Proračunski korisnik: OSNOVNA ŠKOLA DONJA DUBRAVA

Poštanski broj i mjesto: 40328 DONJA DUBRAVA

Ulica i kbr. Krbulja 21

Mjesto: DONJA DUBRAVA

Županija: 20

Općina: 78

Razina : 31

RKDP: 13730

Matični broj: 01329499

Žiro r. HR 6423400091116011431

Šif. oznaka (djelatnost) 8520

OIB:  **28665809747**

Razdjel: 000

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. – 31. prosinca 2023.**

Odgovorna osoba za Osnovnu školu Donja Dubrava je ravnateljica, Mirjana Ribić a Zlatica Horvat je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

Prihodi su u izvještajnom razdoblju veći za 16,4 % u odnosu na prethodnu godinu.

Račun 636

Ostvareni su veći prihodi za plaće i materijalna prava zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu

zbog povećanja osnovice za plaću, dodatka na plaću, većeg iznosa regresa, božićnice.

Državni proračun financirao je namirnice za školsku kuhinju i nabavu udžbenika za učenike i lektiru.

Račun 638

Uplaćena su sredstva za završetak projekta ERASMUS + i sredstva za financiranje rada asistenta u projektu „Škole jednakih mogućnosti“.

Račun 641

Ostvarena je neznatna kamata na sredstva po viđenju.

Račun 652

Manji su prihodi na tom računu jer školsku kuhinju sufinancira MZO a ne roditelji.

Račun 661

Smanjeni su prihodi od iznajmljivanja prostora zbog manjih cijena najma i manjeg interesa vanjskih klubova.

Račun 663

Primili smo donacije u nešto većem iznosu od prethodna godine.

Račun 671

U prvom polugodištu ove godine primili smo veći iznos sredstava za tekuće i investicijsko održavanje.

Primili i smo namjenska sredstva za financiranje projekta za energetsku obnovu zgrade u iznosu od 6.125,00 EUR što je povećalo sredstva osnivača.

Račun 311

Bruto plaće su veće u odnosu na prethodnu godinu. Porasla je osnovica svim zaposlenicima a porastao je i koeficijent tehničkom osoblju jer su spremačice s manje staža imale plaću ispod minimalne plaće u RH, od lipnja isplaćuje se dodatak svim zaposlenima u neto iznosu od 60, 80, i 100 Eura.

Obračunata su i isplaćena sva materijalna prava zaposlenika, a imali smo i isplate dvije otpremnine.

Račun 322

Povećani su rashodi u školskoj kuhinji zbog većeg iznosa sufinanciranja učeničkog obroka čime je povećana kvaliteta i vrijednost obroka.

Dobavljač za plin nam je ažurirao sve račune za plin od listopada 2022. godine.

Rashodi za usluge su nam porasli jer su usluge poskupjele a učenici su odlazili na izlete jer više nema ograničenja zbog COVIDA 19.

Ostvarili smo manjak prihoda u odnosu na rashode. U rashode je priznato sve što se odnosilo na 2023. godinu. Obračunate su potpore u slučaju smrti člana uže obitelji, regres za 2023. godinu, jubilarne nagrade, otpremnina a prihodi će se knjižiti prema načelu blagajne u 2024. godini.

Sva dobivena sredstva za prehranu učenika moramo utrošiti na namirnice a potrošni materijal kuhinje ( salvetice, papirnati ručnici, sredstva za pranje suđa) plaćamo iz sredstava osnivača.

To nam je povećalo ionako velike troškove poslovanja.

Plaće za prosinac 2023. su iskazane na obvezi i računu 193.

Svi računi za prehranu učenika su knjiženi u 2023. godinu a prihod za prosinac dobivamo unatrag ( u siječnju 2024.)

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**Sve iskazane obveze su nedospjele obveze na dan 31. 12. 2023.**

BILJEŠKE IZ BILANCU

Škola nije koristila kredite. Kontinuirani rashodi budućih rashoda predstavljaju obračunatu, nedospjelu plaću za prosinac 2023. godine.

Provedena je inventura i napravljen je prijedlog za rashod neupotrebljive opreme bez knjigovodstvene vrijednosti. Ispravak vrijednosti obračunat je ručno zbog problema s programom na pomoćnoj knjizi.

Općina nam je donirala kosilice. Oprema je uvedena u evidenciju.

Prema uputi MZO isknjižena je oprema iz izvanbilančne evidencije i uvedena u poslovne knjige.

Dobivena CARNETOVA oprema vodi se izvanbilančno prema njihovoj uputi.

Obavljena je isplata razlike plaće prema sudskoj tužbi i u bilanci nema obveze prema sudskim tužbama.

Za nabavu udžbenika, lektire i projektnu dokumentaciju primili smo namjenska sredstva, zbog toga je napravljena korekcija rezultata.

Manjak prihoda poslovanja pokrit ćemo namjenskim prihodima u siječnju 2024. godine.

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Iskazan je podatak troškova prehrane učenika u školskoj kuhinji.

**OBRAZAC P-VRI**

Iskazan je podatak o doniranoj opremi Općine i opremi Ministarstva.

Donja Dubrava, 31. siječnja 2024. RAVNATELJICA:

Mirjana Ribić