

OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA TUHELJ

RKDP: 15807
MATIČNI BROJ: 308693
OIB: 11758881611
ŠIFRA
DJELATNOSTI: 8520
IBAN: HR8223600001101396258
PRORAČUNSKI KORISNIK JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE
SAMOUPRAVE
Razina: 31
Razdjel: -
Šifra grada/općine: 466

KLASA: 400-04/25-01/1
URBROJ: 2140-80-01-02-25-2

B I L J E Š K E

UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA U RAZDOBLJU od 01.01.2024. godine do 31.12.2024.godine

I. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. PRIHODI

Prihodi su utvrđeni prema načelu novčanog tijeka tj. u momentu uplate sredstava na žiro račun.
Prihodi od poslovanja obuhvaćaju:

PRIHODI – KONTO:

- Prihode iz središnjeg proračuna MZO (636)	725 026,27 €
- Prihodi iz županijskog proračuna (671)	
a) prihodi za financiranje decentraliz. rashoda poslovanja	59.684,41 €
b) prihodi iz ostalih izvora županije	18.783,17 €
UKUPNO	78.467,58 €
- Vlastita i ostala sredstva	
- Donacije od trg.društva	522,75 €
- Prihodi sufinanciranja-(suf.PB,autobusa,izleta, -6526)	6.641,40 €
- Prihodi od prodaje proizv. (uč. Zadruga - 6614)	130,50 €
- Prihodi od pruženih usluga (stan, školski prostor, dvorana - 6615)	4.210,40 €
- Prihodi s osnova osiguranja,ref.štete	1.064,01 €

UKUPNO**12.569,06 €****Prihodi od Općina**

- Tek.pomoći Općina Tuhelj(nag.uč., zaš.mreža,plaća i mat.prava PB) 10.809,56 €
- Tekuće pomoći Općina Krapinske Toplice(plaća i mat.prava PUN) 3.364,59 €

UKUPNO 14.174,15 €**SVEUKUPNI PRIHODI****830.237,06 €****2. RASHODI**

2.1. Rashodi poslovanja utvrđeni su prema načelu nastanka događaja, a sastoji se kako slijedi:

2.1.1. KONTO 31 I DIO 32 (PRIJEVOZ NA POSAO I S POSLA)

- Rashodi za zaposlene 674.859,32 €
- Prijevoz zaposlenika na posao i s posla 24.998,07 €
- **UKUPNO** 699.857,39€

2.1.2 KONTO 32 (BEZ PRIJEVOZA ZAPOSLENIKA) I KONTO 34

- konto 32- materijalni rashodi- bez prijevoza 115.736,63 €
- konto 34 -fin. rashodi (bankarske usluge) 754,25 €
- UKUPNO** 116.490,88 €

2.1.3 KONTO 37(radni udžbenici MZOM)

- _konto 37- naknade građanima 6.581,40 €
- UKUPNO** 6.581,40 €

2.1.4 KONTO 38 (tekuće donacije u naravi – hig. potr MZO)

- _konto 38- tekuće donacije u naravi 315,00 €
- UKUPNO** 315,00 €

UKUPNO RASHODI POSLOVANJA**823.244,67 €**

2.1.5 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 42

- OPĆINA (dvosjed)	435,98 €
- VLASTITI	2.134,11 €
- KZZ dec.	1.359,00 €
UKUPNO	3.929,09 €

2.1.6 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 42

- MZOM(knjige)	528,94 €
- MZOM(udžbenici)	1.818,20 €
UKUPNO	2.347,14 €

2.1.7 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 45

- <u>Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu</u>	<u>2.600,00 €</u>
<u>Ukupno</u>	<u>2.600,00 €</u>

SVEUKUPNO RASHODI (šifra 3+4)	832.120,90 €
--------------------------------------	---------------------

Obrazac P-VRIO

U obrascu P-VRIO iskazano povećanje imovine u iznosu od 25.209,03 eura i smanjenje u iznosu od 922,51 euro. Navedeno povećanje odnosi se na računalnu opremu, a smanjenje na otpis potraživanja.

II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

636 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su povećane u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja koeficijenta zaposlenih.

652 – Prihodi po posebnim propisima smanjeni su u odnosu na prošlu godinu jer su roditelji plaćali direktno agencijama izlete.

661 - Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenog najma sportske dvorane jer je dvorana u adaptaciji te se dvorana nije iznajmljivala zadnja 4 mjeseca 2024. godine.

663 – Tekuće donacije su smanjene zbog manjeg primitka donacija u odnosu na prošlu godinu..

671 – Prihodi iz nadležnog proračuna KZZ – smanjeni su u odnosu na prošlu godinu jer je u 2023. godini vršena adaptacija sanitarnih prostorija.

311 – u odnosu na prošlogodišnji izvještaj povećan je zbog rasta koeficijenta zaposlenika.

312 – povećanje regresa u iznosu od 300 € po zaposleniku, uskrsnice 100 € po zaposleniku, zbog isplata jubilarnih nagrada, pomoći (za smrtni slučaj u obitelji, bolovanja dužeg od 90 dana)...

321- naknade za prijevoz smanjenje u odnosu na proteklu godinu zbog povratka zaposlenika sa bolovanja(nemaju pravo na prijevoz), dok su zamjene zaposlenika ostvarivale pravo za prijevoz.

322 – smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog kvara na grijanju u sportskoj dvorani, grijanje nije radilo, samim time i računi za energente su bili minimalni.

323 – smanjene u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što su bile adaptirane sanitarne prostorije u 2023-oj a u 2024. nije bilo takvih velikih zahvata, već samo tekuća održavanja.

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su u odnosu na proteklu godinu zbog knjiženja na pogrešna konta prošle godine.

343 – malo povećanje u odnosu na prošlu godine zbog većeg broja transakcija na računu.

372 – povećanje u odnosu na prošlu godinu jer je nabavljeno više radnih udžbenika.

966 – smanjenje obračunatih nenaplaćenih prihoda poslovanja zbog redovitog slanja opomena za stanarinu i najam dvorane.

422- smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog manje nabave opreme

424-povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog veće nabave knjiga za knjižnicu i udžbenika za učenike.

454-povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog zahtjeva ravnatelja za izgradnjom učionice na otvorenom.

19 – rashodi budućih razdoblja – odnosi se na plaću za prosinac 2024. godine.

Višak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju iznosi 7.601,30 eura i manji je u odnosu na 2023. godinu.

Bilješke uz obrasce financijskog izvješća na dan 31.12.2024. gdje su ispravljene greške počinjene u prethodnoj godini.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024. GODINE
KOREKCIJA PRENESENOG VIŠKA PRIHODA POSLOVANJA IZ 2023. GODINE
OBRAZLOŽENJE:**

1. Na dan 31.12.2023.g. voditeljica računovodstva koja je tada radila nije proknjižila zadnji izvod br. 191 od 31.12.2023. godine koji se sastojao od prihoda na kamate po depozitu u visini 0,01 cent. Stoga je ŽR na dan 31.12.2023. iznosio 18.197,15, a ne 18.197,14 eura kako je uneseno u obrasce.
U 2024. godini voditeljica računovodstva je zamijetila grešku i ispravila na dan 1.1.2024. godine na način da je proknjižila ŽR i korigirala poslovni rezultat.

2. Voditeljica računovodstva je također kroz naknadno knjiženje rashoda od 620,00 eura (knjiženo 01.01.2024.), a uneseno u obrasce na dan 31.12.2023. korigirala višak prihoda poslovanja.
Provjerom knjiženja i dokumentacije utvrđeno je da, taj iznos rashoda ne postoji. Postoje samo knjiženja za osiguranje učenika na iznos 620,00 eura i koja su provedena samo preko potraživanja i obveza (konta 129 i 239). Potpuno je jasno da je na taj način „naštmano“ stanje u PR-RAS-u i Bilanci, da ista bude u ravnoteži.
3. Stvarna greška u iskazivanju viška prihoda poslovanja pronađena je kroz neuravnotežena stanja na kontima 165 i 965 gdje se vodilo potraživanje i obračunati prihodi od školske kuhinje. Uravnoteženje stanja na tim kontima postignuto je korekcijom rezultata - prenesenog viška prihoda iz poslovanja iz 2023.g. za iznos od 684,14 eura.
4. Shodno svemu naprijed navedenom, a u cilju točnog iskazivanja prenesenog viška prihoda za 2023. godinu, u koloni prethodne godine preneseni višak prihoda u odnosu na iskazani u PR-RAS-u i Bilanci na dan 31.12.2023. umanjen je za 64,14 eura.

ZAKLJUČAK:

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023. godine iznosi: 735,14 eura, a ne kako je iskazano za 2023.g. (799,28 eura).

Provedbom drugačijeg ispravka pogrešaka iz 2023. godine došlo bi do neuravnoteženja Bilance, a s time u svezi i podataka u PR-RAS-u za 2024 g., obzirom da se ne mogu uključiti iznosi kojima je „naštelana“ bilanca na dan 31.12.2023.g.

III. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

Novčani tijek i dodatni podaci obuhvaćaju razdoblje godine od 01.01.2024. godine do 31.12.2024. godine. Stanje novaca na ŽR i u blagajni na dan 31.12.2024. iznosi 15.503,04 eura.

IV. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2024.

1. Ukupna vrijednost imovine se je smanjila u odnosu na 2023. godinu jer se u 2024. godini nije značajnije nabavljalo nove imovine (samo ono što je bilo nužno za redovno poslovanje).
2. Amortizacija za 2024. godinu je proknjižena.
3. U 2024. godini nabavljeno je i nešto nove opreme. Iz sredstava dec. Županije vrijednosti 1.359,00 eura (printer, uredska stolica, stolice za učenike). Iz sredstava Općine dvosjed u vrijednosti 435,98 eura. Iz vlastitih sredstava kupili smo (telefon, hladnjak, šišać živice, ormarić, ormar i stolić) u vrijednosti 2.134,11 eura.
4. U 2024. godini nabavljene su knjige u iznosu 2.347,14 eur. Dio sredstava je iz Ministarstva 2.128,20 eura (udžbenici i lektira), a ostatak vlastita sredstva (218,94 eura).
5. Potraživanja za prihode poslovanja veća su u odnosu na prošlu godinu jer su se u 2024. godini zaposlile dvije radnice, jedna u produženom boravku, druga kao PUN te ih obje financiraju općine (Tuhelj i Krapinske Toplice) te navedena potraživanja se odnose na plaće za 12/2024.

6. Potraživanja za prihode od pruženih usluga - iznos smanjen u odnosu na 2023. godinu zbog bolje naplate računa za stan, najam školskih prostora i dvorane te produženi boravak. Redovito su slane opomene.
7. Obveze- odnose se na plaće za prosinac 2024. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2025. godine te račune za režije iz prosinca koje su povećane u odnosu na 2023.godinu zbog povećanja cijene energenata i materijala za redovno poslovanje. Sve obveze iz 2024. godine su podmirene u siječnju 2025. godine.
8. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću na 12/2024 godine.

POTRAŽIVANJA:

KONTO 16:

Potraživanje od kupaca:

- | | |
|--|-------------|
| - za najam školskih prostora i stana | 478,00 eura |
| - potraživanja od roditelja za produženi boravak | 449,00 eura |

V. OBVEZE u „Izveštaju o obvezama“ iskazane su za razdoblje od 01.01.2024. 31.12.2024. godine

OBVEZE:

Stanje obveza na dan 31.12.2024. g. iznose:

Ukupne obveze:	66.827,83 eur
- Obveze za zaposlene	56.726,10 eur
- Obveze za materijal.financ.rashode	7.824,51 eur
- Obveze za financijske rashode	77,23 eur
- Obveze proračunskih korisnika HZZO	2.199,99 eur

1. Stanje obveza 1. siječnja - nepodmirene obveze iz prošle proračunske godine prenesene u 2024. godinu odnose se na nepodmirene obveze za račune 12. mjeseca 2023. godine. Sve su podmirene u siječnju 2024. godine, osim obveza za bolovanja HZZO koje su podmirivane sukladno obavijestima od strane MZOM-a.

Tuhelj, 31.01.2025.

Osoba za kontakt:

Đurđica Barac

049/502-353

Ravnatelj:

Davor Žažar

