**Osnovna škola Mara Švel-Gamiršek, Vrbanja**

**Matije gupca 23**

**32254 Vrbanja**

**Šifra škole:** 16-440-001

**RKP:** 103-05

**MB:** 03307859

**OIB:** 31899443033

**Razina:** 31, **Razdjel:** 000

**Šifra djelatnosti:** 8520

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**Za razdoblje 01.01.2022. do 30.06.2022. godine**

**Škola se financira iz slijedećih izvora:**

• **Prihodi iz državnog proračuna** – Ministarstvo znanosti obrazovanja i sporta i to rashode za: plaće i naknade zaposlenika, naknadu zbog nezapošljavanja invalida.

• **Prihodi iz županijskog proračuna** – Vukovarsko-srijemska županija

Decentralizirani prihodi (zakonski standard škole) i prihodi na temelju ugovornih obveza (iznad zakonskog standarda).

• **Vlastiti prihodi**

Prihodi školskih kuhinja, prihodi od iznajmljivanja dvorane, prihodi od osiguranja-refundacija štete.

• **Pomoći iz proračuna općine – Općina Vrbanja**

Prihodi za plaću, naknade plaća i ostalih naknada zaposlenice - voditeljice predškole. Prihodi za materijalne izdatke redovne djelatnosti osnovnog obrazovanja, te predškolskog obrazovanja. Prihodi za financiranje prehrane djece.

Osnovna škola Mare Švel-Gamiršek Vrbanja djeluje na području mjesta Vrbanja i naselja Spačva. Mjesto Vrbanja je općinsko naselje, dosta je veliko po površini, te je obvezno organizirati prijevoz.

U 2020/2021. Školskoj godini imamo 112 učenika svrstanih u 8 razrednih odijela. Škola zapošljava 32 radnika, od čega 20 učitelja, 2 stručna suradnika I 10 ostalih radnika ( ravnatelj, tajnik, 2x voditelj računovodstva, odgajatelj, domar, kuharica, tri čistača i pomoćnik u nastavi). Jedna smo od škola gdje je velik dio radnika zaposlen na nepuno radno vrijeme , i rade na dvije ili tri škole, gdje su većina radnika putnici te pojedini putuju 60-110km do radnog mjesta.

Osnivač Škole je Vukovarsko-srijemska županija. Škola je pravna osoba koja je samostalna u obavljanju svoje djelatnosti i poslovanju sukladno zakonu, propisima utemeljenim na zakonu, Statutu Škole, stručnim normama i pravilima struke.

Škola obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja, koja obuhvaća opće obrazovanje, te druge oblike obrazovanja djece i mladih.

Djelatnost se ostvaruje na temelju nacionalnog kurikuluma, nastavnih planova i programa i školskog kurikuluma te osiguranjem odgovarajućeg broja učitelja i stručnih suradnika pod uvjetima i na način propisan zakonom. Školom upravlja Školski odbor, a čiji rad se pobliže uređuje Statutom Škole, u skladu sa zakonskim propisima.

U nastavku se daju bilješke uz obrasce PR RAS i Obaveze.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS**

**PRIHODI**

**Prihodi poslovanja Razred 6** U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 1.958.713,37 kn prihoda što je u odnosu na 2021. godinu povećanje od 3,3%. Do povećanja prihoda došlo je uglavnom zbog povećanja prihoda za plaću i naknada zaposlenima, te zbog većih prihoda od strane MZO i Općine Vrbanja.

**Skupina 63** povećanje od 4,2 % odnosi se na povećanje plaća i povećanje prihoda temeljem prijenosa sredstava za sufinaciranje kuhinje od strane općine Vrbanja koja financira školsku kuhinju za svu djecu koja nisu u program Užina za Sve.

**Skupina 64** Povećanje prihoda odnosi se na prodaju starog papira.

**Skupina 65** Prihodi po posebnim propisima nisu zabilježeni u 2022 godini budući da roditelji više ne sufinanciraju kuhinju.

**Skupina 66** uglavnom su prihodi od donacija koji su u ovom periodu nešto manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

**Skupina 67** U izvještajnom razdoblju zabilježeni su manji prihodi od osnivača u odnosu na prošlu godinu u neznatnom iznosu.

**RASHODI**

**Razred 3** U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 1.967.544,80 kn rashoda što je u odnosu na 2021. godinu istog razdoblja povećanje od 4,7%.

**Skupina 31** U izvještajnom razdoblju ostvareno je 3,5 % više rashoda za zaposlene nego u istom razdoblju prošle godine, razlog tome je povećanje osnovice za obračun plaća zaposlenih u javnim službama, također veći troškovi su nastali i zbog tužbe zaposlenih za ne povećanje osnovice za obračun plaće u 2015 godini što je vidljivo na kontu 3296 troškovi sudski postupaka

**Skupina 32** od materijalnih rashoda skupine 32, Naknade troškova zaposlenih bilježe porast za 49% razlog tome je povećanje naknade za prijevoz s posla na posao ali i prestanak Covid – 19 situacije koji je omogućio realizaciju troškova stručnog usavršavanja i službenih putovanja. Rashodi za materijal i energiju 323 su se također povećali usljed općeg rasta cijena energenata usprkos pokušaju škole da minimizira troškove tekućeg i investicijskog održavanja koji imaju indeks 6,4. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja rasli su u malom iznosu zbog troškova reprezentacije koji u prošloj godini nije bilo.

**Skupina 34** Bilježi rast iznos rashoda od 51,8 % zbog troškova nastalih usljed tužbe radnika za ne povećanje plaća u 2015 godini a direktno se odnosi na troškove zateznih kamata na neisplaćene plaće.

**Skupina 37** novonastali troškovi nastali su zbog naputka o testiranju zaposlenih na Covid 19 prije ulaska na radno mjesto.

**Skupina 38** odnosi se na rashode nastale donacijom potrebnih stvari za školu djeci, izbjeglicama iz Ukrajine.

**Razred 4** škola u prvom polugodištu 2022 godine nije nabavljala značajniju nefinancijsku imovinu, a nabavka ostvarena u iznosu od 369,00 kuna odnosi se na stručnu literaturu

**Stanje novčanih sredstava rezultat je aktivnosti škole**

**Bilješke uz obrazac Obveze**

Škola je u 2022. godinu prenijela ukupne obveze u iznosu od 299.960,53 kn, a odnose se materijalne rashode (energenti) i troškove plaće za Lipanj 2022. godine.

Ukupno povećanje obveza u ovoj godini iznosi 1981510,73 kuna, od čega su obveze za zaposlene 1583657,74, obveze za materijalne rashode 396790,79, financijski rashodi 1062,20. Stanje obaveza na kraju perioda iznosi 283.560,98 kn. Stanje dospjelih materijalnih obaveza sa prekoračenjem do 60 dana je 4.214,94 a stanje obaveza sa prekoračenjem od 60-180 dana je 4.590,18. Sve dospjele materijalne obaveze uvrštene su u tablicu. Obaveze kojima je rok dospijeća probijen za manje od 60 dana su obaveze koje su vezane za plaćanje kroz sustav riznice pa plaćanje ide par dana sporije te neki dobavljači fakturiraju račun sa ranijim datumom od dana dostave računa, što u konačnici rezultira probijanjem roka dospijeća iako za to nema potrebe.

Računi koji su probili rok dospijeća za više od 60 dana dobavljača Soldo, Obrt nisu plaćeni u dogovoru sa dobavljačem.

Račun dobavljača Slavonijapapir d.o.o nije plaćen jer se čeka usklađenje kartica.

Račun dobavljača Školska knjiga nije plaćen greškom računovođe.

Nedospjele obaveze za prvo polugodište 2022 godine odnose se na materijalne rashode i troškove zaposlenih. Od čega ukupna iznos nedospjelih računa iznos 18443,80 a iznos od 265.117,18 odnosi se na rashode zaposlenih. U tablici su dani pregledi dospjelih i nedospjelih računa.

**Stanje dospjelih obveza**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Partner/Naziv** | **Broj računa dobavljača** | **Datum Izvješća** | **Datum dospijeća** | **Broj dana pretplate** | **Broj** | **Kontrolna suma** |
| **HGSPOT GRUPA d.o.o.** | **758/10/2** | **30.6.2022** | **15.6.2022** | **15,00** | **URA/2022/0221** |  **272,65 kn**  |
| **FINANCIJSKA AGENCIJA** | **25-0522-0332943** | **30.6.2022** | **29.6.2022** | **1,00** | **URA/2022/0220** |  **12,50 kn**  |
| **FINANCIJSKA AGENCIJA** | **30-0522-0304938** | **30.6.2022** | **23.6.2022** | **7,00** | **URA/2022/0201** |  **121,88 kn**  |
| **HP-HRVATSKA POŠTA D.D.** | **8564-11008-2** | **30.6.2022** | **16.6.2022** | **14,00** | **URA/2022/0212** |  **275,90 kn**  |
| **SEGEŠ** | **1013/PP10/1** | **30.6.2022** | **21.6.2022** | **9,00** | **URA/2022/0208** |  **170,00 kn**  |
| **BOSO D.O.O.** | **1764-400-1** | **30.6.2022** | **3.6.2022** | **27,00** | **URA/2022/0225** |  **130,21 kn**  |
| **HRVATSKI TELEKOM D.D.** | **5005161723-273-0** | **30.6.2022** | **17.6.2022** | **13,00** | **URA/2022/0207** |  **220,56 kn**  |
| **PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE D.O.O.** | **RN-20-2022-206322** | **30.6.2022** | **17.6.2022** | **13,00** | **URA/2022/0191** |  **2.817,49 kn**  |
| **NARODNE NOVINE d.d.** | **350052004330** | **30.6.2022** | **25.6.2022** | **5,00** | **URA/2022/0189** |  **193,75 kn**  |
| **Gojko Soldo OBRT** |  | **30.6.2022** | **29.4.2022** | **62,00** | **URA/2022/0154** |  **400,00 kn**  |
| **Gojko Soldo OBRT** | **5** | **30.6.2022** | **29.4.2022** | **62,00** | **URA/2022/0153** |  **400,00 kn**  |
| **Gojko Soldo OBRT** | **2** | **30.6.2022** | **3.4.2022** | **88,00** | **URA/2022/0057** |  **400,00 kn**  |
| **Gojko Soldo OBRT** | **1** | **30.6.2022** | **3.3.2022** | **119,00** | **URA/2022/0056** |  **400,00 kn**  |
| **SLAVONIJAPAPIR D.O.O.** | **104/1/10** | **30.6.2022** | **4.3.2022** | **118,00** | **URA/2022/0020** |  **2.730,18 kn**  |
| **ŠKOLSKA KNJIGA D.D.** | **po 1332-301-22** | **30.6.2022** | **20.2.2022** | **130,00** | **URA/2022/0011** |  **260,00 kn**  |
|  |  |  |  |  |  |  **8.805,12 kn**  |

Stanje nedospjelih računa

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dobavljač** | **Broj Računa** | **Datum računa** | **Dospjeće računa** | **Broj KUF** | **Iznos** |
| Gojko Soldo OBRT | 9 | 1.6.2022 | 1.7.2022 | URA/2022/0200 |  400,00 kn  |
| STRUNJE TRADE D.O.O. | 597-01-02-2022 | 31.5.2022 | 5.7.2022 | URA/2022/0223 |  706,25 kn  |
| Zdravstvena ustanova ljekarne Baturina | 955-03-99 | 6.6.2022 | 6.7.2022 | URA/2022/0210 |  79,25 kn  |
| KATARINA ZRINSKI D.O.O. | 661/S/2 2022 | 17.6.2022 | 7.7.2022 | URA/2022/0224 |  405,01 kn  |
| HEP-OPSKRBA D.O.O. | 0010061942-220520-5 | 8.6.2022 | 8.7.2022 | URA/2022/0192 |  2.782,29 kn  |
| SCULPTOR COMPUTERS NET D.O.O. | 652/1/1 | 10.6.2022 | 10.7.2022 | URA/2022/0205 |  180,00 kn  |
| AS u upravljanju | 68/1/1 | 10.6.2022 | 10.7.2022 | URA/2022/0206 |  406,86 kn  |
| PRIVREDNA BANKA ZAGREB | 2340-12228307874 | 11.7.2022 | 11.7.2022 | URA/2022/0239 |  209,60 kn  |
| TOOLS4SCHOOLS D.O.O. | 1616/1/1 | 3.7.2022 | 11.7.2022 | URA/2022/0233 |  537,78 kn  |
| ALFA ATEST | 2729-F001-10 | 28.6.2022 | 13.7.2022 | URA/2022/0231 |  562,50 kn  |
| SLAVONIJA BOŠKOVIĆ D.O.O. | 1576/100/1 | 4.7.2022 | 15.7.2022 | URA/2022/0228 |  721,88 kn  |
| PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE D.O.O. | RN-20-2022-207716 | 30.6.2022 | 15.7.2022 | URA/2022/0235 |  1.486,39 kn  |
| HP-HRVATSKA POŠTA D.D. | 10153-11008-2 | 30.6.2022 | 15.7.2022 | URA/2022/0234 |  164,50 kn  |
| PEKARA CENTAR | 59/D/1 | 30.6.2022 | 15.7.2022 | URA/2022/0226 |  2.942,70 kn  |
| BOSO D.O.O. | 1834/400/1 | 15.6.2022 | 15.7.2022 | URA/2022/0232 |  2.416,37 kn  |
| SLAVONIJA BOŠKOVIĆ D.O.O. | 1577/100/1 | 4.7.2022 | 15.7.2022 | URA/2022/0229 |  578,55 kn  |
| HRVATSKI TELEKOM D.D. | 5005161723-274-9 | 30.6.2022 | 18.7.2022 | URA/2022/0230 |  210,30 kn  |
| POINT INFORMATIKA, KOMUNIKACIJA, TRGOVINA D.O.O. | 835-2-1 | 30.6.2022 | 20.7.2022 | URA/2022/0227 |  675,00 kn  |
| STRUNJE TRADE D.O.O. | 686/01/02/2022 | 30.6.2022 | 31.7.2022 | URA/2022/0238 |  367,25 kn  |
| HEP-OPSKRBA D.O.O. | 0010061942-220620-1 | 7.7.2022 | 8.8.2022 | URA/2022/0237 |  2.611,22 kn  |
| Gojko Soldo OBRT | 13 | 30.6.2022 | 29.8.2022 | URA/2022/0236 |  400,00 kn  |
| Ukupno  |  |  |  |  | 18843,80 KN |

U Vrbanji , 11. Srpanj 2022. godine

**.**