

Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA VEŽICA

RKP: 11365

Matični broj: 03332004

OIB: 80745485182

Pošta i mjesto: 51000 Rijeka

Adresa sjedišta: Kvaternikova 49

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 8

Šifra općine/grada: 373

Oznaka razdoblja: 2023-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje 1.1.2023. – 31.12.2023. godine

Temeljem čl. 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/2015., 93/2015., 135/2015., 2/2017., 28/2017., 112/2018., 126/2019., 145/2020. i 144/2021.) obveznici proračunskog računovodstva za polugodišnji financijski izvještaj sastavljaju:

- Bilancu na Obrascu: BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO
- Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE
- Bilješke

Škola obavlja poslove sukladno Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ("Narodne novine" broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10-ispravak i 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13,152/14, 7/17 i 68/18), Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja ("Narodne novine" broj 63/08, 90/10) i Statutu Škole, Godišnjem planu i programu rada Škole za školsku godinu 2021./2022.,Školskom kurikulumu.

Odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja je ravnateljica Osnovne škole Vežica, Violeta Nikolić, mag.prim.educ.

Odgovorna osoba za sastavljanje Bilješka uz financijske izvještaje je voditeljica računovodstva, Katja Mohorić, dipl.oec..

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ostvareni prihod odnosi se na prihode od nadležnog Ministarstva. Do povećanja u odnosu na prošlu godinu došlo je iz razloga sklapanja novog kolektivnog ugovora za javne i službene namještene te uplatu sredstva za školsku prehranu.

6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od nadležnog Ministarstva za nabavu nefinancijske imovine. Do smanjenja je u odnosu na prošlu godinu došlo je iz razloga manje potrebe za kupnjom udžbenika.

6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvareni prihod odnosi se na prihode po projektu PerPeTuum Agile koji se provodi zajedno sa Filozofskim fakultetom u Rijeci. Sredstva su doznačena u manjem iznosu nego prošle godine u istom razdoblju jer je projekt završio.

6391 – Tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna

Ostvareni prihod odnosi se na prihode od Grada Rijeke – Odjel za kulturu. Sredstva su doznačena prema sklopljenom Ugovoru o sufinanciranju programa temeljem Javnih potreba u kulturi Grada Rijeke, za program Plesna bajka – završna produkcija umjetničke škole, te za učeničku zadrugu Vežica.

6422 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od najma školskog stana. Do povećanja u odnosu na prošlu godinu došlo je zbog povećanja cijene najma stana.

6615 – Prihod od pruženih usluga

Ostvareni prihod odnosi se najam dvorane i prihod od prodaje ulaznica za završnu produkciju umjetničke škole. Do povećanja u odnosu na prošlu godinu došlo je radi sklapanja ugovora sa Gradom Rijeka za korištenje školske sportske dvorane.

6631 – Tekuće donacije

U prošloj godini ostvaren je prihod od donacije trgovačkog društva za opremanje STEAM učionica sa igrama.

6632 – Kapitalne donacije

U prošloj godini ostvaren je prihod od donacije trgovačkog društva, za opremanje STEAM učionica i perilica rublja za kuhinju, dok je u ovoj godini dobivena donacija za kosilicu za travu i dalekoistočne grančarije od fizičkih osoba, dok je od trgovačkog društva dobivena donacija od T-com-a za robotiku i Konzuma - Mali veliki talenti.

6712 – Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Odnosi se na prihode s osnova plaćanja računa za nefinancijsku imovinu. Povećanje u odnosu na prošlu godinu jer je bilo nabave opreme.

683 – Ostali prihod

Odnosi se na prihod od otkupa jestivih ulja i prodaje starog papira. Povećanje zbog veće prodaje Metisu.

RASHODI POSLOVANJA

3111 – Plaće za redovan rad

Povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje budući je povećana osnovica za obračun plaće.

3113 – Plaće za prekovremeni rad

Povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje budući je u ovoj godini za potrebe zamjene odsutnih učitelja rađena zamjena, a ne sklapanje ugovora sa novim djelatnikom te je zbog povećanog obima posla temeljem sudskih presuda isplaćen prekovremeni rad administrativnom osoblju.

312 – Ostali rashodi za zaposlene

Povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog povećanja materijalnih prava djelatnika.

313 – Doprinosi na plaće

Povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje budući je povećana osnovica za obračun plaće.

3133 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti

Smanjenje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje budući je manje djelatnika bilo za isplatu po sudskoj presudi.

3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog veće potrebe za odlaskom na seminare i usavršavanja.

3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Povećanje u odnosu na prošlu godinu, radi povećanje cijena higijenskih potrepština i primljenih sredstva za kupnju testova za darovite učenike i psiho dijagnostički testovi.

3222 – Materijal i sirovine

Povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijena namirnica kao i povećanje učenika koji su uključeni u školsku prehranu.

3223 – Energija

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog priznavanje 13. troškova u prošloj godini za struju i plin.

3224 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga veće potrebe za popravcima.

3225 - Sitni inventar i auto gume

Povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što se u ovom izvještajnom razdoblju nabavio sitan inventar za školsku kuhinju, štapni mikser, mikrofoni i 1 mobitel za djelatnicu u PB dok je u prošloj godini nabavljeno - za ured pedagoga sitan inventar i dispencer za uloške, geografske karte, posuđe za kuhinju i 3 mobitela za djelatnice u produženom boravku.

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga brušenja i lakiranja parketa u učionici broj 4.

3233 – Usluge promidžbe i informiranja

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je poslana jedna osmrtnica u dnevni tisak dok je prošle godine bilo dvije osmrtnice.

3234 – Komunalne usluge

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu budući je popravljena cijev za vodu u dvorištu škole koja je puštala.

3232 – Zakupnine i najamnine

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer nije naplaćen najam kazališta za završnu produkciju.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog toga što se početkom 2022. godine provodilo testiranje na COVID-19 djelatnika koji nisu bili cijepljeni.

3237 – Intelektualne i osobne usluge

Povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga isplate honorara za osobu zaduženu za školsku sportsku dvoranu.

3238 – Računalne usluge

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer se prošle godine kupila aplikacije za obračun sudskih presuda za 39 djelatnika te povećanom potrebom za računalnim uslugama.

324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Povećanje u odnosu na prošlu godinu budući je Škola vodila učenike škole na gradska, županijska, državna i regionalna natjecanja te gostovanja.

3292 – Premije osiguranja

Odnosi se na policu osiguranja zaposlenika kojim se sredstva za plaću financiraju iz proračuna Grada Rijeke.

3293 – Reprezentacija

Povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog ugošćavanja na predstavljanju filma Halimino putovanje.

3294 – Članarine i norme

Povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog plaćanja članarine za daCi festival.

3294 – Pristojbe i naknade

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu budući je prošle godine za 34 djelatnika obračunata sudska pristojba po sudskom sporu.

3296 – Troškovi sudskih postupaka

Za 33 djelatnika obračunati su troškovi parničnog postupka u 2022. godini dok je 2023. godini obračunato za njih 6.

3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je prošle godine kupljen materijal za robotiku za potrebe provođenje projekta, naknada po ugovoru sa mojekarte.hr, bilo je oštećenih tableta koje više ne popravljamo.

3433 – Zatezne kamate

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenog obračuna zateznih kamata po sudskim presudama za 6 djelatnika.

3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je Odlukom Grada Rijeke učenicima osnovnih škola grada refundirana nabavka obveznih radnih bilježnica.

X001 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Ukupni prihod poslovanja iznosi 1.910.298,40 eura dok ukupni rashodi poslovanja iznose 1.899.276,47 eura što daje rezultat višak prihoda poslovanja od 11.021,93 eura.

PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

7211 – Stambeni objekti

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu budući su svi stanovi otplaćeni.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

4221 – Uredska oprema i namještaj

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu budući se prošle godine nabavio namještaj za ured pedagoga i tajništva, polica u uredu ravnatelja i laptop za ŽSV razrednu nastavu, dok se ove godine nabavilo računalo za kemiju, 5 računala za kabinet informatike i 2 pisača.

4223 – Oprema za održavanje i zaštitu

Ove godine kupljena su dva klima uređaja za učionice.

4226 – Sportska i glazbena oprema

Ove godine kupljen je električni klavir i 3 klavirske stolice.

4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Prošle godine nabavljen je projektor, primljena je donacija od trgovačkog društva za opremanje STEAM učionice i donirana je perilica rublja za kuhinju. Ove godine nabavljen je plinski štednjak, roštilj, 2 rashladna ormara, police i ormar za kuhinju, 5

projektora, namještaj za zbornicu (ormari, konferencijski stol, stolice, kauč), donacijom je dobivena benzinska kosilica, električni prozračivač i element za odlaganje kockica.

4241 – Knjige

Smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer je bilo potrebno kupiti manje udžbenika nego prošlo izvještajno razdoblje.

4242 – Umjetnička djela

Donacija fizičke osobe dalekoistočnih grančarija.

Y002 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni prihod od prodaje nefinancijske imovine iznose 38,29 eura dok ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 39.496,85 eura što daje rezultat manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 39.458,56 eura.

X678-Y345-X005-Y005

Ukupni prihodi i primici iznose 1.910.336,69 eura, ukupni rashodi i izdaci 1.938.773,32 eura, iz čega proizlazi MANJAK prihoda i primitaka u iznosu od 28.436,63 eura.

Preneseni manjak prihoda i primitka u iznosu od 6.324,90 eura daje MANJAK prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 34.761,53 eura.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

AKTIVA

022 i 02922 – Postrojenja i oprema – povećanje u odnosu na stanje na početku razdoblja zbog kupnje nefinancijske imovine (plinski štednjak, roštilj, 2 rashladna ormara, police i ormar za kuhinju, 5 projektora, namještaj za zbornicu (ormari, konferencijski stol, stolice, kauč), donacijom je dobivena benzinska kosilica, električni prozračivač i element za odlaganje kockica, električni klavir i 3 klavirske stolice, dva klima uređaja za učionice, računalo za kemiju, 5 računala za kabinet informatike i 2 pisača).

167 – Potraživanja za prihode iz proračuna – odnosi se na promet vanproračunskih prihoda u sustavu Riznice i iznosi 40.027,21 euro i povećan je u odnosu na prethodno razdoblje.

193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – prijenos plaće za 12 mjesec.

PASIVA

231 – Obveze za zaposlene – prikazuje obveze na dan 31. prosinca 2023. godine za obveze za plaću, doprinose na plaću i iz plaće za 12/2023. godine a koji će biti

isplaćena u siječnju 2024. godine. Povećanje radi povećanja plaća zaposlenih u sustavu obrazovanja.

232 – Obveze za materijalne rashode – prikazuje obveze na dan 31. prosinca 2023. godine za materijalne rashode u iznosu od 38.529,02 eura, odnose si na obveze koje dospijevaju u 2024. godini i nepodmirenih obveza iz 2023. godine.

234 – Obveze za financijske rashode - prikazuje obveze na dan 31. prosinca 2023. godine za financijske rashode u iznosu od 21,33 eura, odnosi se na erste naknadu koja dospijeva u siječnju 2024. godine.

237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima - prikazuje obveze na dan 31. prosinca 2023. godine za radne bilježnice i radne udžbenike u iznosu od 36.775,81 euro, koje nisu bile podmirene do 31.12.2023. godine.

239 - Ostale tekuće obveze – obveze za bolovanje, obveze za naplaćene tuđe prihode. Smanjenje u odnosu na prošlo razdoblje zbog kompenzacije za bolovanje na teret HZZO.

24 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine – povećanje u odnosu na prošlu godinu budući da obveze za nabavu namještaja nije podmirena, kao i lektira.

996 – Izvanbilančni zapisi - pasiva – oprema za kurikularnu reformu dobivena na korištenje od „Carnet“-a na korištenje – dio je prenesen u vlasništvo škole, a dio ostaje u vlasništvu „Carnet“-a te se vodi kao izvanbilančna imovina i 6 sudskih presuda je isplaćeno.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

0912 – Obrazovanje – ukupan iznos odnosi se na ukupne rashode ostvarene u 2023. godini koji su iskazani na Y034 u obrascu PR-RAS.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

P018 – Promjene u obujmu imovine – POVEĆANJE – Škola je izvršila prijenos imovine od Carneta sa izvanbilančnih zapisa u imovinu. Radi se o 122 komada tableta Foxconn C20, 3 projektor Viewsonic PA503W, prijenosnik dell latitude 3500 – 1 komad, 115 komada tableta Faxconn 10.1.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Na kraju izvještajnog razdoblja prikazane su obveze u ukupnom iznosu od 249.074,58 eura, a odnose se na sljedeće :

Stanje dospjelih obveza – 92.328,17 eura

- Međusobne obveze subjekta općeg proračuna iznose 25.703,84 eura
- Ukupne obveze za materijalne rashode u iznosu od 17.432,72 eura
Prema prekoračenju u plaćanju od 1 do 60 dana – 15.035,28 eura
Prema prekoračenju u plaćanju od 61 do 180 dana – 269,77 eura
Prema prekoračenju u plaćanju od 181 do 360 dana – 26,54 eura
Prema prekoračenju u plaćanju preko 360 dana – 2.101,13 eura
- Obveze za naknade građanima i kućanstvima u prekoračenju od 1 do 60 dana – 36.775,81 euro.
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine u prekoračenju od 1 do 60 dana – 12.282,84 eura.

Stanje nedospjelih obveza – 156.746,41 euro

- Obveze za rashode poslovanja iznose 156.356,70, a sastoje se od obveze za plaće i prijevoz za 12-2023, bankarske naknade, nedospjele račune za materijalne rashode.
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine 389,71 euro.

Mjesto i datum: Rijeka, 31.01.2024. godine

Osoba za kontakt: Katja Mohorić

Telefon: 051/455-688

Odgovorna osoba: Violeta Nikolić

Voditelj računovodstva:

M.P.

Zakonski predstavnik:

Katja Mohorić, dipl.oec.

Violeta Nikolić, prim. mag. educ.