Republika Hrvatska

Županija sisačko-moslavačka

***Osnovna škola MATE LOVRAKA***

Crkvena 57

Kutina

Broj RKP- a: 15903

MB: 03327914

OIB: 804 626 71 526

Šifra djelatnosti : 8520

Razina: **31**

*BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE*

***01.SIJEČNJA 2024. - 31.PROSINCA 2024. GODINE***

***IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA***

***PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA***

**6 – *Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 1.989.902,49 eura odnose se na:***

**6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ukupan iznos od 1.575.594,51 eura, odnosi se na:**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika u iznosu od 1.452.658,01 eura
* MZOM za terensku nastavu, priručnike, radne udžbenike i sredstva za obilježavanje obljetnice škole u iznosu od 27.384,20 eura
* prehrana učenika u iznosu od 84.016,64 eura
* pomoćnici u nastavi u iznosu od 9.890,37 eura
* higijenske potrepštine u iznosu od 733,79 eura
* voditelj ŽSV-a u iznosu od 520,00 eura
* pomoći iz Županije – dnevnice za natjecanja; dnevnice za pedagošku pratnju ljetovanja učenika 4. razreda u iznosu od 391,50 eura

**6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan , ukupan iznos od 1.660,77 eura, odnosi se na:**

* sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 570,00 eura
* sredstva za nabavu udžbenika za višegodišnju uporabu 1.090,77 eura

**6381 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, ukupan iznos od 78.827,83 eura odnosi se na:**

* plaće pomoćnika u nastavi 56.045,43 eura
* projekt Erasmus+ u iznosu od 22.782,40 eura

**6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

* ove godine nema prihoda, a prošla godina se odnosila na prihode za troškove službenih putovanja vezano za projekt NEW STEM

**6526 – Ostali nespomenuti prihodi, ukupan iznos od 25.932,88 eura odnosi se na:**

* produženi boravak i refundaciju šteta od osiguranja
* nema značajnih promjena u odnosu na prošlu godinu

**6615 – Prihodi od pruženih usluga, ukupan iznos od 1.551,49 eura odnose se na:**

* najam školske dvorane, smanjeni u odnosu na prošlu godinu zbog manjeg broja klubova koji iznajmljuju školsku dvoranu

**663 – Tekuće i kapitalne donacije, ukupan iznos od 7.583,50 eura odnosi se na:**

* prihode od donacija od neprofitnih organizacija vezano za natjecanja, te turističkih agencija za pedagošku pratnju za školske izlete, školu u prirodi i školsku ekskurziju

**671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (Grad Kutina) ukupan iznos od 298.751,51 eura, odnosi se na:**

* *6711* – za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 234.154,61 eura,
* *6712* - za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 64.596,90 eura , odnosi se na nabavu opreme (klima uređaji, stolice, rezalica papira), i rashoda za projektnu dokumentaciju za jednosmjenski rad škole

Povećan je prihod za nabavu nefinancijske imovine (zbog projektne dokumentacije), dok prihoda od prošle godine za otplatu zajmova nema, jer je kredit otplaćen

**3 – *Ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 1.877.923,56 eura odnose se na:***

**31 – Rashodi za zaposlene, ukupan iznos od 1.513.231,52 eura odnosi se na:**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika
* povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja koeficijenta za obračun plaća i većih iznosa materijalnih prava

**321 - Naknade troškova zaposlenima, ukupan iznos od 60.423,66 eura odnose se na:**

* službena putovanja koja su veća zbog većeg broja stručnog usavršavanja zaposlenika, više natjecanja i školskih izleta, kao i rashoda vezano za projekt Erasmus+
* naknada za prijevoz na posao i s posla

**322 - Rashodi za materijal i energiju, ukupan iznos od 136.515,59 eura odnose se na:**

* rashode na uredski materijal, namirnice za prehranu u školskoj kuhinji, materijal za tekuće održavanje, sitni inventar, službenu odjeću i obuću i energiju
* nema značajnih razlika osim u stavci sitnog inventara jer se prošle godine opremala školska kuhinja za pripremu obroka za sve učenike

**323 – Rashodi za usluge, ukupan iznos od 138.140,73 eura odnose se na:**

* usluge za redovito obavljanje djelatnosti, a razlike u odnosu na prošlu godinu su:
* manji je iznos na uslugama za tekuće i investicijsko održavanje jer je prošle godine uz redovito održavanje bio i rashod za veći popravak službenog automobila, a povećan je iznos na intelektualnim i osobnim uslugama zbog izrade projektne dokumentacije vezano za prelazak rada škole na jednosmjenski rad

**329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 9.090,11 eura, odnose se na:**

* premije osiguranja, članarine, pristojbe i naknade, te reprezentacije koja je veća u odnosu na prošlu godinu zbog obilježavanja obljetnice škole

**34 – Financijski rashodi**

* rashodi su manji zbog kamata koje su bile prošle godine vezano za kredit koji je otplaćen

1. **– Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u ukupnom iznosu od 19.779,02 eura odnosi se na:**

* radne udžbenike za školsku godinu 2024./25. doznačen od MZOM

**381– Tekuće donacije:**

* Tekuće donacije u naravi odnose se na nabavu higijenskih potrepština za učenice škole

**96 – Obračunati prihodi poslovanja u ukupnom iznosu od 3.833,74 eura odnose se na:**

* nenaplaćene prihode od produženog boravka, neplaćenih računa školske kuhinje i najma školske dvorane

***PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE***

**72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, ukupan iznos od 310,66 eura odnosi se na:**

* prihode od prodaje stanova

1. **– Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 68.967,39 eura odnose se na:**

* nabavu opreme (tri klime za učionice i školsku knjižnicu, rezalica papira, računalna oprema, stolice za vijećnice i školsku knjižnicu)
* udžbenike za višegodišnju upotrebu i knjige za školsku knjižnicu
* projektnu dokumentaciju za jednosmjenski rad
* ukupan iznos je povećan zbog projektne dokumentacije, što i čini najveći dio rashoda, a smanjen na opremi jer se prošle godine opremala školska kuhinja sa potrebnim uređajima i strojevima za pripremu besplatnog obroka za sve učenike

**97 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 2.906,11 eura odnose se na:**

* nenaplaćene prihode od prodaje stanova

***PRIMICI I IZDACI***

**544 – Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova**

* prošle godine je otplaćen kredit podignut 2018. godine vezano za energetsku obnovu škole

**X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 53.999,77 eura**

* ostvaren je višak poslovanja za tekuću godinu u iznosu od 43.322,20 eura, iz prethodne godine prenesen je višak u iznosu od 10.677,57 eura

**19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

* odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja , plaća i naknada zaposlenika za 12/2024. godine

**11 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

* iznosi 0,00 kuna, jer škola posluje u sustavu gradske riznice i nema više svoj račun ni blagajnu

***OBRAZAC BILANCA***

**B002** - **Nefinancijska imovina**

* ukupno stanje imovine, nema značajne promjene u odnosu na prošlu godinu

**012 – Nematerijalna imovina**

- otpisana je licenca za računalni program (za informatiku) koja se više ne koristi

**021** – **Građevinski objekti**

* nije bilo dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u tekućoj godini

**022 – Postrojenja i oprema**

* značajno je povećan iznos u odnosu na prošlu godinu, najviše zbog prijenosa imovine u vlasništvo škole od CARNET-a i NEW STEM projekta (koja je bila na izvanbilančinim zapisima), nabavljen je namještaj (stolice) za vijećnice i školsku knjižnicu, tri klime (za učionice i školsku knjižnicu), te rezalica papira

**026 – Nematerijalna proizvedena imovina**

* značajno je povećan iznos u odnosu na prošlu godinu zbog izrade projektne dokumentacije za jednosmjenski rad škole

**042 – Postojenja i oprema**

* značajno je povećan iznos u odnosu na prošlu godinu, najviše zbog prijenosa imovine u vlasništvo škole NEW STEM projekta (koja je bila na izvanbilančinim zapisima)

**1 – Financijska imovina**

* razlika u odnosu na prošlu godinu je u većem iznosu potraživanja (1672) i većim kontinuiranim rashodima u odnosu na prošlu godinu

**129** – **Ostala potraživanja**

* značajno manja u odnosu na prošlu godinu zbog više zatvorenih refundacija bolovanja HZZO

**16** – **Potraživanja za prihode poslovanja**

* odnose se na prihode od školske kuhinje (dugovanja), produženog boravaka i najma dvorane, te potraživanje za prihode iz proračuna (veći iznos od prošle godine)

**17 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

**-** potraživanje za otplatu stanova, iznos je povećan zbog usklade kartice kupca sa stvarnim stanjem potraživanja

**193** – **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

* odnose na plaće i naknade zaposlenika za 12/2024

**96 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na potraživanja od produženog boravka, školske kuhinje i najma školske dvorane

**97 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

* odnose se na potraživanja za preostali iznos otplate stanova, povećan iznos zbog usklade kartice kupca

**99 –** **Izvanbilančni zapisi**

* prošle godine bila je evidentirana oprema dana na korištenje školi od CARNET-a i NEW STEM projekta, koja je u ovoj godini prenesena u vlasništvo škole, čime su zatvoreni izvanbilančni zapisi

***Obvezne bilješke uz bilancu:***

Osnovna škola Mate Lovraka na dan 31.12.2024. godine nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina ili obveza kao niti sudskih sporova u tijeku.

***OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI***

**09 Obrazovanje**

* ukupni rashodi poslovanja *PR-RAS Y034*

**096 – Dodatne usluge u obrazovanju**

* rashodi vezani za prehranu učenika *PR-RAS 3222*

***OBRAZAC P-VRIO***

**P017 – Neproizvedena dugotrajna imovina**

– odnosi se na otpis licence za računalni program (za informatiku) koji se više ne koristi

**P018 – Proizvedena dugotrajna imovina**

– unesen je iznos vrijednosti opreme koja je prenesena iz izvanbilančnih zapisa u imovinu škole, od CARNET-a i NEW STEM projekta

**P021 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi**

- odnosi se na otpis imovine u pripremi

**P029 – Promjena u obujmu financijske imovine**

- odnosi se na otpis pretplate i nenaplativih potraživanja

***OBRAZAC OBVEZE***

**V001** – stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

**V006** – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze prema dobavljačima, obveze za zaposlene i bolovanja duža od 42 dana

**V007** – dospjele obveze odnose se na račune koji su u valuti (127,51 eura) i obveze iz prethodnih godina za koje je potrebno usklađenje u iznosu od 2.2485,53 eura

**V009** – stanje nedospjele obveze u iznosu od 157.687,96 eura odnose se na:

* + - plaće i naknade zaposlenika za 12/20224 u iznosu od 129.353,93 eura;
    - račune koji nisu u valuti u iznosu od 27.089,65 eura;
    - međusobne obveze proračunskih korisnika – bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 1.244,38 eura

Kutina, 31.01.2025.

Bilješke sastavila:

Ivanka Ljubanović Krznarić

Voditeljica računovodstva

Kontakt:

Telefon 044 660 102

Ravnateljica

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

Vedrana Banda, mag.paed.