

REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO - ZAGORSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA VELIKO TRGOVIŠĆE
ULICA STJEPANA RADIĆA 27
49214 VELIKO TRGOVIŠĆE
Šifra škole:02-188-001

Razina:31

Broj RKPD 16027

Matični broj : **03016382**

IBAN:HR3423600001101432624

OIB: **80509719304**

Šifra djelatnosti: **8520 Osnovno obrazovanje**

Šifra Općine:481

Šifra

Županije:02

KLASA: 400-04/24-01/02

URBROJ:2140-81-01-24-1

MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I MLADIH
Donje Svetice 38
10 000 Zagreb

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1.siječnja DO 30.lipnja 2024.

Osnovna škola Veliko Trgovišće upisana je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu.
Djelatnost obrazovanja je osnovno obrazovanje.
Osnovna škola Veliko Trgovišće nije u sustavu PDV-a.
Zakonski predstavnik škole je ravnateljica Diana Duk - Petek, mag.ing.bioproc.
Osoba koja je sastavila Bilješke uz financijske izvještaje je računovođa Snježana Petek.

Ukupan broj zaposlenih u školi :

Zaposlenici u COP-u	54
Pomoćnici u nastavi	5
Djelatnici produženog boravka	2
Na ugovor o djelu (e-tehničar)	1

Zakonski okvir

Zakon o proračunu (Narodne novine br.87/8, 136/12 i 15/15)

Zakon o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br.124/14, 115/15, 87/16 i 3/18).

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17). Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10 i 120/139).

Izvršaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima je za razdoblje od 1.siječnja 2024. do 30.lipnja 2024. godine, uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke. Podaci za popunjavanje financijskih izvvršaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna koju informatički podržava Blink Info.d.o.o. iz Zadra.

Ukupni prihodi: 824.868,44 €

Ukupni rashodi: 815.281,68 €, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 18.686,34 €.

Ukupni manjak: iznosi 11.359,25 €

Riječ je o metodološkom manjku s Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Sredstva nisu doznačena za pokriće nastalih rashoda.

Troškovi su knjiženi prema vremenu nastanka.

Bilješke uz Izvršaj o prihodima, rashodima, primicima i izdacima

Bilješka br. 1 – šifra 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na ovoj šifri evidentirani su prihodi od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih (za plaće, privremene dodatke, prijevoz na posao i s posla, ostale rashode za zaposlene, većeg broja isplate jubilarne nagrade, otpremnine (za jednu djelatnicu), pomoći u slučaju bolovanja preko 90 dana, isplata regresa, isplata uskrsnice te sredstva za plaćanje naknade za nezapošljavanje određenog broja osoba s invaliditetom, prihodi za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština, prihodi za privremeni dodatak na plaću i prihodi za prehranu učenika 1,33 € po danu. Svaki mjesec Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih doznačuje sredstva za troškove prijevoza učenice 5. razreda PŠ Dubrovčan, redovni program uz individualizirani pristup na temelju zahtjeva za sufinanciranjem (TUR).

Prihodi su veći zbog povećanja obračunske osnovice, obračunskih koeficijenata, povećanja naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, isplata uskrsnice u iznosu od 300,00 € po zaposleniku, povećanja iznosa jubilarne nagrade od 1.3.2024. za prvih pet godina na 240,00 €. Također je donesena odluka o obračunu i isplati bolovanja, do 42 dana, na teret poslodavca (šifra uzroka privremene nesposobnosti za rad-njega člana uže obitelji).

Također tu su evidentirani prihodi iz općinskog proračuna JLS Općine Veliko Trgovišće. Prihodi se odnose na sufinanciranje plaće djelatnicama produženog boravka, plaće u 100 % iznosu pomoćnice u nastavi od mjeseca rujna 2023. i njezinih troškova prijevoza, sufinanciranje višednevne izvanučioničke nastave, isplata uskrsnice učiteljicama u produženom boravku i pomoćnici u nastavi, regres za pomoćnicu u nastavi, troškove prijevoza škole plivanja, za nabavu školskih garderobnih ormarića.

Produženi boravak u PŠ Dubrovčan pohađa ukupno 11 učenika, a u OŠ Veliko Trgovišće 21 učenik od rujna 2023. godine. S mjesecom rujnom povećale su se cijene za sufinanciranje školske kuhinje te cijene troška produženog boravka.

Bilješka br. 2 – šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

U ostale nespomenute prihode knjižene su uplate učenika za školsku kuhinju produženog boravka, uplate roditelja učenika za trošak produženog boravka te prihodi od Sportskog saveza, uplate učenika za terensku nastavu, uplate učenika za ulaznice za predstavu Čarobna škola. Mali je iznos

prihoda za terenske nastave jer su ti oblici nastave organizirani preko turističkih agencija tj. uplata roditelja direktno izabranoj turističkoj agenciji.

Bilješka br. 3 – šifra 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga – iznose 1.660,25 € odnosi se na najam školske sportske dvorane. Prihodi su veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg interesa korisnika sportske dvorane. Sportsku dvoranu koriste: Kulturno umjetničko društvo „Sloga“ Veliko Trgovišće, Udruga Mažoretkinje Dubrovčan, Sportska udruga Družilovec, Športski nogometni klub Zagorec, Društvo naša djeca Veliko Trgovišće te rekreativci.

Bilješka br. 4– šifra 6631 – Tekuće donacije

Pod tekućom donacijom knjižene su donacije turističkih agencija za isplatu dnevnica učiteljima u pratnji učenika na jednodnevne i višednevne terenske nastave, čl.25, stavak 2. Pravilnika o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno obrazovnih aktivnosti izvan škole. Dana 3.04.2024. primljena je donacija u svrhu nabavke sportske opreme od „Korni usluge“ d.o.o. Zabok.

Bilješka br. 5 – šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Na ovoj šifri iskazani su prihodi ostvareni od Krapinsko-zagorske županije i to za:

a) pokriće mat.-fin. rashoda – DEC sredstva u iznosu	47.466,40 €
b) izvorna sredstva -ostalo	19.311,38 €
Školska shema	1.751,89 €
Baltazar	15.357,72 €
Troškovi natjecanja	462,65 €
E-tehničar	318,40 €
Građanski odgoj	610,42 €
Ostalo	739,24 €
Djeca s teškoćama u razvoju	71,06 €

Ukupno: 66.777,78 €

Bilješka br.6 šifra 6712-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.250,00 €. U prošloj godini nismo imali evidentirani prihod na tom kontu, prihod za projektno tehničku dokumentaciju. Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna iznose 70.027,78 €.

Bilješka br. 7 – šifra 3111 plaće za redovni rad

Izdaci za plaće veći su u odnosu na prošlu godinu zbog promjena osnovica plaće, povećanja obračunskog koeficijenta djelatnika, povećanog broja unapređenja djelatnika status – mentor. Zamjena djelatnica za bolovanja na teret ministarstva i na teret HZZO-a.

Bilješka br. 8 – šifra 3212 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život

Naknade zaposlenicima za prijevoz na posao veće su u odnosu na prethodnu godinu 2023. zbog povećanja naknade za prijevoz po prijeđenom kilometru za određene mjesece, zbog povećanja cijene mjesečnih autobusnih karata te isplate troškova prijevoza djelatnika zaposlenih na zamjene za bolovanja.

Bilješka br. 13 – šifra 3223 Energija

Unatoč istoj potrošnji energenata, znatno su povećani izdaci za energente zbog znatnog porasta cijena energenata u 2024.godini.

Bilješka br. 14 – šifra 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza

Usluge telefona, pošte i prijevoza učenika veći su u odnosu na prošlu godinu zbog prijevoza učenika na izvanučioničku nastavu te na obuku neplivača. U prošloj godini nije ostvarena realizacija obuke neplivača.

Bilješka br. 15 - šifra 3235 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Izdaci za zdravstvene usluge manji su u odnosu na prošlu godinu zbog manjeg broja prijava zaposlenika za sistematski pregled za navedeno razdoblje.

Bilješke br.16-šifra 3295- Pristojbe i naknade: Na temelju okružnice izvršeno je knjiženje mjesečne pristojbe Hrvatske radiotelevizije na taj konto. Visina mjesečne pristojbe trenutno iznosi 10,62 €.

Bilješka br. 17 – šifra 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Na ovoj šifri evidentirani su izdaci za nabavu radnih bilježnica za novo upisane učenike.

Ministarstvo doznačuje novčana sredstva za troškove prijevoza učenice s teškoćama u razvoju. Sredstva se svaki mjesec isplaćuju na tekući račun tj. majci djevojčice.

Bilješka br. 18 – šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

U obračunatim prihodima poslovanja – nenaplaćenim, iskazana su potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji za produženi boravak i trošak produženog boravka.

Bilješke uz Izvještaj o obavezama

Bilješka br. 1 – šifra V001 Stanje obaveza 1. siječnja 2024.

Stanje obaveza 1. siječnja odnosi se na plaću i naknade za mjesec prosinac 2023. te na režijske troškove iz prosinca 2023. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2024.godine.

Bilješka br. 2 – šifra 003 Međusobne obaveze subjekata općeg proračuna

Pod međusobnim obavezama proračunskih korisnika iskazan je iznos bolovanja na teret HZZO-a. Tijekom godine izvršena su zatvaranja potraživanja za naknade plaće za bolovanja u visini refundiranih sredstava.

Bilješka 3: šifra D232A stanje dospjelih obveza odnosi se na obveze za namirnice školske kuhinje.

Bilješka br. 4

– šifra V009 Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja

U nedospjelim obavezama za rashode poslovanja iskazane su obaveze za plaće djelatnika u osnovnom obrazovanju, produženom boravku, prijevoz na posao za mjesec lipanj 2024. godine, obveza za doprinos za nezapošljavanje invalidnih osoba i obaveze za ostale rashode poslovanja koje dospijevaju u srpnju 2024. godine, obaveze plaće za pomoćnicu u nastavi na teret JLS Općine Veliko Trgovišće.

Osoba za kontakt: Snježana Petek

Telefon za kontakt: 049/236-290



RAVNATELJICA:

[Handwritten signature]

(Diana Duk-Petek, mag.ing.bioproc.)