OŠ ANTUNA MIHANOVIĆA OSIJEK

I.F. GUNDULIĆA 5a

31000 OSIJEK

Šifra grada: 312

RKDP: 9415

Matični broj: 03013898

OIB: 47811615655

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Oznaka razdoblja: 2023-12

Klasa: 400-01/24-01/1

Urbroj: 2158-113-01-24-1

Osijek, 31.01.2024.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ I.-XII. 2023.g.

Nakon sastavljanja bruto bilance i uspoređivanja prihoda i rashoda, rezultat poslovanja I.-XII. 2023.g. je manjak prihoda 22.477,56 €. Kada tom manjku prihoda pribrojimo višak prihoda iz prethodne godine od 6.140,07 €, rezultat poslovanja je manjak prihoda od 16.337,49 €, što je vidljivo i iz obrasca Izvještaj o prihodima, rashodima, primicima i izdacima koji je sastavni dio Financijskog izvještaja OŠ Antuna Mihanovića Osijek.

UKUPAN PRIHOD: 1.387.614,25 €

UKUPAN RASHOD: 1.410.091,81 €

RAZLIKA PRIHODA I RASHODA I.-XII.2023.g. -22.477,56 €

OSTATAK PRIHODA IZ 2022.g. 6.140,07 €

MANJAK PRIHODA I.-XII.2023.g. -16.337,49 €

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan (6361) – indeks 123,5 (prihodi od MZO veći su jer su plaće u 2023.g. povećane i jer je povećan prihod za besplatan obrok svih učenika Škole)

Prihodi po posebnim propisima (6526) – indeks 62,2 (prihodi su manji jer su to samo prihodi od roditelja za produženi boravak učenika u Školi, a prethodne godine su tu bili i prihodi za školsku kuhinju)

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712) – indeks 175,1

(u ovoj godini dobili smo više prihoda od Grada Osijeka za nabavu opreme)

Rashodi za prekovremeni rad (3113) – indeks 146 veći je jer smo u ovoj godini imali više prekovremenog rada zbog zamjena zaposlenika koji su bili na bolovanju

Rashodi za posebne uvjete rada (3114) – indeks 517,4 veći su jer u ovoj godini imamo više osoba koje imaju dodatke za posebne uvjete rada

Ostali rashodi za zaposlene (312) – indeks 118,6 veći su jer je ove godine bilo više isplata mentorstva i isplata učiteljima koji su na polaganjima stručnih ispita pripravnika

Rashodi za službena putovanja (3211) – indeks 125,8 veći su jer je više zaposlenika išlo na stručna usavršavanja

Rashodi za materijal i sirovine (3222) – indeks 158,8 veći su zbog porasta cijena robe i namirnica za školsku kuhinju

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) – indeks 156,3 veći su jer smo ove godine imali više popravaka i investicijskog održavanja zgrade

Rashodi za zdravstvene usluge (3236) – indeks 157,8 veći su jer smo ove godine imali veći broj zaposlenika koji su išli na sistematske preglede

Rashodi za intelektualne i osobne usluge (3237) – indeks 200,9 veći su jer smo imali više isplata za ugovore o djelu za komisije koje su na polaganju stručnih ispita pripravnika

Zatezne kamate (3433) – indeks 121,7 troškovi su veći su zbog plaćanja zateznih kamata radi isplate plaća po sudskim sporovima koje su isplaćene u ovoj godini

Bilješke uz obrazac BILANCA

Uredska oprema i namještaj (0221) – indeks 132,8 (u ovoj godini kupili smo više opreme)

Ostala potraživanja (129) – indeks 199,9 povećana su zbog većeg broja bolovanja na teret HZZO-a u ovoj godini

Potraživanja od pruženih usluga (166) – indeks 210,2, povećana su jer smo u ovoj godini imali veći broj izdavanja prostora

Obveze za zaposlene (231) – indeks 115,9 veće su jer su plaće povećane u 2023.g.

Obveze za materijalne rashode – indeks 247,1 veće su jer smo u prosincu 2023.g. utrošili više sredstava za kupovinu robe i materijala

Ostale tekuće obveze (239) – indeks 192,9 to su obveze za bolovanja na teret HZZO-a

Manjak prihoda poslovanja (922) – indeks 266,1 ove godine imamo manjak prihoda poslovanja jer su plaće za učitelje u produženom boravku i pomoćnika u nastavi za mjesec prosinac 2023. knjižene kao trošak 2023.g. a prihod ćemo ostvariti u 2024.g., i knjiženi su svi računi za materijalne troškove prosinca koji će biti plaćeni u 2024.g.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju (12911) – indeks 199,9, to su potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a

Obveze za rashode poslovanja - dospjele (dio 23D) – indeks 128,3, su obveze plaće, bolovanja, naknada zbog nezapošljavanja invalida za prosinac 2023. i obveze za materijalne rashode prosinca 2023.g.

Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (23958) – indeks 192,9, to su obveze za bolovanja na teret HZZO-a

Škola nema sudskih sporova u tijeku.

Škola nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Stanje obveza na kraju godine (125.111,79 €) su:

I 231 obveze za zaposlene (101.462,58 €) su plaće, bolovanje i naknada zbog nezapošljavanja invalida za prosinac 2023.g., a isplaćeno je u siječnju 2024.g.

II 232 obveze za materijalne rashode (15.095,07 €) su računi za troškove nastali do 31.prosinca, a plaćeni su u

siječnju 2023.g.

III 239 obveze za bolovanja na teret HZZO-a (8.554,14€)

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Obrazac P-VRIO – povećanje imovine u iznosu od 14.118,86 € . To je imovina koju smo vodili u izvanbilančnoj evidenciji i koju smo prema Odluci MZO od 30. lipnja 2023.g. isknjižili iz izvanbilančne evidencije i uknjižili u poslovne knjige Škole.

Računovođa OŠ: Ravnatelj OŠ:

Štefica Krivak Josip Mandurić