**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: 2023-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2023. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Šifra 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – ukupan iznos od 919.274,82 EUR odnosi se na prihode iz državnog proračuna za redovne troškove za zaposlene kao i troškove za isplate po sudskim presudama 830.376,10 EUR, refundacije za prijevoz 1.190,00 EUR, prihode za marendu 69.456,83 EUR, prihode za stručne ispite 983,81 EUR, prihode za 40. obljetnicu škole 1.061,78 EUR, prihode za ŽV 260,00 EUR, prihode za menstrualne higijenske potrepštine 661,56 EUR, prihode za mentorstvo 344,02 EUR, prihode za nabavku lektire za školsku knjižnicu 437,00 EUR, medni dan 200,00 te pomoći iz državnog proračuna za kupovinu udžbenika 14.303,72 EUR.

**Šifra 652 – Prihodi po posebnim propisima** – ukupan iznos od 81.967,40 EUR odnosi se na sufinanciranje prehrane učenika (marende i ručkova u PB) 45.068,28 EUR i sufinanciranje troškova rada učitelja u PB u iznosu od 36.779,69 EUR te prihoda za TŽV u iznosu od 119,43 EUR.

**Šifra 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga –** ukupan iznos od 1.268,75 EUR se odnosi na prihode od najma prostora školske dvorane Riječkom sportskom savezu tijekom 2023. godine.

**Šifra 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima** - ukupan iznos od 570,22 EUR odnosi se na tekuću donacija trgovačkog društva 470,00 EUR te 100,22 EUR kapitalne donacije (knjige) trgovačkih društava.

**Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna** **za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** – ukupan iznos od 127.891,89 EUR odnosi se na opće prihode koji iznose 58.851,40 EUR te na prihode za decentralizirane funkcije u iznosu od 69.040,49 EUR.

**Šifra 31 – Rashodi za zaposlene** – ukupan iznos od 886.676,92 EUR sadržava sve troškove plaća i materijalnih prava koje su trošak 2023. godine: iz gradskog proračuna 32.106,95 EUR, iz državnog proračuna 815.753,67 EUR kn i iz vlastitih sredstava 38.816,30 EUR.

**Šifra 32 – Materijalni rashodi** – ukupan iznos od 210.260,21 EUR odnosi se na troškove isplaćene zaposlenicima (prijevoz, refundacije i sl.), trošak naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, prijevoz djece s poteškoćama, kao i troškove plaćenih roba i usluga tijekom 2023. godine, iz gradskog proračuna u iznosu 69.920,38 EUR, iz državnog proračuna 93.654,97 EUR i iz vlastitih sredstava 46.684,86 EUR.

**Šifra 34 – Financijski rashodi** – ukupan iznos od 238,56 EUR predstavlja plaćene naknade bankarskih usluga i zateznih kamata po sudskim troškovima iz gradskog proračuna u iznosu od 181,73 EUR i iz državnog proračuna u iznosu od 56,83 EUR.

**Šifra 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** – ukupan iznos od 18.993,73 EUR čine udžbenici koji imaju radni karakter te se ne mogu koristiti više godina financirani iz gradskog proračuna u iznosu od 14.036,28 EUR i iz državnog proračuna u iznosu od 4.957,45 EUR.

**Šifra 38 – Ostali rashodi** – iznos od 653,45 EUR odnosi se na nabavku menstrualnih higijenskih potrepština financirana iz državnog proračuna.

**Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni** – iznos od 15.826,25 EUR odnosi se na potraživanja za prihode za marendu i ručkove u PB od strane roditelja 13.482,10 EUR, Grada Rijeke 579,15 EUR, Općine Viškovo 1.235,00 EUR i Riječkog sportskog saveza za najam dvorane 530,00 EUR.

**Šifra 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – iznos od 19.852,05 EUR odnosi se na 9.981,81 EUR iz gradskog proračuna, 9.770,02 EUR iz državnog proračuna i 100,22 EUR iz vlastitih sredstava (donacija).

**Šifra X678 do Y006** – Ukupni prihodi i primici iznose 1.130.973,08 EUR, ukupni rashodi i izdaci 1.136.674,92 EUR, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka u iznosu od 5.701,84 EUR. Preneseni višak prihoda iz 2022. godine je iznosio 2.105,34 EUR. Dakle, manjak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju iznosi 3.596,50 EUR.

**Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja** – iznos od 78.864,82 EUR odnosi se na plaće, naknadu za nezapošljavanje invalida i materijalna prava za mjesec prosinac 2023. godine i to 2.761,37 EUR iz gradskog proračuna, 71.503,95 EUR iz državnog proračuna i 4.599,50 EUR iz vlastitih sredstava.

**Šifra 11P do 11K –** Iznos od 650,65 EUR je stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja. Iznosi dugovnog 7.218,69 EUR i potražnog 7.192,25 EUR daje saldo od 677,09 EUR na kraju izvještajnog razdoblja.

**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 materijalnih prava kao i uplate troškova marende koje financira MZO.

**Šifra 6526** – Ostali nespomenuti prihodi – povećanje kao posljedica povećanja cijene ručka kao i većeg broja učenika uključenih u produženi boravak (povećan broj grupa)

**Šifra 6615** – Prihodi od pruženih usluga – povećanje zbog iznajmljivanja školske sportske dvorane tijekom cijele 2023. godine.

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

**Šifra 6632** – Kapitalne donacije -Škola nema utjecaja na iznos dobivenih donacija.

**Šifra 6711** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – povećani zbog opće ekonomske situacije (povećanje svih cijena).

**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 i povećanja iznosa materijalnih prava sukladno novom TKU-u.

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

**Šifra 3225** – Sitni inventar i auto gume – u 2023. nije bilo potrebe za nabavkom sitnog inventara.

**Šifra 3227** – Službena odjeća i obuća – smanjenje 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 3232** – 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 3235** – Zakupnine i najamnine - smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, budući trošak ovisi o realnom izvršenju usluge kroz godinu.

**Šifra 3236** – Zdravstvene i veterinarske usluge – smanjenje u tekućoj godini jer trošak ovisi o broju djelatnika koji izvrše pregled tokom godine.

**Šifra 3237** – Intelektualne i osobne usluge – smanjenje uslijed manjih potreba za vanjskim suradnicima.

**Šifra 3238** – Računalne usluge – povećanje u tekućoj godini zbog većih troškova održavanja (popravci), 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 – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjene ponude osiguravatelja.

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

**Šifra 3295** – Pristojbe i naknade – smanjenje jer nema plaćanje pristojbi i naknada za isplate po sudskim presudama kao tijekom 2022. godine.

**Šifra 3296** – Troškovi sudskih postupaka – Iznos se odnosi isključivo na troškove za isplate razlike plaće po sudskim presudama kojih 2023. godine nije bilo.

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

**Šifra 3431** – Bankarske usluge i usluge platnog prometa – povećanje zbog poskupljenja usluga.

**Šifra 3433** – Zatezne kamate – smanjenje jer nema plaćanje zateznih kamata za isplate po sudskim presudama kao tijekom 2022. godine.

**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 3812** – Tekuće donacije u naravi – iznos prikazuje trošak nabavke higijenskih potrepština financiran od strane MZO-akoji je u ovoj godini prikazan na ovom kontu prema uputi osnivača – Grada.

**Šifra 96** - Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni – povećanje kao posljedica povećanja prihoda (povećane cijene) i smanjene naplate.

**Šifra 4** – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – povećanje 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, 25.1.2024. 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: 2023-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2023. 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 novca povećan zbog uplata povrata poreza, a blagajna se ne koristi u poslovanju.

**Šifra 12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** – smanjenje potraživanja za više plaćane poreze kao i troškove bolovanja od HZZO-a jer su porezi plaćeni u cijelosti a refundiran je i dio bolovanja.

**Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja** – iznos se povećao u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena kao i slabije naplate potraživanja.

**Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda** – povećanje zbog većeg iznosa plaća za prosinac 2023. godine.

**Šifra 23 – Obveze za rashode poslovanja** – iznos se povećao u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja troškova poslovanja.

**Šifra 24 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine** – računi koji će biti podmireni u 2024. godjni.

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

**Šifra 991 do 996 – Izvanbilančni zapisi – pasiva –**  sredstva iz vanbilance uknjižena u imovinu prema uputi MZO-a.

Mjesto i datum: Rijeka, 25.1.2024. 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: 2023-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2023. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

**Šifra 09** – Obrazovanje – ukupan iznos odnosi se na ukupne rashode ostvarene u 2023. 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, 25.1.2024. 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: 2023-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2023. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**Šifra P018 – Proizvedena dugotrajna imovina** – povećanje je posljedica uknjiženja sredstava iz vanbilance prema uputi MZO-a, a smanjenje je posljedica rashodovanja dotrajalih i pokvarenih uređaja koji još nisu bili u potpunosti amortizirani.

Mjesto i datum: Rijeka, 25.1.2024. 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: 2023-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje 1.1. – 31.12.2023. godine**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Na kraju obračunskog razdoblja prikazane su obveze u ukupnom iznosu od 119.812,04 EUR, a odnose se na slijedeće :

* Obveze za zaposlene u iznosu od 78.370,58 EUR, i to iznos od 70.880,43 EUR obveze za plaće i materijalna prava koje se financiraju iz državnog proračuna, 2.890,65 EUR plaće iz gradskog proračuna, te 4.599,50 EUR obveze za plaće koje se financiraju iz prihoda roditelja.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 26.675,87 EUR, i to obveze koje se financiraju iz proračuna Grada Rijeke u iznosu od 5.067,55 EUR, obveze koje se financiraju iz državnog proračuna u iznosu od 10.092,19 EUR, obveze koje se financiraju iz vlastitog proračuna u iznosu od 11.516,13 EUR.
* Obveze za financijske rashode u iznosu od 15,42 EUR koji se financiraju iz Grada Rijeke.
* Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 124,42 EUR koji se financiraju iz državnog proračuna.
* Ostale tekuće obveze u iznosu od 14.458,01 EUR koje se financiraju iz državnog proračuna.
* Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 167,74 EUR koje se financiraju iz državnog proračuna.

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

* Obveze za zaposlene u iznosu od 2.890,65 EUR, a odnose se na plaću zaposlenima (PB, Građanski odgoj i Moja Rijeka) za mjesec prosinac 2023. godine.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 5.067,55 EUR, odnose se na rashode za materijal i usluge iz Opsega poslovanja, te isplatu naknade za prijevoz u PB za prosinac 2023. godine.
* Obveze za financijske rashode u iznosu od 15,42 EUR koji se odnose na naknadu platnog prometa za prosinac 2023. godine.

Ukupne obveze financirane iz gradskog proračuna iznose 7.973,62 EUR.

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

* Obveze za zaposlene u iznosu od 70.880,43 EUR, a odnose se na isplatu plaće i materijalnih prava zaposlenima za mjesec prosinac 2023. godine.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 10.092,19 EUR koje se odnose na isplatu naknade za prijevoz za prosinac 2023. godine, naknade zbog nezapošljavanja invalida za prosinac 2023. godine i obveze za troškove marende učenika.
* Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 124,42 EUR koji se odnose na nabavku radnih udžbenika.
* Ostale tekuće obveze u iznosu od 14.458,01 EUR odnose se bolovanja.
* Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 167,74 EUR koji se odnose na nabavku udžbenika.

Ukupne obveze financirane iz državnog proračuna iznose 95.722,79 EUR.

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

* Obveze za zaposlene u iznosu od 4.599,50 EUR koje se odnose na isplatu plaće zaposlenima u PB za prosinac 2023.
* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 11.516,13 EUR odnose se na trošak ručkova u PB.

Ukupne obveze financirane iz vlastitih sredstava iznose 16.115,63 EUR.

Mjesto i datum: Rijeka, 25.1.2024. godine

Osoba za kontakt: Gordana Prpić

Telefon: 051/266084

M.P.

Zakonski predstavnik:

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

Josipa Gračanin, prof.