**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2025. godine

OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ-PINJAC

RKP:12261

MB:03080811

20275 ŽRNOVO, ŽRNOVO KAMPUŠ 249

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

**PRIHODI I PRIMICI**

**RAZRED 6 - UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ŠKOLE IZNOSE- 359.812,55 €.**

U okviru ove pozicije iskazana svota prihoda sastoji se od :

1. **KT 636 - POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN – 313.234,15** **€.**  Ovaj konto čine plaće, ugovore o djelu, pomoći, regres, jubilarne nagrade te:

* prihodi MZO-a financiranje školske prehrane – 11.414,55 €
* prihod MZO-a za higijenske potrepštine – 211,50 €

1. **KT 641 – PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE – 0,05 €.** Ovaj iznos odnosi se na kamate na depozite po viđenju-OTP banka.
2. **KT 652- PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - 1.796,00 €** Iznos na ovom kontu sastoji se od :

* prihod od novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom – 1.138 €.
* prihodi AZOO-sredstva za isplatu tekućih izdataka– 245,00 €
* prihodi od pologa učenika za popravke školskog inventara, izradu fotografija, izlete i donacije – 413,00 €

1. **KT 663 - PRIHODI OD TEKUĆIH DONACIJA OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA – 637,00 €.**

Iznos na ovom kontu odnosi se na donaciju udruge „Žrnovski makaruni“ za odlazak djece na školsko natjecanje, te refundaciju troškova obrta „Žrnovski dvori“ za korištenje struje i grijanja tijekom rada ugostiteljskog obrta i održavanja raznih događanja u školskoj dvorani.

1. **KTO 671 -PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA –ŽUPANIJE – 44.145,35 €.** Iznos na ovom kontu sastoji se od :

* prihodi od Županije za materijalne troškove – 34.561,81 €.
* prihod od Županije za plaće pomoćnika u nastavi –5.961,04 €.
* prihodi od Županije za kapitalna ulaganja u školu – 3.622,50 € kojima je škola opremila novu učionicu.

**RASHODI I IZDACI**

**RAZRED 3 - UKUPNI RASHODI I IZDACI ŠKOLE IZNOSE- 402.611,93 €**

U okviru ove pozicije iskazana svota prihoda sastoji se od :

1. **KT 31-RASHODI ZA ZAPOSLENE - 347.699,65 € .** Iznos na ovoj skupini sastoji se od:

* Konta 311 - Plaće (bruto) - 289.527,58 €. Ovaj iznos odnosi se na plaće za redovan rad djelatnika škole.
* Konta 312 - Ostali rashodi za zaposlene - 10.400,00 €. uskrsnica u iznosu od 2.500,00 € regres u iznosu od 7.500,00 €, te regres i uskrsnica za pomoćnika u nastavi u ukupnom iznosu od 400 €.
* Konta 313 - Doprinosi na plaće – 47.772,07 €.Ovaj iznos odnosi se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.

Rashodi za zaposlene povećani su za 65.615,86 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine slijedom povećanja plaća dana 1.02.2025. g. te potreba za zamjenama i ugovoru o djelu zbog zamjena radnika na bolovanjima.

1. **KT 32-MATERIJALNI RASHODI – 54.704,79 €.** Iznos na ovoj skupini sastoji se od:

* Konta 321 - Naknade troškova zaposlenima – 9.612,61 €. Iznos na ovom kontu sastoji se od:

Službena putovanja - 2.166,39 € . Ovo polugodište škola ne sudjeluje u Erazmus + projektu te se ovaj konto odnosi isključivo na službena putovanja i putovanja s učenicima te korištenje privatnog automobila 64,00 €.

Naknade za prijevoz na posao i s posla koje financira MZO te isplate prijevoza za pomoćnike u nastavi od strane Županije – 7.382,22 €.

* Konta 322- Rashodi za materijal i energiju – 16.164,19 €. Iznos na ovom kontu sastoji se od:

Uredskog materijala i ostali materijalni rashodi – 934,07 €. Ovi troškovi uključuju troškove uredskog materijala (676,75 € -toneri, servisi, papiri…), materijal za higijenske potrebe i njegu (240,39 €) te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja (16,93 €)

Materijala i sirovina - 9.858,20 €. U ove troškove uključeni su troškovi nabave namirnica, vode za piće i troškovi školske prehrane koje financira MZO.

Energija – 5.158,47 € . U ove troškove uključeni su trošak električne energije (1.806,79 €) i troškovi nabave lož ulja (3.351,68 €).

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – 151,10 €. Ovaj iznos odnosi se na materijal potreban za održavanje školskog objekta.

Sitni inventar i auto gume – 62,35 €. U ove troškove uključeni su troškovi za održavanje školskog objekta i njenog postrojenja.

Rashodi za materijal i energiju ukupno su smanjeni za 8.700,00 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći razlog tome je što ovo polugodište škola ne sudjeluje u Erazmus + projektu.

* Konta 323- Rashodi za usluge – 26.105,50 €. Iznos na ovom kontu sastoji se od:

Usluge telefona, pošte i prijevoza – 22.956,81 € . Ovi troškovi uključuju usluge telefona i interneta ( 720,11 €), poštarinu (52,50 €), taxi prijevoz (100,00 €), usluge prijevoza učenika (22.084,20 €).

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 528,75 €. Komunalne usluge – 721,56 €. Intelektualne i osobne usluge – 449,29 € . Ovaj iznos odnosi se na troškove usluga odvjetničkog savjetovanja te ugovora o djelu. Računalne usluge – 1.024,54 € te Ostale usluge – 424,55 € . Ovaj iznos odnosi se na izradu fotografija i tiskarske usluge.

* Konta 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 2.822,49 €. Iznos na ovom kontu sastoji se od:

Reprezentacija – 1.247,00 €, Članarine – 166,99 € , Pristojbe i naknade – 1.332,00€ (Naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) te Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 76,50 € (cvijeće).

1. **KT 34 - FINANCIJSKI RASHODI – 207,49 €.** Iznos na ovoj skupini sastoji se od bankarskih usluga.

Ukupni rashodi povećani su za 65.615,86 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći razlog tome je povećanje plaća i donošenje novog Pravilnika kojim se rashodi za plaću knjiže zadnjim danom u mjesecu, a prihod tek kada je isplata plaće pa tako dolazi do razlike. Također utječe i povećanje cijena autoprijevoznika „ Autotrans“.

**RAZRED 4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE IZNOSE 4.113,65 €**

U okviru ove pozicije iskazana svota rashoda odnosi se na opremanje nove učionice u potkrovlju škole te nabavku video zvona.

**REZULTAT POSLOVANJA**

Utvrđen je manjak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 46.913,03 € što sa prenesenim viškom u iznosu od 8.827,94 € iz 2024. godine i dalje daje manjak prihoda i primitaka od 38.085,09 € za pokriće u slijedećem razdoblju.

Navedeni manjak predstavlja „manjak“ slijedom provedbe novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Botica Branka Fabris Ivan

*voditelj računovodstva* MP *ravnatelj*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2025.godine

OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ-PINJAC

RKP:12261

MB:03080811

20275 ŽRNOVO, ŽRNOVO KAMPUŠ 249

Razina:31, Razdjel:000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

U obrascu Izvještaj o obvezama , šifra V001 Stanje obveza 1.siječnja , iskazano je početno stanje obveza na dan 1. siječnja 2025. godine a koje odgovara stanju obveza na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosu od 114,81 €.

Radi se o obvezama za refundaciju HZZO-a 0,02 EUR te rashode nabavke dodatnih udžbenika u iznosu od 114,79 EUR. Udžbenici su podmireni do 30.06.2025. g. uplatom MZO-a te plaćanjem računa dobavljaču.

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja čine obveze nastale zaključno sa danom 30. lipnja 2023., a koje dospijevaju do 30.lipnja 2023. g , u iznosu od 223,44 EUR. Taj iznos se odnosi na obveze plaćanja računa dobavljača Škanjata za prehranu 05-25 i 06-25. 30.06.2025 primili smo uplatu sredstava za plaćanje mjeseca svibnja koja je bila vidljiva tek 01.07.2025.

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja čine obveze nastale zaključno sa danom 30. lipnja 2023., ali nisu dospjele do 30.lipnja 2023. g , u iznosu od 48.796,24 EUR. Taj iznos se odnosi na nedospjele obveze plaće za 06-2025 kojoj prihodi dospijevaju tek isplatom 10.07.2025.

Botica Branka Fabris Ivan

*voditelj računovodstva* MP *ravnatelj*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_