OŠ IVANA MAŽURANIĆA

JAVORINSKA BR .5, ZAGREB

MB 03217124

RKDP 14953

KLASa: 400-04/24-01/05

URBROJ: 251-137-03-24

Zagreb, 10.07.2024

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024-30.06.2024.

**Bilješke uz PR-RAS obrazac**

**Prihodi poslovanja iznose 1.274.195,17 €.**

**Na poziciji 636** u iznosu od 1.056.325,39 € knjiženi su prihodi iz proračuna MZO za plaće i naknade u iznosu od 959.420,43 € , prihod za članak 5/6 za prehranu, pomagala i prijevoz u iznosu od 7.397,92 €, sredstva za prehranu po novoj Uredbi 64.564,85 € i sredstva za menstrualne potrebe u iznosu od 1.357,27 € i sredstva za sudske presude u iznosu od 14.825,04 €

U odnosu na prošlu godinu indeks iznosi 135,20 % , odstupanje se odnosi na povećanje sredstava za plaće i naknade plaća , te primljenih sredstva za isplatu sudskih presuda.

**Na poziciji 639** u iznosu od 2.885,07 € odnosi se na prihod sredstva dobivena za Shemu mlijeka i voća.

**Na poziciji 652** 36.052,98 € knjiženi su prihodi po posebnim propisima ( uplata školske kuhinje 11.437,87 € , školarine za boravak 16.995,08 € , te uplata roditelja terensku nastavu i izlete u iznosu od 7.591,03 € .

Odstupanje na prošlu godinu na ovoj poziciji odnose se na uplatu prihoda koji se ostvaruju od roditelja na prehranu učenika i boravak , te veći indeks uplata roditelja za prijevoz na terensku nastavu i izlete učenika.

**Na poziciji 661** u iznosu od 5.833,45 € knjižen je prihod od vlastite djelatnosti tj. od najma prostora, te je indeks u usporedbi na 2023 godinu 123,50. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu odnosi se na povećanje naplate prihoda od iznajmljivanje dvorane i učionice .

**Na poziciji 663 donacija** u iznosu od 2.099,05 odnose se na sredstva primljena od pravnih osoba za trošak dnevnica za pratitelje učenika na izlete, te kapitalna donacija u iznosu od 54,05 € ( donacija računala i monitora HT)

**Na poziciji 671** u iznosu od 173.098,28 € knjiženi su prihodi iz Proračuna Grada za financiranje redovite djelatnosti .

Od toga za materijalne troškove 55.089,38 € za prehranu 14.224,53 € , za energente 14.378,14 € za boravak 58.852,41 € , za pomoćnike u nastavi 21.211,72 € .

Na poziciji 6712 iznos od 3.533,75 € odnosi se na sredstva primljena za opremu kuhinje i sredstva za nabavu kosilice, indeks iznosi 15,6 jer prošle godine u istom periodu doznačena sredstva za obveze koji su se odnosili na 2022. godinu.

**Rashodi poslovanja iznose 1.288.137,87 €**

**Na poziciji 31 -** rashodi za zaposlene u iznosu od 1.033.255,37 €, indeks 138,6, odstupanje se odnosi na povećanje plaća i naknada plaća ukupno Ministarstvo i Gradski ured) .

Na poziciji 3113 iskazan je prekovremeni rad, indeks 223,1 zbog organizacije rada .

Na poziciji 312 ostali rashodi za zaposlene, indeks 159,2 odnosi se na povećanje naknada za djelatnike isplata Uskrsnice.

**Na poziciji 32 -**Materijalni rashodi u iznosu od 237.870,44 € indeks je 119,70.

Indeks na poziciji 3211 iznosi 160,4 zbog više službenih putovanja i isplata dnevnica za izlete i terensku nastavu.

Indeks na poziciji 3213 iznosi 303,3, odnosi se na povećane troškove na stručno usavršavanje djelatnike ( naknade za seminare, stručni ispit za ložača) .

Indeks na poziciji 3223 iznosi 65,2 a odnosi se na manje troškove za energente u odnosu na 2023 godinu.

Indeks na poziciji 3225 iznosi sitan inventar u 2023 godini povećan je zbog nabave sitnog materijal za potrebe kuhinje ,te je tražena refundacija sredstava od Gradskog ureda u iznosu od 10.872,00 €., a u 2024 indeks iznosi 24,5 jer je nabavljeno sitnog inventara samo iz sredstava primljenih za financiranje redovne djelatnosti materijalnih troškova.

Indeks na poziciji 3232 iznosi 664,70, a odnosi se na povećanje tekućeg održavanja ( sanaciju fasade, potpornog zida, i limarije te sanaciju slivnih voda ) po odobrenju Gradskog ureda.

Indeks na poziciji 3291 naknade za rad predstavničkih tijela , indeks iznosi 193 – indeks povećan zbog većeg broja sjednica.

Indeks na poziciji 3294 članarine , iznosi 186, a odnosi se na povećanje pretplata za članarine.

Na poziciji 3295, pristojbe i naknade , indeks iznosi 204,2 a odnos se na pristojbe za isplate sudskih tužbi.

Na poziciji 3433 zatezne kamate, indeks iznosi preko 1000, a odnosi se na isplatu sudskih presuda i zateznih kamata po doprinosima, porezima i plaći kod isplata presuda.

**Na poziciji 38**, indeks iznosi 50,7

odnosi se na iznos prijevoza pratitelja učenika s teškoćama u razvoju u članku 5/6.

**Na poziciji 42**, indeks iznosi preko 1000 , a odstupanje se odnosi na trošak koji se odnosi na nabavu računala , namještaja i pročiščavaća zraka iz sredstava Projekt Mažuranić, nabava projektora i klima uređaja i vlastitih sredstava, te nabava kosilice i planetarne miješalica iz sredstava Grada po odobrenju.

Ukupni manjak prihoda Y005 za navedeno razdoblje( 1.1.-30.06.2024) iznosi -13.942,70 €.

Ukupni manjak prihoda preneseni iz 2023 godine iznosi -4.829,70 €, te je ukupni manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju Y006 iznosi --18.772,40 E

Manjak prihoda proizlazi iz neplaćenih obveza računa koje Gradski ured ( MZO) označuje za prehranu učenika za svibanj i lipanj 2024 godine.

**Pozicija 11** , Stanje novčanih sredstava iznosi 18.521,37 €.

**Pozicija 19** iznose od 167.911,51 € , odnosi se na rashode budućih razdoblja tj. obveza plaće za 06/2024.

**Bilješke uz obrazac Obveze**

**Stanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 205.506,55€**

Dospjele obveze iznose 17.989,68 € , a odnose na se na račune za prehranu, a razlog iznosa dospjelih obveza odnosi se na nedospjela sredstva Osnivača i MZO za prehranu učenika .

Nedospjele obveze u iznosu od 187.516,87 € ( plaća, rashodi poslovanja) .

Računovođa škole: Ravnatelj škole:

Dubravka Komušar Nikola Šandrk, prof.