

Naziv obveznika: OŠ «BOGOSLAV ŠULEK»  
Poštanski broj: 35 000  
Mjesto: SLAVONSKI BROD  
Adresa sjedišta: Aleja M. Krleže 2  
IBAN: HR4023400091510886253  
OIB: 48931293683  
Matični broj: 03070875  
Šifra djelatnosti: 8520

Razina: 31  
Razdjel:  
RKP: 9835  
Šifra županije: 12  
Šifra općine: 396

**BILJEŠKE**  
*uz financijske izvještaje*  
*za razdoblje od 01. siječnja - 31. prosinca 2023. godine*

**Bilješka broj 1**

Na računu 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava knjiženi su prihodi od agencije AMPEU za završne isplate 4 EU projekta i iz Drž. proračuna za financiranje 1 projekta.

**Bilješka broj 2**

Na računu 6526 Ostali nespomenuti prihodi iskazani su prihodi od uplata učenika za školsku kuhinju (potraživanja iz 2022. godine), prijevoz učenika, kaz. predstave, osiguranje učenika, naknade za popravak tableta i oštećene udžbenike, uplate turističkih agencija za dnevnicu učiteljima za učeničke ekskurzije i ref. troškova od HŠSS.

Ovo su namjenska sredstva koja su namjenski trošena i iskazana kao rashodi poslovanja na odgovarajućim pozicijama obrasca PR-RAS.

Na ovom računu knjižen je i prihod od Uniqa osiguranja za naknadu štete od nevremena na PŠ VR u iznosu =33.924,00 €. Ova sredstva nisu utrošena; ostaju u višku prihoda i iskoristit će se po primitku računa za obavljene radove na sanaciji štete u 2024. godini.

**Bilješka broj 3**

Na računu 6631 Tekuće donacije knjižen je prihod od ŠŠSBPŽ za potporu rada školskog sportskog društva a na računu 6632 Kapitalne donacije knjižena je vrijednost doniranih knjiga od učenika za škol. knjižnicu.

**Bilješka broj 4**

Kod rashoda na računu 3222 Materijal i sirovine došlo je do većeg odstupanja u odnosu na prošlu godinu jer su od 2. polugodišta šk. 2022./2023. godine prema Odluci Vlade RH svi učenici ostvarili pravo na besplatnu prehranu pa su samim tim povećani i rashodi.

**Bilješka broj 5**

Na računu 3225 Sitni inventar i auto gume također je došlo do velikog odstupanja u odnosu na prošlu godinu jer smo u ovoj godini nabavljali sitni inventar neophodan za početak rada školske kuhinje a vezano uz novu Odluku Vlade RH o financiranju prehrane za sve učenike.

Također smo na ovom računu knjižili i dio utrošenih sredstava ostvaren prema Odluci MZO o financiranju projekata u sklopu izvannastavnih aktivnosti OŠ i SŠ te učeničkih domova u šk. god. 2022./2023. (sredstva za provedbu ove Odluke primili smo krajem 2022. godine).

Iz istih razloga došlo je i do većeg odstupanja na računu 4221 Uredska oprema i namještaj.

**Bilješka broj 6**

Na računima 3611 Tekuće pomoći inozemnim vladama i 3681 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava knjiženi su prijenosi sredstava projektnim partnerima vezano uz projekt In Class Future za kojeg je naša škola nositelj projekta.

### Bilješka broj 7

Kod računa 92211 Višak prihoda – preneseni; izvršena je korekcija odnosno preneseni višak prihoda je umanjen za =16,09 € jer smo u 05/23. višak ostvarenih sredstava za sudske presude iz 2022. godine ( u 2022. godini nije knjižena obveza za povrat ) vratili u proračun RH.

### Bilješka broj 8

Kod obrasca BILANCA ukupno stanje imovine i obveza i vlastitih izvora na dan 01. 01. 2023. jednako je stanju 31. 12. 2022. preračunato u Eure.  
Međutim kod nekih pojedinačnih računa (022,024, 12, 16, 911 i 96) došlo je do manjeg odstupanja pri usuglašavanju sa analitičkim evidencijama no to nije utjecalo na ukupnu vrijednost imovine i obveza i izvora.

### Bilješka broj 9

U obrascu Bilanca na računu 129 Ostala potraživanja iskazana su potraživanja od HZZO-a za isplaćena bolovanja.

### Bilješka broj 10

Novčana sredstva na dan 01. 01. 2023. u obrascu Bilanca iskazana su na računu 1114 Prijelazni račun.  
Prema naputku smo ih odmah na početku godine prenijeli na račun 167 Potraživanja pror. korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun tako da su na dan 31. 12. 2023. ukupna sredstva evidentirana na ovom računu.

### Bilješka broj 11

Na računu 169 Ispravak vrijednosti potraživanja evidentiran je ispravak vrijednosti za izlazni račun (TKD „S. Fidelis“ Sl. Brod iz 03./2020. godine ) za koji smo u ovoj godini nakon proteka 3 god. izvršili ispravak u 100 % iznosu.

### Bilješka broj 12

U obrascu P-VRIO:  
šifra P003 Proizvedena dugotrajna imovina - iskazano je smanjenje imovine za sad. vrijednost rashodovane opreme  
šifra P018 Proizvedena dugotrajna imovina - povećanje imovine za prijenos opreme od MZO (sad. vrijednost opreme); ukupna vrijednost iskazana na računima 991 i 996 na dan 01.01. 2023.  
šifra P035 Obveze za rashode poslovanja – smanjenje se odnosi na iznos otpisanih potraživanja – kompenzacije za bolovanja isplaćena na teret HZZO-a

### Bilješka broj 13

Sve svoje obveze podmirujemo redovno i u rokovima dospjeća.  
Kod obrasca obveze Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iskazan je iznos od 280.520,69 €. Dospjele obveze se odnose na neplaćeni dio računa iz 2013. godine za usluge tek. održavanja u iznosu od 147,82 € i računa za nabavljene udžbenike u iznosu 627,89 € za čije plaćanje do kraja godine nismo primili sredstva od MZO.  
Nedospjele obveze odnose se na obračunate rashode za zaposlene za 12/23., bolovanja na teret HZZO-a koja nisu kompenzirana i na tekuće rashode za 12/2023.

U Slav. Brodu, 30. 01. 2024.



Ravnateljica:  
Slavica Đurđević, prof.

*Slavica Đurđević*