

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
OŠ RUDOLFA STROHALA
LOKVE, ŠKOLSKA 22

RKP: 10549
ŠIFRA - MZO: 08-277-001
OIB: 33425092556
MB: 03391507
RAZINA: 31
RAZDJEL: 0
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
IBAN: HR2724020061100110201

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED RIJEKA
RIJEKA, Frana Kurelca 8

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
SEKTOR ZA FINACIJSKE POSLOVE
ZAGREB, Donje Svetice 38

PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE
RIJEKA, Slogin kula 2

**PREDMET: Bilješke uz Financijske izvještaje za razdoblje
01. siječnja 2023.g. - 31. prosinca 2023.g.**

Osnovna škola Rudolfa Strohalo Lokve posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Narodne novine broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18/, 98/19, 64/20, 151/22, 156/23. te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja te predškolskog odgoja i obrazovanja. Nastava se odvija u jednoj smjeni. Radno vrijeme Odjela predškolskog odgoja i obrazovanja je od ponedjeljka do petka od 8.00 do 14.00 sati.

OBRAZAC PR-RAS

Temeljem članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac PR-RAS u kojem su navedeni razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja tekuće godine u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Ukupni prihodi poslovanja Škole u proteklom izvještajnom razdoblju koji se nalaze po šifrom 6 iznose **490.425,58 €**.
Ukupni prihodi u 2023.g. veći su za 11,5% u odnosu na 2022.g.

- šifra 6361 - indeks 115,4% zbog povećanja osnovice za obračun plaća po Kolektivnom ugovoru, te ostvarenja materijalnih prava zaposlenika - pomoć, regres, jubilarne nagrade

- šifra 6631 tekuće donacije - indeks iznosi 106,6% - donacija GDCK Delnice za provođenje tečaja „Sigurnost na vodi“ (67,68 €), donacija Općine Lokve za obnovu školske zgrade (670,00 €)
- šifra 6711 prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja temeljem Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu za utvrđivanje financiranja minimalnog financijskog standarda za decentralizirane funkcije osnovnog školstva u 2023.g.- indeks iznosi 111,7% zbog povećanja cijene energenata, usluga i ostalog materijala.

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni u razdoblju od 01.01. 2023. do 31.12.2023. koji se nalaze pod šifrom 3 iznose **487.451,54 €**.

Rashodi u 2023.g. veći su za 11,3% u odnosu na 2022.g. zbog povećanja osnovice za isplatu plaća i materijalnih prava za zaposlene te zbog povećanja cijena materijala i usluga.

Indeks ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine/ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

- šifra 3111- plaće - indeks 114,0% zbog isplate plaća po uvećanoj osnovici po Kolektivnom ugovoru
- šifra 313 – doprinosi na plaće – indeks 113,9% - povećanje doprinosa iz već spomenutih razloga uvećanja plaća
- šifra 3211 – službena putovanja - indeks 186,9% - nakon epidemije COVID-19, stručno usavršavanje koristi veći broj zaposlenika u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- šifra 3212 - naknada za prijevoz - indeks 104,9% - zbog povećanja naknade po prijeđenom km za prijevoz na posao i s posla za zaposlenike koji ostvaruju navedeno pravo
- šifra 3221 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi indeks 155,6% - povećanje zbog nabave psihodijagnostičkih sredstava temeljem Odluke MZO (1.578,88 €)
- šifra 3231 – usluge telefona, pošte prijevoza- indeks 171,7% - povećanje zbog ukidanja mjera izazvanih pandemijom COVID-19 i provođenja školskog kurikulumuma „Prometna grupa“-prijevoz učenika u Zagreb
- šifra 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja – indeks 163,8% - povećanje zbog sanacije dijela fasade školske zgrade
- šifra 3237 – intelektualne i osobne usluge – indeks 183,6% - povećanje zbog provođenja Školskog kurikulumuma – „Županijska škola plivanja“
- šifra 3238 – računalne usluge – indeks 105,8% - poskupljenje usluga „Infomare“
- šifra 3431 – bankarske usluge i usluge plätnog prometa – indeks 104,8%
- šifra 92211 - višak prihoda poslovanja - preneseni višak iz prethodne godine iznosi 123,41 €

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose **3.163,23 €**.

- šifra 4 - sredstva za nabavu nefinancijske imovine - udžbenici za učenike, lektira za školsku knjižnicu, sportska oprema – indeks 142,9%.

Utvrđuje se da je OŠ Rudolfa Strohala, Lokve za obračunsko razdoblje od 1. siječanj do 31. prosinac 2023. godine ostvarila sljedeći poslovni rezultat – šifra Y005:

6 Prihod poslovanja	490.425,58 eura
3 Rashod poslovanja	- 487.451,54 eura
4 Rashod za nab.nef.imovine	- 3.163,23 eura
Manjak prihoda i primitaka	189,19 eura

Višak prihoda poslovanja - preneseni (prijenos sredstava iz 2022.g.) iznosi 123,41 €.

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iskazan je na šifri Y006 u iznosu od 65,78 €, a sastoji se od viška prihoda sredstava pomoći JLS 397,98 € i manjka od pomoći nenadležnih proračuna 463,76 € (MZO-prehrana učenika za 12/2023.).

Dana 31. prosinca 2023. g. Škola ima raspoloživa novčana sredstva u iznosu od
=397,98 €.

Odnosi se na financijska sredstva za pokriće režijskih troškova Odjela predškolskog odgoja pri Školi. Sredstva će se namjenski utrošiti u tekućem razdoblju za plaćanje nedospjelih obveza materijalnih rashoda po izvoru financiranja:

- za rashode 3223 unutar aktivnosti V 530223 - Program predškolskog odgoja izvor 5214 – pomoći, za pokriće troškova električne energije
- za rashode 3231 unutar aktivnosti V 530223 - Program predškolskog odgoja izvor 5214 – pomoći, za pokriće troškova poštarine
- za rashode 3238 unutar aktivnosti V 530223 - Program predškolskog odgoja izvor 5214 – pomoći, za pokriće troškova računalnih usluga

Manjak sredstava u iznosu od 463,76 € odnosi se

- na rashode 3222 unutar aktivnosti V 530107 – Prehrana za učenike u osnovnim školama, izvor 5214 - pomoći, za pokriće troškova prehrane za prosinac 2023.g. za koje je MZO doznačilo financijska sredstva u siječnju 2024.g.

OBRAZAC BILANCA

Temeljem članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac BIL u kojem su navedeni razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja tekuće godine u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Imovina u ukupnosti skupina 0 ostala je na istom nivou kao i prošle godine, jedino unutar podskupine 0226 bilo je povećanje i to na sportskoj opremi 54,2%.

- šifra 0241- knjige - indeks iznosi 114,4% - sredstvima doznačenim od MZO nabavljena je lektira za školsku knjižnicu i udžbenici za učenike Škole
- 193 - rashodi budućih razdoblja - odnose se na plaće i naknade za zaposlene za 12/ 2023.g., naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/2023. - isplata u siječnju 2024.g.

Manjak prihoda poslovanja iznosi 65,78 € (sastoji se od viška u iznosu od 397,98 € i manjka od pomoći nenadležnih proračuna u iznosu od 463,76 €, MZO-prehrana učenika za 12/2023).

Osnovna škola Rudolfa Strohala, Lokve nema izdanih kreditnih pisama, hipoteke, nema sporova na sudu koji su u tijeku niti ostalog što bi moglo postati obveza ili imovina Škole.

OBRAZAC RAS-funkcijski

Temeljem članka 11. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski.

- šifra 0912 Osnovno obrazovanje
Ukupni rashodi Škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu učenika

- šifra 096 Dodatne usluge u obrazovanju
Škola ima organiziranu školsku marendu.
Pod ovom šifrom prikazan je trošak namirnica za školsku kuhinju.

OBRAZAC P-VRIO

Temeljem članka 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac P-VRIO.

Tijekom 2023.g. nije bilo promjena u obujmu imovine. Obrazac je prazan.

OBRAZAC OBVEZE

Temeljem članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac OBVEZE.

U obrascu su iskazane obveze za rashode poslovanja. Nemamo iskazanih prekoračenja roka za izvršenje obveza.

- šifra V001 - ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2023.) iznose 29.472,11 €.
Odnosi se na obveze plaća i materijalna prava zaposlenika za 12/2022., naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2022. – isplata u siječnju 2023.g.)
- šifra V002 - u izvještajnom razdoblju (01.01.- 31.12.2023.g.) povećanje obveza iznosi 496.399,63 €.
- šifra V004 - u izvještajnom razdoblju (01.01.-31.12.2023.g.) podmirene su obveze u iznosu od 490.368,01 €.

Stanje nedospjelih obveza čine obveze za zaposlene i materijalne rashode čije je dospijeće u siječnju 2024. godine, kada će se iste i podmiriti, dobivenom uplatom od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

- šifra V006 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 35.503,73 €.
Odnosi se na obveze plaća i materijalna prava zaposlenika za 12/2023., naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2023. – isplata u siječnju 2024.g. i obveze za prehranu učenika za 12/2023.g. – podmirenje obveza u siječnju 2024.g.

Osoba za kontaktiranje: Radojka Tomljanović
Telefon: 508-130



Ravnateljica Škole:

Borka Kezele Kanjer
/Borka Kezele Kanjer, prof./