OSNOVNA ŠKOLA GORNJA VEŽICA

 R I J E K A

Klasa: 007-04/125-01/1

Ur.broj: 2170-1-58-25-01

Rijeka, 31.12.2024.

BROJ RKP:11373

RAZINA:31

ŠIFRA DJELATNOSTI:8520

ŠIFRA OPĆINE :373

 Na temelju članka 16. – 20. Uredbe o računovodstvu proračuna i članka15, 16. i 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu («Narodne novine» br. 3/158,93/158,135/15,2/17,28/17,112/18,129/19,145/20,32/21.) dana 31.12.2024. sastavljamo slijedeću

**B I L J E Š K U**

**uz financijske izvještaje za razdoblje**

**siječanj – prosinac 2024. godine**

**u Osnovnoj školi Gornja Vežica Rijeka**

1. **BILANCA**

**B002- NEFINANCIJSKA IMOVINA** -1.015.905,89 Eura

Do malog odstupanja je došlo zbog nove nabave osnovnih sredstava i sitnog inventara te obračunate amortizacije za 2024.g.

**022 i 02922 Postrojenja i oprema-**67.525,54 Eura do povećanje je došlo na ovom kontu jer je više nabavljeno opreme u 2024. g. i zbog obračuna amortizacije

**023i 02923 prijevozna sredstva** kombi za prijevoz djece sa teškoćama u razvoju je amortiziran u potpunosti u 2024.g.

**024 i 02924 knjige** 3.098,17Eura do povećanja je je došlo jer je nabavljeno više knjiga nego prošle godine .

**026 i 029626- nematerijalna proizvedena imovina**-193,28Eura do smanjenja je došlo zbog smanjenja amortizacije , a nije ništa novo nabavljeno na ovoj stavci.

**042- sitni inventar i auto gume** – 50.014,40 Eura do povećanja je došlo u odnosu na prošlu godinu jer je nabavljeno više sitnog inventara , a nije više otpisano.

**616,44-ostala potraživanja** -616,44 Eura – iznos je za kompezaciju bolovanja na teret HZZO . koji je manji jer je izvršena kompezacija iz prethodnih razdoblja.

**16-potraživanja za prihode poslovanja** , 30.852,96 Eura iznos je manji u odnosu na prošlu godinu jer je manji od roditelja za prehranu učenika i na 167.

169-ispravak vrijednosti potraživanja –1.465,53 Eura napravio se ispravak vrijednosti potraživanja za potraživanja strarija od 1g.ubog ne plaćanja od strane roditelja za prehranu i produžrni boravak.

**191-rashodi budućih razdoblja -137.338,71** veći su odnosu na prošlu godinu jer je to iznos plaće za 12/2024 koja je veća od plaće 12/2024-2023**.**

**231-obveze za zaposlene -22.031,96** eura153.418,27 –PLAĆE OD 12/2024

**232- obveze za materijalne rashode** -22.031,96 Eura -iznos je veći u odnosu na prošlu godinu jer je više nastalih obveza u ovom razdoblju.

**234-obveze za fin.rashode -**26,93 eura veći su u 2024, jer je račun za 12-2024 bankarskeusluge veći od računa u 12-2023.

**239- ostale tekuće obveze** –13.465,68ura ovdje su manje jer se ovdje nije knjižila , plaće od 12/2024gdje su one veće u odnosu na prošlu godinu.

**24-obveze za nabavu nefinancijske imovine**

**911-vlastiti izvori-**1.015.905,89 eura veći su 2024. god.

Manje rashoda bilo na osnovnim sredstvima.

Stavke manjka prihoda 30.837,10Eura će detaljnije biti objašnjen u bilješkama o PR-RAS-u.

Na kontu 23958-analitički podaci - dodala sam iznos 14.387,43eura ostvareno u izvj.razdoblju prošle godine .-zato što sam prošle god, zaboravila unijeti taj podatak u Obveznim analitičkim podaci

**1.IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA**

 **I IZDACIMA, OBRAZAC PR-RAS**

**6361** – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan

**1.745.608,29 Eura VANPRORAČUNSKI PRIHODI MZO -MZO za plaće, prijevoz, ostale rashode za zaposlene i naknade za nezapošljavanje invalida, radne udžbenike , za marendu ,za financiranje prijevoza za djecu sa teškoćama u razvoju ,didaktike i za županijska stručna vijeća .**

**-6362-**kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan 2.206,59 Eura iznos za kupnju udžbenika i knjiga za knjižnicu-lektire

 6391-tekući prijenosi između prorač.korisnika korisnika istog proračuna 550,48 Eura

Iznos od Odjela grada Rijeke za Projekt učeničke zadruge

 **6526**.-ostali nespomenuti prihod-107.271,42 Eura prihod je veći u odnosu na prošlu godinu

 prihodi od školskih , ručkova ,uplate roditelja za produženi boravak, ,Grad Rijeka -odjel za zdravstvo i socijalnu skrb, od Kluba mladih tehničara za natjecanje iz tehničke kulture, iznos je VEĆI u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja učenika koji koriste ovu uslugu.

 **6614-** Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 850Eura do smanjenja je došlo jer je u 2024. God. Ostvareno puno manje vlastitih prihoda od prodaje proizvoda iz učeničke zadruge.

 6615-prihod od pruženih usluga -343,48 eura –prihod od najma školskog prostora u 2024.g.

 **663** donacije od pravnih i fizičkih osoba 1.854,64Eura do smanjenja je došlo u odnosu na prošlu godinu jer je primljeno manje donacija od fizičkih , pravnih osoba i trgovačkih društava , od roditelja za kupnju materijala i opreme za odjel djece sa teškoćama u razvoju u iznosu od 1.000eura , 250 eura za dječiji karneval od Turističke zajednice Grada Rijeke te donacije za kupnju knjiga za knjižnicu 604,64 eura.

 **6711-Prihod od nadležnog proračuna-225.503,86 EURA-PRORAČUNSKI PRIHODI**

 107.349,88 Eura -Grad Rijeka za financiranje decentraliziranih rashoda i 116.033,76 eura šire javne potrebe i nabavu proizvedene dugotrajne imovine-2.120,22Eura

 **683-ostali prihod** -65,10 eura prihod od sakupljanja starog papira , ostvareno je malo više prihoda od sakupljanja starog papira

 **3111-plaće za redovan rad** -1.441.528,25 eura –plaće za redovan rad do povećanja je došlo u odnosu na prošlu godinu jer je povećana osnovica za obračun plaće

 **3132** Doprinosi za zdravsteno osiguranje

 236.864,29 eura -povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog većeg iznosa plaća

 **312 O**stali rashodi za zaposlena 64.432,85eura iznos je veći u odnosu na prošlu godinu jer je više troškova za isplatu materijalnih prava i povećan je iznos za Božićnicu i Regres

 **3211-**službena putovanja 10.424,93 eura-troškovi stručnih usavršavanja djelatnika škole su veći u odnosu na prošlu godinu jer su se ove godine više održavala stručna usavršavanja zaposlenika i organizacija izleta i ekskurzija i zbog povećanja cijene istih.

 **3212- naknade za prijevoz** 34.634,78 eura u 2024. su povećani iznosi jer je došlo do povećanja iznosa mjesečnih karti za prijevoz zaposlenika i goriva po prijeđenom km.

 **3213** Stručna usavršavanja -9.512.54 eura došlo je do povećanja jer su zaposlenici išli na stručna usavršavanja gdje su im bile plaćene kotizacije i ove godine smo ušli u projekt Erasmus pa se natom kontu knjiže troškovi Erasmusa .

 **3214-** ostale naknade troškova zaposlenima

 **3221-**uredski materijal -19.114,40 eura do smanjenja je došlo zbog racionalizacije potreba za sredstvima za čišćenje , dezinfekciju , i higijenskog materijala te uredskog materijala .

 **3222-materijal i sirovine** -96.668,06– povećani su troškovi namirnica za školsku kuhinju jer su poskupjele namirnice a i Mzo je preuzelo financirati marendu za sve učenike u školi.

 **3223 Energija** -37.292,04 eura

-rashodi su povečani zbog povećanje cijene za energiju

 **3224 materijal i dijelovi za tek. I invest.održ.-**3.297,40 eura

- rashodi su smanjeni jer u odnosu na prošlu god. jer je bilo manje radova i uređenja škole

 **3225 –** sitni inventar i auto gume 6.393,48eura – rashodi su veći u odnosu na prošlu god jer se kupovalo više sitnog inventara , zbog potreba za školu.

 **3227** službena i radna odjeća 310,31eura- radna odjeća i obuća za spremačice u školi

 **3231 usluge telefona,poste i prijevoza-**6.079,91 eura

 -rashodi su veći u odnosu na prošlu god. zbog toga što je veća potreba za pokaznim karata učenicima iz okolice škole koji putuju

 **3232 usluge tekućeg i investicijskog održavanja** 5.509,66 eura do smanjenja je došlo u odnosu na prošlu godinu jer je bilo manje radova po školi .

 **3233- usluge promidžbe I informiranja- 1.214,88 eura –** veći su troškovi u ovoj godini zbog povećanih potreba i objave natječaja za novog ravnatelja škole.

 **3234-komunalne usluge** 4.775,82eura –iznos je smanjen u odnosu na prošlu godinu

 **3236- zdravstvene usluge i veterinarske** -3.666,75 eura smanjeni su troškovi u 2024. troškovi zbog toga što je smanjen broj zdravstvenih pregleda

 **3237 Intelektualne i osobne usluge 5.873,01eura**

 -rashodi su se veći jer se je u ovom razdoblju 2024.g jer se je normalno odvijao projekt E učionice i isplata honorara za vanjske suradnike

 **3238 računalne usluge 2.387,02 eura**  iznos je veći jer je bilo više troškova za održavanje računala

 **3239. Ostale usluge –62.525,95eura** do povećanje je došlo zbog više potreba za ručkovima , tj.prehrane učenika te povećanje cijena ručkova .

 **3292 premije osiguranja 959,93 eura**

- premije osiguranje plaćene za osiguranje učiteljica u produženom boravku i osiguranje za školski kombi

 **3293-reprezentacija 22,58**troškovi za županijska stručna vijeća , manji su zbog manjih potreba

 **3294**- članarine 188,09 eura –povećane potrebe za plaćanje članarine jer u ovom periodu ., 2023.g.

 **3295 pristojbe i naknade 3.957,74 eura** do povećanja je došlo zbog plaćanja sudskih pristojbi za tužbe zaposlenika.

**3296-troškovi sudskih postupaka** -4.336,13 eura – veći su u 2024. jer se više isplatilo sudskih presuda od lani.

  **3299 ostali nespomenuti rashodi poslovanja 7.434.24 eura** do povećanja je došlo u odnosu na prošlu godinu zbog većih potreba.

 **3431 bankarske usluge i usluge platnog prometa 184.34 eura do** povećanja troškova je došlo zbog povećanja iznosa banke za transakcije po računu škole.

 **3433 zatezne kamate** 1.803,75 eura u ovom periodu je isplaćeno više tužbi zaposlenika sudske tužbe iz 2016. I 2017. g. te su tu troškovi zateznih kamata

 **3722-**Naknade građanima i kućanstvima 45.739,33 eura – radni udžbenici su povećani zbog povećanih potreba u 2023. godini.

**3812-tekuće donacije u naravi -922**,50 – nabava higijenskih uložaka za školu ,malo je smanjen u odnosu na prošlu godinu zbog manjih potreba.

 **7211 304 Stambeni objekti 35,43eura** iznos j e manji u odnosu na prošlu godinu jer je posljednji bivši djelatnik u 6mj.2024. završio ukupne vrijednosti svoje obveze prema otkupu stana.

 **4221-uredska oprema i namještaj** -

 **4222- komunikacijska oprema**-

 **4223-oprema za održavanja i zaštitu** –

 **4227- uređaji , strojevi im oprema za ostale namjene 741,67eura** iznos nabavljene opreme jer je kupljeno više opreme

**4241 knjige** 1.914,95 eura -iznos je manji u odnosu na prošlu godinu zbog toga sto se u 2024. god manje kupilo udžbenika za nastavu, te knjiga za knjižnicu.-lektire u iznosu od 736,28 a iznos od 444,64 Eura je donirano knjiga za knjižnicu

**9221 Višak prihoda preneseni 6.778,64eura**

**18.257,77 eura–**višak PRIHODA VANPRORAČUNSKI- vlastitih prihoda u 2023.god, van proračunski prihodi-višak je sastavljen od : **1.779,02** preneseni višak prihoda na vlastitim izvorima 2022.. I viška prihoda iz 2023.-**. 16.478,75**koji daju višak prihoda od **18.257,77** na van proračunskim prihodima za 2022..

**11.479,13** -manjak prihoda od Grada Rijeke ,proračunski prihodi-manjak od toga :

-6.350,39 preneseni manjak prihoda 2022.

-5.128,74- manjak prihoda 2023.

OŠ Gornja Vežica je ostvarila u ovom financijskom razdoblju višak prihoda na vlastitim izvorima van proračunskim izvorima :3100 i 7300,4400,6200,5710, 5760

18.257,77 eura i to:

- 2.033,45 eura višak prihoda od uplate za stambene kredite bivših djelatnika škole izvor :7300 utrošit će se za kupnju potrebne opreme za školu

-372,31–višak prihoda ,izvor 3100,od najma školskog prostora i najma dvorane utrošit će se kupnju sitnog inventara i sportske opreme za potrebe dvorane .

-1.482,77– višak prihoda , izvor 3100,utrošit će se za kupnju materijala ,sitnog inventara i opreme za školsku zadrugu

-74,10 višak prihoda –izvor 3100- stari papir –za kupnju opreme za školu

-1.003,29 eura- višak prihoda od kapitalnih donacija, izvor 6200, koji će se utrošiti za kupnju potrebne opreme za školu i za kupnju materijal i , sitnog inventara i opreme za odjel djece sa teškoćama u razvoju.

-1.252,12 eura -višak prihoda od županijskih stručnih vijeća iz matematike , informatike , psihologije , izvor 5710 koji će se namjenski utrošiti za kupnju materijala , stručna usavršavanje , troškove reprezentacije za vanjske suradnike i za ugovore o djelu i autorske honorare za isplatu vanjskim suradnicima –predavačima.

-48,67 eura –izvor 5710- višak prihoda za kupnju didaktičkog materijala za odjel djece sa teškoćama mu razvoju

 -7.876eura –višak prihoda od projekta Erasmus koji će se namjenski potrošiti za stručna usavršavanja nastavnika uključenih u taj projekt.

4.115,06 eura – višak prihoda na školskoj kuhinji , izvor :4400 i 5710 utrošit će se za potrebe kupnje opreme i sitnog inventara za kuhinju , a višak prihoda na marendi iz Mzo izvršiti će se povrat u Mzo u 2024.g.

**9221manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

**30.837,10 eura**

14.795,97- eura manjak prihoda vanproračunski prihodi u 2024 , manjak je sastavljen od :18.257,77 eura preneseni višak prihoda na vlastitim prihodima iz 2023. i manjak prihoda iz 2024. 33.053,74 eura koji daju manjak prihoda u 2024.godini 14.795,97 eura na vanproračunskim prihodima

16.041,13 eura –manjak prihoda od Grada Rijeke , proračunski prihodi –manjak se sastoji od :

11.479,13 eura –preneseni manjak prihoda 2023.

4562 eura manjak prihoda 2024.

OŠ Gornja Vežica je ostvarila višak prihoda u ovom financijskom razdoiblju na vlastitim izvorima :3100.5710.7300,5710:

11.003,18 eura:

2.068,88 eura višak prihoda od uplate stanova, izvor financiranja 7300 utrošiti će se za kupnju opreme za školu i tekuće i investicijsko održavanje.

715,79 eura višak prihoda na izvoru 3100, najam školskog prostora utršiti će se za kupnju sportske opreme i tekuće i investicijsko održavanje.

2.036,20višak prihoda izvor 3100-učenička zadruga utršiti će se za kupnju opreme , sitnog inventara i materijala za potrebe zadruge i škole

139,20 –izvor 3100-otkup starog papira utrošiti će se za kupnju opreme i knjiga za školu.

1.403,29 eura –višak izvor fin. 6200 kapitalne donacije za kupnju opreme i sitnog inventara za školu i odjela djece sa teškoćama u razvoju

4.639,82 eura višak na izvoru fin 5710od toga .1.301,82 eura višak od županijskih stručnih vijeća utrošiti će se za stručna usavršavanja voditelja , ugovore o djelu , troškove reprezentacije i opreme. i 3.338 eura višak za kupnju materijala za psihologinju , taj novac je poslalo MZO.

Za namjensko trošenje ovog viška prihoda ostvarenog u 2024.g. od 11.003,18 eura na Školskom odboru donijeta je Odluka o raspodjeli rezultat.

 **11 stanje novčanih sredstava na početku razdoblja -20,00Eura–stanje novčanih sredstava 01.01.2024.**

**11- stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 0,00Eura** stanje novčanih sredstava 31.12.2024. na žiro računu škole.

 **3.OBRZAC OBVEZE**

 **VOO1** Stanje obveza na početku razdoblja 01.01.2024.

 184.026,76 Eura

 **VOO6** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2024.

 188.942,84 Eura

 137.338,71 –BUDUĆA VREMENSKA RAZGRANIČENJA-plaća Cop za 12.mjesec 2024

 13.465,68 eur -kto 2395-obveze za naplaćene tuđe prihode kn-bolovanje HZZO-616,64Eura i 12.849,04 obveze povratka za pomoćnike u nastavi

 - 38.138,45Eura obveze za neplaćene račune prema dobavljačima koji će biti plaćeni u slijedećem izvještajnom razdoblju, od toga je 356,21 Eura dospjelih obveza prekoračenje od 1-60 dana odnosi se račune prema dobavljačima kojima je istekla valuta plaćanja.

 **4.OBARAZAC PR-VRIO PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE**

 **I OBVEZA**

 P018- proizvedena dugotrajna imovina –povećanje 55.102,04Eura radi se o povećanju dug.proizv.imovine na temelju Odluke o prebacivanju opreme koja se evidentirala na vanbilančnim zapisima na konta evidencije opreme i ispravaka vrijednosti.

P003- Otpis opreme koje je imalo ispravak vrijednosti u iznosu od 31,35 Eura

 **5.IZVJEŠTAJ RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI-RAS FUNKCIJSKI**

0912-OSNOVNO OBRAZOVANJA-1.964.454,98 Eura iznos ukupnih troškova za 2024. bez troškova namirnica i ručkova.

096-DODATNE USLUGE U OBRAZOVANJU -157.450,05 Eura -troškovi namirnica i ručkova u 2024. g.

Bilješke izradila: Davorka Prpić, voditelj računovodstva

 Ovlaštena osoba :

 --------------------------

 Ana Šerer Hajdinić, ravnateljica