

**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 FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD  
01.01.2022. DO 31.12.2022. 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 12.082.672,32 kn, te se odnose na:

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu 9.628.415,85 kn, 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 16.590,00 kn koje se odnose na najam dvorane i učionica

Ostali nespomenuti prihodi u što ulaze prihodi od školske kuhinje, prehrane, produženog boravka, starog papira te ostali prihodi u ukupnom iznosu od 495.336,09 kn

Tekuće donacije u ukupnom iznosu 9.500,00 kn koje se odnose na donacije od fizičkih osoba i trgovačkih društava.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, u ukupnom iznosu od 1.932.830,38 kn kn koje se odnose na prihode od osnivača- Grada Osijeka.

Ukupni prihodi od nefinancijske imovine na kontu 7 iznose ukupno 413,10 kn

Ukupni rashodi poslovanja su 11.922.242,84 kn. Sastoje se od :

- rashoda za plaće u ukupnom iznosu 9.771.256,54 kn
- materijalnim rashodima u ukupnom iznosu od 2.121.050,76 kn kn
- financijskim rashodima u ukupnom iznosu 29.935,54 kn

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 228.511,21 kn 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 70.261,41 kn što se odnosi na isplatu troškova sudskih presuda za osnovicu 2016/2017 godine što je bio prihod u 12/2021, isplatu naknade drugog dohotka za stručne ispite iz informatike te opremanje kuhinje sa profesionalnom perilicom iz vlastitih sredstava kao i građevinski radovi na pregradnji zbornice.

Stanje žiro računa i pripadajućih podračuna te blagajne na dan 31.12.2022 godine iznosi 0,00 kn jer je žiro račun zatvoren sa 30.12.2022 te je na žiro račun Grada Osijeka prebačen ukupan iznos 66.309,76 kn što predstavlja konto 16721 – Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun.

Preneseni višak od prošle godine 139.412,42 kn kn te je rađena korekcija rezultata u ukupnom iznosu od 32.397,37 kn te iznosi 107.015,05 kn.

Korekcija rezultat se odnosi na utvrđivanje krivih knjiženja koja datiraju iz 2012. godine na kontima potraživanja te kontima obveza. Također je rađena usklada sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje gdje nam je dostavljen IOS na dan 31.12.2022 te je u skladu s time odrađena korekcija potraživanja i obveza za spomenuta potraživanja.

### **Bilješke uz Obveze**

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2022 iznosi 1.071.123,93 kn

Obveze za zaposlene u ukupnom iznosu od 863.146,06 kn što se odnosi na :

- Plaća 12/2022 – MZO – 809.128,90 kn
- Plaća Pomoćnici u nastavu 12/2022-30.653,81 kn

- Plaća Produženi boravak 12/2022-25.151,22 kn
- Materijalna prava 12/2022-16.500,10 kn

Obveze za materijalne rashode su iskazane u ukupnom iznosu od 109.304,68 kn

Konto 23221- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – račun Pirini -1.098,50 kn

Konto 23222 –Rashodi za materijal i energiju - račun Studenskog centra u iznosu 7.463,00 kn

Konto 23223 – Energija u ukupnom iznosu do 69.024,34 što se odnosi na račune za Hep plin za mjesec listopad i studeni što su ujedno i neplaćene obveze - 26.652,19 kn te račune Hep plin i Hep opskrba za 12/2022 u ukupnom iznosu od 42.372,15 kn

Konto 23231- Usluge telefona, pošte i prijevoza u ukupnom iznosu od 2.537,07 kn što su računi:

- A1 – 1.542,89 kn
- T-com . 270,61 kn
- Hrvatske pošte - 301,61 kn
- Taxi Ilok – 421,96 kn

Konto 23232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u ukupnom iznosu od 1.939,15 kn što je račun Javne vatrogasne postrojbe iz 12/2022 što predstavlja neplaćenu obvezu.

Konto 23234 – u ukupnom iznosu do 6.531,54 kn što su računi:

- Unikom – 1.128,20 kn
- Unikom – 2.718,80 kn
- Vodovod – 1.260,08 kn
- Vodovod - 54.81 kn
- Vodovod 1.369,65 kn

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

Konto 23238 – Računalne usluge - račun Alpha centauri 900,00 kn i Fina 16,25 kn

Konto 23293 – Reprezentacija u ukupnom iznosu do 1.319,36 kn što su računi :

- Metro 964,78 kn
- Ntl – 354,58 kn

Konto 239 - Ostale tekuće obveze predstavlja konto 23958 – koji smo nakon usklade sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje sveli na iznos od 98.673,19 kn što je ujedno i saldo bez plaće 12/2022.

## **Bilješke uz Obrazac P-VRIO**

Tijekom 2022. godine bilo je promjena u vrijednosti i obujmu imovine pa je vrijednost u obrascu jednaka 34.556,37 kn što se odnosi na smanjenje neproizvedene dugotrajne imovine i smanjenje za potraživanja od prihoda poslovanja.

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

Prikazuje osnovnu djelatnost škole čiji iznos od 11.709.974,23 kn se odnosi na rashode poslovanja razreda 3 i rashode za nabavu nefinancijske imovine , razred 4.

Dodatne usluge u osnovnom obrazovanju odnosno usluge pripreme i posluživanja obroka u školskoj kuhinji te ostala materijalna poslovanja a iznose 440.779,82 kn

## **Bilješke uz BILANCU**

Bilanca se temelji na ravnoteži Imovina = Obveze i Vlastiti izvori. Vrijednost imovine, odnosno obveza i vlastitih izvora je 13.164.895,91 kn

Na pozicijama stanje nefinancijske imovine s pripadajućim ispravicima vrijednosti u ukupnom iznosu od 12.020.849,64 kn

Stanje financijske imovine iznosi u ukupnom iznosu 1.144.046,27 kn

Novac u banci i blagajni – prikazuje stanje na žiroračunu škole, i stanje blagajne na dan 31.12.2022 koje iznosi 0,00 kn

Rashode budućih razdoblja –konto 193 u ukupnom iznosu od 932.037,48 kn: plaće za 12/2022 koje će biti isplaćene u siječnju 2022 i troškove energenata i materijalnih troškova čiji će prihodi biti ostvareni u siječnju 2023. godine.

Višak poslovanja te prikazuje manjak od nefinancijske imovine što rezultira iznosom od 39.346,42 kn što je ujedno i višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju.

U Osijeku, 10.02.2023

Voditelj računovodstva:

mag.oec.Danijela Andraković

Ravnateljica:

doc.dr.sc.Aleksandra Krampač - Grljušić