OSNOVNA ŠKOLA ZVONIMIRA FRANKA, KUTINA Razina: 31

44320 KUTINA Razdjel: 000

S.S. Kranjčevića 2 Broj RKP-a: 15938

Šifra grada/općine: 220 Šifra djelatnosti: 8520

Adresa e-pošte: skola@os-zvonimira-franka-kt.skole.hr Mbr: 03392597

Tel/fax: 044/660-454 660-455 OIB: 87858338852

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**za razdoblje 1. siječanj - 31. prosinac 2024.g.**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**Prihodi poslovanja – ukupno 2.221.666,99 €**

**Šifra 636** - **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ukupno 1.751.966,15 € a odnosi se na:**

- 6361 prihodi od MZO za plaće i naknade zaposlenima u iznosu od 1.596.832,58 €. - 6361 prihod za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i didaktiku u iznosu od 32.995,40 €, - 6361 prihod za nabavu radnih udžbenika 24.237,01 €, - 6361 prihod za troškove prehrane učenika 83.145,58 €, - 6361 prihodi za natjecanja i nabavu higijenskih potrepština 1.606,65 €. - 6361 iskazan je i dio prihoda za plaće pomoćnika u nastavi financiran iz državnog proračuna u iznosu od 10.408,93 €. - 6362 kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iskazan je prihod za knjige za šk. godinu 2024/2025. te prihod za nabavu lektire u ukupnom iznosu od 2.740,00 €.

Ukupni prihodi na računu 636 veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja koeficijenata za plaće zaposlenih prema Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama na snazi od 01.03.2024.g.

**Šifra 638** -**Pomoći temeljem prijenos EU sredstava ukupno 58.983,94 € a odnosi se na**:

-6381 pomoći temeljem prijenosa EU sredstava evidentirani su prihodi za plaće i naknade pomoćnika u nastavi. Do povećanja prihoda u odnosu na prethodni izvještajno razdoblje došlo je zbog povećanja vrijednosti bruto sata za plaće pomoćnika u nastavi kao i priznavanje prava na sve naknade sukladno Kolektivnom ugovoru za zaposlenike u osnovnim školama.

**Šifra 652** -**Prihodi po posebnim propisima ukupno 23.830,16 € a odnosi se na**:

- 6526 prihodi za program produženog boravaka u iznosu od 22.610,16 €, ostali prihodi za sufinanciranje ulaznica i prijevoza učenika za posjet kazalištu u iznosu od 920,00 € te prihod od naplate štete 300,00 €. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje prihodi su nešto povećani zbog većeg broja učenika uključenih u program produženog boravka.

**Šifra 661**- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 1.535,50 € a odnosi se na**:

-6614 prihodi od prodaje starog papira i prodaje građevinskog otpada nakon zamjene stolarije na zgradi škole 305,50 €. -6615 prihodi od iznajmljivanja školske sportske dvorane u iznosu od 1.230,00 €.

**Šifra 663 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna 4.834,09 € a odnosi se na**:

- 6631-tekuće donacije od Školskog sportskog saveza SMŽ u iznosu od 225,00 € za dnevnice učiteljima TZK za sudjelovanje na županijskim sportskim natjecanjima.

- 6631 tekuće donacije od turističkih agencija - temeljem ugovora o provedbi izleta i ekskurzija ostvaren je prihod od 1.820,00€ za dnevnice učiteljima/pratiteljima.

- 6631 donacija od fizičkih osoba-prodaja ukrasa i ostalih rukotvorina školske Zadruge u iznosu od 2.274,98 €

- 6362 kapitalne donacije-oprema za učenike u produženom boravku u vrijednosti 514,11 €.

**Šifra 671** - **Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ukupno 380.517,15 € a odnosi se na**:

- 6711 prihod za financiranje rashoda poslovanja od 285.428,40 € za redovno poslovanje iz decentraliziranih izvora te iz komunalnih doprinosa Grada Kutine.

- 6712 ostvaren prihod iz decentraliziranih izvora te iz komunalnih doprinosa Grada Kutine u iznosu od 95.088,75 € za nabavu nefinancijske imovine od čega 79.663,25 € za izmjenu stolarije na zgradi Osnovne škole a 15.425,50 € za nabavu namještaja i ostale opreme.

**Rashodi poslovanja – ukupno 2.130.383,08 €**

**Šifra 31** - **Rashodi za zaposlene ukupno 1.695.729,17** **€**

U odnosu na podatak za 2023.g. rashodi su veći zbog povećanja koeficijenata za plaće zaposlenih prema Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama na snazi od 01.03.2024.g.

**Šifra 321** - **Naknade troškova zaposlenima ukupno 38.992,37 €**

U odnosu na podatak za 2023.g. rashodi su veći zbog povećanja troškova za službena putovanja (izleti, natjecanja) i troškova za stručna usavršavanja.

**Šifra 322** - **Rashodi za materijal i energiju ukupno 157.135,08 €**

U ukupnom iznosu rashodi su manji od rashoda u prethodnom izvještajnom razdoblju

tj. manji su rashodi za materijal i energiju dok su rashodi za nabavu materijala za održavanje i sitan inventar nešto veći zbog uređenja i opremanja učionica.

**Šifra 323** **– Rashodi za usluge ukupno 204.995,16 €**

- 3231 rashodi su na razini rashoda prošle godine a odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 3.314,49 €, usluge prijevoza učenika koji se financira iz proračuna Grada Kutine u iznosu od 113.521,25 € te prijevoza učenika s teškoćama u razvoju koji se financira iz državnog proračuna u iznosu od 40.067,65 €. - 3234 komunalne usluge- rashodi su veći od rashoda prošle godine uglavnom zbog povećanja cijena komunalnih usluga. - 3236 zdravstvene usluge - rashodi su veći zbog većeg broja zaposlenika koji su u 2024.g. ostvarili pravo na sistematski zdravstveni pregled a za koji rashod iznosi 6.720,00 €

**Šifra 329** - **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ukupno 7.386,38 €**

U ukupnom iznosu u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje rashodi su manji ali su veći na računu 3293-reprezentacija te na računu 3295 -pristojbe i naknade zbog povećanja iznosa naknade zbog nezapošljavanja invalida u 2024.g.

**Šifra 372** - **Naknade građanima i kućanstvima u naravi ukupno 24.890,23 € odnosi se na:**

- 3721 naknade građanima i kućanstvima u novcu-naknada za individualni prijevoz učenika s teškoćama u razvoju koji se financira iz državnog proračuna -3272 troškovi za nabavu radnih udžbenika za školsku godinu 2024/2025.g.

**Šifra 38** -**Ostali rashodi 1.252,67 € odnosi se na**:

-3812 - tekuće donacije u naravi-higijenski ulošci za učenice nabavljeni sredstvima SMŽ, -3835 ostale kazne-po inspekcijskom nalazu sanitarne inspekcije.

**Šifra 96** -**Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni** odnose se na nenaplaćene račune za produženi boravak 4.03,29 € te nenaplaćene prihode za najam dvorane i otkup starog papira 236,00 €. Iznos od 19.517,89 € odnosi se na obračunate prihode za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju za razdoblje lipanj-prosinac 2024.g. Za navedeno razdoblje škola nije dobila sredstva zbog pogreške u unosu podataka u aplikaciju e-tur za mjesec lipanj a do prosinca 2024. nije utvrđeno zbog čega je došlo do pogreške, tj. bilo je nemoguće kontaktirati nadležnu službu u MZO. Nakon ostvarene komunikacije između škole i MZO, omogućen je unos zahtjeva za razdoblje rujan-prosinac 2024.g. Kako su računi podmireni a prihod nismo ostvarili, ukupno potraživanje evidentirano je na skupini računa 129 i 96 .

**Prihodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**Šifra 4** - **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ukupno 99.025,22 € odnose se na**:

- 4221 uredska oprema i namještaj u ukupnom iznosu od 15.464,61 € nabavljen je namještaj za učionice te računalna oprema, -4223 oprema za održavanje i zaštitu-klima uređaji 2.075,00 € -4241 evidentirani su troškovi u ukupnom iznosu od 1.822,36 € za nabavu udžbenika za školsku godinu 2024/2025.g. te knjiga za školsku knjižnicu. - 452 dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi-izmjena stolarije na sjevernoj strani zgrade matične škole u Kutini u iznosu od 79.663,25 €.

**Bilješke uz obrazac BIL (Bilanca)**

**Šifra 02** - **Proizvedena dugotrajna imovina**

-0211 vrijednost imovine u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje veća dodatnih ulaganja tj. zbog izmjene stolarije na zgradi matične škole u iznosu od 79.663,25 €

-0221 uredska oprema i namještaj-povećanje vrijednosti zbog nabave namještaja u vrijednosti 12.823,00 € i računalne opreme u vrijednosti 2.641,61 €. Odlukom o prijenosu vlasništva po završetku Projekta NEW STEM Kutina, na konto 0221 sa vanbilanične evidencije uknjižena je računalna oprema u vrijednosti od 39.600,00 €, učila i nastavna pomagala u vrijednosti 3.845,28 € te oprema i materijal za robotiku i modelarstvo u vrijednosti od 11.367,55 €. Odlukom o prijenosu vlasništva sa vanbilanične evidencije na konto 0221 uknjižena je računalna oprema CARNET-a u vrijednosti od 68.850,04 €.

-0223 oprema za održavanje i zaštitu -nabavljena su dva klima uređaja za učionice.

-042 sitan inventar -povećanje vrijednosti za 52% zbog prijenosa vlasništva s vanbilanične evidencije nakon završetka Projekta NEW STEM Kutina u vrijednosti od 30.485,48 €.

**Šifra 129** - **Ostala potraživanja**

- potraživanja na dan 31.12.2023.g.odnose se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 3.637,34 € te potraživanja iz državnog proračuna za obračunate prihode za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju (bilješka uz Šifru 96 PR-RAS).

**Šifra 16** - **Potraživanja za prihode poslovanja**

- 165 evidentirana su dospjela potraživanja za izdane račune za produženi boravak za 2024.g.

- 166 evidentirano je potraživanje od zakupa školske sportske dvorane te potraživanje za prihod od prodaje starog papira.

**-**167 potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun- iskazuje se iznos potraživanja za prihode iz vlastitih izvora, izvora pomoći i donacija uplaćene u proračun.

**Šifra 169** - **Ispravak vrijednosti potraživanja**

-169 ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2024. za račune prehrane učenika i zakupa sportske dvorane.

**Šifra 193** - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

-Na računu 193 iskazan je rashod za bruto plaću i naknade zaposlenicima koja se financira iz državnog proračuna za mjesec prosinac 2024.g.

**Šifra 991/992 – Izvanbilanični zapisi**

-vrijednost opreme MZO i CARNET-a za koju još nije donešena Odluka o prijenosu vlasništva.

**Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

**-šifra 091** -iskazni su ukupni prema podatcima obrasca PR-RAS.

**-šifra 096** - dodatne usluge u obrazovanju iskazan rashod za namirnice za prehranu učenika financirane od strane MZO te prehranu učenika u produženom boravku koju financiraju roditelji.

**Bilješke uz obrazac Obveze**

V009 Obveze za nedospjele rashode poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznose ukupno 205.119,31 € od čega su:

- nedospjele obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a 2.357,47 €,

- nedospjele obveze na plaće i naknade zaposlenika 163.503,81 €,

- nedospjele obveza za materijal, energiju i usluge 37.219,60 €,

- nedospjele obveze za naknade građanima i kućanstvima 428,34 €,

- obveze za više uplaćene ostale nespomenute prihode 10,09 €, € i nedospjele obveze za na nabavu nefinancijske imovine. 1.600,00 €.

**Bilješke uz P-VRIO**

U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine na šifri P018 iskazano je povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine za sadašnju vrijednost imovine koja se do 1. siječnja 2024.g. vodila u poslovnim knjigama CARNET-a te opremu po završetku Projekta NEW STEM Kutina.

Kutina, 31. 01. 2025.g.

Računovođa škole: Ravnatelj škole:

Lidija Krmek Dario Duda, prof