

Klasa: 400-04/22-01/05

Urbroj: 2170-55-03-22-1

Pula, 11. srpnja 2022. godine

OSNOVNA ŠKOLA TURNIĆ

FRANJE ČANDEKA 20, RIJEKA

Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine

OIB: 056943285239; MB: 03328333; RKP: 11357

RAZINA: 31; RAZDJEL: 000; DJELATNOST: 8520

Zakonski predstavnik: Jasna Sandalj, prof.

Sastavila: Marina Brenko, mag.oec.

11. srpnja 2022. godine

- 1. Bilješke uz obrazac PR-RAS*
- 2. Bilješke uz obrazac OBVEZE*

OŠ TURNIĆ

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine*

F. ČANDEKA 20, RIJEKA

OIB: 056943285239

RKPD: 11357

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

1. Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine iznose **4.097.985,19** kuna, te prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose **1.028,00** kuna što daje ukupne prihode od **4.099.013,19** kuna. Višak iz 2021. godine iznosi 45.951,24 kn. Ukupno ostvareni rashodi iznose 4.121.815,17 kuna. Manjak prihoda i primitaka za pokriti u sljedećem razdoblju iznosi **22.801.98 kuna**.

U nastavku dajemo pregled ostvarenih prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju.

Tablica 1. Ostvarenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja

IZVOR	PRIHOD	RASHOD	Višak / Manjak
Tekuće pomoći – MZO-PLAĆE, NAKNADE ZA INVALIDE	3.218.276,09	3.218.276,09	0
Tekuće pomoći - Državni proračun, COVID testiranje, udžbenici, stručni ispiti, ŽSV	23.451,35	20.266,35	3.185
Sudske pristojbe-tužbe		900	-900
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz pror. JLP(R)S koji im nije nadležan	9.035,13	6.407,50	2.627,63
Tekuće donacije	2.244,00		2.244,00
Prihodi od sufinanc. cijene usluga, participacije i sl.	415.530,36	396.852,28	16.352,08
Ostali prihodi- STRUČNI ISPITI	4.453,00	5.616,00	-1.163,00
Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga- OTKUP STAROG PAPIRA, najam dvorane	6.959,00	0	6.959,00
Prihodi iz nadležnog proračuna	418.036,26	418.757,92	-721,66
Prihodi od prodaje stanova	1.028,00	0	1.028,00
PRIHODI I RASHODI 2022. (BEZ VIŠKA)	4.099.013,19	4.067.076,14	31.937,05
Potrošeni višak-vlastiti prihodi		1.999,90	
Potrošeni višak-ERASMUS		52.739,13	
Višak prihoda iz 2021.	45.951,24	54.739,03	-22.801,98
SVEUKUPNO SA VIŠKOM	4.099.013,19	4.121.815,17	-23.149,26

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

Ukupni prihodi u 2022. iznose **4.099.013,19 kn** dok su rashodi **4.121.815,17 kn** (rashodi koji su potrošeni od viška 2021. iznose 54.739,13 kn). Ukoliko gledamo prihode i rashode koju su utrošeni iz viška škola ima višak u iznosu od **31.937,05 kn**. Kad pribrojimo rashode koji su utrošeni iz viška 2021. u iznosu od **54.739,03 kn** dobijemo manjak od **22.801,98 kn** što zajedno sa viškom od 2021. daje ukupni manjak za pokriti u sljedećem razdoblju u iznosu od **23.149,26 kn**.

U strukturi prihoda OŠ Turnić najznačajnije su tekuće pomoći od MZO-a. Navedeni prihodi u cijelosti su utrošeni na isplate plaća, prijevoza, ostalih naknada za 50-ak djelatnika, te naknada za nezapošljavanje invalida.

Tablica 2. Prikaz prihoda i rashoda po kategorijama

PRIHODI I RASHODI OD POSLOVANJA		
AOP 001	Prihodi poslovanja (6)	4.097.985,19
AOP 146	Rashodi poslovanja (3)	4.119.815,27
AOP 285	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	21.830,08

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE		
AOP 292	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	1.028,00
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	1.999,90
AOP 401	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	971,90

F. ČANDEKA 20, RIJEKA

OIB: 056943285239

RKPD: 11357

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

Tablica 3. Pregled najznačajnijih odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Red. br.	ŠIFRA	Naziv	Iznos	Obrazloženje
1	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.250.762,57	Odnosi se na prihode od MZO-a zbog povećanja bruto plaća djelatnika koja je porasla u svibnju 2022. te su zbog toga povećani prihodi za 8,2%.
2	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	6.959,00	Povećani su za 3.702,7% jer se je ove godine zbog povoljnije epidemiološke situacije iznajmljivala dvorana.
3	6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	418.036,26	Smanjeni su prihodi za 15,9% jer je Grad manje platio rashoda koji terete nadležni proračun i ove godine je škola imala manje rashode na teret nadležnog proračuna (u 2021. je bila isplata otpremnine i naknade za neiskorišteni god. odmor za djelatnicu u prod. boravku.)
4	3113	Plaće za prekovremeni rad	58.034,58	Povećani su rashodi za prekovremeni rad jer su se dio prošle godine knjižili kao trošak redovnog rada (948,3%).
5	3114	Plaće za posebne uvjete rada	15.303,31	Povećani su rashodi za plaće za posebne uvjete rada jer su se dio prošle godine knjižili kao trošak redovnog rada (196,9%).

F. ČANDEKA 20, RIJEKA

OIB: 056943285239

RKPD: 11357

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

6	312	Ostali rashodi za zaposlene	119.023,68	U odnosu na prošlu godinu došlo je do pada od 11,9% jer je bilo isplaćeno manje pomoći i jubilarnih nagrada.
7	3212	Naknade za prijevoz na terenu, za rad na terenu i odvojeni život	98.052,85	Povećani su prihodi za 41,1% zbog toga što su učitelji više putovali na posao, a u istom razdoblju prošle godine održavala se je online nastava.
8	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.905,00	Smanjeni su za 49,3% jer nije bilo potrebe za stručnim usavršavanjima.
9	3211	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.233,97	Porast 233,2% jer je porasla cijena uredskog i ostalog materijala, a i djeca su više na nastavi u školi dok je lani bila online nastava.
10	3222	Materijal i sirovine	272.181,45	Smanjeni su troškovi za namirnice za 8,6% jer djeca manje koriste školsku kuhinju.
11	3223	Energija	148.837,39	Povećanje rashoda za 59,5% zbog porasta cijena energenata i održavanja nastave u školi.

F. ČANDEKA 20, RIJEKA

OIB: 056943285239

RKPD: 11357

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

12	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.434,74	Smanjena potreba za kupovinom materijala i dijelova za popravke u prvoj polovici godine pa je došlo do smanjenja 43,7%.
13	3225	Sitni inventar i autogume	1.445,00	Nije se kupovao sitni inventar jer je velikim djelom nabavljen u prošloj godini. (smanjenje za 54,3%)
14	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	20.911,37	Porast za 104,4% zbog troškova za prijevoz koji se je utrošio na odlazak na putovanje u sklopu Erasmus projekta.
15	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	13.775,00	Popravljala se je telefonska centrala stoga je porast za 28%.
16	3234	Komunalne usluge	23.382,92	Porast troškova za 30,9% jer je bilo potrebno odštopavanje sanitarnih čvorova.
17	3235	Zakupnine i najamnine	7.083,27	Povećani troškovi za 28,1% zbog većih troškova veće cijene najma za fotokopirni uređaj (više se fotokopiralo i printalo jer nije bilo online nastave.)

F. ČANDEKA 20, RIJEKA

OIB: 056943285239

RKPD: 11357

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

18	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	14.916,25	Povećani su troškovi za 1.716,8% jer je škola imala troškove COVID testiranja za djelatnike.
19	3237	Intelektualne i osobne usluge	22.411,55	Smanjenje za 27,2% jer ove godine škola nije trebala plaćati vanjskog suradnika za računovodstvo kao prošle godine.
20	3238	Računalne usluge	4.887,18	Porast rashoda za 84,2% jer je škola dobila račun za održavanje baze podataka.
21	3239	Ostale usluge	8.881,25	Povećani rashodi za 153,8% zbog tiskanja kataloga za likovne radove kojeg financirana Prim.-gor.županija.
22	3293	Reprezentacija	3.125,00	Porast za 333,4% zbog dolaska gostiju u sklopu Erasmus projekta koje smo morali počastiti.
23	3294	Članarine	100,00	Neke pretplate su otkazane pa su smanjeni rashodi za 66,7%.

OŠ TURNIĆ**Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine****F. ČANDEKA 20, RIJEKA****OIB: 056943285239****RKPD: 11357****U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine**

24	3295	Pristojbe i naknade	13.065,64	Povećani troškovi za 121,% zbog povećanja iznosa naknade za invalide i zato jer je u prošloj godini škola u ovom periodu imala zaposlenu invalidnu osobu pa je naknada bila manja.
25	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	667,10	Povećane su za 75,6% jer je zbog promjene ravnatelja bilo potrebno napraviti izmjene za žiroračunu škole u banci.
26	3433	Zatezne kamate	198,34	Povećane su za 383,8% jer Grad ne plaća na vrijeme račune pa poslovni partneri zaračunavaju zatezne kamate.
27	92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	45.951,24	Imali smo višak sredstava od tekućih pomoći iz državnog proračuna koji su namijenjeni za projekt ERASMUS + KA 229 Putovanje u prošlost, prihodi za isplatu stručnih ispita, te višak od donacije (smanjenje za 56,5% u odnosu na 2021.)
28	96	Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	81.105,45	Potraživanja za 6.mj izdana su u 6.mj, a rok dospijeća je u srpnju te su stoga potraživanja veća za 37,7%, a i iz razloga jer prošle godine je manje djece koristilo usluge školske kuhinje u odnosu na 2022.
29	7211	Stambeni objekti	1.028,00	Kupci su uplatili nešto manje rata za otkupljene stanove. (-47,8%)

OŠ TURNIĆ

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine*

F. ČANDEKA 20, RIJEKA

OIB: 056943285239

RKPD: 11357

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

30	63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna prorač. korisnicima JLP(R)S	3.241.727,44	Povećanje za 7,9% jer su porasle plaće i naknade troškova prijevoza zaposlenicima.
31	31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, otpremnine	16.687,25	Povećani rashodi za 13,3% zbog isplata pomoći za bolovanje koja u prošloj godini nisu bila.
32	32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	98.052,85	Povećani su prihodi za 41,1% zbog toga što su učitelji više putovali na posao, a u istom razdoblju prošle godine održavala se je dio godine online nastava.
33	32372	Ugovori o djelu	12.567,80	Smanjenje za 41,5% jer ove godine škola nije trebala plaćati vanjskog suradnika za računovodstvo kao prošle godine.

OŠ TURNIĆ

F. ČANDEKA 20, RIJEKA

OIB: 056943285239

RKPD: 11357

**Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine**

U Rijeci, 11. srpnja 2022. godine

2. Bilješke uz obrazac OBVEZE

Stanje obveza na dan 01.01.2022. godine iznosi 771.171,10 kuna (V001).

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja (na dan 30.06.2022.) iznose 800.745,23 kuna. (V006)

Stanje dospjelih obveza iznosi 70.992,56 kuna koji je prikazan pod šifrom V007. U P23 prikazan je iznos podmirenih obveza u prvih šest mjeseci koji je 4.163.822,05 kn i većinom se odnosi na plaće zaposlenika, dok N23 pokazuje povećanje obveze u izvještajnom razdoblju za 4.193.396,18 kn.

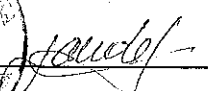
Stanje nedospjelih obveza iznosi 729.752,67 kuna, od čega se iznos od 582.984,33 kuna odnosi na obveze za zaposlene za isplatu plaće za lipanj 2022. godine, 65.504,69 kuna se odnosi na materijalne troškove, dok se 81.263,65 kuna odnosi na međusobne obveze proračunskih korisnika - naknade za bolovanje na teret HZZO-a.

Voditelj računovodstva:



Marina Brenko, mag.oec.

Ravnateljica:


Jasna Sandalj, prof.