

Osnovna škola Kupljenovo
Matije Gupca 53, 10295 Kupljenovo
Broj RKP-a: 14525
Matični broj: 03458288
OIB: 03982004497
Oznaka razine: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Šifra županije/grada: 543

Razina 22

Bilješke uz financijske izvještaje 01.01. - 30.06.2024.

UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) i Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine zaprimljene od Ministarstva financija, KLASA:400-02/24-01/19; URBROJ:513-05-03-24-2 od 01. srpnja 2024. godine, sastavljen je Financijski izvještaj OŠ Kupljenovo za razdoblje 01.01.- 30.06.2024.godine. Izvještaj se sastoji od izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima i izvještaja o obvezama.

Osnovna škola Kupljenovo primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20). Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva prema propisnom računskom planu, vode se obavezne poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Prihodi i primici, te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, što propisuje da se prihodi i primici priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi, a rashodi se priznaju prema nastanku događaja.

Odgovorna osoba proračuna je ravnateljica Mihaela Dolinar.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

OPIS	ŠIFRA	Ostvarenje 30.06.2023.	Ostvarenje 30.06.2024.	Indeks Ostv.202 1/ Ostv.202 2
Ukupni prihodi /primici	X678	469.677,92	596.984,44	127,1
Ukupni rashodi/izdaci	Y345	467.742,43	591.263,73	126,4
Višak prihoda i primitaka	X005	1.935,49	5.720,71	295,6
Manjak prihoda i primitaka	Y005	0,0	0,0	0,0
Višak prihoda i primitaka - preneseni	9221- 9222	15.200,23	549,30	3,6
Višak prihoda i primitka raspoloživ u sljedećem razdoblju	X006	17.135,72	6.270,01	36,6

Bilješka 1:

6361 – Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan- za financiranje plaća i materijalnih prava radnika putem COP-a, prehranu učenika, prijevoza učenika s teškoćama u razvoju, sudske presude te higijenskih potrepština – uložaka za učenice. Prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja plaće.

Bilješka 2:

6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – za financiranje dijela od 65% projekta „Znanje svima“ u kojem je zaposleno 5 pomoćnika u nastavi za djecu s poteškoćama u razvoju.

Za projekt „Školske Shema“ voće i mlijeko za učenike.

Prihod je veći od prošle godine zbog zapošljavanja jedne pomoćnice u nastavi te povećanje njihove plaće.

Bilješka 3:

6422 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine – prihod od mjesečnog najma stana koji je u vlasništvu škole. Prihod je veći u odnosu na prošlu godinu jer su i režije veće.

Bilješka 4:

6526 – Ostali nespomenuti prihodi – Prihodi od roditelja za korištenje boravka, trošak ručka i užine.

Za sredstva koja se prikupljaju od učenika za organizirane jednodnevne izlete, kazališne predstave i za fotografiranje učenika na kraju školske godine.

Prihod je manji u odnosu na prošlu godinu jer ima manje djece u dnevnom boravku.

Bilješka 5:

6615- Prihodi od pruženih usluga – najam sportske dvorane škole čiji su korisnici Zajednica športskih udruga grada Zaprešića. Prihod je manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer se sportska dvorana manje iznajmljuje.

Bilješka 6:

6711 – Prihodi koje škola ostvaruje od sredstava proračuna Grada iz poreznih prihoda i prihoda za decentralizirane rashode škola koji se koriste za materijalne troškove škole, za financiranje prijevoza učenika, za energente kao i za tekuće i investicijsko održavanje škole
6712- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – komplet polica za školsku klupu i glazbenu opremu

Bilješka 7:

6631 – Primljene su tekuće donacije od Konzuma za projekt „Mali veliki talenti“

Bilješka 8:

683- Ostali prihodi – prihodi od skupljanje starog papira i baterija, režijskih troškova za najam ureda koji je u vlasništvu škole te od prijevoza učenika koji su išli na natjecanje Mladih tehničara. Prihodi su veći jer su se povećale režijske troškovi za najam ureda.

Bilješka 9:

31 - Rashodi za plaće za redovan rad – koje se osiguravaju iz Državnog proračuna - MZO, iz prijenosa EU sredstava- pomoćnici u nastavi te iz proračuna Grada Zaprešića za učiteljske u boravku. Rashodi su plaće su povećani u travnju ove godine.

3113 - Plaće za prekovremeni rad su u 2024. godini veći u odnosu na 2023. zbog zamjena za bolovanja i neplaćenog dopusta

3114 - Plaće za posebne uvijete rada je dio koji u određenom postotku na plaću dobije učitelj koji radi s učenicima s teškoćama. Postotak je veći u odnosu na prošlu godinu jer imamo više učenika sa teškoćama.

312 - Materijalna prava radnika – Regres, jubilara nagrada i nagrada za Uskršnje blagdane. Povećanje je vidljivo u odnosu na prošlu godinu jer su zaposlenicima isplaćene nagrade za Uskršnje blagdane u iznosu od 100,00 eura.

313 - Doprinosi na plaće za zdravstveno također je vidljivo povećanje zbog promjena na bruto plaći

Bilješka 10:

32- Materijalni rashodi – vidljivo je povećanje

3211 – Službena putovanja – veći je bio trošak jer su ove godine 3. i 4. razredi išli u školu u prirodi sa učiteljicama.

3212- Naknade za prijevozu na posao i s posla – došlo je do korekcije cijena zbog rasta cijene goriva

3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika – veće je iz razloga jer je bilo više odrađenih seminara, edukacija, tečajeva i ispita

Bilješka 11:

322- Povećani su troškovi namirnica za školsku kuhinju zbog prehrane učenika. Povećao se materijal i dijelovi za tekuće održavanje zbog raznih održavanja postojeće opreme – servis tri projektora, stroja za čišćenje podova, potopne pumpe i sl. Povećale su se cijene materijala za čišćenje te uredski materijal – papiri i toneri za printere.

Bilješka 12:

323- Rashodi za usluge

3232 – U ovoj godini je bilo puno servisa – servis stroja za čišćenje podova, servis hladnjaka i toplog stola, servis depuratora vode, ispitivanja instalacija i uređaja i sl.

3234 - Povećale su se dimnjačarske usluge, komunalne i vodne usluge, te prijevoz otpada i pražnjenje septičke.

3236 – Zaposlenici su početkom godine bili na sistematskom pregledu

3238 – Ove godine je bila plaćena usluga podešavanje aplikacije za knjigovodstveni program Libusoft.

3239 – U ovoj godini je bila usluga intervencije za alarmni sustav jer nije radio.

Bilješka 13:

329 – Ostali nespomenuti rashodi

3291 – Iznos je veći u odnosu na prošlu godinu zbog školskog odbora koji je bio u ožujku.

3294 – Ove godine imamo više članarina u odnosu na prošlu godinu.

3295 – Novčana naknada poslodavaca zbog nezapošljavanja osobe sa invaliditetom. Od ove godine imamo jednu osobu manje zaposlenu koja je bila sa invaliditetom te iz toga razloga moramo plaćati naknadu na broj zaposlenih.

3296 – Ove godine smo imali plaćanje sudskih troškova.

Bilješka 14:

3433 - Ove godine smo imali plaćanje zateznih kamata na doprinose po sudskim presudama.

Bilješka 15:

96 – Obračunati a nenaplaćeni prihodi od usluge dnevnog boravka, ručka i užine za djecu te najma sportske dvorane. Iznos nenaplaćenih potraživanja je 1.959,88 eura.

2. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

– Obrazac OBVEZE

Bilješka 1:

V001 – Stanje obveza na početku godine - iznosile su 93.071,09 eura

Bilješka 2:

V002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju – iznosi 609.477,62 eura

Bilješka 3:

V004 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – iznose 601.031,83 euro

Bilješka 4:

V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – iznose 101.516,88 eura i sve su nedospjele. Sastoje se od:

- obveze za zaposlene
- obveze za materijalne rashode
- obveze za povrat kompenzacija HZZO i MZO

U Kupljenovo, 08.07.2024. godine

Ravnateljica

Mihaela Dolinar

