

Naziv obveznika: Osnovna škola Izidora Poljaka Višnjica
Sjedište obveznika: Donja Višnjica 156
Adresa sjedišta obveznika: Donja Višnjica 156
42250 Lepoglava

Broj RKP-a: 13828
Matični broj: 03136922

Razina: 31
Razdjel: 00

OIB: 03537386938
Šifra djelatnosti: 8520
Šifra županije: 229

Oznaka razdoblja: 2023-12

Odgovorna osoba – Martina Vusić , ravnateljica škole

Osnovna škola Izidora Poljaka Višnjica 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. 2023. DO 31. 12. 2023.GODINE

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima- Obrazac PR-RAS

Bilješka 1.1.

638-Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - ostvareno je 2.947,60 € prihoda - izvor 51 Pomoći EU. Dobivenim sredstvima od Agencije za mobilnost i programe Europske unije pokriven je manjak iz prethodne godine u iznosu od 2.416,75€ .

Bilješka 1.2.

639-Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava- ostvarenih 3.392,95€ prihoda odnosi se na EU „projekt Užina za sve V“ i asistente u nastavi.

Bilješka 1.3.

6615- Prihodi od pruženih usluga - ostvareno je 2449,36€ prihoda od pružanja usluga zakupa školske dvorane i najma školskih stanova.

Bilješka 1.4.

663-Tekuće i kapitalne donacije od trgovačkih društava - ostvareno je 2.220,88€ prihoda za izgradnju sportskog igrališta – teniski tereni (2.000€) , opremanje školske kuhinje (212,00€) i „Projekt skupljajmo zajedno stare baterije“ (8,48€).

Bilješka 1.5.

671-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – za financiranje rashoda poslovanja ostvareno je (82.309,82 €) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (1.603,37 €).

Bilješka 1.6.

311-Plaće za redovan rad – U 2023. godini utrošeno je 595.096,74€ na plaće za redovan rad. Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovica plaće te troškova prijevoza na posao i s posla.

Bilješka 1.7.

422-Postrojenje i oprema - rashodi za nabavu nefinancijske imovine - ostvareno je 2.555,76 € rashoda. U matičnoj školi je bilo potrebno ulaganje u opremu za školsku kuhinju.

2. Bilješke uz izvještaj o obvezama –Obrazac Obveze

Bilješka 2.1

V001 - stanje obveza 1.siječnja 2023. iznosi 69.106,54€, te je jednako početnom stanju u bilanci. U odnosu na stanje 31.12.2022. uvećana je razlika u iznosu od 0,02 eura zbog preračunavanja kune u euro i usklađivanja sa analitičkim evidencijama.

Bilješka 2.2

V009 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 81.987,11€, a odnosi se na obveze za zaposlene i materijalne rashode.

3. Bilješke uz obrazac P-VRIO

Bilješka 3.1.

9151 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine – na šifri P018 iskazano je povećanje vrijednosti dugotrajne imovine u iznosu od 5.757,02€, a odnosi se na prijenos vlasništva računalne opreme prema Odluci o prijenosu imovine dobivenu od MZO (5.599,07€) i darovane knjige od strane Županije (157,95€).

4. Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski

Bilješka 4.1.

09 – Obrazovanje – ostvareni rashodi u 2023. godini iskazani su u funkciji 09 – Obrazovanje u iznosu od 904.304,22€.

5. Bilješke uz Bilancu

Bilješka 5.1.

Uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u euro primjenom fiksnog tečaja konverzije ukupna vrijednost imovine na dan 01.01.2023. uvećana je za 0,10 eura.

Bilješka 5.2.

Šifra Y006 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u euro primjenom fiksnog tečaja konverzije na dan 01.01.2023. uvećana je razlika za 0,02 eura.

Bilješka 5.4.

U izvanbilančnim zapisima evidentirana je vrijednost računalne opreme koju je škola dobila na korištenje.

D. Višnjica, 30.siječanj 2024.g.

Voditelj računovodstva :

Belas M.

Mihaela Belas



Zakonski predstavnik:

Vusić

Martina Vusić