

REPUBLIKA HRVATSKA
NADLEŽNO MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
RAZDJEL : 000
ŽR: 2340001-1110218474
PRORAČUNSKI KORISNIK:
III. OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN
TRG IVANA PERKOVCA 35

RKPD: 14154
MB: 3005852
OIB: 34451501756
ŠD: 8520

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 1. siječnja 2023. – 30. lipnja 2023.

I. Bilješke uz obrazac: PR-RAS (Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)

Šifra 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi od nenadležnih proračuna za financiranje rashoda poslovanja sastoje se od:

- prihoda iz državnog proračuna u iznosu od 532.612,09 EUR za financiranje rashoda za plaće, prijevoza na posao i s posla, materijalnih prava zaposlenika te prihod za Besplatni topli obrok,

- prihoda iz proračuna Varaždinske županije u iznosu od 2.247,99 EUR za financiranje naknada za članove povjerenstava na županijskim natjecanjima, za financiranje rashoda za natjecanje iz Tehničke kulture koje se održavalo u III. osnovnoj školi Varaždin, za sudjelovanje učiteljice iz biologije i kemije i dviju učenica na GLOBE programu u Estoniji.

Povećanje prihoda na ovoj poziciji od 17,9% rezultat je povećanja prihoda iz državnog proračuna za namirenje povećanih rashoda po osnovi plaća, naknada plaća i materijalnih prava zbog povećanja osnovice plaće kao i povećanja materijalnih prava u vidu regresa. Povećanje je odraz državnog financiranja jednog toplog obroka u osnovnoškolskom obrazovanju koje je na snazi od siječnja 2023. godine.

Šifra 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Iznos se odnosi na kamate na neutrošena vlastita sredstva a povećanje od 18,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanih pasivnih kamatnih stopa.

Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga najma sportske dvorane povećani su za 11,2% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog ponovnog provođenja najma sportske dvorane koje u prošlom izvještajnom razdoblju nije bilo učestalo u prvom dijelu godine zbog izvanrednih epidemioloških ograničenja.

Šifra 3111 Plaće za redovan rad

Iznos plaća za redovan rad u izvještajnom razdoblju tekuće godine veći je za 9% u odnosu na prethodnu godinu zbog zapošljavanja zamjene za privremeno odsutne djelatnice na dužem bolovanju. Također je došlo i do povećanja zaposlenih asistenata u nastavi, u produženom boravku i u kuhinji.

Šifra 3113 Plaće za prekovremeni rad

Prekovremeni rad znatno je povećan za 94,6%, a rezultat je zamjena i prekovremenog rada zbog bolovanja zaposlenika.

Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi za zaposlene, a koji se odnose na isplatu materijalnih prava djelatnika, porasla su za 93,01% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine zbog povećanja regresa u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Trošak je povećan za 11,4% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine zbog porasta broja zaposlenih.

Šifra 321 Naknade troškova zaposlenima

U ovom izvještajnom razdoblju su za 75,6% povećani rashodi koji uključuju službena putovanja, naknade za prijevoz na posao, stručno usavršavanje zaposlenih te ostale naknade troškova zaposlenima. Do povećanja je došlo uslijed većeg opsega putovanja djelatnika na razne seminare i predavanja koja su bila ograničena zbog epidemioloških razloga te većeg iznosa naknade za prijevoz djelatnika.

Šifra 3222 Materijal i sirovine

Povećanje rashoda za materijal i sirovine u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine je za 79,01%, a odraz su znatnog povećanja cijena namirnica na tržištu, povećane kupnje istih jer se obroci za polaznike škole pripremaju i poslužuju u ustanovi.

Šifra 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge

Povećanje rashoda na ovoj poziciji za 13,5% rezultat je povećanja usluge sistematskih pregleda zaposlenika, kojih je u ovom izvještajnom razdoblju bilo 19.

Šifra 3238 Računalne usluge

Povećani su rashodi za 19% zbog korištenja dodatnog programa pisarnica Evolva, ali i povećanja cijena održavanja računalnih programa.

Šifra 3293 Reprezentacija

Povećanje od 240,08% u odnosu na prošlu godinu, jest realizacija projekta Erasmus i troškovi diseminacije istog.

Šifra 3295 Pristojbe i naknade

Povećanje rashoda od 12,5% je povećanje minimalne plaće, a koja je rezultirala povećanjem naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

Šifra 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Rashod u povećanju od 255,3% rezultat je provedbe programa Erasmus, a odnosi se najvećim dijelom na troškove smještaja i kupnje avionskih karata.

Šifra 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Rashodi za bankarske i usluge platnog prometa povećani su 24,6% u odnosu na prošle godine zbog većih naknada za usluge banke PBZ, a i korištenja podračuna PBZ banke na kojem računu su inozemna sredstva Erasmus projekta.

II. Bilješke uz obrazac: Obveze

V001 Stanje obveza 1. siječnja

Ukupan iznos obveza na početku izvještajnog razdoblja je 136.399,92 EUR.

V002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

Nastale obveze u izvještajnom razdoblju odnose se na obveze za zaposlene odnosno za plaće zaposlenicima, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, obveze za naknade građanima i kućanstvima, ostale tekuće obveze.

V003 Međusobne obveze subjekata općeg proračuna

To su obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO – bolovanja na teret HZZO. Obveze su nastale u toku 2023. godine, kod obračuna plaća od 1.-06.mj. 2023. godine za djelatnike koji su bili na bolovanjima.

V004 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene su obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 706.554,05 EUR. Ove obveze odnose se na međusobne obveze subjekata općeg proračuna (povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO), obveze za zaposlene odnosno plaće, obveze za materijalne i financijske rashode, obveze za naknade građanima i kućanstvima te ostale tekuće obveze.

Ukupan iznos podmirenih obveza u odnosu na iznos nastalih novih obveza ukazuje da je škola ukazuje na to da su nastale obveze veće od podmirenih, ali iste će biti podmirene u srpnju 2023. godine jer se radi o obvezama za plaće i račune koje su se podmirene u tijeku izrade financijskog izvještaja.

V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupan iznos obveza na kraju izvještajnog razdoblja tekuće godine iznosi 138.652,82 EUR
Dospjele obveze iznose 2.252,90 EUR, dok nedospjele obveze iznose 136.339,92 EUR.

V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupan iznos dospjelih obveza iznos 2.252,90 EUR, a odnose se na materijalne rashode kojima je prekoračenje do 60 dana, a koje rashode nije podmireno nadležni proračun.

V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos od 136.399,02 EUR nedospjelih obveza odnosi se na :

- obveze za rashode poslovanja koje čine obveze za dobavljače u iznosu od 37.389,02 EUR te obveze za zaposlene za plaće i materijalna prava u iznosu od 99.010,00 EUR.

U Varaždinu, 10.07.2023.

Bilješke izradila:

Katarina Kivač, voditeljica računovodstva

Tel: 042/240-545

Ravnateljica:

Anica Vragović, dipl. uč.