**OSNOVNA ŠKOLA ZMAJEVAC**

**RKP: 21334**

**OIB: 38824495088**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520**

**IBAN: HR3623600001502688317**

**RAZINA: 31**

**RAZDJEL: 000**

**BILJEŠKE UZ FINANICJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 30.06.2023. GODINE**

Osnovna škola Zmajevac posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN r. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19) t, te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja te gospodarsku djelatnost iznajmljivanja školskog prostora (najam krova za solarne panele i najam dvorane).

Osnovnoškolsko obrazovanje se odvija u četiri zgrade, od toga o jedna u matičnoj školi u Zmajevcu, te po jedna u područnim školama u Suzi, Kotlini i Novom Bezdanu.

Financijski izvještaji OŠ Zmajevac su sastavljeni nakon što su proknjiženje sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj - lipanj 2023., te nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije i to prema propisanom računskom planu i u skladu sa financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela.

Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022.) u zakonom određenim rokom, a to je 10.07.2023.

Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci verzija 8.1.1. koji su preuzeti sa RKPFI stranice, a koji se po popunjavanju i svim zadovoljenim kontrolama učitavaju u istu stranicu <https://rkpfi.drzavna-riznica.hr/RKPFI/Report/Create> .

Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Gabrijela Telarović, dipl. oecc., a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Kinga Kolar, prof.

***PR-RAS:***

**UKUPNI PRIHODI 527.784,01**

Tekuće pomoći državnog proračuna (plaće zaposlenima) 493.686,61

Prihodi od prodaje i iznajmljivanja 578,83

Prihodi od kapitalnih donacija trg. društava 1.877,12

Prihodi iz županijskog proračuna 31.641,45

**UKUPNI IZDACI 523.942,63**

Rashodi za zaposlene 454.160,27

Materijalni rashodi 67.368,76

Ostali rashodi (tekuće donacije) 195,16

Oprema 2.137,72

Knjige 80,72

**RAZLIKA PRIHODA I IZDATAKA 3.841,38**

**PRENESENI GUBITAK 1.223,68**

**DOBIT TEKUĆE GODINE 5.065,06**

Stanje na žiroračunu 30.06.2023. (jer se posluje preko riznice-podračuna)…………. 0,00

Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja koncem mjeseca………………………..…….54

Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada iznosi………………………………..…….46

**OBRAZAC PR-RAS:**

Stavka tekuće pomoći državnog proračuna se odnosi na plaće, naknade zaposlenima i prehrana učenika, te čine najveću stavku obrasca PR-RAS.

Stavka tekuće pomoći općinskog proračuna koje su se prijašnjih razdoblja sastojale od tekuće pomoći triju Općina, ovog izvještajnog razdoblja nemamo jer se projekt Prehrana financira izričito iz resornog ministarstva, te zato te stavke nema u izvještaju.

Stavka prihodi od prodaje i iznajmljivanja se sastoji od prodaje starog papira te najma solarnih panela i najma dvorane.

Za stavku prihodi iz županijskog proračuna, izvršeno je usklađivanje vezano za konsolidaciju, a što je i potvrđeno 04.07.2023.

Ukupni izdaci se sastoje od rashoda za zaposlene koji su najveća stavka, te od materijalnih, financijskih i rashoda za nefinancijsku imovinu. Ove godine je do 30.06.2023. kupljeno opreme za samo 260,00 € i knjiga za knjižnicu u iznosu od 80,72 €. Ostatak od 1.877,12 € je kapitalna donacija dva PC-a i dva monitora od strane HEP-a, na temelju sudjelovanja u nagradnoj igri.

U PR-RAS obrascu su evidentirani svi nastali prihodi i rashodi od 01. siječanja do 30. lipnja 2023. godine te su u skladu sa zakonom i provedeni.

Ove godine do 30.-tog lipnja škola je poslovala sa dobitkom 3.841,38€ ali sa prenesenom dobiti prošle godine u iznosu od 1.223,68€ u konačnici daje financijski rezultat dobiti u iznosu od 5.065,06 €

Sukladno Zakonu o uvođenju eura članak 70. stavak 1, te Zakona o proračunu članak 132, sva knjigovodstvena evidentiranja Osnovne škole Zmajevac od 01.01.2023. se vrše u valuti euro (€).

Temeljem navedenog Zakona o uvođenju eura čl. 70. st. 2., st. 3, st 4. i st. 5. izvršena je konverzija kune u euro na početnim stanjima knjiga po fiksnom tečaju od 7,53450. Pri konverziji je došlo do izmjene stanja obveza kod četiri vjerovnika i to po računima Fine, Vindije, Narodnog trgovačkog lanca, te putnog naloga Kinge Kolar i kod usklade potraživanja i obveza sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Navedene izmjene su rezultirane promjenom financijskog rezultata od 31.12.2022. za tri eurocenta (0,03 €).

Sukladno čl. 127 Zakona o proračunu, Osnovna škola Zmajevac se može zaduživati, ali trenutno nije zadužena, niti nema dugova po zaduženjima, kreditima ili kamatama.

**OBRAZAC OBVEZA:**

Na obrascu su evidentirane obveze kako to zahtjeva obrazac i to prema uputama, te nema u njima ništa specifično.

Najveću stavku obveza čine obveze za zaposlene, računska skupina 231, ali se ona podmiruje redovno, do 15.-tog u mjesecu za prošli mjesec i to od strane resornog Ministarstva, osim za pomoćnika u nastavi koji je zaposlen u školi Zmajevac unutar projekta Učimo zajedno, te njegovu plaću isplaćuje kroz navedeni projekt osnivač Osječko-baranjska županija, također do 15.-to u mjesecu za prošli mjesec.

Sve obveze se podmiruju u roku, a obveza bolovanja na teret HZZO-a se nije u potpunosti zatvorila prijebojem sukladno naputku resornog Ministarstva te ostaje djelomično otvorena. Obveze bolovanja na teret HZZO-a je jedina obveza koju škola evidentira kao „Međusobne obveze subjekata unutar općeg proračuna“.

Ukupne obveze Osnovne škole Zmajevac iznose 89.405,16 €, a umanjene za 471,84 € sa računske skupine 291 (ukalkulirani troškovi – 29111001 Obačunati rashodi koji nisu fakturirani) iznose 88.933,32 € a što je i unseseno u obrazac.

Osnovna škola Zmajevac nema dospjelih obveza, te sve svoje obveze podrmiruje u danom roku.

U Zmajevcu, dana 07.07.2023.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ravnateljica Kinga Kolar, prof.