NAZIV OBVEZNIKA: OSNOVNA ŠKOLA ZDENKA TURKOVIĆA KUTJEVO

ADRESA: Republike Hrvatske 26

OIB: 15192899753

RKP: 9706

MB: 03310159

Razina: 31 (proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju)

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520 (Osnovno obrazovanje)

Šifra županije: 11 (Županija: Požeško-slavonska)

IBAN: HR6725000091501152230

OZNAKA RAZDOBLJA: 2023-06

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

1. **SIJEČNJA – 30. LIPNJA 2023. GODINE**

Osnovna djelatnost Škole je odgoj i osnovno obrazovanje te ne obavlja niti jednu dodatnu ili gospodarsku djelatnost. Škola je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju. Od 1.1.2021. godine posluje u sustavu Riznice Požeško-slavonske županije.

Škola nije obveznik PDV-a.

Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ( NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22) te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19,108/20), a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19,145/20, 37/22).

Odgovorna osoba Škole je Milorad Bandalo, ravnatelj.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljao je Ivan Krpan, voditelj računovodstva.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2023.

U razdoblju od 1.siječnja do 30. lipnja 2023. godine Osnovna škola Zdenka Turkovića ostvarila je prihode poslovanja u iznosu od 670.018,79 EUR.

Ukupni prihodi:

1. Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- Ministarstvo za plaće zaposlenika i ostala primanja po Kolektivnom ugovoru za zaposlenike 572.504,57 eura.

**AOP 6361 odstupanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na - Prihod MZOS za plaće 12.mj. - jer je isti iz 12.mjeseca 2022. godine knjižen s 31.12.2022.**

2. Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi – sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično u iznosu od 4.538,39 eura a od toga uplata roditelja za školsku kuhinju te produženi boravak 3.874,91 eur, ostali prihodi za posebne namjene 520,00 (sredstva za voditelje ŽSV) te naplata štete 143,48 (uplata roditelja za popravak tableta)

3. Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga – prihodi su od najma školske dvorane u iznosu od 341,67 eur

4. Šifra 6631 Tekuće donacije – prihodi su donacije tvrtke KUTJEVO d.d. čime se dijelom financirala nabavka sprava za igralište za područnu školu Vetovo.

5. Šifra 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 91.891,06 eura.

6. Šifra 683 Ostali prihodi – u iznosu od 150,00 eura za natječaj Kreativni i neovisni.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine imamo povećanje prihoda od 3,60% zbog povećanja prihoda za produženi boravak kojih nije bilo u istom izvještajnom razdoblju za 2022. godinu.

U razdoblju od 1.1.2023. godine Osnovna škola Zdenka Turkovića Kutjevo ostvarila je rashode poslovanja u iznosu 645.620,78 eura , a čine ih:

1. Šifra 31 Rashodi za zaposlene 531.878,72 - Rashodi za zaposlenike škole su u okvirima sredstava koja smo prihodovali za tu namjenu.

**AOP 311 znatno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na - Trošak plaće 12.mj. - jer je isti iz 12.mjeseca 2022. godine knjižen s 31.12.2022. i kao takav ušao u prethodnu godinu bez razgraničenja.**

1. Šifra 32 Materijalni rashodi 113.027,88 eur – u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dogodilo se povećanje indeksa za 134,0.

Šifra 321 – povećanje za 12,90% odnosi se na više službenih putovanja i stručnih usavršavanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog poboljšanja situacije s COVID-19.

Šifra 322 – rashodi za materijal i sirovinu u odnosu na isto promatrano razdoblje za 2022. su se povećali za 39,50%. Povećanje se najviše odnosi na povećanje izdataka za nabavku namirnica budući da od 9.1.2023. svi učenici u osnovnim školama imaju pravo na topli obrok te također zbog rasta troška energenata (plin).

Šifra 323 – rashodi za usluge. Razlog postotnog povećanja za 70,50 se ponajprije odnosi na radove na područnoj školi Mitrovac (unutrašnje uređenje učionica) kao i na radove u školskoj dvorani u Kutjevu(izmjena rasvjete).

1. Ostali rashodi - Šifra 381 – tekuće donacije – odnosi se na nabavku higijenskih menstrualnih potrepština u iznos od 714,18 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 854,26 eura – rashodi su za nabavu kuhinjskih elemenata u iznosu od 650,00 eura za PŠ Vetovo te hladnjaka u iznosu od 204,26 eura.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 59.295,13 eura.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 1.siječnja do 30. lipnja 2023. godine

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 14.380,82 eura, a odnosi se na:

- obveze za zaposlene 4.151,34 eura

- obveze za materijalne rashode 4.224,18 eura

- obveze za naknade građanima i kućanstvima 1.061,25 eura

- obveze između proračunskih korisnika 4.901,22 eura

- obveze za nabavu nefinancijske imovine 42,83 eura

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 124.346,77 eura od toga:

- obveze za zaposlene 110.285,89 eura što je plaća za mjesec lipanj

- obveze za materijalne rashode 8.042,86 eura

- obveze između proračunskih korisnika 6.018,02 eura.

Kutjevo, 10. srpnja 2023.

Osoba za kontaktiranje: Ivan Krpan

Telefon: 034 255 088

Zakonski predstavnik:

Ravnatelj škole:Milorad Bandalo, dipl. teolog