OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA LOVRETIĆA
OTOK

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE**

Naziv obveznik: OŠ JOSIPA LOVRETIĆA
Pošta i mjesto: 32252 OTOK
Adresa sjedišta: J. J. STROSSMAYERA 142
RKP broj: 10143
Matični broj: 03301044
OIB: 76603034249
Oznaka razine: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: 000
Šifra grada: 535 Županija Vukovarsko – srijemska, grad Otok (Vinkovci)

Škola Josipa Lovretića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja koje se obavlja u jednoj zgradi u jednosmjenskoj nastavi u petodnevnom radnom tjednu. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Polugodišnji financijski izvještaj sastavljen je nakon što su proknjižene sve poslovne promjene i transakcije za razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine. Osoba odgovorna za sastavljanje finanijskih izvještaja je računovotkinja Marija Tešija, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja je ravnateljica Marina Beuk.

 **BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS**

**Bilješka broj 1 - Šifra 6 - Prihodi poslovanja** – škola je u proteklom razdoblju ostvarila ukupne prihode u iznosu od **522.409,67 €** i to: iz državnog proračuna od MZO **450.218,32** € od kamata (**4,02**) € ,sufinanciranje učenika u cijeni prehrane u školskoj kuhinji (**107,39**) € od iznajmljivanja školske dvorane i prodaje proizvoda (**641,83**) € , donacija turističke agencije za dnevnice učitelja – voditelja na stručnu ekskurziju (**1.035,20**) € te prihodi iz nadležnog županijskog proračuna u iznosu od (**70.402,91**) €. Ukupni prihodi porasli su u odnosu na isti period prethodne godine za 14,2 % a razlog povećanja je novi prihod za besplatnu prehranu učenika kojeg nije bilo u istom periodu prošle godine.

Bilješka broj 2 – Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračunakoji im nije nadležan – povećani su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 16,4%
iz razloga financiranja prehrane svih učenika što u istom razdoblju prethodne godine nije bilo.

Bilješka broj 3 – Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – smanjeni su u odnosu na isto
razdoblje prethodne godine iz razloga što svi učenici imaju besplatnu prehranu pa raditelji
više ne sudjeluju u sufinanciranju kao što su to radili u istom periodu prošle godine.

Bilješka broj 4 – Šifra 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda iskazani su u iznosu od
**446,80 €,** dok u istom periodu prošle godine istih nije bilo. Razlog zbog čega je došlo do
odstupanja u odnosu na isti period prethodne godine je novi prihod koji se odnosi na prodaju
el. energije budući da su na krovište škole postavljeni solari.

Bilješka broj 5 – Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga iskazani su u iznosu od **195,03
€,** Razlog zbog čega je došlo do odstupanja u odnosu na isti period prethodne godine je
iznajmljivanje školske dvorane cijeli period ove godine u odnosu na isti prethodne godine.

Bilješka broj 6 – Šifra 6631 – Tekuće donacije znatno su povećani u odnosu na isti period
prethodne godine.. Razlog zbog čega je došlo do odstupanja je ponovo dana mogućnost
odlaska na školske izlete i ekskurzije kojih je u ovoj godini bilo znatno više. Dnevnice
učiteljima financirane su iz ovih prihoda koje doznačuju turističke agencije.

Bilješka broj 7 – Šifra 3211 – Službena putovanja - povećani su su u odnosu na
izvještajno razdoblje prethodne godine ( index 296,4) . Razlog ovako velikog odstupanja u
odnosu na isti period prošle godine je povećan odlazak zaposlenika na stručne skupove kojih
je u istom periodu prošle godine bilo znato manje.

Bilješka broj 8 – Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – znatno su povećani u
odnosu na isti period prošle godine iz razloga osposobljavanja novog domara rukovanjem
motornom kosilicom.

Bilješka broj 9 – Šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje –
znatno su povećani iz razloga nabavke materijala za bojanje školske ograde.

Bilješka broj 10 – Šifra 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – u tekućoj
godini nabavljana je radna odjeća za novog majstora pa je iz tog razloga došlo do znatnog
povećanja troškova.

Bilješka broj 11 –Šifra 323 – Rashodi za usluge – ukupni rashodi povećani su u odnosu
na prethodnu godinu za 6,4% i to najviše za usluge telefona pošte i prijevoza i zdravstvene
usluge. Promatrajući pojedine odjeljke računskog plana vidljivo je da je dolazilo i do
povećanja ali i do smanjenja pojedinih rashoda. Razlog povećanja su poskupljenja istih u odnosu na isto razdoblje predhodne godine.

Bilješka broj 12 – Šifra 343 – Ostali financijski rashodi - znatno su smanjeni u odnosu
na prethodnu godinu (index 31,2) zbog zateznih kamata kojih u ovom periodu nije bilo za
razliku od prošle godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj 13– Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Stanje
obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **81.726,94 €** od čeka su dospjele obveze 692,86
€i nedospjele obveze 81.034,08 € .

Bilješka broj 14. – Šifra D232A - Stanje dospjelih obveza na kraju izvjštajnog razdoblja
iznosi **692,86 €** a odnosi se na obveze za materijalne rashode nastale tijekom 6. mjeseca s
datumom dospjeća plaćanja do 30. 6. 2023. godine. Obveze nisu podmirene do datuma
dospjeća plaćanja jer se plaćanje vrši putem Županijske riznice za što je bio kratak rok.
Plaćanje istih se očekuje tijekom mjeseca srpnja 2023. godine.

Popis dospjelih obveza:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Računobveze | Dobavljač  | Broj računa  | Datumračuna | Datumdospjeća | Iznos  | Daniprekoračenja |
| 23221  | AgroKolarić, Otok | 114-VP/1  | 29.6.2023  | 30.6.2023  | 0,80  | 1 |
| 23223  | Hep-Plind.o.o., Osijek | 3000146280-2305008 | 16.6.2023  | 30.6.2023  | 692,06  | 1 |
|  |  | Ukupno: |  |  | 692,86 |  |

Bilješka broj 15 – Šifra V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnograzdoblja- na dan 30.lipnja 2023. godine iskazane su u ukupnom iznosu od **81.034,08 €** od
toga obveze za zaposlene (75.422,53 €), odnose se na plaće i naknade za 6. mjesec koja
dospjeva 15. srpnja, obveze za materijalne rashode (1.837,12 €) koje dospijevaju u mjesecu
srpnju 2023, obveze za financijske rashode (116,49 €) koje također dospijevaju u srpnju 2023.
te na obveze za povrat u proračun za bolovanje preko HZZO-a u iznosu od (3.568,39 €) kn, te
obvezu prema nadležnom proračunu za dio vlastitih prihoda u iznosu od (89,55 €).

**Mjesto i datum: Otok, 10. 7. 2023.**

**Osoba za kontakt: Marija Tešija**

**Odgovorna osoba: Marina Beuk**

**Telefon: 032 / 394-165**