**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: 2021-6**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**1. SIJEČANJ 2021. – 30. LIPANJ 2021.**

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

Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2021.-30.06.2021. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **8.979,338,00 kn** (AOP 001), rashode poslovanja u iznosu od **8.806,866,00 kn** (AOP 146), a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **80.890,00,00 kn** (AOP 344), od čega su uredska oprema i namještaj **62.837,00 kn**, komunikacijska oprema **796,00 kn**, glazbena oprema **2.939,00 kn,** uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **8.617,00 kn** te knjige **5.701,00 kn**. Višak prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju iznosi **117.659,00 kn** (AOP 638), od kojeg preneseni višak iznosi **26.077,00 kn** (AOP 636; utvrđeni višak prihoda sastoji se od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (projekt ''Strateška partnerstva za škole - Erasmus +'')).

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (AOP 045**; **7.269.260,00 kn)**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064; **7.032.429,00 kn**) i od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 070; **236.831,00 kn**):

* Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa doznačilo je školi 6.997.806,00 kn za:
* *Plaće (za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada) 5.779.845,00 kn*
* *Ostali rashodi za zaposlene 214.422,00 kn*
* *Doprinosi na plaće 854.764,00 kn*
* *Naknade troškova zaposlenima 119.220,00 kn*
* *Ugovori o djelu 9.305,00 kn*
* *Pristojbe i naknade 20.250,00 kn*
* Pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (21.454,00 kn) te troškova rada mentora s pripravnikom (4.428,00 kn).
* Agencija za odgoj i obrazovanje doznačila je školi 6.000,00 kn radi pokrića troškova županijskih stručnih vijeća.
* Tekuće pomoći Istarske županije: primljena je uplata u ukupnom iznosu od 2.740,00 kn radi održavanja županijskog natjecanja iz talijanskog jezika.
* Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava radi pokrića troškova pomoćnika u nastavi 236.831,00 kn.

**1.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (AOP 107; 578.451,00 kn)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 578.435,00 kn (AOP 702)*: 352.578,00 kn za topli obrok; 179.292,00 kn za produženi boravak; 2.085,00 kn za časopise i ispitne materijale; 690,00 kn za sistematske preglede; 420,00 kn za sudjelovanje na natjecanja; 560,00 kn za izdavanje potvrda (tajništvo); 42.810,00 kn za školarinu glazbenog odjela.
* *Ostali prihodi za posebne namjene 16,00 kn:* 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.

**1.3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (AOP 119; 18.312,00 kn)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 121); 00,00 kn
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (AOP 122); 18.312,00 kn

**1.4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (AOP 128**; **1.106.997,00 kn)**

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda 1.031.808,00 kn (AOP 130):

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Grad Umag (334.911,00 kn)* utrošeni za: rad s djecom s teškoćama u razvoju, 88.680,00 kn; produženi boravak učenika, 246.231,00 kn

- Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Minimalni standard (696.897,00 kn) utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 10.061,00 kn; rashode za materijal i energiju 418.222,00 kn; rashode za usluge, 218.030,00 kn; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 1.422,00 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja, 49.162,00 kn

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 75.189,00 kn (AOP 131):

- Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – Minimalni standard (75.189,00 kn) utrošeni za nabavu uredske opreme (62.838,00 kn), komunikacijske opreme (796,00 kn), glazbene opreme (2.938,00 kn), uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (8.617,00 kn)

**1.5. OSTALI PRIHODI (AOP 683**; **6.318,00 kn)**

Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta.

**1.6. RASHODI POSLOVANJA (AOP 146; 8.806.866,00 kn)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene (7.642.360,00kn), materijalnih rashoda (1.144.251,00 kn) te od naknada građanima i kućanstvima (20.255,00 kn; sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju).

**1.7. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (AOP 289; 77.303,00 kn)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (74.475,00 kn), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 840,00 kn) te ostalih prihoda (1.988,00 kn).

**1.8. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (AOP 644; 0,00 kn)**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **641** | 0 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **642** | 9.294 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **643** | 9.294 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **644** | 0 |

**1.9. PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA (AOP 646 I AOP 648)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | **646** | 139 |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | **648** | 115 |

**2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

* Stanje obveza 1. siječnja 2021. godine (AOP 001) **1.395.217,00 kn**
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) **7.787.920,00 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 55.152,00 kn: bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna 38.864,00 kn, bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava 15.810,00 kn, druge obveze za povrat u proračun (korektivni obračuni plaća) 478,00 kn*
* *Obveze za zaposlene 6.494.901,00 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 1.131.892,00 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 20.255,00 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 4.830,00 kn (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 80.890,00 kn*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020) **9.079.168,00 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 10.316,00 kn: bolovanje na teret HZZO-a (isplaćeno na teret vlastitih sredstava, 9.035,00 kn), obveze za povrat u proračun po GOP-u (1.281,00 kn)*
* *Obveze za zaposlene 7.688.916,00 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 1.273.961,00 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 20.255,00 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 4.830,00 kn (participacije, školarine i sl.))*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 80.890,00 kn*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) **103.969,00 kn**:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 039) : 0,00 kn*
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097) 103.969,00 kn: međusobne obveze proračunskih korisnika 103.969,00 (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna 96.192,00 kn, bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava 7.299,00 kn te ostale obveze za povrat u proračun 478,00 kn (korektivni obračun plaća)*

**AOP 038 = AOP 097 = 103.969,00 kn**

U Umagu, 8.7.2021.

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

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

(Voditeljica računovodstva) (Zakonski predstavnik)