**OSNOVNA ŠKOLA MARIJE I LINE UMAG**

**ŠKOLSKA 14, 52470 UMAG**

**OIB: 77808331343**

**Matični broj: 03036448**

**Razina 31**

**RKP: 10356**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Šifra grada/općine: 468**

**Oznaka razdoblja: 2023-06**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**1. SIJEČANJ 2023. – 30. LIPANJ 2023.**

**1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2023.-30.06.2023. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **1.548.638,68 EUR**, rashode poslovanja u iznosu od  **1.519.485,03 EUR**, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **4.862,45 EUR**, od čega su uredska oprema i namještaj **2.904,28** **EUR**, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **842,21** **EUR** te knjige **1.115,96** **EUR**. Višak prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju iznosi **38.533,16 EUR** od kojeg preneseni višak iznosi **14.241,96 EUR** te sastoji se od viška prihoda za posebne namjene, tj. od toplog obroka i produženog boravka u ukupnom iznosu od 9.105,26 EUR; od viška prihoda, tj. pomoći od institucija i tijela EU temeljem tekućeg projekta ''Erasmus + Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' koji traje 3 godine i završava dana 5. lipnja 2024. godine (5.440,18 €); od manjka prihoda, tj. pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu od 303,48 EUR (rezultat razlike između manjka prihoda u iznosu od 1.368,44 EUR uzrokovanog novonastalim troškovima sudskih sporova (u svezi isplate razlike plaće zbog ne-uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine); viška prihoda u iznosu od 342,56 EUR temeljem dodjele sredstava školama od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje školskog pribora za učenike raseljene iz Ukrajine; viška prihoda u iznosu od 722,40 EUR namijenjen pokriću troškova županijskih stručnih vijeća i županijskih natjecanja). Ostatak viška prihoda i primitaka u ukupnom iznosu od **24.291,20 EUR** sastoji se od 549,72 EUR vlastitih prihoda od pruženih usluga (najam prostora); 12.812,61 EUR prihoda za posebne namjene od produženog boravka, toplog obroka i participacija glazbenog odjela; 4.434,95 EUR pomoći za proračunske korisnike temeljem EU projekata te od 6.493,92 EUR pomoći za proračunske korisnike od kojih 5.564,86 EUR tekućih pomoći iz državnog proračuna i 929,06 EUR tekućih pomoći iz Istarske županije.

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (šifra 63**; **1.298.106,49 EUR)**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći od institucija i tijela EU (**9.126,00 EUR**), tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (**1.230.109,02** **EUR**), tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (**8.830,72 EUR**) te od tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (**50.040,75** **EUR**) kako slijedi:

* Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ( Asociata Contab ETIC Expert, Craiova, Dolj, Romania) u ukupnom iznosu od 9.126 EUR radi financiranja tekućeg projekta ''Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' (projekat Erasmus +).
* Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je školi 1.122.846,04EUR za:
* *Plaće za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada; 905.325,44 EUR.*
* *Ostale rashode za zaposlene; 45.905,04 EUR.*
* *Doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje; 140.214,13 EUR.*
* *Naknade za prijevoz; 28.103,72 EUR.*
* *Ugovore o djelu; 00,00 EUR.*
* *Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom; 3.297,71 EUR.*
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (654,72 EUR) te troškova rada mentora s pripravnikom (688,04 EUR).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova županijskih stručnih vijeća (520,00 EUR).
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna Istarske županije u ukupnom iznosu od 929,06 EUR radi implementacije projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole na području Istarske županije.
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova sudskih postupaka u tijeku (26.693,92 EUR; radi se o sudskim sporovima u vezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine), prehrani učenika (76.036,10 EUR) te nabavi higijenskih potrepština (1.741,14 EUR)
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (8.830,72 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja''; 15% sredstava koji se odnosi na nacionalno sufinanciranje)
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (50.040,75 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja'')

**1.2. PRIHODI OD IMOVINE (šifra 64**; **177,63 EUR)**

Prihodi od zatezanih kamata iz obveznih odnosa, tj. na temelju ovršnih postupaka.

**1.3. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (šifra 652; 78.570,63 EUR)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 78.520,61 EUR (šifra 65264):* 12.389,10 EUR za topli obrok; 57.859,57 EUR za produženi boravak; 145,00 EUR za časopise i ispitne materijale; 788,40 EUR za sistematske preglede; 7.338,54 EUR za školarinu glazbenog odjela.
* *Ostali prihodi za posebne namjene 50,02 EUR:* potraživanje zbog uništenja ili gubitka udžbenika financiranih sredstvima iz državnog proračuna sukladno potpisanoj izjavi roditelja/skrbnika da je preuzeo udžbenike te da će ih na kraju nastavne godine vratiti u uporabnom stanju te potraživanja zbog uništenja ili gubitka knjige (školska knjižnica).

**1.4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (šifra 66; 1.923,77 EUR)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (šifra 6614): 00,00 EUR
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (šifra 6615): 1.684,91 EUR
* Prihodi od donacija (šifra 663): 238,86 EUR (tekuće donacije od neprofitnih organizacija, tj. od Hrvatskog školskog sportskog saveza)

**1.5. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (šifra 67**; **169.483,76 EUR)**

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 164.621,31 EUR (šifra 6711):

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – JLP(R)S (48.099,57 EUR)* utrošeni za: redovnu djelatnost osnovne škole, 0,00 EUR; rad s djecom s teškoćama u razvoju (plaća logopeda), 14.503,65 EUR; produženi boravak učenika, 33.595,92 EUR; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju, 0,00 EUR ( tekući projekat ''Škola puna znanja'').

- Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – minimalni standard (116.521,74 EUR) utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 5.873,81 EUR; rashode za materijal i energiju, 65.025,62 EUR; rashode za usluge, 40.540,29 EUR; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 375,00 EUR; ostale nespomenute rashode poslovanja, 4.707,02 EUR.

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 4.862,45 EUR (šifra 6712):

- Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – minimalni standard (4.862,45 EUR) utrošeni za nabavu: uredske opreme i namještaja, 2.904,28 EUR; uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, 842,21 EUR te knjiga, 1.115,96 EUR.

**1.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (šifra 68**; **376,40 EUR)**

* Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta i sličnih troškova; 351,52 EUR.
* Primljene uplate na temelju ovršnih postupaka; 24,88 EUR.

**1.7. RASHODI POSLOVANJA (šifra 3; 1.519.485,03 EUR)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene (1.262.740.,64 EUR), materijalnih rashoda (248.928,27 EUR), financijskih rashoda (5.579,62 EUR; zatezne kamate), naknada građanima i kućanstvima u naravi (495,36 EUR; sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju), tekućih donacija u naravi (1.741,14 EUR; nabava higijenskih potrepština za učenike).

**1.8. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (šifra 96; 13.547,99 EUR)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (12.530,03 EUR), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 405,99 EUR) te ostalih prihoda (611,97 EUR).

**1.9. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (šifra 11K; 0,00 EUR)**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 EUR.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno**  **EUR** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **11P** | 0 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **11-dugov.** | 941,28 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **11-potraž.** | 941,28 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **11-K** | 0 |

**1.10. PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA (šifre Z007 i Z009)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | **Z007** | 135 |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | **Z009** | 111 |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

**2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

* Stanje obveza 1. siječnja 2023. godine (šifra V001): **229.213,82 EUR**
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifra V002): **1.334.027,56 EUR**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 8.762,15 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 244.402,93 EUR*
* *Obveze za zaposlene 1.067.148,54 EUR*
* *Obveze za financijske rashode 5.579,62 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 495,36 EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 2.776,51 EUR (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 4.862,45 EUR*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifra V004) **1.543.511,69 EUR**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 7.448,30 EUR*
* *Obveze za zaposlene 1.270.499,95 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 251.849,50 EUR*
* *Obveze za financijske rashode 5.579,62 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 495,36 EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 2.776,51 EUR (participacije, školarine i sl.))*
* *Obveze za nabavu nefinancijske 4.862,45 EUR*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) **19.729,69 EUR**:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) : 0,00 EUR*
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) 19.729,69 EUR: sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika 19.729,69 EUR (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna, 19.259,45 EUR; bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava, 142,22 EUR; obveze za režijske troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu, 150,20 EUR; obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun (Državni proračun) za više plaćene poreze i doprinose, 177,82 EUR)*

**ŠIFRA V006 = ŠIFRA V009 = 19.729,69 EUR**

U Umagu, 10.07.2023.

Ana Zlatar, mag. oec. Sanja Zakinja, prof.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Potpis voditelja računovodstva) (Potpis zakonskog predstavnika)