

REPUBLIKA HRVATSKA

Razdjel: **080** Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Glava :**015** Osnovnoškolsko obrazovanje
Proračunski korisnik: **OŠ SVETI MATEJ
VIŠKOVO**

Razina : **31**

RKDP: **11316**

OIB: **70898358963**

Matični broj: **03320871**

Šifra djelatnosti: **8520**

IBAN: HR84 **24020061100109660**

Bilješke uz **Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**
za razdoblje 01.01.-30.06.2023.

1. Šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – prihodi su viši u odnosu na protekli period radi pomoći iz državnog proračuna koje škola ostvaruje radi uvođenja besplatne marande za sve učenika,
2. Šifra 6413 - Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – na otprilike istoj razini kao i protekli period,
3. Šifra 6526 - Ostali nespomenuti prihodi – manji u odnosu na protekli period budući škola više ne ostvaruje prihode za plaćanje školske marande od strane roditelja, na navedenom kontu knjiže se još jedino prihodi za nenaplaćena potraživanja za marande, prihodi za stručne ispite, sufinanciranje troškova prijevoza,
4. Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga - odnosi se na prihode od Općine Viškovo po osnovu razgraničenja troškova održavanja dvorane škole, prihodi od pruženih usluga Ugovor Govendi Time d.o.o., niži u odnosu na protekli period,
5. Šifra 6631 – Tekuće donacije – odnosi se na novčanu donaciju Instituta za inovaciju i Wiener osiguranja, viši su u odnosu na protekli period radi većih iznosa uplaćenih donacija,
6. Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – odnosi se na prihode za financiranje rashoda tekućeg poslovanja koje nam doznačuje osnivač PGŽ, viši su u odnosu na protekli period budući je cijena tekućeg održavanja porasla u odnosu na protekli period,
7. Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – viši u odnosu na protekli period radi ostvarenih prihoda od osnivača PGŽ-a za financiranje nabavke klima uređaja u dvije informatičke učionice,
8. Šifra 3111 – Rashodi za plaće za redovan rad veći su radi većeg broja zaposlenih i radi povećanja plaće,
9. Šifra 3113 – Rashodi za prekovremeni rad – veći su u odnosu na protekli period radi većeg broja zaposlenih i radi povećanja osnovice plaće,

10. Šifra 3114 – Rashodi za posebne uvjete – niži su u odnosu na protekli period radi manje isplaćenih plaća za posebne uvjete rada,
11. Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene - odnose se na materijalna prava, koja su u ovoj godini bila viša u odnosu na protekli period, radi isplaćenih pomoći za bolovanja, jubilarnih nagrada, regresa...,
12. Šifra 3132 – Rashodi za doprinose za obvezno zdravstveno - rastu kako raste rashod po osnovu redovne plaće zaposlenika,
13. Šifra 3133 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti -viši radi isplaćene plaće po sudskoj presudi,
14. Šifra 3211 – Službena putovanja – viša u odnosu na protekli period radi većih isplata po osnovi službenih putovanja,
15. Šifra 3212 - Rashodi za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život – u porastu radi više isplaćenih naknada za prijevoz zaposlenika,
16. Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – odnosi se na kotizacije zaposlenicima za stručno usavršavanje što je otprilike na približnoj razini kao i protekli period,
17. Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi –niži u odnosu na protekli period radi manje nabavljenog materijala za čišćenje, uredskog materijala i sl,
18. Šifra 3222 – Materijal i sirovine – navedena stavka je u porastu ove godine radi većeg troška na marende učenika (besplatna marenda za sve učenika), u navedeni rashod ulazi i shema školskog voća (Ugovor sa PGŽ-om sklopljen krajem 2022. godine).
19. Šifra 3223 – Energija – je u porastu radi viših cijena energenata na tržištu,
20. Šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – je u porastu u odnosu na protekli period radi većih izdataka za inv. održavanje škole (redovno održavanje zgrade škole).
21. Šifra 3225 – Sitan inventar i autogume – u porastu radi većih izdataka za nabavku sitnog inventara,
22. Šifra 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – u porastu radi nabavke radne odjeće za zaposlenike,
23. Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – u porastu radi viših izdataka za troškove prijevoza (Županijski projekt škola pliva),
24. Šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – u blagom porastu radi obavljenih usluga tekućeg i investicijskog održavanja,

25. Šifra 3234 – Komunalne usluge – rashodi su u porastu radi porasta cijene komunalnih usluga,
26. Šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – na približno istoj razini kao i protekli period (obavljeni zdravstveni pregledi radnika, sanitarni pregledi kuhinje i osoblja u kuhinji, higijenski minimum..),
27. Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge – odnosi se na Ugovore o djelu i stručne ispite iz informatike, u blagom padu radi manje isplaćenih naknada za stručne ispite,
28. Šifra 3238 – Računalne usluge – u porastu radi većih potreba u sistemskim podrškama (Infomare, Leprinka, Fina, Viva Info...).
29. Šifra 3239 – Ostale usluge – u porastu radi većih izdataka za ostale usluge, šticanje objekta, priprema i tisak Tratinčice,
30. Šifra 324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – odnosi se na kotizaciju za natjecanje mladih matematičara u porastu radi većih odlazaka učenika na razna natjecanja,,
31. Šifra 3293 – Reprezentacija – u padu radi nižih troškova reprezentacije,
32. Šifra 3294 – Članarine i norme – otprilike na istoj razini kao i protekli periodi,
33. Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – otprilike na istoj razini kao i protekli period,
34. Šifra 3296 – Troškovi sudskih postupaka – u porastu radi isplaćenih troškova za sudske postupke (plaće po sudskim sporovima),
35. Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u blagom su porastu radi većih troškova prijevoza učenika na izlete, kotizacija...
36. Šifra 3431 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa – u padu radi manje plaćene naknade za obavljene usluge platnog prometa,
37. Šifra 3433 – Zatezne kamate – u porastu radi više plaćenih zateznih kamata po osnovu isplaćenih plaća po sudskim sporovima,
38. Šifra 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi – odnosi se na rashod plaćanja prijevoza učenika logopedu,
39. Šifra 3812 – Tekuće donacije u naravi – u porastu u odnosu na protekli period, a odnosi se na nabavku menstrualnih higijenskih potrepština za učenice za koji smo ostvarili prihod iz državnog proračuna,
40. Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni – odnosi se na nenaplaćene prihode poslovanja iz prethodnih godina i ove godine, u blagom su padu u odnosu na protekli period

41. Šifra 4222 – Komunikacijska oprema – u porastu u odnosu na protekli period radi nabavki novih laptopa za što smo dobili sredstva jedinice lokalne samouprave,
42. Šifra 4223 – Oprema za održavanje i zaštitu – U porastu odnosi se na nabavku novih klima uređaja za dvije informatičke učionice,
43. Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata potraživanja – odnosi se na plaće zaposlenika, u porastu je radi većih troškova po osnovi plaće zaposlenika.
44. Šifra 11 – dug – Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne – veći su radi većih iznosa novčanih sredstava na računima, uglavnom veći priljevi iz državnog proračuna za plaćanje marende učenicima,
45. Šifra 11 – potr – Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajne – veći su radi većih iznosa izdataka,
46. Šifra 11K – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja – veće je radi većih iznosa novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja.
47. Šifra 63612 - Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskom korisnicima proračuna JLP(RS – odnosi se na pomoći za plaće zaposlenika u porastu su radi većeg broja zaposlenika i povećanje osnovice plaće temeljem novog kolektivnog ugovora za službenika i namještenike, većih prihoda za besplatne marende...,
48. Šifra 63613 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(RS koji im nije nadležan – niži u odnosu na protekli period radi manje isplaćenih iznosa pomoći,
49. Šifra 65264 – Sufinanciranje cijene usluga, participacije i sl. – odnosi se na prihod za marende, stručne ispite, terenske nastave – prihod je niži u odnosu na protekli period radi nižih prihoda po osnovu učeničkih marendi,
50. Šifra 31215 – Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj – manji u odnosu na protekli period, radi manje ostvarenih prava po osnovu bolesti, invalidnosti i smrtnih slučajeva.
51. Šifra 32121 – Naknade za prijevoz na posao i s posla – rashod je veći u odnosu na protekli period radi viših iznosa izdataka za prijevoz,
52. Šifra 32361 – Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika – viši u odnosu na protekli period radi većeg broja preventivnih i zdravstvenih pregleda zaposlenika,
53. Šifra 32372 – Ugovori o djelu – niži u odnosu na proteklo razdoblje radi manje isplaćenih naknada za Ugovore o djelu,
54. Šifra 37221 – Sufinanciranje cijene prijevoza – u porastu u odnosu na protekli period radi isplaćenih naknada za prijevoz učenika logopedu,

55. Šifra 37229 – Ostale naknade iz proračuna u naravi – niže u odnosu na protekli period.

Bilješke uz obrazac **Obveze** Izvještaj o obvezama za razdoblje 01.01.-30.06.2023.

Stanje obveza 1. siječnja 2023. godine u Izvještaju o obvezama ne odgovara stanju obveza iz izvještaja o obvezama na 31.12.2022. godine, radi korekcije knjiženja početnog stanja.

1. Šifra V001 – Stanje obveza 1 siječnja (=stanju obveza iz izvještaja o obvezama na 31.12.2022. godine) – 170.381,68 eur što je manji iznos u odnosu na predani Izvještaj o obvezama na dan 31.12.2022. godine. Razlika je u visini od 14.737,32 eura, razlika se javlja radi korekcije početnog stanja,
2. Šifra P231 – Obveze za zaposlene - odnosi se na obveze za zaposlenike,
3. Šifra P232 – Obveze za materijalne rashode - odnosi se na obveze za redovno poslovanje,
4. Šifra P234 – Obveze za financijske rashode - odnosi se na obveze za bankarske usluge,
5. Šifra P239 – Ostale tekuće obveze – odnosi se na obveze za bolovanja,
6. Šifra P24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine – odnosi se na obveze za nabavu komunikacijske opreme,
7. Šifra D232A – Obveze za materijalne rashode – plaćanje 1 do 60 dana odnosi se na dospjele obveze za dobavljače (marende i ostali dobavljači...). Plaćanje ovisi o dinamici prihoda budućih razdoblja.
8. Šifra D232B – Obveze za materijalne rashode – plaćanje 61 do 180 dana – odnosi se na dospjele obveze za dobavljače (marende i ostali dobavljači...). Plaćanje ovisi o dinamici prihoda budućih razdoblja.
9. Šifra ND23 – Obveze za rashode poslovanja – odnosi se u najvećem djelu na plaće zaposlenika što će biti podmireno unutar mjeseca srpnja 2023. godine
10. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja otprilike su na približnoj razini kao i proteklo izvještajno razdoblje, ne obilježavaju značajnije povećanje, a odnose se u najvećem dijelu na plaće koje će biti isplaćene u mjesecu srpnju.

Viškovo, 10.07.2023. godine

Bilješke izradila:
Marina Petrc Tomić, dipl.oec
Kontakt: 051/256-22

Odgovorna osoba:
Ivana Žagar, mar.prim.educ.