

Osnovna škola  
IVANE BRILIĆ - MAŽURANIĆ VIROVITICA

Tina Ujevića 18  
33000 Virovitica

RKDP: 08703  
M.B. 03104737  
Razina:31  
Šifra djelatnosti:8520  
Razdjel:000  
Šifra grada:491

OIB:51899360471  
Šifarska oznaka: 80102  
Šifra u Ministarstvu prosvjete i  
športa:10-089-001

Na temelju čl.105.Zakona o proračunu (N.N. br.87/08.,136/12.i 15/15.)Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N.br.3/15., 93/15., 135//15., 2/17., 38/17., 112/18.,126/19., 145/20.,32/21 i 37/22..) sastavljene su:

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO  
31.PROSINCA 2023.GODINE**

**BILANCA**

**IMOVINA**

u kunama bez lipa

N a z i v	Nabav.vrij.	ispravak		Nabavljeno	Nabav.vrij.	ispravak	indeks	
	2022.	2022.	100%	U 2023.	2023.	2023.g.	7/2	100%
1	2	3	4	5	7	8	9	0
Građevinsko zemljište	1.815,18	-	-	-	1.815,18	-		-
Građevinski objekti	3.852.636,75	1.272.775,76	33,03		3.852.636,90	1.320.784,88	100,00	34,28
Postrojenja i oprema	544.890,97	474.718,57	87,12	73.193,17	618.084,21	518.090,63	100,15	83,82
Prijevozna sredstva	28.875,84	18.152,22	62,86		28.875,84	21.902,01	100,00	75,84
Knjige u knjižnicama	248.597,19	181.187,18		36.889,19	284.617,11	213.131,39		
<b>Ukupno:</b>	<b>4.676.815,93</b>	<b>1.946.833,73</b>		<b>110.082,36</b>	<b>4.786.029,24</b>	<b>2.073.908,91</b>	100,715	

Vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se primjenom godišnjih stopa ispravka vrijednosti, osnovica je nabavna vrijednost, obračunata linearno za svako osnovno sredstvo, a prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N.br.124/2014)

Postrojenja i oprema :

Nabavljena oprema za školsku kuhinju iz sredstava pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu od 32.372,00 eura. Odlukom o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja od 30.06.2023.godine cjelokupni iznos sadašnje vrijednosti 28.256,23 eura škola je evidentirala u svoje poslovne knjige. Isknjiženjem iz izvanbilančne evidencije i knjiženjem na pripadajućim računima dugotrajne imovine. Nabavljena je oprema u iznosu od 8.500,00 eura iz izvora opći prihodi i primici Grad Virovitica .IZ sredstava donacije za uredsku opremu utrošeno je 4.064,94 eura.

Knjige u knjižnicama

Odnosi se na knjige u knjižničnom fondu knjižnice i udžbenike za učenike.

Fond knjižnice uvećan za 4.944,98 eura iz sredstava odobrenih od ministarstva , donacija i poklona.



Za nabavu udžbenika u 2023.godini utrošeno je 31.944,21 eur.

Po uputama ministarstva o načinu knjiženja udžbenika proveli smo jednokratni otpis, stavljanjem u upotrebu uz obvezu pojedinačnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

### FINANCIJSKA IMOVINA

NAZIV	2022.	2023.
1.Izdvojena novč.sred		
2.Potr.za viš.pl.porez	843,24	0
3.Ostal.potraž.bolov.	55.885,09	60.851,07
4.Potraž.za prih.po psoseb.prop. fakt. Usluge	20.816,21	10.269,11
5.Potraž.za prih.od pruženih usluga.	668,92	498,34
6.Potraživanja za prihod uplaćne u pprorač.	36.776,47	79.965,75
7.Ispravak vrijednosti potraživanja	3.305,02	5.177,08
UKUPNO	111.684,91	146.407,20

Financijska imovina na dan 31.12.2023.sadrži:

1. Potraživanje od porezne uprave za više plaćen porez na dodanu vrijednost iz 2010.g.

U ovoj su godini sredstva isknjižena iz poslovnih knjiga škole po odluci inventurne komisije jer je porezna uprava prelaskom na euro isknjižila naša potraživanja.

2. Potraživanje za bolovanje duže od 42 dana.

Po uputama dobivenim od Ministarstva izvršeno prebijanje bolovanja dužeg od četrdeset dva dana s HZZZ -om u iznosu od 12.991,67 eura.

3.Potraživanje za fakturirane usluge odnosi se na izdane račune za produženi boravak i najam dvorane za dvanaesti mjesec 2023., a dospijeće plaćanja je u prvom mjesecu 2023.g.

Računi za produženi boravak učenika izdaju se s datumom zadnjeg u mjesecu (kad je usluga izvršena), a plaćanje se provodi u sljedećem mjesecu.

Temeljem članka 37.a. Pravilnika o proračunskom računovodstvu izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja za prehranu učenika u iznosu od 5.177,08 eura.

4.Stanje sredstava na računu Grada Virovitice u iznosu od 79.965,75 eura sastoji se od neutrošenih vlastitih sredstava, donacija i sredstava pomoći.

### OBVEZE

NAZIV	2022.	2023.
Obveze za zaposlene	6.160,84	11.817,63
Materi.rashodi	25.387,88	9.681,83
Bolovanje HZZO	55.885,09	60.851,07
obveze za nabav.nef.imov.		12.706,78
Obveze za dugor.kred.	232.264,93	199.084,21
Ukupno:	319.698,74	294.141,52

Obveze na dan 31.12.2023.godine sadrže:

Obveze za zaposlene odnosi se na obveze prema radnicima za dvanaesti mjesec, a koje su financirane iz sredstava grada( pom.u nastavi) i prihoda po posebnim propisima (boravak). Obveze se odnose na plaću za dvanaesti mjesec koja će biti isplaćena u prvom mjesecu 2023.godine



Obveze prema dobavljačima su materijalni rashodi za dvanaesti mjesec s dospijećem plaćanja u prvom mjesecu 2023.godine

Bolovanje preko 42 dana na teret HZZO. (/kompenzaciju-prebijanje vrši Ministarstvo).

Obveza za nefinancijsku imovinu odnosi se na udžbenike. Obveze prema dobavljačima za udžbenike plaćaju se po doznačenim sredstvima ministarstva. Obveza za udžbenike biti će podmirena u prvom mjesecu jer je Ministarstvo doznačilo sredstva 29.12.2023.godine.

Krajem 2019.godine podignut je dugoročni kredit za refinanciranje energetske obnove fasade matične škole. Kredit br.5010745726 podignut kod Privredne banke Zagreb. Kredit se vraća u 120 jednakih mjesečnih rata koje dospijevaju na zadnji dan u mjesecu. Prva rata otplate kredita je 31.01.2020.godine.Kredit se uredno vraća iz sredstava osnivača.

## VLASTITI IZVORI

N A Z I V	2022.	2023.	INDEKS
VLASTITI IZVORI	1.660.463,47	1.639.451,41	99,00%
OST.IZVOR.VLASNIŠT.DUGOT.IMOV.	1.069.518,72	1.072.668,92	100,00%
ISPRAVAK VLAST. IZVORA IZ PRORAČ.	232.264,93	199.084,21	86,00%
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	6.095,55	45.759,51	7,51%
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA			
OBRAČUN PRIHODA POSLOVANJA	18.155,56	5.590,37	31,00%
OBRA.PRIH.OD PRODAJ.NEF.IMOVINE	0		0,00%
TUĐA IMOVINA DOB.NA KORIŠTENJE	117.404,88	19.345,69	16,00%
UKUPNO:	2.729.982,19	2.712.120,33	99,00%

Ispravak vlastitih izvora iz proračuna odnosi se na podignuti kredit za refinanciranje energetske obnove matične škole kod Privredne banke Zagreb s roku otplate od 120 mjeseci i prvom ratom otplate na dan 31.01.2020.g.

Višak prihoda u iznosu od 45.759,57eura su vlastita sredstva ostvarena od najma dvorane, donacije i tekuće pomoći

Tuđa imovina na korištenju- Ministarstvo znanosti i obrazovanja u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II financiranog u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.U svrhu nastavnih potreba nabavljeni su laptopi.

Odlukom Ministarstva od 30.06.2023.godine isknjižena je imovina iz vanbilančnih evidencija

I izvršen prijenos prava vlasništva na opremu škole. Pod tuđom imovinom vodi se još oprema dobivena na korištenje od Carneta.

Škola je dužna voditi u svojim vanbilančnim evidencijama dobivenu opremu sve do donošenja Odluke o isknjiženu i prijenosu imovine školi.



## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni prihodi i primici iznose 2.848.106,38 eura

Ukupni rashodi i izdaci 2.807.599,18 eura

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 45.759,51 eura.

### PRIHODI:

6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika HZZ-pripravništvo .Odstupanje od ostvarenja u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na zapošljavanje novog pripravnika.

6361 Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan – Odstupanje od ostvarenja u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na povećanje bruto plaće i materijalnih prava radnika te besplatnu prehranu za sve učenike.

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna- Razlog odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje je povećanje troškova produženog boravka, predfinanciranje pomoćnika u nastavi i povećanje troškova prijevoza učenika

6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU

6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna

6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Odstupanje se odnosi na EU projekte koji su završili u prethodnom izvještajnom razdoblju.

7211 Stambeni objekti- odnosi se na prihode od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine, otplata Stanova završila je u prethodnom izvještajnom razdoblju.

### RASHODI:

31 Rashodi za zaposlene –povećanje osnovice za plaće i materijalnih prava radnika.

32 Materijalni rashodi- u odnosu na prošlu godinu došlo je do većih odstupanja zbog velikog porasta cijena usluga i roba u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Najveće povećanje bilježe troškovi: Materijala i sirovina /Odlukom Ministarstva prehrana je u 2023.godini besplatna za sve učenike škole/, Usluge telefona pošte i prijevoza /povećanje cijena / Intelektualne i osobne usluge/ povećanje zbog korištenja računovodstvenog servisa/

Financijska sredstva su utrošena sukladno donesenom financijskom planu, odnosno rashodi su utrošeni do visine plana.

### RAS-funkcijski

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži rashode poslovanja škole i dodatne usluge u obrazovanju / prijevoz i prehrana učenika/.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

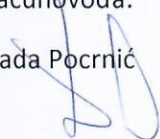
Stanje nedospjelih obveza u izvještajnom razdoblju odnosi se na :Obveze za rashode poslovanja nastale do 31.12.2023.godine a s rokom dospijeca u 2024.godini.Dugoročni kredit kod PBZ koji se uredno vraća i bolovanje preko 42 dana.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Promjena u vrijednosti imovine odnosi se na poklonjene knjige za školsku knjižnicu i prijenos opreme po odluci Ministarstva, koja se vodila u izvanbilančnoj evidenciji škole.

Računovođa:

Nada Pocrnić



Ravnatelj:

Ivica Tomljanović



The stamp is circular and contains the following text: "Školska knjižnica", "Ivane Mažuranić", "2", and "VIROVITICA".