

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023.

Naziv obveznika: Osnovna škola Dobriše Cesarića

Mjesto i poštanski broj: 10000 Zagreb

Ulica sjedišta: Ksavera Šandora Đalskog 29

RKP broj: 15139

Matični broj: 03219607 000

OIB: 59767287298

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel: 000

Šifra županije: 21

Šifra grada/općine: 1333

Klasa: 400-03/24-1/01

Ubroj: 251-156/24-1

Zagreb, 31. siječnja 2024.g.

Osnovna škole Dobriše Cesarića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar. nov., 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 te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole Dobriše Cesarića sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2023., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine. za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

6323 - Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – iznos od **31.187,80 €** odnosi se na sredstva za provođenje Erasmus projekta dobivenih izvan Hrvatske

6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini **1.064.773,00 €** odnosi se na prihode iz Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenika, uplate za održavanje stručnih ispita iz geografije, te uplate za sufinanciranu školsku prehranu. Povećanje u odnosu na lani je zbog povećanja osnovice za obračun plaće i uplata za školsku prehranu koje lani nije bilo.

6362 - Kapitalne pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini **28.248,64 €** predstavlja prihode iz Državnog proračuna za nabavu lektira i udžbenika

6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava **39.715,28 €**, odnosi se na sredstva dobivena unutar Hrvatske za Erasmus projekte.

6526 - Ostali nespomenuti prihodi - **62.118,20 €**, odnosi se na uplate roditelja za prehranu i produženi boravak. Manjak u odnosu na lani je zbog manje participacije roditelja u školskoj prehrani od siječnja 2023.g.

6632 - Kapitalne donacije - **5.535,00 €**, odnosi se na donaciji računala i monitora koje je škola primila od ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. I YISKA

6615 - Prihodi od pruženih usluga - **11.910,98 €** odnosi se na davanje u najam sportske dvorane i učionica, porast u odnosu na lani je zbog većeg broja kupca koji su iznajmili sportsku dvoranu i učionice

6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - **25.934,19 €**, povećanje u odnosu na lani je zbog refundacija za nabavu: traktor kosilice, police za arhivu, namještaja, i perilice

3111 – Plaće za redovni radn **938.959,50 €**, povećanje je nastalo zbog rasta osnovice za obračun plaće

3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika **5.394,36 €** povećanje u odnosu na lani je zbog većeg broja tečaja temeljem Erasmus projekta

3239 – Ostale usluge **2.394,88 €** povećanje u odnosu na lani je zbog troškova izrade filma za Erasmus projekt

3433 – Zatezne kamate – **6.059,20 €** povećanje je nastalo radi isplate razlike plaće po presudi, te smo time bili dužni isplatiti zatezne kamate za doprinose

3722 - Naknade građanima i kućanstvima u naravi **40.189,59 €** odnosi se za nabvu radnih bilježnica za učenike, povećanje je jer se lani nisu plaćali preko škole.

3812 - Tekuće donacije u naravi **1.006,02 €** odnosi se na nabavu higijenskih uloška, povećanje je jer se lani nije nabavljalo

4221 - Uredska oprema i namještaj **21.313,41 €** povećanje je zbog nabave novih klupa i stolica, donacija računala, nabava polica za arhivu.

4227 - Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene **15.202,02 €** povećanje zbog nabave nove perilice za suđe, nove traktore kosilice.

Bilješke uz obrazac Bilanca

92211 – Višak prihoda poslovanja - **4.404,43 €**, predstavlja financijski rezultat poslovanja za 2023. godinu. Višak će potrošiti tijekom 2024.g.

129 – Ostala potraživanja - **23.138,56 €** – odnosi se na potraživanja prema HZZOu za bolovanja koja su na njihov teret, povećanje u odnosu na lani je zbog toga što smo imali troje djelatnika na višemjesečnom bolovanju i još povremene slučajeve bolovanja zbog njege djeteta, sve što spada na teret HZZO-a

Bilješke uz obrazac Obveze

V006 – Obveze na kraju izvještajnog razdoblja **152.907,21 €** povećanje u odnosu na lani je zbog većih troškova plaće koja dospijeva u siječnju 2024.g.

Obrazac RAS-funkcijski

0912 – Osnovno obrazovanje - iznos u visini **1.555.176,82 €** obuhvaća rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Povećanje je zbog većih troškova plaće zbog rasta osnovice za obračun plaće, nabave radnih bilježnica i nabave nefinancijske imovine.

P-VRIO

P018 - Proizvedena dugotrajna imovina - **13.350,38 €** povećanje se odnosi na prijenos opreme od CARNETA iz izvan bilančnih zapisa na školu

Ostalo

Napominjemo na škola ima sudske sporove u tijeku koje su pokrenule fizičke osobe protiv škole, te da škola nema ugovorne odnose i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

RAVNATELJICA:



Gordana Fileš
Gordana Fileš, prof.