**OŠ Majstora Radovana**

**21220 Trogir**

**Ul.dr.Franje Tuđmana 12**

Šifra općine/grada: 463

RKP 12794

Matični broj: 03024393

OIB 79746324379

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

**BILJEŠKE 01.01.2022. – 31.12.2022.**

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

**OBRAZAC PR-RAS**

**6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

U 2022. godini Agencija za mobilnost i programe EU uplatila je po završetku projekta Modern Odysseus in the arms of Europe 20% od ugovorenog iznosa (uplaćuje se po završetku odnosno prihvaćenju završnog izvješća).

**6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna**

Na ovom kontu knjižimo prijenos sredstava iz EU za financiranje pomoćnika u nastavi. U razdoblju od 01.06.2021. – 31.12.2021. smo imali 4 pomoćnika u nastavi koja su se financirala preko projekta UČIMO ZAJEDNO i to u omjeru 70,17% iz izvora Opći prihodi i primici, a **29,83% iz izvora Pomoći EU.** U razdoblje od 01.06.2022. do 31.12.2022. imamo pomoćnika u nastavi preko istog projekta, ali u 2022.godini 16,12% se financira iz izvora Opći prihodi i primici, a **83,88% iz izvora Pomoći EU.**

**6526 – Ostali nespomenuti prihodi**

Razlika u odnosu na 2021. godinu je što je u 2021. godini bilo minimalno sufinanciranja prijevoza od strane roditelja za odlazak na različite terenske nastave (kazališta, škola u prirodi, kina..) zbog pandemije korona virusom. U 2022. sve se organizira i odvija kao i prijašnjih godina.

**6632 – Kapitalne donacije**

U 2021. godini školskoj knjižnici donirane su različite knjige odnosno lektire te je usklađivanjem utvrđeno da je vrijednost doniranih knjiga 3.457,00 kn. Sličnih donacija u 2022. godini nije bilo.

**6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**

Na ovom kontu knjižimo prihode za UČIMO ZAJEDNO , STP-u, materijalne troškove i za prijevoz te dodatne prihode Županije naknadno odobrene. U 2021. smo imali i 226.101,88 kn prihoda za klimatizaciju i ostale radove te je upravo to razlog zašto je u ovoj godini značajno manji iznos prihoda.

**3211 – Službena putovanja**

Došlo je do značajnog povećanja troškova službenih putovanja posebno na kontu 32116 Naknada za prijevoz na službenom putu u inozemstvo i 3211 Dnevnice per diem iz razloga jer imamo 3 Erasmus + projekta (CHerisH, One way ticket i Click safe.Surf smart. Be aware of what you share) koja su se realizirala jer su putovanja bila obustavljena na određeni period zbog koronavirusa. Projekt CHerisH je boravio u Litvu i Poljsku. Projekt One way ticket je boravio u Španjolsku i Poljsku. Projekt Click safe. Surf smart. Be aware of what you share je boravio u Italiju i Grčku.

**3223 – Energija**

Troškovi energije su porasli jer smo u 2022.godini kupili 14 956 l lož ulja od 7,9 kn dok je cijena lož ulja u 2021. godini bila 3,095 kn i zbog najavljenog poskupljenja troškova električne energije od 01.04.

**3224 – Materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**

U 2021. godini smo imali troškove materijala u iznosu 61.035,00 kn za zamjenu dotrajalih dijelova stolica, klupa i školskih ploča te u 2022. godini nismo imali troškova održavanja istih.

**3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Uobičajeni troškovi su servis računala, održavanje kotlovnice, redoviti servis video nadzora, usluge popravka telekomunikacijskog uređaja, periodični pregled vatrogasnih aparata dok smo 2021. godini imali 20.625,00 kn za elektroinstalacijske radove koji su bili potrebni za nove klimatizacijske uređaje što ih je Županija financirala što u 2022. godini nismo imali troškove nikakvih posebnih održavanja pored uobičajenih.

**3295 – Pristojbe i naknade**

Sudske pristojbe, javnobilježničke pristojbe i novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom su troškovi u 2022. godini. te je iznos povećan zbog sudskih pristojbi koje su plaćene za sudske sporove.

**3296 – Troškovi sudskih postupaka / 3433 – Zatezne kamate**

Zbog sudskih sporova pokrenutih od dijela zaposlenika škole na ime razlike isplate plaće od 6% u razdoblje od 2016. do 2017.godine pravomoćnom presudom zaposlenicima se moraju isplatiti zaostaci iz tog razdoblja te su temeljem toga nastali troškovi pristojbi, troškovi sudskih postupaka i zatezne kamate.

**X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 147.097,74 kn je razlika između prenesenog viška poslovanja (9221-9222) i manjka prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju (Y005).

**BILANCA – Obrazac BIL**

**0241 – Knjige**

Knjige se odnose na besplatne udžbenike za učenike osnovnih škola koje financira MZO i knjige, odnosno školske lektire kupljene donacijom MZO.

**1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka**

Sredstva na računu koja su bila 31.12.2021. su potrošena u 2022. godini na dovršenje 3 Erasmus projekta koja su se paralelno odvijala te je stoga smanjen iznos novca na računu.

**129 – Ostala potraživanja**

Potraživanja se odnose na bolovanje preko 42 dana.

**996 – Izvanbilančni zapisi**

Imovina koja nije u vlasništvu škole dana na korištenje:

* Nabava opreme u sklopu faze 2 – 1.dio „e-škole“ – Cjelovita informatizacija poslovanja i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola.
* Nabava opreme za školske djelatnike – faza 2 u sklopu II. faze programa „e-škole“

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBVEZE**

**Stanje obveza 1.siječnja (V001)**

Obveze su 01.siječnja iznosile 1.164.277,00.

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V003)**

Obveze su 31. prosinca iznosile 1.036.977.94, a odnose se na plaće zaposlenika i pomoćnika u nastavi za 12/22 te na materijalne rashode.

**Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja (ND23)**

* računi za materijalne rashode, a dospijevaju u siječnju 2023.
* obveze za zaposlene – plaće zaposlenima dospijeva u siječnju 2023.
* bolovanje preko 42 dana koje refundira HZZO-a dospijeva kada je refundirano od strane HZZO-a

**BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski**

0912 Osnovno obrazovanje

3 – 12.098.294,41

4 – 295.638,62

**12.393.933,00**

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Maja Pomenić Gašpić, dipl.oec. Zorana Brodarić, prof.