OSNOVNA ŠKOLA VELI VRH PULA

Josipa Zahtile1, Pula

OIB 53984895022; MB 3265587;RKP 10975

RAZINA 31; RAZDJEL 000, DJELATNOST 8520

KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ: 2163-7-8-24-02-1

**Financijski izvještaj od 01.siječnja do 31.prosinca 2023.**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

 **Bilješka br1**. Obzirom da je od 1. siječnja2023. službena valuta u RH euro i Izvješće je prikazano u eurima i eurocentima.Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2023. godine iznose 1.892.697,94 eura, dok ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 1.883.180,71 eura. S obzirom na utrošeni preneseni višak (konto 92211) iz prethodne godine, raspoloživi višak u slijedećem razdoblju iznosi 29.020,28 eura.

PR-RAS

|  |
| --- |
| **PRIHODI I RASHODI OD POSLOVANJA (EUR)** |
| Šifra 6 | Prihodi poslovanja  | 1.892.697,94 |
| Šifra 3 | Rashodi poslovanja  | 1.877.434,40 |
|   Šifra 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 5.746,31 |
|  ŠifraX004 | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 9.517,23 |
|  92211 | VIŠAK PRIHODA – PRENESENI | 19.513,05 |
|  ŠifraX006 | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU | 29.030,28 |
|   |
| **PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (EUR)** |
| Šifra 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine  | 0 |
| Šifra 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine  | 5.746,31 |
|   |   |   |
| ŠifraY002 | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 5.746,31 |

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka br. 2** Šifra 6 **– PRIHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i iznose 1.892.697,94 eura ( indeks 113) kako slijedi:

**Bilješka br.3** Šifra 636 – Tekućih pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

* + - * POMOĆI MZOŠ – (plaće za zaposlene, prijevoz na posao i s posla, ostala materijalna prava te ostale naknade,mentorstvo
			* POMOĆI OSTALE OPĆINE – plaća za učiteljice produženog boravka
			* POMOĆI –Županija-troškovi natjecanja,zavičajna nastava
			* POMOĆI – Država –besplatna šk. prehrana,regres za psihologa pripravnika, uplata za menstrualne potrepštine

-Navedeni prihodi bilježe rast u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer je došlo do povećanja osnovice i koeficijenata zaposlenima, te povećanog iznosa regresa za godišnji odmor. MZO je uplatilo i sredstva za isplatu regresa koji je zaposlen preko Mjere pripravništva. U odnosu na 2022. Županija je uplatila više sredstava za natjecanja .

Kapitalne pomoći- manje je utrošeno na nabavu školskih udžbenika u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na proteklo razdoblje 2022. ,

**Bilješka br. 4**  Šifra 6526-Ostali nespomenuti prihodi, u odnosu na promatrano razdoblje, realizirani su u manjem iznosu zbog uvođenja Projekta besplatne šk. marende za sve učenike od siječnja 2023.

**Bilješka br. 5** Šifra 663-Donacije:

Tekuće donacije - namjenska uplata, a kapitalna donacija u iznosu od 663,45 eura je osnovno sredstvo donirano za potrebe školske knjižnice

**Bilješka br. 6** Šifra 671 : - konto 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – evidentirani su prihodi od decentraliziranih sredstava i Grada Pule, kao osnivača. Indeks je 98,9%. Smanjenje u odnosu na 2022. godinu. Povećala se osnovica za zaposlene i iznosi naknada.Uveden je i građanski odgoj,ali se i smanjio broj zaposlenih pomoćnika u nastavi u odnosu na 2022.

**Bilješka br. 7** Šifra 3 **– RASHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula iznose 1.877.434,40 eura, (indeks113,8) kako slijedi:

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene indeks iznosi 118,0 , u odnosu na prošlu godinu, odstupanja su zabilježena:

Šifra311 Plaće (bruto) bilježe indeks rasta 117,8 u odnosu na isto razdoblje 2022.g jer je došlo do primjene nove osnovice za obračun plaća i koeficijenata, a povećan je iznos regresa i božićnice . MZO je uplatilo i sredstva za isplatu mentorstva.

Šifra 3113 Plaće za prekovremeni rad bilježe smanjenje, jer smo u 2022. ostvarivali prekovremene sate zbog novoupisanih učenika iz inozemstva koji su po Odluci bili uključeni u pripremnu nastavu hrvatskog jezika .

Šifra 3114 Plaće za posebne uvjete bilježe smanjenje u odnosu na proteklu godinu, manje je upisanih učenika s Rješenjem

**Bilješka br. 8** Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene- indeks ostvarenja veći je u odnosu na isto razdoblje , a rezultat su isplaćenih prava iz Kolektivnog ugovora: jubilarne nagrade, otpremnine i ostale nagrade ( regres, božićnica) kojima se u ovom izvještajnom razdoblju povećao iznos.

**Bilješka br. 9** Šifra 32 – Materijalni rashodi – primjećuju se malo povećanje u odnosu na prošlu godinu . Veća odstupanja u odnosu na 2022. godinu zabilježena su :

 Šifra 3211 – Službena putovanja i stručna usavršavanja odnose se na dnevnice, kotizacije, prijevoz i smještaj na službenim putovanjima, bilježe odstupanja u odnosu na isto razdoblje 2022.Po Kurikulumu Škole bilo je više odlazaka na natjecanja, seminare i izlete.

Šifra 3212- Naknade za prijevoz na posao i s posla- povećao se iznos zbog većeg broja radnika koji su stekli pravo na plaćeni prijevoz i zbog povećanja cijena javnog prijevoza.

Šifra 3213-Stručno usavršavanje –zaposlenici su nakon pauze opet počeli odlaziti na seminare i stručna savjetovanja, a zbog uvođenja besplatne marende za sve učenike izdvojena su i sredstva za edukaciju dviju novih zaposlenica u kuhinji.

Šifra 3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima odnosi se na korištenje osobnog automobila u službene svrhe. Ove godine u navedenom razdoblju bilo je više korištenja osobnog automobila odlaskom u grad za potrebe Škole.

**Bilješka br. 10** Šifra 322 –Rashodi za materijal i energiju –poskupljenje energenata, a i trošilo se više jer su djeca redovito išla u školu i više se trošio električne energije i lož ulja.

Šifra 3225 -Bilježi se povećanje( indeks 396,5) -zbog većeg broja školskih marendi koja je besplatna za sve učenike, povećana je i nabava sitnog inventara za školsku kuhinju (posuđe), a nabavljen je i sitan inventar za potrebe fizike i geografije.

Šifra 3227- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća –povećanje u odnosu na 2022., nabavljena je radna obuća za potrebe svog tehničkog osoblja.

**Bilješka br. 11** Šifra 323 Rashodi za usluge (Šifre 3231-3239)

Šifra 3232 Usluge tek. inv održavanja-primijećuje se smanjenje u odnosu na 2022.- zabilježeno je manje šteta na opremi, a i nisu izvršeni servisi koji se rade svake dvije godine.

Šifra 3234 – bilježi se povećanje ( indeks 124,9) jer je Škola radila cijelu godinu , a i iznosi cijena usluga su se povećali, a uveden je i odvoz bio otpada.

Šifra 3239- bilježi se značajno smanjenje troškova -u školskoj kuhinji počelo se pripremati obroke za korisnike produženog boravka. Više se ne koriste usluge Dječjeg vrtića.

**Bilješka br.12** Šifra 329 -smanjenje u odnosu na 2022. –nije bilo isplata za troškove sudskih postupaka

**Bilješka br. 13** Šifra 34 Financijski rashodi**-**smanjenje u odnosu na 2022.- u 2022. isplaćene su sve sudske tužbe i nije bilo isplata zateznih kamata

**Bilješka br. 14** Šifra 37 Naknad**e** građanima i kućanstvima–bilježi se smanjenje u odnosu na isto razdoblje 2022. nabavljen manje radnih udžbenika

**Bilješka br. 15** Šifra38 Ostali rashodi ( Šifra 3812) nabavljeni su higijenski ulošci koji su po Okružnici Mfin knjiženi na sredstva države

**Bilješka br. 16** Šifra 42 **– RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** i iznose 5.471,31 eura (indeks 71,8) kako slijedi:

Šifra 424 -nabavljena je oprema potrebna za redovno poslovanje škole i knjige za školsku knjižnicu, te udžbenici. Manje je nabavljeno školskih udžbenika u odnosu na 2022( indeks 30,7) .

**OBVEZNI ANALITIČKI PODACI**

**Bilješka br. 17** Šifra Z-009 - prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati veći je od istog razdoblja 2022.- novodobivene suglasnosti za kuharice, socijalnog pedagoga i psihologa.

**Bilješka br. 18** Šifra 65267 - prihodi s osnove osiguranja, refundacije štete – ove godine dobili smo manje sredstava od osiguranja.

**Bilješka br. 19** Šifra 63414-nije bilo zapošljavanja preko Mjera pripravništva.

**Bilješka br. 20** Šifra 63612- uplaćeno više sredstava u odnosu na 2022.zbog povećanja osnovice za plaće i iznosa naknada.

**Bilješka br. 21** Šifra 63613 - uplaćeno više sredstava u odnosu na 2022. Bili smo domaćini županijskih natjecanja za koje su nam uplaćena sredstva, a i još jedna općina ukjlučila se u sufinanciranje cijene usluge produženog boravka

**Bilješka br. 22** Šifra 63622- uplaćeno manje sredstva za šk. udžbenike koji se vode na kto 4

**Bilješka br. 23** Šifra 63623 - nije bilo uplate sredstava za opremu od strane županijskog proračuna

**Bilješka br. 24** Šifra 65264 – bilježi se smanjenje uplata jer je u 2023. godini uvedena besplatna školska marenda za sve učenike ( indeks 77,7%)

**Bilješka br. 25 Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Početno stanje obveza (V001) iznosi 133.967,59 eura i za 0,01 EUR evidentira povećanje zbog usklađenja obveza na dan 01.01.2023. godine zbog uvođenja eura kao službene valute Republike Hrvatske.

 Stanje Obveza na kraju izvještajnog razdoblja godine predstavlja ukupan iznos svih obveza na dan 31.12.2023., a iznose 164.880,22 eura.

**Bilješka br. 26** Šifra V007-Ukupne **dospjele** obveze iznose 768,51 eura:

Kto 232 311,68 eura,

kto 237 380,73 eura -radni udžbenici,

kto 24 76,10 eura -udžbenici

**Bilješka br. 27** Šifra V009-Ukupne **nedospjele** obveze iznose 164.111,71 eura ,sastoje se od:

Šifra V010-međusobne obveze proračunskih korisnika: bolovanja preko 42 dana 16.891,67 eura

Šifra ND23- obveze za rashode poslovanja 147.220,04 eura- odnosi se na obveze za rashode za plaće za prosinac 140.814,86 eura i obaveza za materijalne rashode 6.405,18 EUR.

**Bilješka br. 28** **Bilješka uz obrazac BILANCA**

Šifra B001 - prikazano je stanje nefinancijske imovine s računa razreda 0 ,te financijske imovine s računa razreda 1.

**Bilješka br. 29** - bilježi se povećanje u odnosu na proteklu godinu. Vrijednost je povećana većinom zbog prijenosa imovine dobivene u kurikularnoj reformi koja se vodila u izvanbilančnoj evidenciji,a

isknjižena je iz izvanbilančne evidencije i uknjižena kao imovina Škole na temelju Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine MZO u poslovne knjige Škole.

**Bilješka br. 30** Šifra 0221 Uredska oprema i namještaj-indeks povećanja 114,4 jer se računalna oprema koja se vodila u izvanbilančnoj evidenciji odlukom MZO prema priloženoj tablici uknjižila kao imovina Škole.



**Bilješka br. 31** Šifra 0241 Knjige - nabavljene su knjige za lektiru sredstvima dobivenim od Grada, Ministarstva znanosti i obrazovanja, sufinanciranja

**Bilješka br. 32** Šifra042 -Sitan inventar- nabava sitnog inventara za školsku kuhinju (posuđe), a nabavljen je i sitan inventar za potrebe fizike i geografije.

**Bilješka br. 33** Šifra 129 bolovanja preko 42 dana -naknade koje se refundiraju od HZZO-a iznose 16.891,67 EUR.( Indeks je 143,40) Kompenzacije provedene u lipnju, kolovozu, rujnu i studenom.

**Bilješka br. 34** Šifra 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim

propisima i naknade iznos 7.648,44EUR , odnose se na potraživanja za produženi boravak za mjesec pred kraj godine

**Bilješka br. 35** Šifra 169 - Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na dugovanja roditelja za školsku marendu i produženi boravak do tri godine i starija od tri godine s postotkom otpisa 50%, odnosno 100% , a primijećuje se smanjenje u odnosu na 2022. jer je dio roditelja uplatio dug.

Razlika Šifre 165 i 169 odgovara Šifri 96 Bilance.

**Bilješka br. 36**- 922 Rezultat -višak u iznosu 29.030,28 kn- veći višak u odnosu na prošlu godinu sastoji se od: sufinanciranja cijene usluge 25.906,88EUR,

pomoći iz općinskog proračuna 231,38EUR

pomoći iz državnog proračuna 2.438,47 EUR

pomoći iz županijskog proračuna 348,42 EUR

donacije 105,13 EUR

Ukupni rezultat u Obrascu BIL uključuje zbrojeni :

a) preneseni rezultat prethodnog razdoblja 19.513,07 eura koji je promijenjen utjecajem na rezultat jer se za iznos od 0,02 eura izvršilo usklađenje početnog stanja te iznosi 19.513,05EUR

b) doneseni rezultat tekuće godine koji je u odnosu na PR-ras korigiran u procesu provođenja obaveznih korekcija temeljem čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu 9.517,23 eura.

**Bilješka br. 37** – Šifra 991 i 996 izvanbilančni zapisi iznose 9.527.652,67 indeks 99,5- isknjižena je imovina po Odluci MZO i prenesena u imovinu Škole-**Tablica - Bilješka br. 30**,, a izvanbilančno je uknjižena imovina po ugovoru s Carnetom- donja tablica

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| NAZIV |   | količina | cijena | Ukupno euri |   |
| STEMI XEXAPOD robot s 4 noge | 1 | 632,50 | 632,50 |   |
| Ormar za punjenje laptopa/24 PŠ i MŠ | 2 | 1.102,43 | 2.204,86 |   |
| Veliki set za programiranje uvod u elektr | 1 | 252,50 | 252,50 |   |
| Grafički tablet Wacom One | 5 | 272,50 | 1.362,50 |   |
| Set za studijsko snimanje | 1 | 206,25 | 206,25 |   |
| Interaktivni senzor Lab G.-fizika | 1 | 632,50 | 632,50 |   |
| Set na bazi mikromodula s priručnikom | 3 | 797,50 | 2.392,50 |   |
| Senzor kvalitete zraka | 1 | 181,25 | 181,25 |   |
| Računalo ACERTravelmate-učen uređaj(21+8) | 29 | 542,18 | 15.723,22 |   |
| Interaktivni zaslon( 2+1) MŠ i PŠ | 3 | 1.457,46 | 4.372,38 |   |
|   |   |   |  ukupno | 27.960,46 |   |
|  |  |  |  |  |  |

 **Bilješke uz obrazac RAS funkcijski**

**Bilješka br. 37** - Šifra 09-prikazuje se podatak za funkcijsku klasifikaciju 09 – Obrazovanje u ukupnom iznosu od 1.883.180,71 EUR.

**Bilješka br. 38** - Šifra 0912-prikazuje se podatak za funkcijsku klasifikaciju 0912 – Osnovno obrazovanje u ukupnom iznosu od 1.793.204,23 EUR.

**Bilješka br. 39** – Šifra 096-prikazuje se podatak za funkcijsku klasifikaciju 096 – Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 89.976,48 EUR , a odnose se na prehranu učenika i prijevoz učenika. Indeks je 149,2 i povećanje se odnosi na veći broj korisnika za prehranu zbog Projekta besplatna šk. marenda za sve.

 **Bilješke uz obrazac P-Vrio**

**Bilješka br. 40** -Obrazac Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iskazuje promjene u obujmu proizvedene dugotrajne imovine. Iznos povećanja obujma imovine je 20.885,41 EUR za prijenos imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme.

U Puli, 31.01.2024.

Osoba za kontaktiranje Zakonski predstavnik

----------------------- ------------------------

Suzana Bileta Ileana Zahtila Blašković