Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA MATIJA ANTUN RELJKOVIĆ, CERNA

Broj RKP-a: 10250

Sjedište obveznika: Cerna

Matični broj: 03307794

Adresa sjedišta obveznika: Šetalište dr. Franje Tuđmana 3

OIB: 27935656585

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: prema NKD-u 2007: 8520

Šifra županije: 16 Vukovarsko-srijemska županija

Šifra općine: 044 Općina Cerna

KLASA: 400-04/24-01/2

URBROJ: 2188-18-01-24-1

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**ZA RAZDOBLJE I. – VI.2024. GODINE**

Redovna djelatnost Osnovne škole Matija Antun Reljković, Cerna je osnovnoškolsko redovno obrazovanje djece. U sastavu škole nalazi se i Područna škola u Šiškovcima. Nastava u matičnoj školi organizirana je tako da učenici predmetne nastave nastavu pohađaju u jutarnjoj smjeni a učenici razredne nastave u prijepodnevnim i poslijepodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama i nedjeljama. Nastava u Područnoj školi organizirana je u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama i nedjeljama.

Ravnatelj OŠ Matija Antun Reljković, Cerna je Mato Bošković.

Financijski izvještaj i bilješke sastavila je Marija Buljević, voditelj računovodstva Škole.

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN, br. 87/08, 86/09,92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23 i 156/23)
* Zakon o ustanovama (NN, br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 I 151/22)
* Zakon o proračunu (NN 144/21)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 04/2024)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/2023)
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, 37/22)
* Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN, br. 139/10,19/14, 111/18 i 83/23)
* Godišnji izvedbeni odgojno – obrazovni plan i program rada za školsku godinu 2023./24. (skraćeno: GPP)
* Školski kurikulum Osnovne škole M. A. Reljković, Cerna., nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2023./24..
* Okružnica o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračunate proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1.01 do 30.06.2024. godine od 01.07.2024., Ministarstvo financija, Državna riznica, Klasa 400-02/24-01/19, Urbroj: 513-05-03-24-2.

**Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS**

**Bilješka broj 1.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) | **636** | **490.566,51** | **653.494,71** | 133,2 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **6361** | 490.566,51 | 653.494,71 | 133,2 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **6362** | 0,00 | 0,00 | - |

Povećanje prihoda od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih odnosi se na povećanje koja su nastala primjenom novog zakona o plaćama.

**Bilješka broj 2.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **6361** | 490.566,51 | 653.494,71 | 133,2 |
| 381 | Tekuće donacije (šifre 3811 do 3813)  | **381** | **569,57** | **586,13** | 102,9 |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | **3811** | 0,00 | 0,00 | - |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | **3812** | 569,57 | 586,13 | 102,9 |

Prihodi za nabavku menstrualnih potrepština za učenice koji su financirani od strane Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike evidentirani su na računu 6361 a rashodi su knjiženi na 3812 .

**Bilješka broj 3.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 6391 do 6394) | **639** | **0,00** | **36.895,03** | - |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | **6391** | 0,00 | 4.356,46 | - |
| 6392 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | **6392** | 0,00 | 1.177,80 | - |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | **6393** | 0,00 | 24.686,60 | - |
| 6394 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | **6394** | 0,00 | 6.674,17 | - |

Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije prihvatilo je projekt naše škole u sklopu projekta „Program ulaganja u zajednicu-adaptacija učionice za rad s Neurofeedback uređajem.“ Na prikazanim računima knjižena su sredstva primljena od OŠ A. i S. Radić iz Gunje za financiranje STEM projekta.

**Bilješka broj 4.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) | **66** | **4.358,88** | **6.029,25** | 138,3 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615) | **661** | **4.013,86** | **5.849,25** | 145,7 |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | **6614** | 0,00 | 0,00 | - |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | **6615** | 4.013,86 | 5.849,25 | 145,7 |

U prvom polugodištu došlo je do većeg interesa za iznajmljivanje školske dvorane i učionice škole o odnosu na isto razdoblje prošle godine te je iz istog razloga vidljivo i povećanje prihoda od pruženih usluga odnosno od najamnine.

**Bilješka broj 5.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528) | **652** | **1.272,42** | **6.390,81** | 502,3 |
| 6521 | Prihodi državne uprave | **6521** | 0,00 | 0,00 | - |
| 6522 | Prihodi vodnog gospodarstva | **6522** | 0,00 | 0,00 | - |
| 6524 | Doprinosi za šume | **6524** | 0,00 | 0,00 | - |
| 6525 | Mjesni samodoprinos | **6525** | 0,00 | 0,00 | - |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | **6526** | 1.272,42 | 6.390,81 | 502,3 |

Dana 19. i 21. srpnja 2023. godine Cernu je zahvatilo olujno nevrijeme i uslijed tog nevremena naša škola je pretrpjela značajno oštećenje. Od strane županije proglašena je elementarna nepogoda. Škola u Cerni pretrpjela je velika oštećenja na krovu a samim tim su stradale i učionice i sva oprema u njima, dok je PŠ u Šiškovcima imala nešto manja oštećenja. Na zgradi ŠS dvorane nismo imali oštećenje. Kako je sva školska imovina osigurana, štete su prijavljene osiguravatelju Croatia osiguranje d.d., Zagreb. Iznos na oznaci 6526 odnosi se na prihode od osiguranja za isplatu štete. Šteta je većim dijelom sanirana tijekom 2023. Ostali su još završni radovi i nabavka uništene opreme za učionice a navedeno je realizirano u 2024. godini. Osiguranje nam je početkom godine dostavilo konačan obračun štete i po njemu isplatilo posljednji dio odštetnog računa. Navedeni prihod knjižen je na računu 65267.

**Bilješka broj 6.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673) | **67** | **94.453,78** | **78.123,71** | 82,7 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714) | **671** | **94.453,78** | **78.123,71** | 82,7 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **6711** | 81.478,95 | 78.123,71 | 95,9 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **6712** | 12.974,83 | 0,00 | 0,0 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | **322** | **75.928,38** | **77.726,04** | 102,4 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **3221** | 5.668,03 | 4.733,68 | 83,5 |
| 3222 | Materijal i sirovine | **3222** | 39.358,28 | 44.624,25 | 113,4 |
| 3223 | Energija | **3223** | 28.720,51 | 25.136,20 | 87,5 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **3224** | 978,07 | 1.891,49 | 193,4 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **3225** | 1.203,49 | 1.340,42 | 111,4 |

Zbog povećanja cijene energenata povećani su i prihodi i rashodi koji se financiraju iz županijskog proračuna.

**Bilješka broj 7.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | **3212** | 19.636,59 | 20.775,34 | 105,8 |

Zbog povećanja cijena energenata došlo je i do povećanja cijena prijevoza zaposlenika s posla i na posao.

**Bilješka broj 8.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3234 | Komunalne usluge | **3234** | 2.556,59 | 3.600,81 | 140,8 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **3235** | 41,15 | 35,00 | 85,1 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | **3236** | 228,33 | 2.464,06 | 1.079,2 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **3237** | 416,99 | 22.903,56 | 5.492,6 |
| 3238 | Računalne usluge | **3238** | 669,35 | 1.117,38 | 166,9 |
| 3239 | Ostale usluge | **3239** | 29,88 | 89,63 | 300,0 |

U 2023. godini matična, a i područna škola, priključene su na sustav odvodnje otpadnih voda te su se iz tog razloga znatno uvećali komunalni rashodi. U prošloj godini nismo imali liječničke preglede a ove godine jesmo te su zbog toga veći rashodi u odnosu na prošlu godinu. U travnju je završen STEM projekt i isplaćeni su ugovori o djelu zaposlenicima koji su sudjelovali u projektu a rashod je knjižen na računu 3237. U 2024. godini prešli smo na novi financijski program zbog prelaska na riznicu te su iz tog razloga znatno veći rashodi za računalne usluge.

**Bilješke uz obrazac OBVEZE**

**Bilješka broj 9.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)** | **V006** | **119.001,59** |
|  | **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26')** | **V007** | **1.500,00** |
|  | **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26')** | **V009** | **117.501,59** |
|   | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | **V010** | 4.706,32 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | **ND23** | 112.795,27 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **ND24** |   |
| dio 25,26 | Obveze za financijsku imovinu | **ND dio 25,26** |   |

Stanje obveza na početku 2024. godine kao i stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze za plaću zaposlenih te na obveze koje su nastale u lipnju 2024., a biti će plaćene početkom srpnja 2024. godine. Međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnosi se na obveze za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO za bolovanje iznad 42 dana i na sredstva dobivena od OŠ A. i S. Radića Gunja iz kredita za privremeno financiranje projekta STEMajmo. Dospjele obveze u iznosu od 1.500,00 eura odnosi se na obveze za saniranje štete na Područnoj školi u Šiškovcima. Po primitku sredstava od Osnivača račun će biti podmiren.

U Cerni, dana 9. srpnja 2024.

Osoba za kontaktiranje: MARIJA BULJEVIĆ

Telefon za kontakt: 032/844-948 Odgovorna osoba

Odgovorna osoba: MATO BOŠKOVIĆ, prof. M. P.

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

 (potpis)