REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

Razdjel: 0

Glava: 015

Proračunski korisnik: **OŠ TRNOVITICA**

VELIKA TRNOVITICA 96

U Velikoj Trnovitici, 31.1.2024.

RAZINA: 31

RKDP: 8449

Matični broj: 3035611

OIB : 57681209500

Šifarska oznaka: 80102

Žiro-račun: HR1823400091110693458

# BILJEŠKE

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

**Bilješke uz PR-RAS:**

Konto 636 - pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna se povećao u odnosu na prošlo razdoblje zbog povećanje plaće.

Konto 652–prihodi po posebnim propisima se smanjio zato što roditelji više ne financiraju školsku kuhinju.

Konto 671 – prihodi iz nadležnog proračuna se povećao zbog izrade projekta za nadogradnju škole.

Konto 311 – plaće bruto se povećao zbog povećanja plaće.

Konto 321 – naknade troškova zaposlenima se povećao zbog povećanja naknade troškova zaposlenima i oporezivog prijevoza.

Konto 322 – rashodi za materijal i energiju se povećao zbog povećanja materijala i energije.

Konto 372–ostale naknade građanima se povećao zbog kupnje radnih udžbenika.

Konto 381 – tekuće donacije se povećao zbog nabavke menstrualnih higijenskih potrepština.

Konto 451 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima se povećao zbog izrade analize postojećeg stanja zgrade stare škole, izrada projektne dokumentacije i idejnog rješenja za rekonstrukciju i dogradnju OŠ Trnovitica i kupnju PVC stolarije za područnu školu u Novoj Ploščici.

**UKUPNI PRIHODI I PRIMICI 568.808,54 EUR**

**UKUPNI RASHODI I IZDACI 578.557,17 EUR**

**MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA - 9.748,63 EUR**

**PRENESENI VIŠAK IZ 2022. + 20.588,04 EUR**

**UKUPNI VIŠAK PRIHODA 2023. 10.839,41 EUR**

**Stanje novčanih sredstava na početku razdoblja 23.788,63 EUR**

**Ukupni priljevi na novčane račune 47.664,04 EUR**

**Ukupni odljevi s novčanih računa 57.252,42 EUR**

**Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja 14.200,25 EUR**

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je 31, a prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada je 21.

**Bilješke uz BILANCU:**

Konto 011 – materijalna imovina se smanjio zbog rashoda osnovnih sredstava.

Konto 111–novac u banci se smanjio zato što nismo imali uplate.

Konto 129–ostala potraživanja se smanjio zbog zatvaranja potraživanja od HZZO-a.

Konto 163–potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračunase povećao zbog uplata od Ministarstva za besplatnu kuhinju, uplata za lektiru i uplata za sufinanciranje osobnog prijevoza učenika s teškoćama.

Konto 193 – kontinuirani rashodi budućih razdobljaobveze za zaposlene evidentira obvezu za obračunanu plaću za prosinac 2023. godine čija isplata slijedi u siječnju 2024. godine.

Obveze za materijalne rashode su nedospjeli neplaćeni ulazni računi za materijalnetroškove i usluge.

U financijskom knjigovodstvu je rađen ispravak na kontima 0 i 9. Uskladila sam konto imovine 0 (nefinancijsku imovinu i ispravak vrijednosti) sa kontom imovine 9 (vlastiti izvori).

U financijskom knjigovodstvu nije provedena Odluka o otpisu na iznos 50.844,57 kn (6.748,23 EUR), dok je u materijalnom knjigovodstvu provedena tako da sam proknjižila otpis.

Pogrešaka je i na financijskom rezultatu. Ispravila sam financijski rezultat.

Ispravak temeljnice 61 redni broj 6 konto 911110 – izvori vlasništva povećala se potražna strana za 272,65 EUR.

Konto 922210 – manjak prihoda poslovanja smanjila se potražna strana za 272,65 EUR.

Ispravak sam radila u temeljnici 61 redni broj 1 konto 021230 – zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija smanjena je dugovna strana za 61.923,50 EUR.

Konto 022110 – računala i računalna oprema je smanjena dugovna strana za 862,69 EUR.

Konto 022390 – ostala oprema za održavanje i zaštitu smanjena je dugovna strana za 201,61 EUR.

Konto 024110 – knjige u knjižnicama povećala se dugovna strana za 5.592,97 EUR.

Konto 911210 – ostali izvori vlasništva smanjila se potražna strana za 57.394,83 EUR.

Ispravak sam radila u temeljnici 61 redni broj 2 konto 021230 - zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija povećana je dugovna strana za 61.923,50 EUR.

Konto 022110 – računala i računalna oprema povećala se dugovna strana za 862,69 EUR.

042110 – sitni inventar u upotrebi povećala se dugovna strana za 144,09 EUR.

Konto 049210 – ispravak vrijednosti sitnog inventara povećala se potražna strana za 144,09 EUR.

Konto 165261 – ostali nespomenuti prihodi smanjila se dugovna strana za 16,58 EUR.

Konto 232950 – obveze za pristojbe i naknade povećala se potražna strana za 16,58 EUR.

Konto 911110 – izvori vlasništva iz proračuna dugovna strana smanjila se za 6.756,74 EUR, a potražna strana se povećala za 55.740,22 EUR.

Konto 922110 – višak prihoda poslovanja povećala se potražna strana za 64.441,83 EUR.

Konto 922210 – manjak prihoda poslovanja povećala se dugovna strana za 1.382,98 EUR.

Konto 922220 – manjak prihoda od nefinancijske imovine povećala se dugovna strana za 62.786,20 EUR.

Konto 965261 – ostali nespomenuti prihodi smanjila se potražna strana za 16,58 EUR.

Ispravak temeljnice 61 redni broj 7 konto 021230 – zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija smanjila se dugovna strana za 61.923,50 EUR.

Konto 022110 – računala i računalna oprema smanjila se dugovna strana za 862,69 EUR.

Konto 042110 – sitni inventar u upotrebi smanjila se dugovna strana za 144,09 EUR.

Konto 049210 – ispravak vrijednosti sitnog inventara smanjila se potražna strana za 144,09 EUR.

Konto 165261 – ostali nespomenuti prihodi povećala se dugovna strana za 16,58 EUR.

Konto 232950 – obveze za pristojbe i naknade smanjila se potražna strana za 16,58 EUR.

Konto 911110 – izvori vlasništva iz proračuna povećala se dugovna strana za 6.756,74 EUR, a smanjila se potražna strana za 56.012,88 EUR.

Konto 922110 – višak prihoda poslovanja smanjila se potražna strana za 64.441,83 EUR.

Konto 922210 – manjka prihoda poslovanja smanjila se dugovna strana za 1.382,98 EUR, a povećala se potražna strana za 289,24 EUR.

Konto 922220 – manjak prihoda od nefinancijske imovine smanjila se dugovna strana za 62.786,20 EUR.

Ispravak temeljnice 61 redni broj 9 konto 024110 – knjige u knjižnici smanjila se dugovna strana za 10.172,19 EUR.

Konto 029240 – ispravak vrijednosti knjiga povećala se potražna strana za 4.513,71 EUR.

Konto 042110 – sitni inventar povećala se dugovna strana za 412,65 EUR.

Konto 049210 – ispravak vrijednosti sitnog inventara povećala se potražna strana za 412,65 EUR.

Konto 911110 – izvori vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu smanjila se potražna strana za 14.685,90 EUR.

Usklađeno materijalno i financijsko knjigovodstvo osnovnih sredstava – ispravak temeljnice 61 redni broj 10.

Konto 011120 – građevinsko zemljište povećala se dugovna strana za 0,02 EUR.

Konto 021230 – zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija povećala se dugovna strana za 61.926,50 EUR.

Konto 022110 – računala i računalna oprema povećala se dugovna strana za 597,42 EUR.

Konto 022120 – uredski namještaj smanjila se dugovna strana za 9.332,45 EUR.

Konto 022210 – radio i tv prijemnici povećala se dugovna strana za 0,01 EUR.

Konto 022390 – ostala oprema za održavanje i zaštitu povećala se dugovna strana za 614,35 EUR.

Konto 022620 – glazbeni instrumenti i oprema povećala se dugovna strana za 0,01 EUR.

Konto 022730 – oprema povećala se dugovna strana za 201,61 EUR.

Konto 024210 – djela likovnih umjetnika povećala se dugovna strana za 0,03 EUR.

Konto 025190 – ostali višegodišnji nasadi smanjila se dugovna strana za 14,60 EUR.

Konto 026210 – ulaganje u računalne programe smanjila se dugovna strana za 1.875,37 EUR.

Konto 0239210 – ispravak vrijednosti građevinskih objekata smanjila se dugovna strana za 299,89 EUR.

Konto 029220 – ispravak vrijednosti postrojenja i opreme smanjila se dugovna strana za 7.418,87 EUR i potražna strana za 5.522,83 EUR.

Konto 029250 – ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada povećala se dugovna strana za 16,60 EUR.

Konto 029260 – ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine povećala se dugovna strana za 1.875,37 EUR.

Konto 911110 – izvori vlasništva iz proračuna povećala se potražna strana za 51.811,57 EUR.

**Bilješke uz RAS- FUNKCIJSKI:**

U opisu stavke obrazovanje iskazani su ukupni rashodi poslovanja koji iznose 578.873,81 EUR.

**Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine se povećao zbog uknjiženja imovine od Ministarstva za projekt Škola za život, također se i smanjio zbog rashoda osnovnih sredstava.

**Bilješke uz OBVEZE:**

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obveza za rashode poslovanja u iznosu od48.230,98 EUR.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju:

- obveze za plaće i obveze prema dobavljačima

- međusobne obveze proračunskih korisnika - Obveze za bolovanje dulje od 42 dana za 2023.g. koje HZZO dužan refundirati Ministarstvu, dospijeva u 2024.g.

U Velikoj Trnovitici, 31.1.2024.

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj škole:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tihana Paclik, v.r. Zdravko Ređep, v.r.