OSNOVNA ŠKOLA IVANA FILIPOVIĆA

Zagreb, Filipovićeva 1

OIB: 52347109218

****RKP: 15034****

IBAN: HR9123600001101453811

****Razina: 31****

Šifra djelatnosti: 8520 Osnovno obrazovanje

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČNJA – 30. LIPNJA 2023.

# Zakonski okvir

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
* Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. (Narodne novine, br. 6/22, 131/22)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 6/10, 120/13 i 01/20)

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Osnovne škole Ivana Filipovića.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige Osnovne škole Ivana Filipovića koju informatički podržava InLine ERP programski sustav firme Fortius info d.o.o.

Poslovanje Osnovne škole Ivana Filipovića obavlja se preko računa u Zagrebačkoj banci HR9123600001101453811, a isplate plaća djelatnicima preko računa Državne riznice u HNB HR8410010051563100472.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

|  |  |
| --- | --- |
| * ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) | 602.848,15 |
| * ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) | 593.143,86 |
| ***višak prihoda poslovanja (šifra X001)*** | ***9.704,29*** |
| * ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) | 4.932,80 |
| ***manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002)*** | ***4.932,80*** |
| ***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*** |  |
| ***višak prihoda i primitaka (šifra X005)*** | ***4.771,49*** |

**Ukupni financijski rezultat Osnovne škole Ivana Filipovića za razdoblje 01.01. – 30.06.2023. je višak prihoda i primitaka u iznosu od 4.771,49 eura, a s obzirom na to da je u 2023. godinu prenesen višak prihoda i primitaka iz 2022. godine u iznosu od 9.267,31 eura, ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 14.038,80 eura.**

U prvoj polovini 2023. godine prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 602.848,15 eura, odnosno 18,5% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Na povećanje prihoda u 2023. godini utjecalo je povećanje interesa učenika za prehranu u školi, vanjskih korisnika za najam dvorane i učionica, novi način sufinanciranja prehrane učenika iz državnog proračuna, nešto ubrzaniji priljev novca iz Gradskog proračuna za materijalne troškove, troškove energenata, naknada za školske odbore, kao i povećanje prihoda za plaće zbog porasta osnovice plaća u javnim i državnim službama..

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 593.143,86 eura, odnosno 14% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Rast ukupnih rashoda poslovanja proizašao je najvećim dijelom iz rasta rashoda za materijal i energiju, odnosno poskupljenja namirnica i energenata, povećanja broja korisnika školske kuhinje i povećanja rashoda za plaće zbog porasta osnovice plaća u javnim i državnim službama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvoj polovini 2023. iznose 4.932,80 eura, odnosno 4.029,60% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Nabavkom svih besplatnih udžbenika za učenike naše škole od poduzeća EKUPI d.o.o. u školskoj godini 2022./2023. škola je ostvarila pravo na poklon bon u vrijednosti od 1.030,05 eura, koji je iskorišten za nabavku 2 projektora, Raiffeisen banka je donirala školi rabljeni uredski namještaj koji smo procijenili na vrijednost od 1.755,00 eura, a nabavljena je i rezalica za povrće za potrebe školske kuhinje u vrijednosti od 1.277,50 eura i još dva projektora za potrebe nastave u vrijednosti od 906,30 eura.

Bilješka 3.

Šifra 6631 – 6632 Tekuće i kapitalne donacije

U prvoj polovini 2023. godine značajno su povećane tekuće i kapitalne donacije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uključivanjem škole u projekt Kaufland škola voća i povrća, Kaufland je od siječnja do lipnja donirao školi voće i povrće u vrijednosti od 2.419,71 eura. Nabavkom svih besplatnih udžbenika za učenike naše škole od poduzeća EKUPI d.o.o. u školskoj godini 2022./2023. škola je ostvarila pravo na poklon bon u vrijednosti od 1.030,05 eura, koji je iskorišten za nabavku 2 projektora i uredskog materijala za potrebe škole. Raiffeisen banka je donirala školi rabljeni uredski namještaj koji smo procijenili na vrijednost od 1.755,00 eura.

Bilješka 4.

Šifra 3293 Reprezentacija

Uzrok povećanja rashoda za reprezentaciju u prvoj polovini 2023. godine je svečana proslava 120 godišnjice škole.

Bilješka 5.

Šifra 3433 Zatezne kamate

Značajno povećanje rashoda za zatezne kamate u prvoj polovini 2023. godine se odnosi na isplate plaća po sudskim tužbama i plaćanje kamata po sudskoj presudi.

Bilješka 6.

Šifra 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Odnosi se na nagradu "Professor Balthazar" za osvojeno 1.,2. ili 3. mjesto na državnim natjecanjima koju je Grad Zagreb dodijelio učenici i nastavnici naše škole.

Bilješka 7.

Šifra 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Značajno povećanje odnosi se na prehrambene namirnice koje smo dobili donacijom Kauflanda i iskoristili ih za prehranu učenika naše škole.

Bilješka 8.

Šifra 3812 Tekuće donacije u naravi

Sredstva dobivena projektom Menstrualne potrepštine od Grada Zagreba i Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su za nabavku higijenskih potrepština za učenice naše škole.

Bilješka 9.

Šifra 4211 – 4264 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine značajno su povećani u prvoj polovini 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Nabavkom svih besplatnih udžbenika za učenike naše škole od poduzeća EKUPI d.o.o. u školskoj godini 2022./2023. škola je ostvarila pravo na poklon bon u vrijednosti od 1.030,05 eura, koji je iskorišten za nabavku 2 projektora, Raiffeisen banka je donirala školi rabljeni uredski namještaj koji smo procijenili na vrijednost od 1.755,00 eura, a nabavljena je i rezalica za povrće za potrebe školske kuhinje u vrijednosti od 1.277,50 eura i još dva projektora za potrebe nastave u vrijednosti od 906,30 eura.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Bilješka 1.

Šifra V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na dan 30.06.2023. ukupne obveze OŠ Ivana Filipovića iznose 99.007,03 eura. Od toga 5.625,01 eura se odnosi na nezatvorene obveze za bolovanje preko 42 dana između MZO-a i HZZO-a, a 84.754,16 eura na nedospjele obveze za rashode poslovanja (rashode za zaposlene za 06/2023. i račune pristigle krajem lipnja 2023. godine i početkom srpnja, a odnose se na lipanj). Dospjele obveze u iznosu od 8.627,86 eura odnose se na neplaćene račune za popravak krova sportske dvorane i prijevoza učenika u Školu u prirodi, za koje još nismo dobili sredstva od Grada Zagreba.

U Zagrebu, 10.07.2023.

Ravnateljica

Mirjam Vinković Rangel, dipl.uč