**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 01.01.2023. – 31.12.2023.**

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

**OBRAZAC PR-RAS**

**6341 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Naknada za bolovanje za pomoćnike u nastavi koji su bili na bolovanje duže od 42 dana.

643,80 kn iz 2022.godine zbog neslaganja smo iz 85,45 EUR korigirali za 0,01 u 85,44 EUR

**6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** obuhvaća

* plaće zaposlenika 1.425.897,27
* plaće pomoć. u nastavi i pomoć za 60.godišnjicu škole 32.026,21
* materijalna prava zaposlenika 5.887,77
* prijevoz zaposlenika 29.808,09
* Božićnica 20.100,00
* presude po tužbama 10.112,61
* prehrana učenika 119.825,02
* ulošci 1.452,28
* testovi za psihodijagnostiku 1.295,18
* dar za djecu zaposlenika 5.700,00
* regres zaposlenika 19.200,00
* radni materijali za učenike za školsku godinu 2023./2024. 5 57.307,42

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

U 2023. godini Agencija za mobilnost i programe EU uplatila je po završetku projekta Click safe.Surf smart.Be aware of what you share. preostali dio 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 školskoj godini 2023./2024. u sklopu projekta Učimo zajedno VI imamo zaposlenih 9 pomoćnika u nastavi čije plaće se financiraju iz Županijskih sredstava iz izvora Opći prihodi i primici (41,28%)te Županijskih sredstava Pomoći EU (58,72%).

**6526 – Ostali nespomenuti prihodi**

Sufinanciranje roditelja u prijevozu djece za odlazak na različite terenske nastave (kazališta, škola u prirodi, kina..) .

**6631 – Tekuće donacije**

* donacija učenika i roditelja
* donacija HŠSS za prijevoz učenika na županijska natjecanja u rukometu i mini nogometu
* donacija HŠSS zbog organiziranja domaćinstava, ali za potrebe sportskog društva
* donacija za projekt „Ca je covik?!

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

* ph od nadležnog proračuna (Županije) – prihodi za redovne materijalne troškove i prijevoz učenika
* ph za lož ulje
* ph Županije za proslavu 60.godina dana škole
* ph za stručnjaka za tehničku podršku (STP)
* ph za člana žup. povjerenstva (informatika)

**3113 – Plaće za prekovremeni rad /3114 – Plaće za posebne uvjete rada**

Prijašnjih godina i prekovremeni rad i posebni uvjeti rada knjiženi su zajedno u plaćama za redovan rad dok se sada odvaja na posebnim kontima predviđenim za to.

**3211 – Službena putovanja**

U ovoj godini troškovi službenih putovanja su manji u odnosu na prethodnu godinu kada su su se troškovi službenih putovanja velikim dijelom odnosili na putovanja u sklopu Erasmus projekta koji su zbog pandemije koronavirusom bili zaustavljeni na neko vrijeme.

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

Iznos u 2022.godini smo korigirali za 0,01 cent radi neslaganja.

**3225 – Sitni inventar i auto gume**

Nabavili smo slijedeći sitni inventar:

* Canon skener
* printer
* širokopojasni mikrofon i bubice
* reljefna karta
* mobilni stupovi za badminton
* bežični mikrofon (2 kom)

**3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza**

* trošak telefona, pošte i prijevoza
* prijevoz djece na terensku nastavu
* prijevoz učenika („Promet“ vozi u Plano više razrede, a „Vukić“ u Arbaniju (sve razrede) i Plano (niže razred).

**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.

**3233 – Usluge promidžbe i informiranja**

Trošak objave natječaja za provedbu postupka javne nabave.

**3235 – Zakupnine i najamnine**

Pored redovnih mjesečnih troškova za najam sportske dvorane od ožujka koristimo u usluge najma fotokopirnog stroja.

**3237 – Intelektualne i osobne usluge**

Usluga provedbe i praćenja postupka javne nabave za prehranu.

**3238 – Računalne usluge**

Iznos u 2022.godini smo korigirali za 0,01 cent radi neslaganja.

**3239 – Ostale usluge**

Pored redovnih mjesečnih troškova za zaštitu od požara i zaštitu na radu imali smo trošak u iznosu 978,75 za uslugu tiska prigodnog loga(brošura, blokova, kemijski..) povodom Dana škole.

**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.

**3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Dodatni troškovi povodom Dana škole (zavjese, kostimi…)

**3812 – Tekuće donacije u naravi**

Trošak nabave higijenskih potrepština za djevojčice odlukom Ministarstva.

**92211 – Višak prihoda poslovanja – preneseni**

Višak poslovanja u 2022.godini u iznosu od 19.523,22 korigirali smo početkom godine za 7.523,92 (povrat u Agenciju neiskorištenih Erasmus sredstava zbog neodržavanja mobilnosti uslijed koronavirusa te povrat u Županija zbog duplo potraživanja za račune koji su već bili plaćeni) te je zato na ovo poziciji preneseni višak 11.999,30.

**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.

**129 – Ostala potraživanja**

Potraživanja se odnose na bolovanje preko 42 dana.

**232 – Obveze za materijalne rashode**

**239 – Ostale tekuće obveze**

**996 – Izvanbilančni zapisi**

Imovina Carneta 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 za 21. stoljeće

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBVEZE**

**Stanje obveza 1.siječnja (V001)**

Obveze su 01.siječnja iznosile 137.630,62.

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006)**

Obveze su 31. prosinca iznosile 206.155,18, a odnose se na plaće zaposlenika i pomoćnika u nastavi za 12/23 te na materijalne rashode.

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

* računi za materijalne rashode, a dospijevaju u siječnju 2024.
* obveze za zaposlene – plaće zaposlenima dospijeva u siječnju 2024.
* bolovanje preko 42 dana koje refundira HZZO-a dospijeva kada je refundirano od strane HZZO-a

**BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski**

0912 Osnovno obrazovanje

3 – 1.945.325,60

4 – 46.162,13

**1.991.487,73**

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA– Obrazac P-VRIO**

**P018 – Proizvedena dugotrajna imovina (iznos povećanja)**

Nastavno na Odluku o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja škole su bile dužne imovinu Carneta (u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR)) prenijeti u vlasništvo škole i iskazati kao povećanje na šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

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