

OSNOVNA ŠKOLA MONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/325-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

RKP: 51378

Matični broj: 5250854

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

IBAN: HR3124070001100185523

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2024. DO 31. PROSINCA 2024.

Školske ustanove kao proračunski korisnici vode proračunsko računovodstvo te sastavljaju financijska izvješća sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Svrha financijskih izvještaja jest dati informaciju o financijskom položaju proračuna i proračunskih korisnika, o njihovoj uspješnosti i ispunjavanju postavljenih ciljeva, ali i pripremu i podlogu za odlučivanje. Pravilnikom su Bilješke definirane kao jedan od obveznih financijskih izvještaja u sustavu proračunskog računovodstva. Predstavljaju dopunu podataka uz financijske izvještaje, odnosno daju dodatne informacije o stavkama u financijskim izvještajima koje se ne mogu u potpunosti dobiti uvidom u brojčane podatke.

Osnovna škola Montovjerna posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja. Nastava se odvija u jednoj smjeni.

Godišnji financijski izvještaj Osnovne škole Montovjerna sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2024.godine, a knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Obrasci su popunjeni u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika na obrascima dostupnim u istom.

Zakonski predstavnik Osnovne škole Montovjerna je ravnateljica Lucija Vujica, a financijske izvještaje sastavila je voditeljica računovodstva Marija Prkačin.

❖ Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

U Obrascu: PR – RAS unose se podaci iz bruto bilance, odnosno glavne knjige po točno šifrom utvrđenih pozicija.

Od šifre 6 do 3865 unose se podaci o prihodima i rashodima poslovanja – tekuća aktivnost, a od šifre 7 do 454 unose se podaci o prihodima i rashodima za nefinancijsku imovinu – kapitalna aktivnost te od šifre 8 do 5532 podaci o primicima i izdacima – financijska aktivnost.

Bilješka broj 1: (633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima) – ostvareno je manje u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg održavanja županijskih natjecanja u Oš Montovjerna.

Bilješka broj 2: (636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) – ostvarene su 22,20 % više u odnosu na prethodnu godinu, a razlog je donošenje novog Temeljnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u javnim službama čime je zaokružena cjelokupna reforma sustava plaća u Republici Hrvatskoj. Donošenjem Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama s pripadajućim Uredbama, odnosno Uredbom o nazivima

OSNOVNA ŠKOLA MONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/325-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama („Narodne novine“, br. 22/24.), Uredbom o načinu primjene standardnih mjerila u postupku vrednovanja i klasifikacije radnih mjesta u državnoj službi i javnim službama („Narodne novine“, br. 22/24.), Uredbom o rasponima koeficijenata u platnim razredima u jedinstvenoj platnoj ljestvici u državnoj službi i javnim službama („Narodne novine“, br. 22/24.), te je došlo do značajnijeg povećanja plaća za sve zaposlenike u javnim službama.

Bilješka broj 3: (652 – Prihodi po posebnim propisima) – Povećanje prihoda zbog većeg broja djece koji pohađaju Produženi boravak i projekt Topli obrok te projekta Školskog športa.

Bilješka broj 4: (663– Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima) – Donacije su primljene od:

- Laus cc d.o.o. u iznosu 300,00 eura u svrhu doniranja državnog natjecanja iz engleskog jezika.

Bilješka broj 5: (671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika) – povećanje prihoda na stavci 671 u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja svih troškova poslovanja na projektima koji se financiraju iz proračuna grada Dubrovnika.

Bilješka broj 6: (311 – Plaće (bruto), 313 – Doprinosi na plaće) – Novi Temeljni kolektivni ugovor donesen u prvom kvartalu 2024. godine te su se ostvarila povećanja plaća i materijalnih prava što dovelo je većeg troška na rashodima za zaposlene. Sve isplate odrađene su sukladno trenutnim važećim zakonskim propisima.

Bilješka broj 7: (323 – Rashodi za usluge) – Povećanje na ovim stavkama je zbog povećanja troškova redovnih održavanja građevinskog objekta i opreme uslijed inflacije te obavljanja sistematskih pregleda zaposlenika u 2024. godini.

❖ Bilješke uz Bilancu

Bilješka broj 9: Bilanca je vrijednosni pregled stanja imovine, obveza i vlastitih izvora na određeni datum. Stanje bilance utvrđeno na dan 31. prosinca 2024. godine prenosi se kao početno stanje bilance na dan 1. siječnja 2025. godine. Kontinuirani rashodi (13. rashod) za prosinac 2024. godine su evidentirani na 193 – rashodi budućeg razdoblja. Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na rashode za zaposlene. U 2024. godini evidentirani su kapitalni prijenosi sredstava te je sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena obvezna korekcija rezultata.

U obrascu Bilance nema nekih većih odstupanja koje bi bilo potrebno obrazložiti.

Provedena je obvezna korekcija rezultata za kapitalne prijenose sukladno članku 80. Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Korekcije su provedene za kapitalne prijenose ostvarene tijekom godine koji su evidentirani na računima 6362, 6632 i 67121, te su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine.

OSNOVNA ŠKOLA MONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/325-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

❖ Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS FUNKCIJSKI

Bilješka broj 10: – Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji unose se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4. Navedeni rashodi iskazani su i u obrascu PR-RAS – šifra Y034 te ih nije potrebno dodatno obrazložiti.

❖ Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

Bilješka broj 11: – Ovaj obrazac odnosi se na međusobni prijenos nefinancijske imovine između proračuna i proračunskog korisnika. Na temelju Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR), imovina koja se vodila u knjigama u nadležnom Ministarstvu, prenijela se u poslovne knjige Škole u 2024. godini.

❖ Bilješke uz Izvještaj o obvezama:

Bilješka broj 12: – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 143.849,39 eura, a odnosi se na: plaću za mjesec prosinac 2024. godine, koja se isplaćuje u mjesecu siječnju 2025. godine, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te ostale obveze za nespomenute financijske rashode.

U Dubrovniku, 31. siječnja 2025. godine

Financijski izvještaj sastavila:
Marija Prkačin, voditeljica računovodstva

Odgovorna osoba:
Lucija Vujica, ravnateljica


