

Republika Hrvatska
Sisačko-moslavačka županija
TEHNIČKA ŠKOLA KUTINA

Kutina, Hrvatskih branitelja 6

Broj RKP-a: 17064, Razina 31

MATIČNI BROJ: 00319171

OIB: 49386562260

Šifra djelatnosti NKD-a 2007.g.: 8532 Tehničko i strukovno srednje obrazovanje

Šifra grada/općine: 220-Grad Kutina

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od

01. Siječnja do 30. Lipnja 2023.godine

Tehnička škola Kutina posluje u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Škola vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Škola ima otvoren žiro račun u Privrednoj banci Zagreb.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni ostvareni prihodi su u iznosu od 116,40 %, a rashodi u iznosu od 117,80% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 791.491,01 €, a odnose se na:

1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna (MZO) – 6361	604.598,26 €
2. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima Grad Kutina	265,00 €
3. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima Grad Popovača	3.158,75 €
4. Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU – 6381	3.960,53 €
5. Prihodi od financijske imovine (PBZ, virman isplate kamate klijentu) - 6414	3,09 €
6. Ostali nespomenuti prihodi (ovjera svjedodžbi, uplate učenika) - 6526	3.011,19 €
7. Prihodi od pruženih usluga (vlastiti) – 6615	6.057,17 €
8. Tekuće donacije – 6631	1.009,30 €
9. Kapitalne donacije – 6632	134,11 €
10. Prihodi iz nadležnog proračuna – 6711	159.779,27 €
11. Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine - 6712	9.020,16 €
12. Ostali prihodi – 6831	199,45 €
Prihodi poslovanja – šifra 6	791.461,28 €
13. Prihodi od prodaje stanova	29,73 €
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – šifra 7	29,73 €
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI – šifra X067	791.491,01 €

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose **806.038,64 €**, a odnose se na:

1. Rashodi za zaposlene (plaće za redovan rad, regres, ESF 561, pomoći) - 31	616.365,65 €
2. Materijalni rashodi (službena putovanja, prijevoz, stručna usavršavanja, nastavni materijal, energija, usluge tekućeg i inv. održavanja održavanje, sitni inventar, najamnine, komunalne usluge, računalne usluge, troškovi sudskih postupaka, materijal za održavanje, telefona i pošte) – 32	178.829,58 €
3. Financijski rashodi (usluge banaka, zatezne kamate iz sudskih troškova) - 34	683,82 €
4. Rashodi u naravi (nagrade učenicima) - 37	218,95 €
5. Ostali rashodi – 38	227,90 €
Rashodi poslovanja – šifra 3	796.325,90 €
6. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - 4	9.712,74 €
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - šifra Y034	9.712,74 €
UKUPNO RASHODI – šifra Y034	806.038,64 €

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU-šifra Y005 -14.547,63 €

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI - šifra 9222-9221 16.436,78 €

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU-X006 1.889,11 €

Šifra 92211-92222 - Preneseni rezultat

Preneseni višak prihoda poslovanja i preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine razlikuje se od rezultata iskazanog u bilanci na dan 01.01.2023. godine, odnosno 31.12.2022. iz razloga što je tijekom godine na računima rezultata provedena Odluka Školskog odbora o raspodjeli rezultata kojom se manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2022. godine pokriva viškom prihoda poslovanja u iznosu 5.191,16 € (39.112,80 kn). I to iz vlastitih prihoda u iznosu od 1.225,40 € (9.232,80 kn) i viška prihoda financijske imovine u iznosu od 3.965,76 € (29.880 kn: prodaja dionica u iznosu od 3.511,85 € (26.460 kn) i ostalih financijskih prihoda u iznosu od 453,91 € (3.420,0 kn).

Objašnjenje obrasca PR- RAS-a:

Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, 112,10% više u odnosu na prošlu godinu.

Na ovoj poziciji nalaze se prihodi koji su školi doznačeni od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i naknade u ukupnom iznosu od 608.287,01 eura, od čega za plaće 580.104,13 eura, plaće po sudskim tužbama 2016-2017, iznos od 2.253,47 eura, ostali rashodi za zaposlene: jubilarne nagrade 3.742,50 €, regres u iznosu od 16.410,0 €, pomoći (za smrt člana obitelji i bo preko 42 dana) zaposlenicima u iznosu 824,43€, za naknadu zbog nezapošljavanja invalida iznos od 824,43 eura.

Na ovoj poziciji nalaze se i tekuće pomoći od Grada Kutine 265,0 € (potrebe školske knjižnice) i Grada Popovače 3.158,75 eura (servis stroja).

Na ovoj poziciji nalaze se i prihodi koji su školi doznačeni od Agencije za odgoj i obrazovanje, kao pomoć za rad županijskih stručnih aktiva u iznosu od 230,0 eura.

Iz državnog proračuna, Ministarstva rada i socijalne pomoći, prihodi za higijenske potrebe za učenice.

Prema Kolektivnom ugovoru NN 127/22 ostvaren je rast osnovice plaće 902,08 eura bruto od 01.04.2023, privremeni dodatak na plaću od lipnja i rast dodataka za obračun plaće.

Šifra 6381 – Na ovoj poziciji došlo je do smanjene aktivnost, ostvareno je 76,9 % u odnosu na prošlo razdoblje, na projektu sa Tehničkom školom Sisak, za naknadu pokriva plaća zaposlenicima i službenih putovanja, u iznosu 3.960,53 eura. utrošena su sredstva iz Europskog socijalnog fonda 561.

Šifra 6526 – Prihodi po posebnim propisima, ostali nespomenuti prihodi, u odnosu na prošlo razdoblje uvećani su za 119,6 % zbog putovanja učenika, ovjera svjedodžbi na osnovi zahtjeva, organizacije putovanja učenika, osiguranja učenika u slučaju nesreće, prihoda Zajednice športskih udruga.

Šifra 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga su umanjeni, 79,6%, u odnosu na prošlu godinu zbog nenaplaćenih računa u iznosu od 769,66 eura.

Šifra 6632 – smanjene su kapitalne donacije od trgovačkih društava u odnosu na prošlu godinu kada je PBZ donirala rabljena računala učenicima.

Šifra 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu 168.799,43 eura. Ostvaruju se iz županijskog proračuna temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija u obrazovanju. U odnosu na prethodnu godinu ovi prihodi su povećani, naime povećao se i broj učenika škole zbog uvođenja novog smjera farmaceutski tehničar/ka.

Šifra 31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na prošlo razdoblje za 112,70%. Odnose se na bruto plaće zaposlenika uvećane za doprinose na plaću, prekovremeni rad, te ostale rashode za zaposlene. Prema Kolektivnom ugovoru NN 127/22 ostvaren je rast osnovice plaće 902,08 eura bruto od 01.04.2023, privremeni dodatak na plaću od lipnja i rast dodataka za obračun plaće. Regres za godišnji odmor je isplaćen u iznosu od 300 eura .

Šifra 32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi odnose se na rashode redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz županijskog proračuna i vlastitih sredstava. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani su za 42% zbog rasta cijena. Troškovi službenih putovanja i stručnog usavršavanja ostvareni su u znatno većem opsegu u odnosu na prethodnu godinu zbog ukidanja mjera zbog COVID-a. Utrošeno je više materijala za održavanje i više je uloženo u tekuće održavanje zgrade Škole u odnosu na prethodno razdoblje.

Šifra 3296- Troškovi sudskih postupaka

Škola je zaprimila presudu po ponovljenom postupku, Županijskog suda u Sisku, GŽ R-74/2022-2, radi naknade štete zaposlenici Škole i isplaćena je šteta u iznosu od 29.106,28 eura sa glavnicom, kamatama i troškovima odvjetnika iz prihoda županijskog proračuna. Isto tako je isplaćen povrat plaćenih troškova sudskog postupka NSZSSH u iznosu od 2.612,98 eura.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade

Odnosi se upravne pristojbe iz sudskih pristojbi po pravomoćnim presudama za razlike plaća po povoljnijoj osnovici za 2 zaposlenika. Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, 140 eura mjesečno. I uplata u državni proračun za troškove sudske pristojbe..

Šifra 42 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Odnosi se na rashode za opremu, uređaje i strojeve i na dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, licence za CNC stroj.

Šifra 19 - Unaprijed plaćeni rashod budućeg razdoblja je plaća za 6/23.

Šifra 11 – Stanje novčanih sredstava na računu za redovno poslovanje iznosi 8.745,71 eura i novac u blagajni 37,50 eura.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

1. **Šifra V007** – Dospjele obveze su podmirene. U traženom roku dobili smo novčana sredstva za pokriće obveza od Sisačko-moslavačke županije.
2. **Šifra ND23** – Nedospjele obveze - Obveze za rashode poslovanja
Sastoje se od plaće za lipanj 2023., knjiže se s datumom 30.06.2023, ali dospijevaju u srpnju i rashoda za mjesečne režije: energiju, komunalne usluge, računalne usluge, tekuće i investicijsko održavanje, službena putovanja, prijevoz djelatnika za lipanj 2023. Računi su ispostavljeni u lipnju, a s datumom dospijecem u srpnju.
3. **Šifra V010** – *Nedospjele obveze - Međusobne obveze proračunskih korisnika.*
Na ovoj poziciji iskazane su obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO (naknada plaće zbog bolovanja na teret sredstava HZZO-a), u iznosu od 5.334,66 €.

Zakonski predstavnik

Ante Dževlan, prof

Kutina, 08.07.2023.

Osoba za kontaktiranje: Davorka Čilić, mag.oec.
Telefon: 044/629-252