Naziv obveznika : OSNOVNA ŠKOLA „ DR. FRANJO TUĐMAN“

RKDP:22970

MB:0335724

OIB:99262709388

Pošta i mjesto : 31300 Beli Manastir

Adresa sjedišta : Svetog Martina 16

Razina : 31

Razdjel : 000

Šifra djelatnosti:8520

Šifra grada/općine : 013

Oznaka razdoblja : 2022-06

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. – 30.06.2022.**

Osnovna škola „Dr.Franjo Tuđman“ ( u nastavku: Škola) je Škola koja pruža osnovnoškolsko obrazovanje, te odgoj i obrazovanje učenicima sa poteškoćama u razvoju od 1. do 8. razreda. Školu je u šk.god.2021-2022 g. polazilo 459 učenika.

Ravnateljica škole je dipl. učiteljica Lidija Šumiga.

Financijski izvještaj sastavila: Dragana Jelić, mag.oec. voditeljica računovodstva školske ustanove na zamjeni.

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2022. do 30.06.2022. iznose **5.678.503,60** kuna, a ukupni rashodi poslovanja iznose **5.549.263,54** kuna. Višak prihoda poslovanja za predmetno razdoblje iznosi **102.643,24** kuna, te uz preneseni višak prihoda poslovanja iz 2021.g. ukupno iznosi **291.403,59 kn**.

Stanje računa 111 – stanje novčanih sredstava na početku i na kraju izvještajnog razdoblja - analitički podaci u ovom financijskom izvještaju nisu navedeni, obzirom da škola ima svoj podračun u sklopu jedinstvenog bankovnog računa Osnivača te nije dužna iskazivati stanja u sklopu Fin. Izvještaja. Sredstva na podračunu na dan 30.06.2022. iznose: **306.934,52 kn**, što je vidljivo u bruto bilanci za period od 01.01.2022. do 30.06.2022. i stanju usklađenja konta 1672 sa Osnivačem (OBŽ).

U promatranom razdoblju naša Škola je redovno održavala nastavu. Nastavno- školski program se odvijao uobičajeno, planirani izleti, ekskurzije, službena putovanja, seminari i sl. realizirani su u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine te bilježimo veća odstupanja u odnosu na plan a uzrok tome je pandemija bolesti Covid-19.

**OBRAZAC PR-RAS**

**Prihodi**

Ukupni prihodi su 5.678.503,60 kn i veći su u odnosu na promatrano razdoblje 2021 g. za 2,2 %.

Struktura prihoda:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Izvor | Iznos u kn | Udio u ukupnim prihodima % | Opis |
| VLASTITI |  |  |  |
| MZO | 4.721.822,00 | 83,15 | plaće, materijalna prava, pomoći |
| Grad Beli Manastir | 18.767,50 | 0,33 | Šk. Obrok za sve |
| Grad Beli Manastir | 281.654,39 | 4,96 | Sredstva po projektu Obrazovanje za sve |
| Vlastiti - | 33.837,00 | 0,60 | Sufinanciranje cijene produženog boravka |
| Vlastiti - | 14.816,66 | 0,26 | Prihodi od pruženih usluga  ( najam šk. Stanova) |
| Donacije | 12.200,00 | 0,21 | Za dnevnice učitelja koji su vodili djecu na učeničke ekskurzije |
| ŽUPANIJSKI |  |  |  |
| Proračun | 595.406,05 | 10,49 | za utrošena sredstva za održavanje objekta, sitan inventar,uredski materijal,higijenski materijal i sredstva za čišćenje, topli obrok, Školska shema, UZ5 |

Veća odstupanja kod prihoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine:

Šifra: 652 – Prihodi po posebnim propisima-su veći u odnosu na prethodno usporedno razdoblje zbog većeg broja djece koja su upisana u produženi boravak te održanih sportskih natjecanja.

Šifra: 66- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija su veći u odnosu na prethodno usporedno razdoblje zbog :

* Realizacije donacije-dnevnice za učitelje koji su vodili djecu na učeničke ekskurzije
* Obračuna usluge najma školskih stanova, te uplate sredstava od učeničke zadruge Mravci znalci

**Rashodi**

Ukupni rashodi su 5.549.263,54 kn i veći su u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine za 3,2 %

Struktura rashoda:

Za zaposlene – 4.748.419,24 kn ili 85,57%

Materijalni rashodi – 799.678,57 kn ili 14,41 %

Financijski rashodi- 0,73 kn ili 0,00 %

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna- 740,00 kn ili 0,01 %

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade- 425,00 kn ili 0,01 %

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – 26.596,82 kn

Veća odstupanja kod rashoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine:

Šifra: 321-Naknade troškova zaposlenima –do povećanja od 141,70% u odnosno na prethodno usporedno razdoblje došlo je zbog odlaska na stručne skupove( stručno usavršavanje ravnatelja, tajnika i profesora ), odlaska na županijska natjecanja, učeničke ekskurzije. U 2021. godini navedene aktivnosti se nisu održavale uslijed pandemije bolesti Covid -19.

Šifra: 322 –Rashodi za materijal i energiju– do povećanja od 128,5 % je došlo zbog redovno realizirane nastave u školi, u odnosu na prethodno usporedno razdoblje kada se nastava djelomično odvijala on-line, te sukladno tome većoj potrošnji sirovina za pripremanje hrane, nabavci materijala( sitnog inventara za potrebe produženog boravka u školi) te nabavci službene, radne i zaštitne odjeće i obuće u školi za spremačice i domara )-koja se u 2021. godini nije nabavila u promatranom razdoblju.

Šifra: 3236-Zdravstvene i veterinarske usluge – do povećanja od 298,4 % je došlo zbog uvođenja obveznog testiranja zaposlenika dva puta u tjednu koji nisu cijepljeni ili koji nisu preboljeli bolest Covid-19 a u odnosu na prethodno usporedno razdoblje kada zaposlenici nisu imali obvezu testiranja.

Šifra: 329- Ostali nespomenuti rashodi –do povećanja od 156,6% je došlo zbog troškova reprezentacije-održavanja dana škole u Hotelu Patria Beli Manastir te povećanog iznosa naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine.

Šifra: 343- Ostali financijski rashodi-u promatranom razdoblju prethodne godine nije bilo troškova zateznih kamata na doprinose-MIO II koji su u 2022. godini nastali zbog korektivnih obračuna plaće.

Šifra: 3661-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna- troškovi koji su nastali u promatranom razdoblju vezani su za održavanje Županijskog natjecanja u futsalu u školi. Osnovna škola Dr. Franjo Tuđman Beli Manastir kao domaćin u obvezi je bila prebaciti sredstva koja su bila uplaćena na podračun škole od strane Školskih sportskih društava Osnovnoj školi Ivan Filipović Osijek-čiji je osnivač grad Osijek za nadoknadu putnih troškova na natjecanju. U promatranom razdoblju prethodne godine nije bilo navedenog troška jer škola nije bila domaćin.

Šifra : 372-Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna-nabava maski za lice. U promatranom razdoblju prethodne godine nije bilo navedenog troška.

**OBRAZAC OBVEZE:**

U obrascu obveze iskazane su sve obveze za rashode poslovanja na dan 30.06.2022. godine u iznosu od 976.685,63 kn.

Obveze se odnose na plaću za lipanj 2022., te obveze dobavljačima za materijalne i financijske rashode.

Obaveze će biti podmirene u tijeku srpnja 2022.g.

U Belom Manastiru, 11.07.2022.

Osoba za kontakt, telefon : Dragana Jelić, magl.oec., 031/703-782

Odgovorna osoba:

**Lidija Šumiga ravnateljica**

**M.P.**