**Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA IVANA ZAJCA**

RKP: 11381

Matični broj: 03397157

OIB: 74823702199

Pošta i mjesto: 51000 Rijeka

Adresa sjedišta: Škurinjska cesta 7a

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 8

Šifra općine/grada: 373

Oznaka razdoblja: 2022-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2022. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Šifra 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – ukupan iznos od 6.026.363,83 kn odnosi se na prihode iz državnog proračuna za redovne troškove za zaposlene kao i troškove za isplate po sudskim presudama 5.886.471,97 kn, refundacije za prijevoz 6.103,00 kn, refundacija za troškove testiranja djelatnika 11.450,00 kn, refundacije za natjecanja 400,00 kn, medni dan 999,00 kn, financiranje kupovine knjiga za knjižnicu 3.000,00 kn kn te pomoći iz državnog proračuna za kupovinu udžbenika 109.695,84 kn i pomoć za djecu iz Ukrajine 430,17 kn te prihode iz državnog proračuna JL(R)S 7.813,85 kn

**Šifra 638 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** – tijekom 2022. godine nema prihoda jer Škola nije sudjelovala u EU projektima.

**Šifra 652 – Prihodi po posebnim propisima** – ukupan iznos od 522.722 kn odnosi se na sufinanciranje prehrane učenika (marende i ručkova u PB) 316.678,32 kn, informatike i troškova rada učitelja u PB 205.093,68 kn te uplatu Nastavnog zavoda za javno zdravstvo za projekt Trening životnih vještina 1.000,00 kn.

**Šifra 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima** - ukupan iznos od 4.593,90 kn odnosi se na tekuću donacija 2.750,00 kn trgovačkog društva, 120,00 kn kapitalna donacija (knjige) fizičke osobe te 1.723,90 kn kapitalnih donacija (knjige) trgovačkih društava.

**Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna** **za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** – ukupan iznos od 806.985,47 kn odnosi se odnose se na opće prihode koji iznose 279.138,04 kn te na prihode za decentralizirane funkcije u iznosu od 527.847,43 kn.

**Šifra 31 – Rashodi za zaposlene** – ukupan iznos od 6.099.396,51 kn sadržava sve troškove plaća, obračuna po sudskim presudama, doprinosa i materijalnih prava koje su trošak 2022. godine: iz gradskog proračuna 244.611,53 kn, iz državnog proračuna 5.652.067,57 kn, iz državnog proračuna JL(R)S 1.322,50 kn i iz vlastitih sredstava 201.394,91 kn.

**Šifra 32 – Materijalni rashodi** – ukupan iznos od 1.089.767,86 kn odnosi se na troškove isplaćeni zaposlenicima (prijevoz, refundacije i sl.), troška naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, troškovi sudskih postupaka, prijevoz djece s poteškoćama, kao i troškovi plaćenih roba i usluga tijekom 2022. godine, iz gradskog proračuna u iznosu 546.581,80 kn, iz državnog proračuna 179.682,80 kn, iz državnog proračuna JL(R)S 6.491,35 kn i iz vlastitih sredstava 357.011,91 kn.

**Šifra 34 – Financijski rashodi** – ukupan iznos od 47.418,77 kn predstavlja plaćene naknade bankarskih usluga, tečajnih razlika i zateznih kamata iz gradskog proračuna u iznosu od 3.151,36 kn i iz državnog proračuna u iznosu od 44.267,41 kn.

**Šifra 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** – ukupan iznos od 103.681,77 kn odnosi se na nabavu udžbenika financiranu iz državnog proračuna koji imaju radni karakter te se ne mogu koristiti više godina i prema naputku osnivača taj izdatak je knjižen na poziciju Naknade građanima i kućanstvima u naravi, a iznos ovisi o stvarnim potrebama Škole tijekom godine.

**Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni** – iznos od 95.052,37 kn odnosi se na nenaplaćene prihode za prehranu učenika i učiteljice u PB od roditelja, Općine Viškovo i Grada Rijeke.

**Šifra 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – iznos od 40.629,64 kn 40.629,64 kn odnosi se na 25.800,00 kn iz gradskog proračuna, 8.674,32 kn iz državnog proračuna i 6.155,32 kn iz vlastitih sredstava (donacije i viškovi iz prethodnih godina).

**Šifra X678 do X006** – Ukupni prihodi i primici iznose 7.362.665,20 kn, ukupni rashodi i izdaci 7.380.894,55 kn, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka u iznosu od 18.229,35 kn. Preneseni manjak prihoda i primitaka je 34.249,00 kn koji je odlukom Školskog odbora umanjen za iznos povrata PDV-a po programu Shema školskog voća za iznos od 157,01 kn te iznosi 34.091,99 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 15.862,64 kn.

**Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja** – iznos od 523.021,85 kn odnosi se na plaće, naknadu za nezapošljavanje invalida i materijalna prava za mjesec prosinac 2022. godine i to 16.573,64 kn iz gradskog proračuna, 481.098,08 kn iz državnog proračuna i 25.350,13 kn iz vlastitih sredstava.

**Šifra 11P do 11K –** Iznos od 4.902,35 kn je stanje novčanih sredstava na početku i kraju izvještajnog razdoblja. Iznosi dugovnog i potražnog prometa odnose se isključivo na plaćanja naknade banci za mjesečni platni promet, a poslovanje se vrši preko računa osnivača.

**Odstupanja veća od 5% u odnosu na prethodnu godinu:**

**Šifra 6361** – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nijenadležan–Iznos je povećan zbog povećanja osnovica za plaće i isplata po sudskim presudama.

**Šifra 6362** -Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan–manji trošak nabave udžbenika.

**Šifra 6381** – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – tijekom 2022. godine nema prihoda jer Škola nije sudjelovala u EU projektima.

**Šifra 6526** – Ostali nespomenuti prihodi – povećanje kao posljedica povećanja cijene marende kao i većeg broja učenika uključenih u marendu i produženi boravak.

**Šifra 6631** – Tekuće donacije -Škola nema utjecaja na iznos dobivenih donacija.

**Šifra 663** – Kapitalne donacije – Škola nema utjecaja na iznos dobivenih donacija.

**Šifra 6711** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – smanjeni zbog opće ekonomske situacije.

**Šifra 6712** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – Odlukom Grada Rijeke određen iznos za nabavu imovine.

**Šifra 31** – Rashodi za zaposlene – do povećanja je došlo zbog povećanja osnovica za plaće, povećanja iznosa materijalnih prava sukladno novom TKU-u i isplata po sudskim presudama.

**Šifra 3211** – Službena putovanja – povećanje tijekom 2022. godine jer prethodne godine nije bilo putovanja uslijed pandemije virusa Covid-19.

**Šifra 3212** - Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - povećanje tijekom 2022. godine jer prethodne godine nije bilo putovanja i rad je dijelom godine organiziran od kuće uslijed pandemije virusa Covid-19.

**Šifra 3213** – Stručna usavršavanja zaposlenika – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenog sudjelovanja na on-line seminarima i edukacijama.

**Šifra 3214** – Ostale naknade troškova zaposlenima – povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanog sudjelovanja na seminarima uživo.

**Šifra 3221** – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - povećanje u odnosu na prethodnu godinu, budući se nabavka obavlja prema realnim potrebama kroz godinu, a došlo je do povećanja cijena većeg dijela potrebnih materijala.

**Šifra 3222** – Materijal i sirovine - povećanje u odnosu na prethodnu godinu, budući se nabavka obavlja prema realnim potrebama kroz godinu, a došlo je do povećanja cijena većeg dijela potrebnih materijala.

**Šifra 3223** – Energija – posljedica poskupljenja energenata.

**Šifra 3224** – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, budući se nabavka obavlja prema realnim potrebama kroz godinu, te je u tekućoj godini nabavljeno manje materijala za tekuće održavanje.

**Šifra 3225** – Sitni inventar i auto gume - smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, budući je bila manja potreba za nabavkom sitnog inventara.

**Šifra 3227** – Službena odjeća i obuća – povećanje u tekućoj godini jer se nabavka radne odjeće i obuće prema kolektivnom ugovoru nabavlja svake dvije godine.

**Šifra 3231** – Usluge telefona, pošte i prijevoza – povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg iznosa za prijevoz, kao i troškova teleoperatera.

**Šifra 3223** – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – smanjenje u tekućoj godini kao posljedica smanjenog troška održavanja, koji također ovisi isključivo po ukazanoj potrebi, te je isto promjenjiva stavka.

**Šifra 3234** – Komunalne usluge - smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, budući trošak ovisi o realnom izvršenju usluge kroz godinu, kao i cijeni istog.

**Šifra 3236** – Zdravstvene i veterinarske usluge – povećanje u tekućoj godini jer trošak ovisi o broju djelatnika koji imaju pravo na pregled tokom godine, kao i zbog povećanja iznosa za redovne sistematske preglede sukladno izmjeni TKU-a.

**Šifra 3237** – Intelektualne i osobne usluge – povećanje uslijed većih troškova odvjetnika (isplate po sudskim presudama) i vanjskih suradnika.

**Šifra 3238** – Računalne usluge – smanjenje u tekućoj godini zbog manjih troškova održavanja, a za što se plaća vanjskim dobavljačima.

**Šifra 3239** – Ostale usluge – povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena usluga.

**Šifra 3292** – Premije osiguranja – povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbgo povećanog iznosa osiguranja.

**Šifra 3293** – Reprezentacija - povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Ovisi o realnim potrebama tijekom godine.

**Šifra 3294** – Članarine i norme – povećanje zbog poskupljenja istih.

**Šifra 3295** – Pristojbe i naknade – povećanje zbog plaćanje pristojbi i naknada za isplate po sudskim presudama kao i zbog povećanja cijena istih tijekom 202. godine.

**Šifra 3296** – Troškovi sudskih postupaka – Iznos se odnosi isključivo na troškove za isplate razlike plaće po sudskim presudama kojih prijašnjih godina nije bilo.

**Šifra 3299** – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena.

**Šifra 3432** – Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule – tijekom 2022. godine nije bilo troškova u stranoj valuti.

**Šifra 3433** – Zatezne kamate – povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog isplata zateznih kamata za plaće po sudskim presudama.

**Šifra 3722** – Naknade građanima i kućanstvima u naravi – povećanje odnosi se na povećanu nabavu udžbenika koji imaju radni karakter te se ne mogu koristiti više godina i prema naputku osnivača taj izdatak je knjižen na poziciju Naknade građanima i kućanstvima u naravi, a iznos ovisi o stvarnim potrebama Škole tijekom godine.

**Šifra 96** - Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni – povećanje kao posljedica smanjene naplate.

**Šifra 4** – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu jer ovisi o sredstvima dobivenim od Grada i MZO-a te o stvarnim potrebama tijekom godine.

Mjesto i datum: Rijeka, 23.1.2023. godine

Osoba za kontakt: Gordana Prpić

Telefon: 051/266084

M.P.

Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Josipa Gračanin, prof.

**Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA IVANA ZAJCA**

RKP: 11381

Matični broj: 03397157

OIB: 74823702199

Pošta i mjesto: 51000 Rijeka

Adresa sjedišta: Škurinjska cesta 7a

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 8

Šifra općine/grada: 373

Oznaka razdoblja: 2022-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2022. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

**Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina** – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog manje nabavke nove imovine kroz tekuću godinu kao i povećanog rashoda.

**Šifra 11 – Novac u banci** **i blagajni** - saldo nepromijenjen u odnosu na prethodnu godinu jer se plaćanje vrše preko računa osnivača, a blagajna se ne koristi u poslovanju.

**Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** – povećanje potraživanja za više plaćane poreze kao i troškove bolovanja od HZZO-a koji nisu refundirani.

**Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja** – iznos se smanjio u odnosu na prethodnu godinu zbog bolje naplate potraživanja.

**Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda** – povećanje zbog većeg iznosa plaća za prosinac 2022. godine.

**Šifra 231 – Obveze za rashode poslovanja** – iznos se povećao u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja troškova poslovanja.

**Šifra 24 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine** – nema otvorenih obveza.

**Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja** – povećanje kao posljedica smanjene naplate.

**Šifra 991 do 996 – Izvanbilančni zapisi – pasiva –**  nepromijenjeno stanje jer tijekom 2022. nije dobivena na korištenje nova oprema.

Mjesto i datum: Rijeka, 23.1.2023. godine

Osoba za kontakt: Gordana Prpić

Telefon: 051/266084

M.P.

Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Josipa Gračanin, prof.

**Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA IVANA ZAJCA**

RKP: 11381

Matični broj: 03397157

OIB: 74823702199

Pošta i mjesto: 51000 Rijeka

Adresa sjedišta: Škurinjska cesta 7a

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 8

Šifra općine/grada: 373

Oznaka razdoblja: 2022-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2022. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

**Šifra 09** – Obrazovanje – ukupan iznos odnosi se na ukupne rashode ostvarene u 2022. godini koji su iskazani na Šifri Y034 u obrascu PR-RAS.

**Šifra 096** – Dodatne usluge u obrazovanju – iskazan je iznos koji se odnosi na prehranu učenika (marende i ručkovi u PB).

Mjesto i datum: Rijeka, 23.1.2023. godine

Osoba za kontakt: Gordana Prpić

Telefon: 051/266084

M.P.

Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Josipa Gračanin, prof.

**Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA IVANA ZAJCA**

RKP: 11381

Matični broj: 03397157

OIB: 74823702199

Pošta i mjesto: 51000 Rijeka

Adresa sjedišta: Škurinjska cesta 7a

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 8

Šifra općine/grada: 373

Oznaka razdoblja: 2022-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2022. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**Šifra P018 – Proizvedena dugotrajna imovina** – smanjenje je posljedica rashodovanja dotrajalih i pokvarenih uređaja koji još nisu bili u potpunosti amortizirani.

Mjesto i datum: Rijeka, 23.1.2023. godine

Osoba za kontakt: Gordana Prpić

Telefon: 051/266084

M.P.

Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Josipa Gračanin, prof.

**Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA IVANA ZAJCA**

RKP: 11381

Matični broj: 03397157

OIB: 74823702199

Pošta i mjesto: 51000 Rijeka

Adresa sjedišta: Škurinjska cesta 7a

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 8

Šifra općine/grada: 373

Oznaka razdoblja: 2022-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2022. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Na kraju obračunskog razdoblja prikazane su obveze u ukupnom iznosu od 720.503,03 kn, a odnose se na slijedeće :

* Obveze za zaposlene u iznosu od 512.742,40 kn, i to iznos od 470.508,58 kn obveze za plaće i materijalna prava koje se financiraju iz državnog proračuna, 16.883,69 kn plaće iz gradskog proračuna, te 25.350,13 kn obveze za plaće koje se financiraju iz prihoda roditelja.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 94.621,28 kn, i to obveze koje se financiraju iz proračuna Grada Rijeke u iznosu od 48.536,02 kn, obveze koje se financiraju iz državnog proračuna u iznosu od 11.081,67 kn, obveze koje se financiraju iz vlastitog proračuna u iznosu od 35.003,59 kn.
* Obveze za financijske rashode u iznosu od 102,42 kn koji se financiraju iz Grada Rijeke.
* Ostale tekuće obveze u iznosu od 113.036,93 kn koje se financiraju iz državnog proračuna.

**Obveze koje se financiraju iz proračuna Grada Rijeke su slijedeće** :

* Obveze za zaposlene u iznosu od 16.883,69 kn, a odnose se na plaću zaposlenima (PB i Građanski odgoj) za mjesec prosinac 2022. godine.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 48.536,02 kn, odnose se na rashode za materijal i usluge iz Opsega poslovanja, te isplatu naknade za prijevoz u PB za prosinac 2022. godine.
* Obveze za financijske rashode u iznosu od 102,42 kn koji se odnose na naknadu platnog prometa za prosinac 2022. godine.

Ukupne obveze financirane iz gradskog proračuna iznose 65.522,13 kn.

**Obveze koje se financiraju iz državnog proračuna su slijedeće:**

* Obveze za zaposlene u iznosu od 470.508,58 kn, a odnose se na isplatu plaće i materijalnih prava zaposlenima za mjesec prosinac 2022. godine.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 11.081,67 kn koje se odnose na isplatu naknade za prijevoz za prosinac 2022. godine, naknade zbog nezapošljavanja invalida za prosinac 2022. godine i kupovinu potrošnog materijala za djecu iz Ukrajine.
* Ostale tekuće obveze u iznosu od 113.036,93 kn odnose se 100.527,97 bolovanja kn, 12.508,96 kn povrat poreza.

Ukupne obveze financirane iz državnog proračuna iznose 594.627,18 kn.

**Obveze koje se financiraju iz vlastitih sredstava su slijedeće:**

* Obveze za zaposlene u iznosu od 25.350,13 kn koje se odnose na isplatu plaće zaposlenima u PB za prosinac 2022.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 35.003,59 kn odnose se na nabavku namirnica za školsku kuhinju (marende i ručkovi).

Ukupne obveze financirane iz vlastitih sredstava iznose 60.353,72 kn.

Mjesto i datum: Rijeka, 23.1.2023. godine

Osoba za kontakt: Gordana Prpić

Telefon: 051/266084

M.P.

Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Josipa Gračanin, prof.