**OSNOVNA ŠKOLA GUSTAVA KRKLECA
BOŽIDARA MAGOVCA 103, ZAGREB
OIB: 86073451624
ŠIFRA ŠKOLE: 21-114-085
RKP: 14576**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 31.12.2023.**

**OBRAZAC PR-RAS**

**6361 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI NIJE NADLEŽAN –** obuhvaća prihode iz proračuna koji nije nadležan, a sastoje se od prihoda za plaće i materijalna prava koji su kontinuirani. Prihodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje radi povećanja osnovice za plaće te drugih materijalnih prava.

**6393 TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA –** obuhvaća prihode za školsku shemu, medni dan te pomoćnike u fazi. Prihodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog veće neto satnice za obračun plaća pomoćnicima u nastavi.

**6526 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI –** obuhvaća prihode kojima se subvencionira dio troškova prehrane te programa produženog boravka; prihodi su se smanjili zbog subvencije države za obroke u iznosu od 1,33 EUR po učeniku, samim time smanjili su se prihodi za sufinanciranje školske kuhinje od strane roditelja.

 **6615 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA –** obuhvaća prihode od pruženih usluga – najma prostora Škole. Prihodi su se povećani zbog većeg broja termina za najam dvorane i učionice.

**6711 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA –** obuhvaća prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti. Prihodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje radi većeg priljeva prihoda za financiranje redovnih djelatnosti.

**6712 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE –** prihodi iz nadležnog proračuna za nabavku namještaja, informatičke opreme i kuhinjskih uređaja.

**3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD –** troškovi plaća zaposlenika povećani su uslijed povećanja bruto plaća zaposlenika, ali i plaća pomoćnika u nastavi.

**3113 PLAĆE ZA PREKOVREMENI RAD –** dolazi do knjiženja prekovremenog rada u 2023. godini.

**3222 MATERIJAL I SIROVINE –** obuhvaća rashode za financiranje prehrane učenika. Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje radi povećanja troškova namirnica radi inflacije, ali i povećanog broja obroka.

**3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA –** obuhvaća rashode za tekuće i investicijsko održavanje, rashodi su povećani radi većeg priljeva prihoda od strane Osnivača za konto 3232.

**3237 INTELEKTUALNE USLUGE –** bilježi se pad rashoda za financiranje ugovora o djelu radi manje potrebe trošenja vlastitih izvora namjene.

**3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA –** obuhvaća rashode za učeničke programe – izlete

**3722 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI –** obuhvaća rashode za nabavu radnih bilježnica koje financira nadležni proračun.

**3812 TEKUĆE DONACIJE U NARAVI –** odnosi se na troškove za nabavu higijenskog potrošnog materijala – higijenske uloške.

**XOO6 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU** iznosi 127.806,65 EUR, a na dobit poslovanja utjecali su vlastiti prihodi te preneseni višak iz baznog razdoblja.

**OBRAZAC BILANCA**

**0212 POSLOVNI OBJEKTI –** stanje u odnosu na proteklu godinu je isto, nije bilo ulaganja u poslovni objekt.

**0221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ** – došlo je do povećanja vrijednosti opreme i namještaja zbog nabave novog namještaja i opreme.

**0227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE –** došlo je do povećanja vrijednosti uređaja i strojeva zbog nabave uređaja za Školu.

**129 OSTALA POTRAŽIVANJA –** odnosi se na potraživanja za refundacije bolovanja na teret HZZO-a

**165 POTRAŽIVANJA ZA PRISTOJBE PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADE** – odnosi se na potraživanja za sufinanciranje cijene školskih obroka i produženog boravka.

**193 KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA** – odnosi se na rashode za plaće zaposlenika za prosinac 2023. godine.

**991 – 996 IZVANBILANČNI ZAPISI –** smanjuje se vrijednost izvanbilančane evidencije zbog prijenosa prava vlasništva za opremu iz projekta CKR2.

**OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

**096 DODATNE USLUGE U OBRAZOVANJU –** obuhvaća konto 3222 materijal i sirovine

**0912 OSNOVNO OBRAZOVANJE –** obuhvaća ukupne troškove razreda 3 i 4 umanjene za materijal i sirovine

**09 OBRAZOVANJE –** obuhvaća ukupne rashode razreda 3 i 4

**OBRAZAC P – VRIO**

**P018 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINE –** promjene u obujmu imovine – povećanje proizvedene dugotrajne imovine – prijenos vlasništva prava opreme iz CKR2

**OBRAZAC OBVEZE**

**V006 STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA –** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 258.870,74 EUR, a obuhvaćaju obveze za rashode poslovanja

**ND23 OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA** – nedospjele obveze financiranje rashoda poslovanja

**ND24 OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** – nedospjele obveze za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

**D232 OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE** – stanje dospjelih obveza za materijalne rashode s prekoračenjem plaćanja od 1 do 360 dana

U Zagrebu, 12.02.2024. RAVNATELJICA:

Osoba za kontaktiranje:
Monika Martinez \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Tel. +385 1 6158 302
e-mail: monika.martinez1@skole.hr Marija Luković, dipl. uč.