**Broj RKP-a: 14146**

**Matični broj:** 03005879

**Naziv Obveznika:** II. OSNOVNA SKOLA VARAZDIN

Pošta **i mjesto:** 42000 Varazdin

**Ulica i** kućni **broj:** Augusta Cesarca 10

**Razina: 31**

**Šitra djelatnost: i** 8520

**Razdjel: 000**

**Šifra** općine: **472**

**018: 85152631122**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD**

**01.SIJEČNJA - 31.PROSINCA 2023 . g.**

**Bilješke uz Bilancu**

**1.** Poslovni objekti u 2023. godini povećani su za dodatna kapitalna ulaganja u iznosu od 148.067,00 EUR

**2.** lspravak vrijednosti građevinskih objekata povećan je u odnosu na početno stanje za izvršeni ispravak vrijednosti za fiskalnu godinu u iznosu od 34.815,02

**3.** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2023.g. povećana je u odnosu na početno stanje za novu nabavu u iznosu od 166.666,83 EUR

Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženu rashodovanu imovinu u iznosu od 39.741,09 eur

**4.** lspravak vrijednosti opreme povećala se u odnosu na početno stanje za ispravak vrijednosti opreme za 2023.g. u iznosu od 39.741,09

lspravak vrijednosti je umanjen za iskniiženu rashodovanu opremu u iznosu od 1.489,65 eur

**5.** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjiž:nici povecala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 1.103, 20 eur *I* bibliotecna grada/.

Nabavna vrijednost povećala se i za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 34.045,24eur a smanjena je za isknjižene rashodovane knjige u /bibliotecna grada/ u iznosu od 1.705,72 eur

**6.** lspravak vrijednosti knjiga povećan je u odnosu na početno stanje za izvršeni jednokratni otpis nabavljenih knjiga- udzbenika u 2023.g. u iznosu od 34.045,24, EUR

U odnosu na početno stanje ispravak vrijednosti knjiga smanjen je za isknjižene rashodovane knjige

**7.** Tijekom 2023.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 2.383,84 eur

dok je vrijednost sitnog inventara smanjena za isknjiženi rashod sitnog inventara u iznosu o 1.489,65 eur

**8**. Ostala potraživania na kraju obračunskoq razdoblja odnose se na:

- potraživanja u iznosu od 10.234,26 EUR za refundaciju bolovanja preko 40 dana

U fiskalnoj godini je izvršena refundacija izmedu HZZO i MZO za bolovanja preko

42 dana u iznosu od 1.951,42**.** lspravak vrijednosti vrijednosnih papira na kraju obračunskoq

razdoblja nije promijenjen

**9.** U odnosu na početno stanje. Skola od vrijednosnih papira ima u knjigovodstvenoj evidenci

obveznice-tuzemne u iznosu od 745,20 eur kn koje nisu naplačene, a odnose se na obračnu otplatu

prodane stanove za staru deviznu štednju. lspravak vrijednosti vrijednosnih papira-obveznica

izvršili smo po stopi od 100%.

**10.** Na ovoj poziciji evidentiraju se ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja

od roditelja za produženi boravak. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 5.150,53 i na nedospjela u iznosu od 2.183,02 eur

**11.** Na ovoj poziciji potrazivanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplačen je

u cijelosti iznos iz početnoq stanja od , a iznos na kraju obračunskoq razdoblja od

1.250,00 eur odnosi se na potrazivanja iz tekuce godine koja su u cijelosti nedospjela.

**12.** lspravak vrijednosti potraživania se obvezno provodi na kraju godine. lspravak

vrijednosti potraživanja napravljen je za potraživanja od roditelja za produženi boravak /račun

16526/ i to:

-po stopi od 50% za kašnjenja s naplatom od 1-3 godine u iznosu od 344,66

-po stopi od 100% za kašnjenja s naplatom iznad 3 godine u iznosu od 75,73 eur

13. Potraživania od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnose se na potraživan]a

za duqoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo.

Stanje na kraju godine smanjilo se za 26,3% u odnosu na početno stanje zbog otplačenin obroka

u fiskalnoj godini i jednokratne otplate ostatka potraživanja.

**14.** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec

prosinac 2023.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec

prosinac 2023.g. od MZO.

**15.** Obveze za zaposlene iz početnoq stanja su podmirene u cijelosti a stanje na kraju godine odnosi se na obveze za plaće i ostale naknade djelatnicima za prosinac 2023.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2023.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Stanje na kraju godine odnosi se na nedospjele obveze u iznosu od 172.298,07eur

**16.** Obveze za materijalne rashode iz početnoq stanja su podmirene u cijelosti tijekom

2023.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 8.317,99 EUR

**17.** Obveze za financijske rash ode iz stanja na početku godine su podmirene dok obveze na kraju godine odnose se na naknade platnog prometa ii u cijelosti su dospjele.

**18.** Ostale tekuće obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana u iznosu

od 88.259,83 kn i obveze za uplatu 65% prihoda u državni proračun za otplatu stanova u iznosu od

81,84 eur

U 2023.godini izvršena je refundacija bolovanja izmedu MZO i ZZO-a u iznosu od 1.951,42 eur

čega su iste obveze u odnosu na početno stanje veće za 90,5% a ukupne ostale tekuće obveze za 105,5%.

19. Obveze za nabavu nefinancijske imovine iz početnoq stanja su podmirene u iznosu od 204.269,89 eur dok na kraju godine tih obveza nema.

**20.** Manajk prihoda poslovanja u bilanci iskazan je nakon obvezne korekcije rezultata u iznosu 40.296,55 eur

**Bilješke uz PR-RAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | Kapitalne i tekuće pomoći od međunarodnih organizacija projekt ,,Full Steam Ahed" u iznosu 13.748,69 eur za tekuće pomoći te 103.054,45 eur za ulaganju u opremu i dodatna kapitalna ulaganja u zgradu . | od |
| **2.** | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga povećani su za 457% iz razloga sto smo |  |
|  | povećali broj najmoprimca za zakup školske dvorane |  |
| 3**.** | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju povećana su 98,20 eura jer imamo novootvorena dva podračuna za projekte Erazmus i Full Steam Ahed. |  |
| **4.** | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske |  |

imovine su veći za 47. 569,34 eur od prethodnog razdoblja u kojem su ostvareni

prihodi za opremanje i nabavu narnjestaja i odr:ž:avanja zgrade .

U izvještajnorn razdoblju su ostvareni prihodi za nefinancijsku imovinu , opremu i dodatna

kapitalna ulaganja u zgradu

. **5.** Plaće za redovan rad povećane su za 16% u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice plaća

6. Plaće za prekovremeni rad veće su za 11,1 % zbog velikog broja zamjena za bolovanja,, projekata Erazmus, mobilnost učenlka i učitelja

**7.** Rashodi za plaće za posebne uvjete rada veći su u odnosu na prethodno

razdoblje jer se povećao broj djece s prilagodenim programom.

**8.** Ostali rashodi za zaposlene odnose se na jubilarne nagrade, božićnica,, regres za godišnji odmor, darovi za djecu, potpora i otpremnina . Rashodi su povecani u odnosu na prethodno razdoblje za 26.488,12 eura

**9.**  Materijal i sirovine povećano za 91% veći broj učenika se prijavio za besplatan topli obrok stime se povećala količina i cijena namirnica

**10.** Naknade za prijevoz veću su iz razloga što se povećao broj djelatnika koji putuje na posao

**11.** Intelektualne i osobne usluge povećale su se za 17.751,15 eura odnosi se na project Full Steam Ahed

**Intelektualne usluge partnera FOI I NT –** Gruppen , te zaposlenici škole koji sudjeluju u projektu.

**12.** Rashodi za sitni inventar manji su u odnosu na razdoblje prethodne godine

Rashodi su ostvareni u visini planiranih.

**13.** Ostale usluge povećane su za 77,1 % zbog povećania cijena usluge studentskog centra za ručak

produženorn boravku

**14.** Usluge tekućeq i investicijskog održavanja manje su za 13 % odnosu na izvještaino

razdoblje prethodne godine. Osim redovnih servisa opreme, popravka kotla, krečenje zidova ,

ugradnje purpulnoh kanala, usluge montaže rolo zavjesa, demontaža bojlera, usluge popravka parketa, popravak perilice suđa, tapiciranje, usluga rezanja asfalta nije bilo većih popravaka.

**15.** Komunalne usluge veću su za 20,4% iz razloga povećanja cijena usluga

**16.** Računalne usluge su povećane zbog nabave antivirusnih programa

**17.** Financijski rashodi su povećani za iznos od 465,43eur uz glavni račun, otvorena su dva podračuna

za projekte Erazmus i Full Stem Ahed te stime i veći troškovi usluga banaka

**19.** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od

12.900,19 eura odnosi se na projekt Full Steam Ahed i partneru na

Projektu FOI Kojima su sredstva namijenjena

20. Tekuće donacije u naravi u iznosu od 1.571,88 eur projekt “Higijenski

ulošci u školama

**21..** Rashodi za nabavu opreme i postrojenja izvršeni su u visini planiranih. I to za uredsku opremu narnještaj, opremu za ostale namjene, računala i računalnu opremu

**22.** Rashodi za nabavu knjiga su manji od prethodnog razdoblja za 7,9% .Vrijednost knjiga u školskoj knjiznici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 1.103,20 eur *I* bibliotecna grada/ te za nabavu knjiqa-udzbenika za ucenike u iznosu od 34.045,24 eur

**23.** Dodatna ulaganja na gradevinskim objektima veća su u odnosu na prethodno razdoblje. U iznosu od 148.067,00 eur te su završeni su radovi na uređenju multifunkcionalne dvorane.

**Bilješke uz RAS-funkcijski**

**1.** Na poziciji dodatne usluge u obrazovanju uvedeni su rashodi vezani za besplatnu prehranu učenika.

**Bilješke LIZ OBVEZE**

**1.** Obveze na kraju izvještajnoq razdoblja iznose 337.327,34 eur

-dospjele obveze na kraju izvještajnoq razdoblja iznose 96.577,82 eur

-nedospjele obveze na kraju izvještajnoq razdoblja iznose 240.749,52 eur

**2.** Dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 455.593,62 eur odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava , općih prihoda i primitaka i ostalih prihoda. Obveze su u cijelosti podmirene do podnosenja izvješća,

3. Dospjele obveze za financijske rashode u iznosu od 739,22 eur odnose se na rashode koji

se financiraju iz decentraliziranih sredstava i obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.

**4.** Nedospjele obveze meduproračunskih korisnika u iznosu od 76.356,44 kn odnose se na:

-bolovanje preko 42 dana u iznosu od 71.756 kn. Obveze se refundiraju izmedu MZO i HZZO-a.

-obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 716.48 eur

**5.** Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od173.731,47 kn odnose se na :

- obveze za zaposlene u iznosu o:

i za place i ostale rashode za zaposlene 12/2023. iz MZO u iznosu od 145.146,80eur

1 za place 12/2023. za produzeni boravak i pomocnike u nastavi iz gradskog proracuna,

i ostalih prihoda u iznosu od 24.151,27, te plaća administratora projekta Full Steam Ahed

**Obrazac P-VRIO**

Prema odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti I obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbe cjelovite kurikularne reforme ( CKR) prenosi se imovina na škole. Sadašnja knjigovodstvena vrijednost imovine iznosi 26.361,08 EUR

Mjesto i datum: Varaždin, 29.01.2024.

**Osoba za** kontaktiranje: BRANKICA LIPOVEC

**Telefon za kontakt:** 042 214 467

**Zakonskipredstavnik:** SANJA POSAVEC

