**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: 2024-06**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

 **1. SIJEČANJ 2024. – 30. LIPANJ 2024.**

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

 Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2024.-30.06.2024. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od 1.924.439,72 EUR, prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 967,00 EUR, rashode poslovanja u iznosu od 1.905.866,78 EUR, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 9.590,99 EUR, od čega su uredska oprema i namještaj 5.852,91 EUR, sportska i glazbena oprema 1.587,00 EUR, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 644,56 EUR te knjige 1.506,52 EUR. Višak prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju iznosi 28.267,95 EUR od kojeg preneseni višak iznosi 18.319,00 EUR te sastoji se od sljedećih izvora:

* prihodi za posebne namjene – višak vlastitih prihoda od toplog obroka i produženog boravka; 15.769,30 EUR
* pomoći od institucija i tijela EU – višak vlastitih prihoda u ukupnom iznosu od 828,82 EUR
* pomoći za proračunske korisnike, tj. pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – višak vlastitih prihoda u ukupnom iznosu od 1.720,88 EUR

Ostatak viška prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju u ukupnom iznosu od 9.948,95 EUR sastoji se od 2.283,55 EUR vlastitih prihoda od pruženih usluga (najam prostora); 4.880,37 EUR prihoda za posebne namjene od produženog boravka, toplog obroka i participacija glazbenog odjela; 1.444,30 EUR pomoći za proračunske korisnike temeljem EU projekata; 112,51 EUR ostalih pomoći za proračunske korisnike, tj. pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan te od 1.228,22 EUR prihoda od prodaje imovine, s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete.

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (šifra 63**; **1.627.125,14 EUR)**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (1.545.250,69 EUR), tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (10.248,33 EUR), tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (59.818,04 EUR) te od kapitalnih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (11.808,08 EUR) kako slijedi:

* Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je školi 1.444.590,92EUR za:
* *Plaće za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada; 1.179.438,85 EUR.*
* *Ostale rashode za zaposlene; 52.419,19 EUR.*
* *Doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje; 182.218,55 EUR.*
* *Naknade za prijevoz; 26.594,33 EUR.*
* *Ugovore o djelu; 00,00 EUR.*
* *Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom; 3.920,00 EUR.*
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (535,23 EUR) te troškova rada mentora s pripravnikom (344,02 EUR).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova županijskih stručnih vijeća (520,00 EUR) i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna Istarske županije radi pokrića troškova županijskih natjecanja učenika (633,16 EUR)
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna Istarske županije u ukupnom iznosu od 1.300,00 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 (382,33 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) te prehrani učenika (96.945,03 EUR)
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (10.248,33 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 (59.818,04 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (58.073,89 EUR; tekući projekt ''Škola PUNa znanja''); prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem projekta ''FLAG - Što se u moru skriva'' (1.744,15 EUR; potpora za aktivnosti usmjerene podizanju svijesti građana o potrošnji i konzumaciji ribe i drugih morskih organizama u okviru provedbe lokalne razvojne strategije u ribarstvu; prijavitelj projekta: Dječji vrtić i jaslice “Duga” Umag)
* Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (11.808,08 EUR): prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem projekta ''FLAG - Što se u moru skriva'' (potpora za aktivnosti usmjerene podizanju svijesti građana o potrošnji i konzumaciji ribe i drugih morskih organizama u okviru provedbe lokalne razvojne strategije u ribarstvu; prijavitelj projekta: Dječji vrtić i jaslice “Duga” Umag)

**1.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (šifra 652; 85.204,59 EUR)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 84.028,12 EUR (šifra 65264):* 2.231,66 EUR za topli obrok; 72.844,46 EUR za produženi boravak; 1.000,00 EUR za izlete i ekskurzije; 232,00 EUR za časopise i ispitne materijale; 7.720,00 EUR za školarinu glazbenog odjela.
* *Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete 1.088,00 EUR (šifra 65267)*
* *Ostali prihodi za posebne namjene 88,47 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).

**1.3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (šifra 66; 5.593,74 EUR)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (šifra 6614): 00,00 EUR
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (šifra 6615): 5.593,74 EUR
* Prihodi od donacija (šifra 663): 0,00 EUR (tekuće donacije od neprofitnih organizacija, tj. od Hrvatskog školskog sportskog saveza)

**1.4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (šifra 67**; **206.252,56 EUR)**

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 196.661,57 EUR (šifra 6711):

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – JLP(R)S* (70.953,58 EUR) utrošeni za: redovnu djelatnost osnovne škole, 9.449,09 EUR; rad s djecom s teškoćama u razvoju (plaća logopeda), 17.645,54 EUR; produženi boravak učenika, 43.858,95 EUR.

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – minimalni standard* (125.707,99 EUR) utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 7.056,73 EUR; rashode za materijal i energiju, 63.064,48 EUR; rashode za usluge, 53.170,91 EUR; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 120,00 EUR; ostale nespomenute rashode poslovanja, 2.295,87 EUR.

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 9.590,99 EUR (šifra 6712):

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – minimalni standard* (9.590,99 EUR) utrošeni za nabavu: uredske opreme i namještaja, 5.852,91 EUR; sportske i glazbene opreme, 1.587,00 EUR; uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, 644,56 EUR te knjiga, 1.506,52 EUR.

**1.5. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (šifra 68**; **263,69 EUR)**

Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta i sličnih troškova; 263,69 EUR.

**1.6. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifra 7**; **967,00 EUR)**

Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava u cestovnom prometu. Tijekom prvog polugodišta prodana su dva vozila u vlasništvu škole.

**1.7. RASHODI POSLOVANJA (šifra 3; 1.905.866,78 EUR)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene (1.611.449,19 EUR), materijalnih rashoda (294.035,16 EUR), naknada građanima i kućanstvima u naravi (382,43 EUR; sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju).

**1.8. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (šifra 96; 10.138,23 EUR)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (9.230,93 EUR), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 681,77 EUR) te ostalih prihoda (225,53 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.** | 2.726,72 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **11-potraž.** | 2.726,72 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja  | **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** | 142 |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | **Z009** | 122 |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

**2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

* Stanje obveza 1. siječnja 2024. godine (šifra V001): 260.728,56 EUR
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifra V002): 1.699.520,35 EUR:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 10.855,81 EUR*
* *Obveze za zaposlene 1.386.201,17 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 292.079,95 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 382,43 EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 410,00 EUR (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 9.590,99 EUR*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifra V004) 1.955.232,06 EUR:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 23.969,45 EUR*
* *Obveze za zaposlene 1.619.021,43 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 301.764,74 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 475,45 EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 410,00 EUR (participacije, školarine i sl.))*
* *Obveze za nabavu nefinancijske 9.590,99 EUR*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) 5.016,85 EUR:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) : 0,00 EUR*
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) 5.016,85 EUR:* sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna, 4.859,96 EUR; bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava, 156,89 EUR)

ŠIFRA V006 = ŠIFRA V009 = 5.016,85 EUR

U Umagu, 9.07.2024.

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

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

(Potpis voditelja računovodstva) (Potpis zakonskog predstavnika)