***OSNOVNA ŠKOLA STANOVI Broj RKP-a: 12997***

***ZADAR Matični broj: 03134032***

***RINE ARAS 3 OIB: 61092070644***

***RAZINA: 31 Šifra djelatnosti:8520***

***RAZDJEL: 080***

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***

***ZA RAZDOBLJE OD 1.01.DO 31.12.2023.GODINE***

***Uvod***

*Osnovna djelatnost je osnovno obrazovanje.*

*Rashodi za zaposlene se financiraju iz državnog proračuna, a dio iz Proračuna Grada Zadra ( plaće za zaposlene u produženom boravku, za rano učenje talijanskog jezika, plaća logopeda i pomoćnike u nastavi).*

*U školi je organizirana prehrana učenika koju financira MZO u iznosu 1,33 eura po učeniku. Imamo i četiri skupine produženog boravka koji sufinanciraju ručak.*

*Svi učenici uključeni su u projekt Shema voća i povrća u osnovnim školama i projekt Mlijeko u školama.*

*Imamo prihode od iznajmljivanja sportske dvorane. Škola nije u sustavu PDV-a.*

*Odgovorna osoba je ravnatelj Markica Perić. Računovođa škole je Jasna Kosović.*

***1.Bilješke uz Obrazac PR- RAS U ( u eurima )***

***6 Prihodi poslovanja su******2.026.917,83*** *i veći su za 21,80 posto u odnosu na prethodnu godinu a sastoje se od:*

***636****- iznosi 1.550.648,29 eura i povećano je u odnosu na prošlu godinu 23,1 % zbog povećanja rashoda za zaposlene.*

*Sastoji se od:*

*636121- MZO- za plaće 1.316.480,32*

*636122-MZO- prijevoz zaposl. 16.205,22*

*636123- MZO-ostali rashodi 56.969,93*

*Transferi MZO preko Grada Zadra*

*636124- ukupno 32.830,69 od toga:*

*Presude 1.490,49*

*Prijevoz učenika 1.759,26*

*Mentorstvo 172,01*

*Prehrana 1,33 123.622,12*

*Radni udžbenici 26.464,07*

*Sred.za higijenske potrepštine 1.365,98*

*Uredski materijal za psihologa 1.578,88*

*Pomoć za zapošljavanje invalida 159,27.*

***636125****- Shema voća, povrća i mlijeka 274,77*

***6362****- u tekućoj godini je smanjeno jer je nabavljeno manje višegodišnjih udžbenika*

*a iznosi 3.035,66 eura.*

***639-*** *povećanje u tekućoj godini jer smo imali više isporuka voća, povrća i mlijeka a PUN su svi financirani iz EU projekta za razliku od prethodne godine kad smo imali i na teret grada.*

*Ukupan iznos je 103.181,00 i odnosi se na:*

*63911- PUN 14.273,12*

*63911-Prehrana učenika 327,41*

*63931-PUN 80.880,99*

*63931- Prehrana 1.855,33*

*63931- Shema 5.844,15*

***6413****- Prihodi od kamate iznose 110,65*

*I smanjeni su zbog manjeg otkupa stanova koje vodi OTP banka.*

***652****- Prihodi po posebnim propisima su 38.448,88 a odnose se na:*

*65264 - Uplate roditelja za ručak u produženom .boravku 38.363,38*

*65267 - Naknada oštećenih udžbenika 85,50*

***6615****-prihodi od najma dvorane iznose 6.144,28 i povećani su za 24,1 zbog više iznajmljenih termina u sportskoj dvorani*

***663-*** *Prihodi od tekućih donacija iznose 1.037,70 i smanjeni jer smo prethodne godine imali donaciju Nacionalne zaklade, a ove godine imamo samo donacije putničkih agencija:*

*Terra travel 451,35 eura*

*Eško 451,35 eura*

*Autotrans d.o. 135,00 eura*

***671****- prihodi od Grada Zadra iznose 327.347,03 eura*

*6711- 268.209,52*

*6712- 59.137,51*

***3- ukupni rashodi poslovanja 1.973.632,42*** *povećani su u odnosu na 2023. godinu 19,40 posto zbog povećanja osnovice za plaće.*

***3111****- 1.298.751,98 povećanje 15,2 zbog povećanja osnovice za plaće.*

*Isplate plaća imamo iz više izvora i to:*

*3111- Plaće MZO /636– 1.130.026,01*

*Plaće MZO/ presude 280,09*

*Plaće Grad- 671 89.996,63*

*Plaće grad PUN 671,639 78.449,25*

***3121****- Ostali rashodi uvećani su 30,9 zbog povećanja iznosa za regres i božićnice.*

*.*

*MZO 56.969,93*

*Grad 5.129,94*

*Grad PUN 10.100,00*

***3133****- Doprinosi na plaće su uvećani zbog promjene osnovice za plaće sukladno*

*Kolektivnim ugovorima*

*Doprinosi MZO 186.454,31*

*Doprinosi presude 48,17*

*Doprinosi Grad 14.849,45*

*Doprinosi za PUN 12.944,16*

***3211****-Službena putovanja su povećana 18,6 % zbog toga što smo imali više stručnih skupova.*

***3212-****Naknade za prijevoz na rad je povećana 16,3 % zbog toga što se povećao prijevoz preko MZO jer više novih radnika ima međumjesni prijevoz i povećan je broj PUN.*

*Prijevoz MZO 16.205,22*

*Prijevoz Grad 1.338,58*

*Prijevoz PUN 5.534,98*

***3213-*** *Stručno usavršavanje zaposlenika je povećano zbog zapošljavanja novog domara koji je polagao stručne ispite za ložača i većeg broja radnika koji su polagali zaštitu od požara i rad na siguran način.*

***3221****-Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su smanjeni zbog toga što smo u prošloj godini nabavljali više tonera a ove godine imamo najam drugog dodatnog printera.*

***3222****-Namirnice za prehranu učenika su smanjene zbog toga što što svi učenici imaju besplatnu marendu koju nam isporučuje U.O. „Berekin“ i to su usluge, a ne roba .*

***3223****- Energija je smanjena jer je došlo do smanjenja cijene električne energije i lož ulja.*

***3225****- Sitan inventar u ovoj godini je povećan jer smo nabavljali posuđe za prehranu učenika kako bismo u školskoj kuhinji počeli spremati ručak za djecu u produženom boravku .*

***3232****-Usluge tekućeg i investicijskog održavanje su smanjene jer u ovoj godini nismo imali većih kvarova.*

***3236****- Zdravstvene i veterinarske usluge su povećane jer smo ove godine imali sistematske preglede radnika.*

***3237****- Intelektualne i osobne usluge u 2023. su povećane zbog isplate za edukacije PUN kojih nije bilo u prethodnoj godini kao ni odvjetničkih usluga.*

***3239****- ostale usluge su povećane zbog cateringa za prehranu svih učenika.*

***3291-*** *Naknade za rad povjerenstava su smanjeni jer smo imali samo 1 mentorstvo.*

***3293-*** *Reprezentacija je ove godine smanjena jer nismo imali proslavu Dana škole i Božićnog domjenka.*

***3296****- Troškovi sudskih troškova su povećani zbog isplate plaća po presudama.*

***3299****- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se povećani jer smo u ovoj godine imali više učenika na natjecanjima nego prethodne godine.*

***3433-*** *Zatezne kamate su povećane zbog isplate razlike plaće po sudskoj presudi zbog osnovice plaća iz 2016. i 2017. godine.*

***3721****-Naknade građanima u novcu su ove godine povećane jer je u ovoj godini isplaćeno za razdoblje od rujna do prosinac 2022.jer je te godine kasnilo odobrenje.*

***92211*** *– je smanjen jer smo imali korekciju rezultata za 1333,67 . U 2022. godini smo dobili donaciju Nacionalne zaklade koja je sadržana u višku . Nakon završetka projekta morali smo vratiti neutrošena sredstva za službena putovanja koja su bila planirana a nisu izvršena.*

***4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

***4221****- ove godine smo nabavili namještaj za školsku kuhinju.*

***4222****- nabavljen je novi mobitel, a prethodne godine nismo ništa nabavljali.*

***4223****- u ovoj godini smo imali opremanje školske kuhinje.*

***4226****- u ovoj godini nismo imali potrebe nabavljati sportsku opremu*

***4241****- indeks 44,8 je zbog toga što je nabavljeno manje višegodišnjih udžbenika.*

***451****- u ovoj godini smo imali dodatna ulaganja u školskoj kuhinji.*

***922*** *–* ***YOO4***  *Rezultat poslovanja za 2022. je manjak prihoda od 14.977,86 kuna .*

*.* ***Y006****- ukupan manjak prihoda iznosi 14.977,86 i pokriva se iz viška 2023.godine koji iznosi 6.246,68. tako da ukupan manjak za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 8.731,18 eura.*

*Do manjka je došlo zbog metodoškog manjka nastalog zbog računa iz prosinca 2023. koji će biti plaćeni u siječnju 2024.*

***19****- Rashodi budućih razdoblja su povećani zbog povećanja osnovice za plaće.*

*Obvezni analitički podaci u PR RAS.*

*65267- Prihodi od naknade štete učenika za oštećene udžbenike su smanjeni*

*jer su učenici odgovorniji prema udžbenicima i laptopima.*

*312140- u prethodnoj godini je jedan radnik otišao u mirovinu, a ove godine dvoje.*

*.*

*312121- Naknade za prijevoz na rad su povećane jer imamo više zaposlenika koji imaju međumjesni prijevoz.*

*32372****-*** *Ugovori o djelu se odnose na edukacije PUN.*

*37219- je povećano jer je u ovoj godini isplaćen prijevoz za razdoblje od rujna do prosinca 2022.*

***2.BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE OBRASCA BILANCE***

***Aktiva i pasiva bilance stanja 1.1.2023. se nije mijenjala jer nije došlo do razlike uslijed preračunavanja kune u euro. Nakon provedenih svih knjiženja oko preračunavanja i prijenosa bilance sva početna stanja 1.01.2023. su usklađena.***

***B 001- B 002*** *ukupna vrijednost je povećana 5,5 %*

***0221- Uredska oprema i namještaj*** *je povećana zbog prebacivanja izvanbilančne imovine koja se vodila u MZO u vlastitu imovinu.*

***0227 uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene****- došlo je do povećanja zbog nabave opreme za početak rada školske kuhinje.*

***02922*** *je došlo do povećanja jer je nabavljeno dosta imovine male vrijednosti za koju se ispravak napravio u potpunosti jer je niža od 464,53 eura.*

***042-*** *povećana je vrijednost sitnog inventara zbog nabavke posuđa za kuhinju*

***16- Ukupna potraživanja iznose 2.359,98***

*Ukupan iznos je povećan u odnosu na prošlu godinu jer ima veći broj učenika u produženom boravku koji nisu platili račune kojima je dospijeće u siječnju 2024.*

*165- se odnosi na dospjela potraživanja za studeni u iznosu 183,00 i nedospjela*

*potraživanja za prosinac u iznosi 1.539,69 .*

*166- se odnosi na nedospjela potraživanja za najam dvorane u iznosu 636,96*

***19-*** *kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 156.160,20 i povećani su zbog veće osnovice za obračun plaća a sastoje se od :*

*Obračunate plaće za zaposlene za prosinac MZO- 124.122,89*

*Obračunate plaće za Produženi boravak, Talijanski , Logoped i PUN i računi za prosinac za režijske troškove 32.037,31.*

***B003***

***Ukupne obveze iznose 196.186,21***

***231****- obveze za zaposlene su veće zbog povećanja osnovice za plaće u 2023. godini ..*

***232****- obveze za materijalne rashode su manje jer je Grad Zadar podmirio sve dospjele obveze.*

***234****- obveze za financijske rashode su veće zbog povećanog prometa po žiro računu.*

***239****- obveze za bolovanje na teret HZZO su povećane zbog većeg broja radnika na dužim bolovanjima.*

***922*** *– ukupan rezultat je manjak od nefinancijske imovine koji je nastao zbog metodoškog manjka za prehranu, shemu i nedospjele račune kojima je dospijeće*

*u siječnju.*

***991-996*** *je smanjeno**jer smo imovinu MZO prebacili u imovinu škole, a ostala je IKT imovina Carneta .*

***3.BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI- OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI***

***0912-*** *u obrascu su iskazani svi rashodi poslovanja kao i rashodi za nabavku opreme*

*I iznose 2.041.895,69*

***096****-Dodatne usluge u obrazovanje se odnose na prehranu učenika i iznose ukupno*

*176.276,72 od toga:*

*Sufinanciranje roditelja za ručak u pr.boravku 34.574,19*

*Shema voća i mlijeka u školama 8.318,01*

*Učeničke marende MZO-a 1,33 133.384,52*

***4.OBRAZAC P VRIO***

*Došlo je povećanja u obujmu imovine zbog prijenosa opreme koja se vodila izvanbilančno do 30.06.2023. a 1. 07. 2023. je u vlasništvu škole.*

***5.BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE***

***V OO6- Stanje obveza 31.12.2023. 196.186,21***

***Od toga:***

***Škola 1.205,13***

*232 Obveze škole odnose se na obveze prema dobavljačima****:***

*23221 King ICT 37,50*

*23222 MTO Biloglav 1.065,28*

*23222 Tvornica kruha 6,16*

*23239 Berekin 13.246,72 marende MZO*

*234- OTP 93,19*

***Grad 45.471,30***

*231- Obveze za zaposlene 26.774,15 N*

*23122 - bolovanje 282,98 N*

*23212- obveze za prijevoz 2.647,74 N*

*23222-Vindija Varaždin 720,09 za shemu mlijeka*

*23222- Zdravo i kvalitetno 534,73 za shemu voća*

*23223- Tri bartola 10.896,00 N*

*23223- HEP Opskrba 2.316,82 N*

*23231- Hrvatski telekom 183,34 N*

*HP 26,44 N*

*23234- Čistoća 487,67 dospjelo 258,75*

*Vodovod 649,03 dospjelo 301,97*

*23238 Toolsschools 96,27 dospjelo*

*- Zading 99,53 dospjelo*

*- Fina 1,66 N*

*Creative solution 24,89 dospjelo*

*23239 Mediteran 1.056,00 N*

*Midnel 50,00 dospjelo*

*Opti print 66,08 dospjelo*

*Ing atest 34,71 dospjelo*

*Alfa 380,10 dospjelo*

***MZO 149.510,48***

*231- Obveze za plaće 122.652,26*

*231- Obveze za prijevoz 1.857,63*

*239- Obveze za bolovanje 12.140,87*

*23239-U.O. Berekin 13,246,72*

***V-009*** *-****Stanje nedospjelih obveza*** *194.903,74*

*od toga:*

*obveze za zaposlene( plaća, prijevoz i bolovanje) MZO 149.510,48*

*obveze za zaposlene i materijalne rashode na teret Grada 44.188,13*

*Obveze Škola 1.205,13*

*Računovođa Ravnatelj*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*Jasna Kosović Markica Perić, prof.*