivanje troškova analize postojećeg stanja Škole te geodetskih snimki. Također doznačena su sredstva za nabavu opreme za Školu.

BILANCA

111 – Novac u banci

Iznimno racionalno pristupamo i raspoložemo vlastitim sredstvima vodeći računa o tome da moramo imati dovoljno sredstava za nabavu prehrambenih namirnica budući nam se sredstva za prehranu učenika doznaju krajem tekućeg mjeseca za prethodni mjesec, a mjesečni rashodi za troškove prehrane učenika u prosjeku premašuju iznos od 9.000,00 eur.

129 – Ostala potraživanja

Potraživanja za naknade koje se refundiraju – dugotrajna bolovanja, duža od 42 dana na teret HZZO.

165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade

Obračunati, a nenaplaćeni prihodi za prehranu učenika (školska kuhinja).

193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Obračunate plaće djelatnika za prosinac 2023., isplaćene u siječnju 2024.

231 – Obveze za zaposlene

Obračunate plaće djelatnika za prosinac 2023., isplaćene u siječnju 2024.

991/996 – Izvanbilančni zapisi

1. Tuđa imovina dobivena na korištenje

Sukladno Odluci MZO 30.06.2023., iz izvanbilančnih zapisa isknjižena je do tad evidentirana oprema iz I. faze projekta e-Škole (CKR) iz 2019. godine.

Tijekom ljeta 2023. Školi je dostavljena oprema iz II. faze projekta e-Škole te je, sukladno uputi od strane Carneta 27.07.2023. na 9911/9961 iskazana vrijednost nove opreme dobivene na korištenje te će tamo biti evidentirana do upute o isknjiženju i prijenosu.

2. Obveze za zajmove

Osnovna škola Dubrava nije korisnik zajmova.

3. Potencijalne obveze na temelju zaključenih ugovora

Osnovna škola Dubrava nema potencijalne obveze na temelju zaključenih ugovora.

4. Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku

RB	Tužitelj	Sažeti opis spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	Fizička osoba K.K.	Radni spor / naknada štete	7.275,57	8.000,00	2024. godina	02.01.2020.
2.	Fizička osoba I.M.	Razlika plaće	620,10	1.000,00	2025. godina	17.03.2021.
3.	Fizička osoba A.V.	Razlika plaće	631,78	1.000,00	2025. godina	15.03.2021.

P-VRIO

P018 – Proizvedena dugotrajna imovina – povećanje

Sukladno Odluci MZO iz lipnja 2023., te naknadnoj izmjeni odluke, iskazan iznos sadašnje vrijednosti opreme iz I. faze projekta e-Škole (CKR) a koja je do tog trenutka bila evidentirana u izvanbilančnim zapisima.

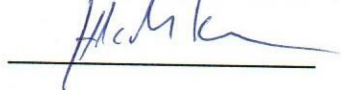
OBVEZE

V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iskazane su obračunate plaće djelatnika za prosinac 2023., isplaćene u siječnju 2024. te obveze za bolovanja (HZZO).

U Dubravi, 25.01.2024.

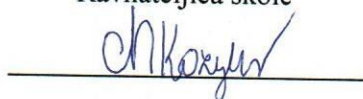
Voditeljica računovodstva



Ivana Hladika



Ravnateljica škole



Marijana Kozumplik Kemenović dipl. učitelj