

**OSNOVNA ŠKOLA MARINA DRŽIĆA  
NALJEŠKOVIĆEVA 4, ZAGREB  
OIB: 86073451624  
ŠIFRA ŠKOLE: 21-114-078  
RKP: 15510**

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1.2023. – 31.12.2023.**

### **OBRAZAC PR-RAS**

**6361 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI NIJE NADLEŽAN** – obuhvaća prihode iz proračuna koji nije nadležan, a sastoje se od prihoda za plaće i materijalna prava koji su kontinuirani. Prihodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje radi povećanja osnovice za plaće te drugih materijalnih prava.

**6393 TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** – obuhvaća prihode za školsku shemu i medni dan. Prihodi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg priljeva prihoda radi naručene količine.

**6526 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI** – obuhvaća prihode kojima se subvencionira dio troškova prehrane te programa produženog boravka; prihodi su se smanjili zbog subvencije države za obroke u iznosu od 1,33 EUR po učeniku, samim time smanjili su se prihodi za sufinanciranje školske kuhinje od strane roditelja.

**6615 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA** – obuhvaća prihode od pruženih usluga – najma prostora Škole. Prihodi su se smanjili zbog nedovoljnog broja termina za slobodni najam dvorane.

**6632 KAPITALNE DONACIJE** – škola je dobila donaciju opreme.

**6711 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA** – obuhvaća prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti. Prihodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje radi većeg priljeva prihoda za financiranje redovnih djelatnosti.

**6712 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE** – prihodi iz nadležnog proračuna za nabavku namještaja, informatičke opreme i kuhinjskih uređaja.

**3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD** – troškovi plaća zaposlenika povećani su uslijed povećanja bruto plaća zaposlenika, ali i plaća pomoćnika u nastavi.

**3222 MATERIJAL I SIROVINE** – obuhvaća rashode za financiranje prehrane učenika. Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje radi povećanja troškova namirnica radi inflacije, ali i povećanog broja obroka.

**3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA** – obuhvaća rashode za tekuće i investicijsko održavanje, rashodi su povećani radi većeg priljeva prihoda od strane Osnivača za konto 3232.

**3234 KOMUNALNE USLUGE** – bilježi se blagi porast troškova komunalnih usluga uslijed povećanja cijena usluga odvoza otpada.

**3237 INTELEKTUALNE USLUGE** – bilježi se rast rashoda za financiranje ugovora o djelu zbog obračuna plaća pomoćnika u nastavi.

**3296 TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA** – obuhvaćaju rashode za parničke troškove. Škola u 2023. godini ima rashode za parničke troškove radi isplate tužbi zaposlenicima koje se nastavljaju i u 2024. godini

**3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA** – obuhvaća rashode za učeničke programe – izlete

**3722 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI** – obuhvaća rashode za nabavu radnih bilježnica koje financira nadležni proračun

**3812 TEKUĆE DONACIJE U NARAVI** – odnosi se na troškove za nabavu higijenskog potrošnog materijala – higijenske uloške

**4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ** – obuhvaća troškove za nabavu namještaja – ormara i školskih klupa i stolica te informatičke opreme – računala i pisača

**4227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE** – odnosi se na troškove za opremanje škole.

**Y006 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU** iznosi 5.290,06 EUR, a na gubitak poslovanja utjecali su nekontinuirani prihodi od strane roditelja.

## **OBRAZAC BILANCA**

**0212 POSLOVNI OBJEKTI** – stanje u odnosu na proteklu godinu je isto, nije bilo ulaganja u poslovni objekt.

**0221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ** – došlo je do povećanja vrijednosti opreme i namještaja zbog nabave novog namještaja i opreme.

**0227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE** – došlo je do povećanja vrijednosti uređaja i strojeva zbog nabave uređaja za školu.

**129 OSTALA POTRAŽIVANJA** – odnosi se na potraživanja za refundacije bolovanja na teret HZZO-a

**165 POTRAŽIVANJA ZA PRISTOJBE PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADE** – odnosi se na potraživanja za sufinanciranje cijene školskih obroka i produženog boravka.

**193 KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA** – odnosi se na rashode za plaće zaposlenika za prosinac 2023. godine.

**991 – 996 IZVANBILANČNI ZAPISI** – smanjuje se vrijednost izvanbilančane evidencije zbog prijenosa prava vlasništva za opremu iz projekta CKR2

## **OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

**096 DODATNE USLUGE U OBRAZOVANJU** – obuhvaća konto 3222 materijal i sirovine

**0912 OSNOVNO OBRAZOVANJE** – obuhvaća ukupne troškove razreda 3 i 4 umanjene za materijal i sirovine

**09 OBRAZOVANJE** – obuhvaća ukupne rashode razreda 3 i 4

## **OBRAZAC P – VRIO**

**P018 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINE** – promjene u obujmu imovine – povećanje proizvedene dugotrajne imovine – prijenos vlasništva prava opreme iz CKR2

## **OBRAZAC OBVEZE**

**V006 STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 179.567,23 EUR, a obuhvaćaju obveze za rashode poslovanja

**ND23 OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA** – nedospjele obveze financiranje rashoda poslovanja

**ND24 OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** – nedospjele obveze za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

**D232 OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE** – stanje dospjelih obveza za materijalne rashode s prekoračenjem plaćanja od 1 do 360 dana

U Zagrebu, 31.01.2024.

Osoba za kontaktiranje:

Monika Martinez

Tel. +385 1 6158 302

e-mail: monika.martinez1@skole.hr

RAVNATELJ:

---

Zvonimir Bićanić, prof.