**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: 2022-06**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**1. SIJEČANJ 2022. – 30. LIPANJ 2022.**

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

Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2022.-30.06.2022. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **10.029.025,27 kn**, rashode poslovanja u iznosu od **9.702.906,49 kn**, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **57.376,95 kn** od čega su uredska oprema i namještaj **31.725,00 kn**, oprema za održavanje i zaštitu **6.070,00 kn**, glazbena oprema **10.702,35 kn,** uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **357,00 kn** te knjige **8.522,60 kn**. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **275.841,83 kn** od kojeg preneseni višak iznosi **7.100,00 kn** (sastoji se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan radi financiranja projekta u sklopu izvannastavnih aktivnosti osnovnih škola (temeljem Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o financiranju projekta u sklopu izvannastavnih aktivnosti osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u školskoj godini 2021./2022. (Klasa: 602/01/21-01/00567; Urbroj: 533-06-21-0004 od 25. studenoga 2021. godine))).

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (šifra 63**; **7.587.388,25 kn)**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći od institucija i tijela EU (**68.216,85 kn**), tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (**7.518.843,56 kn**) i od kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji i nije nadležan (**327,84 kn**) kako slijedi:

* Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ( Asociata Contab ETIC Expert, Craiova, Dolj, Romania) u ukupnom iznosu od 68.216,85 kn radi financiranja tekućeg projekta ''Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' (projekat Erasmus +).
* Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je školi 7.435.410,69kn za:
* *Plaće za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada; 6.012.496,33 kn.*
* *Ostale rashode za zaposlene; 267.051,47 kn.*
* *Doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje; 929.835,63 kn.*
* *Naknade za prijevoz; 203.877,26 kn.*
* *Ugovore o djelu; 00,00 kn.*
* *Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom; 22.150,00 kn.*
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (11.327,52 kn) te troškova rada mentora s pripravnikom (3.888,00 kn).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova županijskih stručnih vijeća (5.955,00 kn).
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan radi sudjelovanja na županijskom natjecanju iz informatike: primljena je uplata od strane Osnovne škole Jože Šurana iz Višnjana u ukupnom iznosu od 200,00 kn.
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna Istarske županije u ukupnom iznosu od 7.000,00 kn radi implementacije projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole na području Istarske županije.
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova testiranja djelatnika na COVID-19 (40.715,00 kn), troškova sudskih postupaka u tijeku (13.479,91 kn; 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) te nabavi školskih udžbenika (867,44 kn; radi se o udžbenicima radnog karaktera te preporuka je nabavu istih evidentirati na osnovnom računu 37229 (ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi)).
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S radi nabave udžbenika za učenike (327,84 kn)

**1.2. PRIHODI OD IMOVINE (šifra 64**; **543,21 kn)**

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

**1.3. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (šifra 652; 813.227,43 kn)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 813.211,88 kn (šifra 65264):* 469.216,00 kn za topli obrok; 262.320,88 kn za produženi boravak; 5.820,00 kn za izlete i ekskurzije; 2.895,00 kn za časopise i ispitne materijale; 10.460,00 kn za sistematske preglede; 62.500,00 kn za školarinu glazbenog odjela.
* *Ostali prihodi za posebne namjene 15,55 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.

**1.4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (šifra 66; 44.820,43 kn)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (šifra 6614): 00,00 kn
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (šifra 6615): 44.820,43 kn
* Prihodi od donacija (šifra 663): 0,00 kn

**1.5. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (šifra 67**; **1.573.669,15 kn)**

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 1.516.620,04 kn (šifra 6711):

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – JLP(R)S (672.390,08 kn)* utrošeni za: redovnu djelatnost osnovne škole, 13.915,00 kn; rad s djecom s teškoćama u razvoju (plaća logopeda), 104.905,45 kn; produženi boravak učenika, 176.293,67 kn; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju, 377.275,96 kn ( tekući projekat ''Škola puna znanja'').

- Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – minimalni standard (844.229,96 kn) utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 41.778,19 kn; rashode za materijal i energiju 457.842,33 kn; rashode za usluge, 306.874,17 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja, 37.735,27 kn.

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 57.049,11 kn (šifra 6712):

- Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – minimalni standard (57.049,11 kn) utrošeni za nabavu: uredske opreme i namještaja (31.725,00 kn), opreme za održavanje i zaštitu (6.070,00 kn), glazbene opreme (10.702,35 kn), uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (357,00 kn), knjiga za školsku knjižnicu (8.194,76 kn).

**1.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (šifra 68**; **9.376,80 kn)**

* Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta i sličnih troškova; 8.765,63 kn.
* Primljene uplate na temelju ovršnih postupaka; 611,17 kn.

**1.7. RASHODI POSLOVANJA (šifra 3; 9.702.906,49 kn)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene (8.170.417,18 kn), materijalnih rashoda (1.521.027,62 kn), financijskih rashoda (2.465,17 kn; zatezne kamate) te od naknada građanima i kućanstvima u naravi (8.996,52 kn; sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju).

**1.8. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (šifra 96; 128.503,70 kn)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (122.592,45 kn), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 4.830,00 kn) te ostalih prihoda (1.081,25 kn).

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **11P** | 0 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **11-dugov.** | 38.710,00 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **11-potraž.** | 38.710,00 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **11-K** | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | **Z007** | 146 |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | **Z009** | 119 |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

**2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

* Stanje obveza 1. siječnja 2022. godine (šifra V001): **1.615.402,86 kn**
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifra V002): **8.502.397,58 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 68.782,29 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 1.490.665,73 kn*
* *Obveze za zaposlene 6.868.486,92 kn*
* *Obveze za financijske rashode 2.465,17 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 8.996,52 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 5.624,00 kn (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 57.376,95 kn*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifra V004) **9.951.010,94 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 33.885,70 kn*
* *Obveze za zaposlene 8.233.863,65 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 1.608.858,95 kn*
* *Obveze za financijske rashode 2.465,17 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 8.996,52 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 5.564,00 kn (participacije, školarine i sl.))*
* *Obveze za nabavu nefinancijske 57.376,95 kn*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) **166.789,50 kn**:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) : 0,00 kn*
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) 166.789,50 kn: sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika 166.729,50 kn (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna 165.274,25 kn, bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava 169,12 kn te obveze za režijske troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu 1.286,13 kn) te od obveza za rashode poslovanja (60,00 kn; obveza za povrat više uplaćene participacije za topli obrok)*

**ŠIFRA V006 = ŠIFRA V009 = 166.789,50 kn**

U Umagu, 7.7.2022.

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

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

(Voditeljica računovodstva) (Zakonski predstavnik)