

**OSNOVNA ŠKOLA LJUDEVITA GAJA**  
**KRSTOVA 99**  
**31000 OSIJEK**

TEL: 031/503-800 , FAX: 031/505-340

ŠIFRA GRADA:312  
RAZINA:31  
RAZDJELA:0  
ŠIFRA DJELATNOSTI:8520  
ŠIFRA ŠKOLE: 14-060-009  
RKP:9466  
MB:3013880  
OIB:02588959133  
IBAN: HR5023600001831200002

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD**  
**01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE**

Škola Ljudevita Gaja je osnovnoškolska javna ustanova. Osnivač Škole je Grad Osijek.  
Škola ima Područnu školu Sarvaš, Osječka 51.

Djelatnost Škole je odgoj i obvezno osnovno školovanje djece i mladeži.

Za obavljanje djelatnosti Škola osigurava sredstva iz državnog proračuna, proračuna grada/županije, od roditelja učenika, te donacija.

**Bilješke uz PR-RAS**

Ukupni prihodi poslovanja na kontu 6 iznose 1.828.972,85 eura te se odnose na:

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu 1.531.652,24 eura, što se odnosi na plaće za zaposlene, mentorstva te prihode za djecu s teškoćama, za nastavne materijale, didaktiku i prijevoz.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u ukupnom iznosu 14.495,89 eura koje se odnose na najam dvorane i učionica

Ostali nespomenuti prihodi u što ulaze prihodi od prehrane, produženog boravka, starog papira te ostali prihodi u ukupnom iznosu od 32.140,06 eura

Tekuće donacije u ukupnom iznosu 1.761,72 eura koje se odnose na donacije od fizičkih osoba i trgovačkih društava.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, u ukupnom iznosu od 248.922,94 eura koje se odnose na prihode od osnivača- Grada Osijeka.

Ukupni rashodi poslovanja su 1.820.088,26 eura . Sastoje se od :

- rashoda za plaće u ukupnom iznosu 1.496.461,17 eura
- materijalnim rashodima u ukupnom iznosu od 317.667,31 eura
- financijskim rashodima u ukupnom iznosu 4.285,42 eura
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja u ukupnom iznosu od 759,22 eura

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 34.527,92 eura odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, sportske i glazbene opreme, uređaja i strojeva a većinskim dijelom knjiga koje se financirane od strane Ministarstva.

Ukupan manjak prihoda u tekućem razdoblju od 20.721,45 eura što se odnosi na:

- troškove besplatne mliječne kuhinje za mjesec prosinac čiji se prihod očekuje u siječnju 2024. godine
- plaća Pomoćnika u nastavi za mjesec prosinac
- plaća Produženog boravka za mjesec prosinac
- račune koji su terećeni iz 2023 godine a odnose se na tekuće materijalne i režijske troškove za mjesec prosinac
- račun za prehranu u produženom boravku čiji se prihod očekuje u siječnju 2024 godine.

Stanje konta 16721 – Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun. Što predstavlja novac na žiro računu Grada Osijeka je 32.111,57 eura

Preneseni višak od prošle godine iznosi 5.222,07 eura

### **Bilješke uz Obveze**

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2023 iznosi 208.519,32 eura

Obveze za zaposlene u ukupnom iznosu od 133.226,66 eura što se odnosi na :

- Plaća 12/2023 – MZO – 121.888,54 eura
- Plaća Pomoćnici u nastavu 12/2023-5.237,98 eura
- Plaća Produženi boravak 12/2023-4.866,20 eura
- Materijalna prava 12/2023-4.029,25 eura

- Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom 12/2023 – 140,00 eura

Obveze za materijalne rashode su iskazane u ukupnom iznosu od 26.587,40 eura

Konto 23221- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – 6.439,03 eura

Konto 23222 –Rashodi za materijal i energiju - 4.973,33 eura

Konto 23223 – Energija u ukupnom iznosu od 5.410,50 eura

Konto 23224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 183,41 eura

Konto 23231- Usluge telefona, pošte i prijevoza u ukupnom iznosu od 557,10 eura

Konto 23232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u ukupnom iznosu od 4.811,97 eura

Konto 23234 – u ukupnom iznosu od 631,30 eura

Konto 23235 – zakupnine i najamnine - račun Pirini 187,50 kn

Konto 23238 – Računalne usluge u ukupnom iznosu od 240,56 eura

Konto 23722 – Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 588,22 eura

Konto 239 - Ostale tekuće obveze predstavlja konto 23958 – 29.281,56 eura

### **Bilješke uz Obrazac P-VRIO**

Tijekom 2023. godine bilo je promjena u vrijednosti i obujmu imovine pa je vrijednost u obrascu jednaka 15.508,92 eura što se odnosi na povećanje neproizvedene dugotrajne imovine i smanjenje za potraživanja od prihoda poslovanja.

### **Bilješke uz Obrazac RAS- funkcijski**

Prikazuje osnovnu djelatnost škole čiji iznos od 1.854.616,18 eura se odnosi na rashode poslovanja razreda 3 i rashode za nabavu nefinancijske imovine , razred 4.

## **Bilješke uz BILANCU**

Bilanca se temelji na ravnoteži  $\text{Imovina} = \text{Obveze} + \text{Vlastiti izvori}$ . Vrijednost imovine, odnosno obveza i vlastitih izvora 1.790.047,31 eura

Na pozicijama stanje nefinancijske imovine s pripadajućim ispravicima vrijednosti u ukupnom iznosu od 1.600.384,58 eura

Stanje financijske imovine iznosi u ukupnom iznosu 189.662,73 eura

Stanje konta 16721 – Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun. Što predstavlja novac na žiro računu Grada Osijeka je 32.111,57 eura

Rashode budućih razdoblja –konto 193 u ukupnom iznosu od 124.169,89 eura plaće za 12/2023 koje će biti isplaćene u siječnju 2023 .

Manjak poslovanja te prikazuje manjak od nefinancijske imovine što rezultira iznosom od 20.421,16 eura što je ujedno i manjak prihoda i primitaka koji ostaje za otklanjanje u sljedećem razdoblju.

U Osijeku, 05.02.2024

Voditelj računovodstva:

mag.oec.Danijela Andraković

Ravnateljica:

doc.dr.sc.Aleksandra Krampač - Grljušić