|  |
| --- |
| **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE** |
| **od** | **01. siječnja** | **do** | **30.lipnja 2022.** |

**SREDNJA ŠKOLA OROSLAVJE, Ljudevita Gaja 1**

**49243 OROSLAVJE**

**16998**

**O3033112 950883747**

**311**

**31**

**8532**

**000**

|  |
| --- |
| Naziv i adresa obveznika |
| Pošta i mjesto: |
| Broj RKP-a: |
| Matični broj: |
| OIB: **20** |

Šifra grada:

Razina:

Šifra djelatnosti:

Razdjel:

|  |
| --- |
| Srednja škola Oroslavje posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi |
| te Statutom škole. 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. |

|  |
| --- |
| **Prihodi ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju po izvorima:** |
| **Nadležni proračun ( Krapinsko-zagorska županija)** | konto | Iznos | **UKUPNO** |
|  | **- decentralizirana sredstva** |  |  | 253.296,48 |
|  | za redovno financiranje | 671110 | 253.296,48 |  |
|  | **- izvorna sredstva Županije** |  |  | 36.862,00 |
|  | zamjena golova na gradskom igralištu | 671111 | 24.000,00 |  |
|  | naknada za rad e-tehničara | 671112 | 5.760,00 |  |
|  | refundacija troškova županijskih natjecanja | 671113 | 7.102,00 |  |
| U k u p n o: |  |  | **290.158,48** |
| **Nenadležni proračuni:** |
| **a)** | **JLS - Grad Oroslavje** |  |  | **7.201,16** |
|  | za redovno financiranje | 636130 | 7.201,16 |  |
| **b)** | **Državni proračun** |  |  | **3.749.569,73** |
|  | MZO (plaće i ostale nakn.zaposlenima) | 636120 | 3.749.569,73 |  |
| U k u p n o a+b: |  |  | **3.756.770,89** |
|  | **VLASTITI I OSTALI PRIHODI** |
| **vlastiti prihodi**: |  |  | **4.390,98** |
|  | kamate na sredstva po viđenju | 64132 | 63,88 |  |
|  | izdavanje duplikata svjedodžbi | 652680 | 1.570,00 |  |
|  | ostali prihodi | 68311 | 2.757,10 |  |

**9.600,00**

|  |
| --- |
| **prihodi po posebnim propisima:** |
| sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično |
| ostali prihodi za posebne namjene |

|  |  |
| --- | --- |
| 65264 | 9.500,00 |
| 65268 | 100,00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **pomoći iz drž. proračuna** temeljem prijenosa EU sredstava |  | **5.411,37** |
| kamate na sredstva EU | 641327 | 2,02 |
| 641328 |
| tek. pomoći od prorač. korisnika drugog prorač. temeljemprijenosa EU sredstava | 63813 | 5.409,35 |
| **donacije** |  | **5.430,71** |
| donacije od neprofitnih organizacija | 66312 | 2.130,71 |
| donacije od ostalih subjekata | 663140 | 3.300,00 |
| **Ukupni primici I - VI /2022** | **4.071.762,43** |

#  BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Ukupni **rashodi** iznose **4.389.977,04 kn, a prihodi 4.071.762,43.**

|  |
| --- |
| Bilješke uz stavke prihoda i rashoda kod kojih je razlika veća od 10% u odnosu na isto izvještajno |
| razdoblje u prethodnoj godini. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Bilješkabroj | Šifra | Naziv | **Obrazloženje** odstupanja u odnosu na prethodnorazdoblje |
| 1 | 638, 6381 | Tekuće pomoći temelj prijenosa EU sredstava | 2021. godine knjiženi su prihodi za mjeru pripravništva (psihologinja) dok su su u 2022. godini knjiženi prihodi od regionalnog centra komeptencije u Čakovcu |
| 2 | 64,641,6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | Manji prihodi od kamata u odnosu na prošlu godinu zbog manjeg stanja novčanih sredstava u odnosu na prošlugodinu |
| 3 | 652, 6526 | Prihodi po posebnim propisima, Ostali nespomenuti prihodi | u 2022. godini realizirana je jedna terenska nastava te suknjiženi prihodi od učenika za plaćanje prijevoza |
| 4 | 663, 6631 | Prihodi od pruženih usluga | Donacije u 2022. godini su manje u odnosu na istorazdoblje prošle godine jer nema više donacija od gradskog vjećnika |
| 5 | 3113,3114, 312 | Plaće za prekovremeni rad, Plaće za posebne uvjeterada, Ostali rashodi za zaposlene | Povećanje plaće za prekovremni rad zbog zamjena za bolovanja , odvijanja Erasmus + projekta, odlazaka na razna natjecanja; Isplaćeno je više pomoći, otpremnina ijubilanir nagrada u odnosu na 2021 |
| 6 | 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučajunezaposlenosti | Plaćeni su manji doprinosi jer je isplaćeno manje presuda za razliku plaće gdje se plaća ovaj doprinos |
| 7 | 32 | Materijalni rashodi | Povećali su se najviše zbog odvijanja Erasmus+ projekata(K1 i K2) |
| 8 | 321, 3211 | Naknade troškova zaposlenima, Službena putovanja | Realizacija K1 i K2 Erasmus+ projekata (stručne prakse u Njemačkoj i Sloveniji) najviše su utjecale na povećanje troškova, ali povećana su službena putovanja u zemlji jer su realizirana razna natjecanja (županijska i državna) |
| 9 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeniživot | Povećanje naknade za prijevoz jer je s novim temeljnim kolektivnim ugovorom povećana naknada s 1,00 kn/km na 1,35 kn/km, te je prebačen prijevoz za 12/2021 u2022. godinu |
| 10 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | Zaposlenici su pratili više seminara i tečajeva u odnosuna 2021 godinu |
| 11 | 160 | Službena putovanja | Smanjen je broj službenih putovanja jer se zbog COVID-a i dalje ne održavaju mnoga natjecanja i stručni skupovi |
| 12 | 3222 | Materijal i sirovine | Nabavljeno je više materijala i sirovina za potrebenastave ali i odvijanja raznih natjecanja |
| 13 | 162 | Stručno usavršavanje zaposlenika | Utrošeno je manje novaca na stručno usavršavanje zaposlenika jer su mnogi seminari i stručni sukupovi otkazani |
| 14 | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | Kupljena je radna obuća za spremačice i domara |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 15 | 323 | Rashodi za usluge | Na povećanje rashoda za usluge također je najvišeutjecaja imao Erasmus+ projekt K1 i K2 |
| 16 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | Zbog stručne prakse u Njemačkoj (Erasmu+ K1) došlo jedo povećanja troškova za prijevoz te prijevoz na jednuterensku nastavu |
| 17 | 175 | Usluge promidžbe i informiranja | Potrošeno je više sredstava na tisak (pohvlanica) materijala u odnosu na prošlu godinu |
| 18 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | Povećanje troškova zbog popravka u kotlovnici (novapumpa za grijanje i zamjena) |
| 19 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | Plaćen je oglas u Narodnim novinama (natječaj za izborravnatelja) |
| 20 | 3234,3235 | Komunalne usluge, Zakupnine i najamnine | Poskupljenje usluga dovelo do većih računa i povećanja troškova |
| 21 | 3236 | Zdrastvene i vetrinraske usluge | Prva 3. mjeseca 2022. bilo je obvezno testiranjezaposlenika na COVID-19 te je zbog toga došlo do povećanja zdrastvenih usluga |
| 22 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | U ovom razdoblju nije relizirano obrazovanje odraslihstoga nisu isplaćeni ugovoru o djelu predavačima |
| 23 | 3238 | Računalne usluge | Prošle godine plaćena je aplikacija Integrator za obračun razlike plaće po sudskoj presudi dok su u ovoj godini knjiženi samo troškovi za Labis program |
| 24 | 3293 | Reprezentacija | Povećanje troškova zbog domaćinstva 2 županijskih natjecanja (njemački jezik i povijest) te Erasmus+projekata |
| 25 | 3296 | Troškovi sudskih postupaka | Plaćeni su manji troškovi odvjetnika jer bilo manje pravnomoćnih presuda |
| 26 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | Povećanje ovih rashoda zbog Erasmus+ projekta K1 i K2 |
| 27 | 341, 3433 | Kamate, Zatezne kamate | Manji troškovi kamata zbog manje isplaćenih sudskih presuda u odnosu na isto razdoblje prošle godine |
| 28 | 4, 42,422,4227 | Rashodi za nabavu nefinacijske imovine, Postrojenja i oprema, | Kupljeno je novo računalo za knjižnicu, kupljena je dodatna računalna oprema za učionicu E7, zamjenjeni su golovi na gradskom igralištu |
| 29 | 287 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | U odnosu na isto razdoblje prošle godine veći jepreneseni višak prihoda zbog povećanja obujmaposlovanja |
| 30 | 63613 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | Primljen je manji iznos pomoći od Grada Oroslavje u odnosu na isto razdoblje prošle godine |
| 31 | 641-644 | Stanje novčanih sredstava na početku i na kraju izvještajnog razdoblja | Zbog COVID-a nisu iskorištena sredstva za Erasmusprojekt te su u listopadu 2020 primljena sredstva za jošjedan Erasmus u iznosu od 171.121,43 kn |
| 32 | 32923 | Premije osiguranja zaposlenih | Plaćeno je samo osiguranje zaposelnicima koji su u sklopu Erasmus+ projekta K1 bili na službenom putovanju u Njemačkoj i Sloveniji |
| 33 | 668 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | Prema Gradu Oroslavju predani su zahtjevi za pomoć za5.000,00 kn manje nego u odnosu na isto razdobljeprošle godine |

|  |
| --- |
| **IZVANBILANČNA KNJIŽENJA** |
| Konto 9912/9962 Garancija banke za dobro izvršenje posla u obrazovanju odraslih. |
| Konto 99151/99651 Tužbe za isplatu razlike plaće po sudskim presudama |

## SUDSKI SPOROVI

Protiv škole se vode sudski sporovi radi isplate razlike plaće. Ostale su za isplatu 3 cjela spora za isplatu razlike plaće (zaposlenici i troškovi odvjetnika) i 8 djelomičnih (samo trošak odvjetnika).

|  |
| --- |
| **POTRAŽIVANJA ZA PREDUJMOVE** |
| Saldo na kontu 12911 iznosi 18.282,38 (bolovanje na teret HZZO-a). |
| Saldo na kontu 12912 iznosi 0,00 kn. |

|  |
| --- |
| **POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA** |
| Saldo na kontu 16351 iznosi 78.452,37 kuna i odnosi se na prihode koje potražujemo od KZŽ zaprijevoz, opremu i materijalne rashode za svibanj 2022. |

|  |
| --- |
| **JAMČEVNI POLOZI** |
| Na kontu 12211 evidentiran je jamčevni polog za ozbiljnosti ponude kod prijave za natječaj uobrazovanju odraslih. |

#  BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

|  |
| --- |
| Obveze za zaposlene na dan 30.06. - skupina konta **231** iznosi **590.493,44 kn.** |
| Obveze se odnose na nedospjelu plaću za lipanj za zaposlene |

|  |
| --- |
| Obveze za materijalne rashode na dan 30.06. - skupina konta **232** iznosi: 58.446,78 **kn.** |
| Odnose se na nedospjelo plaćanje računa, prijevoza na posao i s posla, plaće e-tehničara i |
| naknade zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom za lipanj |

|  |
| --- |
| Obveze za ostale tekuće rashode na dan 30.06. - skupina konta **239** iznosi: **18.282,38 kn.** |
| Odnosi se na isplaćena bolovanja na teret HZZO čija je obveza povrat u proračun |

|  |
| --- |
| Obveze za nedospjele rashode na dan 30.06. uz procjenu- konto **29111** iznosi: **8.737,50** |
| Odnosi se na rashode za plin, struju, usluge FINE i zakupnina prostora za praktičnu nastavu |
| za mjesec lipanj 2022. |

## Obveze UKUPNO: 675.960,10 kn

Oroslavje, 11.07.2022.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Sanja Borovec, mag. oec. Natalija Mučnjak, prof.