***NAZIV OBVEZNIKA: OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA ČAGLIN***

***ADRESA: Vladimira Nazora 3, 34350 Čaglin***

***OIB: 18173968246***

***RKP: 9675***

***MB: 03310094***

***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 općine: 58 (Županija: Požeško-slavonska, Općina: Čaglin)***

***OZNAKA RAZDOBLJA: 2023-06***

***1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2023.***

*Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju.*

*Osnovna djelatnost Škole je osnovno obrazovanje i ne obavlja niti jednu dodatnu ili gospodarsku djelatnost. Tijekom godine nije došlo do promjena ustroja ili organizacije.*

*Financijski izvještaji za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine sastavljeni su i predaju se sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22). Izvještaji koji se sastavljaju za navedeno razdoblje jesu:*

* *Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu PR-RAS;*
* *Izvještaj o obvezama na obrascu Obveze i*
* *Bilješke.*

*Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju te Statutom škole, a proračunsko računovodstvo vodi temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Nar. nov., broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20).*

*Sukladno čl. 4. Pravilnika o financijskom izvještavanju, odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Ana Marija Martinović, mag.oec., a osoba odgovorna za njihovo podnošenje je ravnateljica Slađana Švajda, prof. biologije i kemije .*

*Sukladno članku 22. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, proračunski korisnici JLP(R)S predaju financijske izvještaje u elektroničkom obliku Ministarstvu financija putem aplikacije s Referentnom stranicom koja se učitava u aplikaciju ovjerena potpisom odgovorne osobe i pečatom.*

***1.1. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.06.2023.***

***(OBRAZAC PR-RAS )***

*U bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Odstupanja se utvrđuju na trećoj razini računskog plana.*

*U razdoblju od 01.01.2023.-30.06.2023 godine Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin ostvarila je prihode poslovanja u iznosu od 451.602,66 EUR 16,6% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.*

*Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 636 iznosi 386.226,64 EUR što je rezultiralo povećanje 14,5% u odnosu na prethodno razdoblje, došlo je do povećanja uslijed povećanja osnovice za plaće, dodatka prema koeficijentu, materijalnih prava i troškova prijevoza zaposlenika.*

*Prihodi od prodaje proizvoda- šifra 661- smanjili su se više od 50% u odnosu na prethodno promatrano razdoblje te iznose ukupno za polugodišnje razdoblje 36,64 EUR iz razloga što nije još pristigao obračun odvoza starog papira sekundarne sirovine.*

*Tekuće donacije – šifra 663- odstupanje 40% manje donacija u odnosu na prethodnu godinu 509,30 EUR prikupljeno od trgovačkih društava namijenjeno za financiranje izleta učenika.*

*Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – šifra 671 - ostvareno 47.206,86 EUR iznosi odstupanje od 13% manje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu, najveći utjecaj ove promjene rezultiralo je reguliranje troškova električne energije, te u promatranom razdoblju 2023. godine nije bilo zaposlenika putem projekta Obrazujmo se zajedno.*

*Ostali prihodi poslovanja – šifra 683- povećali su se u tekućem razdoblju 73% u odnosu na prethodno razdoblje, povećanju je rezultiralo refundacija troškova Sportskog saveza za dnevnice učitelju TZK.*

*U razdoblju od 01.01.2023.-30.06.2023. godine Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin ostvarila je rashode poslovanja 413.205,14 EUR 7% više ostvareno u odnosu na prethodno razdoblje.*

*Bruto plaća – šifra 311 – plaće zaposlenika u promatranom razdoblju iznose 285.515,27 EUR 7% povećanje u odnosu na prethodno razdoblje, do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice, koeficijenata te privremenog dodatka.*

*Ostali rashodi za zaposlene – šifra 312- iznosi 10.145,34 EUR što je dovelo do povećanja od 59% u odnosu na prethodnu godinu, značajno odstupanje od prethodnog razdoblja predstavlja povećanje regresa sa 199,08 EUR na 300,00 EUR.*

*Doprinosi na plaće – šifra 313- ostvareno je 47.112,38 EUR 13,8% više od prethodnog promatranog razdoblja, povećanje osnovice plaće dovelo je do povećanja rashoda za doprinose.*

*Materijalni rashodi – 32 (šifre 321+322+323+324+329) – iznose 69.997,42 EUR 3,8 % povećanje materijalnih rashoda u odnosu na prethodno promatrano razdoblje, do odstupanja došlo je značajnijim dijelom zbog povećanja naknade za prijevoz zaposlenika, povećanje iznosa loko vožnje i službenih putovanja, te sudjelovanje na stručnom usavršavanju zaposlenika. Rashodi za materijal i energiju povećali su se za 8,9% u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga povećanja cijene uredskog materijala, materijala za čišćenje i održavanje. Unutar skupine ostvareno je smanjenje troška električne energije reguliranjem cijene.*

*Rashodi za usluge smanjili su se za 18% u odnosu na prethodno razdoblje, do odstupanja je došlo na kontima usluga tekućeg i investicijskog održavanja budući da se nije ulagalo u uređenje škole iz razloga izgradnje igrališta i obnova škole tijekom provedbe programa CDŠ-cjelodnevne nastave predviđeno na jesen, došlo je do povećanja računalnih usluga od 7% i te povećanje troškova od 91% telefona, pošte i prijevoza učenika na izlet.*

*Ostali rashodi- 329- iznose 5.974,52 EUR smanjeni su 40% u odnosu na prethodnu godinu, do odstupanja je došlo radi isplaćenih sudskih presuda te su značajno smanjenja troškovi sudskih postupaka i pristojbi te trošak reprezentacije nije ostvaren unutar promatranog razdoblja te je planiran za ostvarenje u srpnju.*

*Ostali financijski rashodi – šifra 343 – iznosi 135,72 EUR što predstavlja više od 90% smanjenje u odnosu na promatrano razdoblje, najznačajnijim dijelom odnosi se na isplatu sudskih presuda u prethodnoj godini te u promatranom razdoblju imali smo isplatu sudske presude za jednog zaposlenika i zatezne kamate.*

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećali su se za 29,3% povećali su se na kontima knjiga i uredskog namještaja u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.*

*U promatranom razdoblju od 01.01.-30.06.2023. ostvaren je višak poslovanja u iznosu 32.804,86 EUR.*

***1.2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- 01.01.-30.06.2023.***

*Stanje nedospjelih obveza na kraju obračunskog razdoblja u iznosi od 79.475,71 EUR , od toga odnosi se na 14.013,60 EUR- Ostale nespomenute obveze bolovanje HZZO, te preostali dio odnosi se na obveze prema zaposlenima odnosno plaću vrtića 4.368,73 EUR i zaposlenika škole 60.635,95 EUR za mjesec lipanj 2023. godine te obveze za trošak prijevoza zaposlenika u ukupnom iznosu 65.004,68 EUR. Osim navedenih obveza unutar nedospjelih obveza iznos 457,43 EUR na izvoru 431-DECENTRALIZACIJA OŠ odnosi se na redovne račune poslovanja (Tekija d.o.o., Zavod za informatiku, NTL d.o.o., Narodne novine d.d., INA -INDUSTRIJA NAFTE D.D. NOVA PRIZMA J.D.O.O (vijenac)) te unutar izvora 53-Pomoći računi namirnica i materijala za čišćenje vrtića koji su pristigli u srpnju, a odnosi se na razdoblje lipnja 2023. godine.*

*Tijekom godine nije bilo značajnih promjena na obvezama.*

*Čaglin, 07.srpnja 2023. godine*

*Osoba za kontaktiranje: ANA MARIJA MARTINOVIĆ*

*Telefon za kontakt: 034/221-028*

*Odgovorna osoba: SLAĐANA ŠVAJDA*

*Voditeljica Računovodstva: Ravnatelj:*

*Ana Marija Martinović Slađana Švajda*