**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

Županije:02

KLASA: 400-04/25-01/01

URBROJ: 2140-81-01-25-1

Veliko Trgovišće, 31.1.2025.

 **MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA I MLADIH Donje Svetice 38**

 **10 000 Zagreb**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

1. **SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 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 na dan 31.12.2024. je 62 i to:

Zaposlenici u COP-u 53

Pomoćnici u nastavi 6

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).

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima je za razdoblje od 1.siječnja 2024. do 31.prosinca 2024.godine. Uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna koji informatički podržava Blink Info.d.o.o. iz Zadra.

**Bilješka br. 1 - šifra 022 i 02922 – Postrojenja i oprema**

Tijekom 2024. godine nabavljeno je opreme i namještaja u vrijednosti od 31.407,16 €.

Obračunat je ispravak vrijednosti postrojenja i opreme za 2024. godinu u iznosu: 16.090,76 €.

Za potrebe učenika nabavljeni su garderobni ormarići u iznosu od 14.227,13 € Bravarija Piljek.

Također je nabavljena oprema za grijanje, hlađenje - klima uređaji -Midea Xtreme, Vaillant klima VAIB1-050 koji su postavljeni u učionicama. Klima uređaji u vrijednosti od 4.629,22 €.

Nabavljena je i sportska oprema: strunjače Elan 200x100x 6 cm plava i Mikasa odb.lopte.

Zbog neispravnosti te dotrajalosti plinskog štednjaka u školskoj kuhinji Osnovne škole Veliko Trgovišće nabavljen je novi plinski štednjak sa konvencijskom pećnicom u vrijednosti od 4.804,00 €.

**Bilješka br. 2 - šifra 0241 - Knjige**

U toku godine nabavljeno je knjiga u vrijednosti 1.452,01 € od čega je za potrebe školske knjižnice - lektire u iznosu od 570,00 € (sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih) i 120,00 € za potrebe Produženog boravka, a preostali iznos odnosi se na udžbenike za učenike koji su namijenjeni za višegodišnje korištenje i kao takvi su klasificirani u dugotrajnu imovinu.

Izvršen je ispravak vrijednosti knjiga u knjižnici i ispravak vrijednosti udžbenika u iznosu od 2.067,51 €.

Na temelju Odluke o otpisu knjižne građe iz fonda školske knjižnice odobrava se otpis 126 svezaka knjižne građe u vrijednosti od 592,67 €.

**Bilješka br. 3 - šifra 04 – Sitni inventar**

U toku godine nabavljen je sitni inventar u ukupnoj vrijednosti od 665,05 €.

**Bilješka br. 4 - šifra 05 dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi**

Na tom kontu knjižene su usluge izrade idejnog rješenja za rekonstrukciju i dogradnju zgrade OŠ Veliko Trgovišće te analiza postojećeg stanja građevine u iznosu od 6.550,00 €. Izvođač Atelje za arhitekturu Zagreb.

**Bilješke br. 5 - šifra 1 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka 1112 - stanje na dan 31.12.2024.** iznosi 15.733,95 € i sredstva u blagajni 66,90 €.

**Bilješke br. 6 - šifra 124 potraživanja za više plaćene poreze iznose 1.139,65 €, u obradi su SNU obrasci** Porezne uprave Zabok, u stavci-u radu.

**Bilješka br. 7 - šifra 129 – Ostala potraživanja**

U ostalim potraživanjima evidentirana su potraživanja od HZZO-a za refundaciju isplaćenog bolovanja na teret zavoda. Iznos je manji u odnosu na stanje na početku godine jer je u toku godine izvršeno nekoliko puta zatvaranje potraživanja između HZZO-a i Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

**Bilješka br. 8 - šifra 165 – Potraživanja za pravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim**

**propisima i naknade**

Na ovoj šifri iskazana su potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji i za trošak produženog

boravaka u Osnovnoj školi Veliko Trgovišće i PŠ Dubrovčan, a koja se najvećim dijelom odnose na mjesec prosinac 2024. godine u iznosu od 3.086,90 €.

**Bilješka br. 9 - šifra-166 potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga** odnose se na iznajmljivanje sportske dvorane i učionica u iznosu od 357,33 €.

**Bilješka br. 10 - šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

Na skupini 193 –Kontinuirani rashodi budućih razdoblja evidentirani su izdaci za plaće (plaće osnovno obrazovanje, produženog boravka, pomoćnici u nastavi ) i prijevoz na posao za mjesec prosinac 2024. godine te obračunata naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za mjesec prosinac 2024.

**Bilješka br. 11 - šifra 23 – Obaveze za rashode poslovanja**

Obaveze za rashode poslovanja odnose se na obaveze za plaću

materijalne rashode, ostale tekuće obveze, obveze za nabavu nefinancijske imovine koje su podmirene u siječnju 2025. godine. Ukupan iznos obveza je 142.429,87 €.

**Bilješka br. 12 – šifra 922 Višak/manjak prihoda**

Ukupni prihodi: 1.712.146,13 €.

Ukupni rashodi poslovanja: 1.677.309,69 €

Ukupni rashodi za nabavu nef.imovine: 32.859,17 €

Manjak prihoda preneseni: 1.688,00 €

Ukupni prihodi: 1.712.146,13 €

Ukupni rashodi: 1.710.168,86 €

Ukupni višak prihoda iznosi: 1.977,27 €

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 289,27 €.

Prihodi po organizacijskim jedinicama

JLS Općina Veliko Trgovišće 63.711,14 €

Krapinsko - zagorska županija -dec 89.307,70 €

Donacije: 7.301,86 €

Vlastiti prihodi: 2.741,90 €

Ministarstvo / školska kuhinja/ 66.021.94 €

Ministarstvo - osnovno obrazovanje 1.391.568,80 €

Krapinsko-zagorska županija izvorna sredstva 49.095,15 €

Posebne namjene: 42.397,64 €

Višak prihoda poslovanja iznosi:5.788,27€

A manjak prihoda poslovanja iznosi:5.499,00€

Višak prihoda:289,27€

**Bilješke uz Izvještaj 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 MZOM u iznosu od 1.521.301,88 € (za plaće, privremene dodatke, prijevoz na posao i s posla i ostale rashode za zaposlene, većeg broja isplate jubilarne nagrade, pomoći u slučaju bolovanja preko 90 dana, isplata regresa, dara djeci, božićnice, uskrsnice, sredstva za plaćanje naknade za nezapošljavanje određenog broja osoba sa invaliditetom i prihodi za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština te prihodi za privremeni dodatak na plaću i prihodi za prehranu učenika. Svaki mjesec Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih doznačuje sredstva za troškove prijevoza učenice 6. razreda PŠ Dubrovčan, redovni program uz individualizirani pristup na temelju zahtjeva za sufinanciranjem.

Prihodi su veći i zbog povećanja obračunske osnovice, obračunskih koeficijenata, povećanja naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, isplata uskrsnice u iznosu od 300,00 €, povećanja iznosa jubilarne naknade od 1.3.2024. 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).

Doznačena su sredstva za preventivni projekt „ Budi cool“ i bespovratna sredstva za nabavku dijagnostičkih instrumenata.

Također su evidentirani prihodi iz općinskog proračuna JLS Općina Veliko Trgovišće.

Prihodi se odnose na sufinanciranje plaće djelatnicama u produženom boravku u PŠ Dubrovčan i matičnoj školi. Prihodi su veći zbog porasta obračunske osnovice i obračunskih koeficijenata.

Za mjesec srpanj i kolovoz JLS Općina Veliko Trgovišće u 100% iznosu podmirila je sredstva za isplatu plaće djelatnicama produženog boravka.

Produženi boravak u PŠ Dubrovčan pohađa ukupno 9 učenika, a u OŠ Veliko Trgovišće 21 učenik.

Evidentirani su prihodi za isplatu jubilarne nagrade djelatnice za 5 g. staža, prihodi za regres, božićnicu, dar djeci, uskrsnicu.

Također su evidentirani prihodi za troškove prijevoza škole plivanja, za nabavu garderobnih ormarića, sufinanciranje višednevne izvanučioničke nastave, slatke paketiće povodom Svetog Nikole-Nikolinje i nabavu sportske opreme.

**Bilješka br. 2 – šifra 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije**

 **nadležan**

Na ovoj šifri evidentirani su prihodi od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za nabavu knjiga za školsku knjižnicu i višegodišnjih udžbenika za učenike.

**Bilješka br. 4 – šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi**

U ostale nespomenute prihode knjižene su uplate učenika za školsku kuhinju produženi boravak, uplate od roditelja za trošak produženog boravka, uplate učenika za plaćanje premije osiguranja od nezgode, naknada štete s osnova osiguranja, prihodi od Crvenog križa – dio solidarnosti te prihodi od Školskog sportskog saveza, uplate učenika za izlete, terensku nastavu. Uplata učenika za ulaznice za Čarobnu Školu. Mali je iznos prihoda za izlete jer su izleti organizirani preko turističkih organizacija tj. uplata roditelja direktno izabranoj turističkoj agenciji. Kod produženog boraka prihodi su veći zbog povećanja cijene troška produženog boravka i cijene školske kuhinje - sufinanciranje školske kuhinje (dva obroka).

**Bilješka br. 5 – šifra 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga**

.

Prihodi od pruženih usluga – iznosi 2.719,50 € odnosi se na najam školske sportske dvorane i učionica Prihodi su veći zbog većeg interesa korisnika sportske dvorane. Sportsku dvoranu koristi: Kulturno umjetničko društvo „Sloga“ Veliko Trgovišće, Udruga Mažoretkinje Dubrovčan, Športski nogometni klub Zagorec, Društvo „Naša djeca“ Veliko Trgovišće, Sportska udruga Družilovec, rekreativci i Općina Veliko Trgovišće Projekt Škola tambure i „Spretne ruke“.

Na temelju pratećeg lista za otpad /željezo/ ostvaren je prihod od 22,40 €.

**Bilješka br. 6 – šifra 6631 – Tekuće donacije**

Pod tekućom donacijom knjižene su donacije turističkih agencija za isplatu dnevnica učiteljima u pratnji učenika na izvanučioničku nastavu i višednevne terenske nastave, čl.25 stavak 2 Pravilnika o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno obrazovnih aktivnosti izvan škole.

Škola je uputila zahtjev za donacijom sredstava za nabavu klima uređaja i ovo je popis darovatelja donacije:

Korni usluge, Eko flor plus Oroslavje, PA EL d.o.o. Dubrovčan, MDK građevina Dubrovčan, CH Metal, Niskogradnja Zagorje, Ke-Te mont Veliko Trgovišće, Tibar, Keko d.o.o.Vidovec Krapina, fizička osoba Dunja Žeinski Veliko Trgovišće, ordinacija dentalne medicine mr. Brigita Coha Blašković.

**Bilješka br. 7 – šifra 6362– Kapitalne pomoći -kapitalne pomoći iz državnog proračuna iznose 1.188,98 € kapitalne pomoći, a kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna iznose 14.771,13 €.**

**Bilješka br. 8 - šifra 6632 Kapitalne donacije iznose 4.850,00 €.**

**Bilješka br. 9 - šifra 6714 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

**proračunskih korisnika**

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

1. pokriće mat.-fin. rashoda – DEC sredstva u iznosu 89.307,70 €
2. izvorna sredstva -ostalo 49.095,15 €

Školska shema 1.751,89 €

troškovi natjecanja 759,37 €

e-tehničar 764,16 €

Građanski odgoj 889,09 €

Baltazar 8 27.481,55 €

Ostalo 14.009,27 €

Djeca s teškoćama u razvoju 3.403,82 €

Ukupno: 138.402,85 €

Konto 6711 131.852,85 €

Konto 6712 6.550,00 €

**Bilješka br. 9 – šifra 3111 plaće za redovni rad**

Izdaci za plaće veći su u odnosu na prošlu godinu zbog promjena osnovica plaće, povećanja obračunskog koeficijenta- mentor, povećanja osnovice božićnice, dara djeci, regres, uskrsnice, povećanja iznosa naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

**Bilješka br. 10 – šifra 3212 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život**

Naknade zaposlenicima za prijevoz na posao veće su u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2024. povećana cijena naknade za prijevoz po prijeđenom kilometru i zbog povećanja mjesečnih autobusnih karata.

**Bilješka br. 11 – šifra 3211 službena putovanja**

Izdaci za službena putovanja zaposlenika znatno su povećani zbog organiziranih terenskih nastava, jednodnevnih izleta te višednevnih ekskurzija što dovodi do većeg broja isplata dnevnica, oporezivih i neoporezivih.

**Bilješka br. 12 – šifra 3223 Energija**

Unatoč uglavnom istoj potrošnji, znatno su povećani izdaci za energente zbog znatnog porasta cijena energenata u 2024. godini i povećanja cijene plina u odnosu na mjesec listopad i studeni 2024. godine.

**Bilješka br. 13 – šifra 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza**

Usluge telefona, pošte i prijevoza manje su u odnosu na prošlu godinu jer nema evidentiranih troškova prijevoza učenika na izlet. Sve je organizirano preko turističkih agencija.

**Bilješka br. 14 – šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Od usluga izvršen servis rider-traktor, izvođenje elektro radova, periodični pregled vatrogasnih aparata, ugradnja električnog bojlera i instalacije za toplu vodu u učeničkom sanitarnom čvoru.

**Bilješka br. 16 – šifra 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu**

Na ovoj šifri evidentirani su izdaci za radne (jednogodišnje) udžbenike za učenike.

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

**Bilješka br. 17 - šifra 383** Na ovoj skupini evidentirani su izdaci za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština za učenice škole.

**Bilješka br.18 - šifra 92221 manjak prihoda poslovanja** -preneseni Iznosi 1.688,00 €.

Na temelju Odluke o usklađenju imovine s vlastitim izvorima utvrđena je razlika u iznosu od 571,17 €. Odlukom se nalaže računovođi da se vlastiti izvori povećaju u iznosu od 571,17 € na teret rezultata poslovanja.

**Bilješka br.19 - šifra 42126 -sportske dvorane i rekreacijski objekti** u iznosu od 6.550,00 € odnosi se na projektno tehničku dokumentaciju za rekonstrukciju i dogradnju matične škole.

**Bilješka br. 20 – 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 2025.**

Stanje obaveza 1. siječnja odnosi se na plaću i naknade za mjesec prosinac 2024.g. te na režijske troškove iz prosinca 2024.g. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2025.g. iznos obveza 148.453,05 €.

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

Pod međusobnim obavezama proračunskih korisnika iskazan je iznos bolovanja na teret HZZO-a .

**Bilješka br. 3 - šifra V007 stanje dospjelih obveza** iznosi 1.860,74 €.

Sredstva za pokriće troškova prehrane od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih nisu doznačena .

**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 prosinac 2024. godine, obveza za doprinos za nezapošljavanje invalidnih osoba i obaveze za ostale rashode poslovanja koje dospijevaju u siječnju 2025. godine.

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

Nikakvih promjena u vrijednosti i obujmu imovine nema.

**Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

**Bilješka br. 1 – šifra 0912 Osnovno obrazovanje**

Pozicija 09 - obrazovanje -prikazuje ukupne rashode poslovanja

Pozicija 091 - osnovno obrazovanje - prikazuje rashode poslovanja umanjene za troškove prehrane

Pozicija 096 - dodatne usluge u obrazovanju- prikazuju troškove prehrane.

Funkcijska klasifikacija sadrži aktivnosti tj. projekte korisnika proračuna razvrstane prema njihovoj namjeni prema članku 14. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, rashodi obrazovanja svrstani su u Obrazovanje

0912 - osnovno obrazovanje.

Dodatne usluge u obrazovanju iskazuju izdatke za prehranu učenika. Prehrana učenika ove kalendarske godine financira se iz izvora Ministarstva u iznosu od 1,33 €/po učeniku dnevno što je znatno više u odnosu na cijenu obroka dok se prehrana učenika financirala od uplate roditelja.

Obvezne bilješke :

1. Izvještaj o zaduživanju na tržištu novca i kapitala
2. U 2024 .godini škola se nije zaduživala na tržištu novca i kapitala.
3. U izvještajnom razdoblju škola nije koristila sredstva EU.
4. U izvještajnom razdoblju škola nije davala zajmove pa nema niti iskazanih potraživanja po toj osnovi.
5. Na dan 31.12.2024. godine škola ima dospjele obveze, ima nedospjele obveze koje se odnose na plaće zaposlenika u osnovnom obrazovanju, produženom boravku, pomoćnicima u nastavi projekt „ Baltazar 8“, troškovi prijevoza na posao i s posla za mjesec prosinac koji dospijevaju u siječnju 2025.godine te međusobne obveze proračunskih korisnika (refundacija HZZO-a).
6. Na dan 31.12.2024.godine škola ima iskazana potraživanja koja se odnose na potraživanja za povrat bolovanja na teret HZZO-a i potraživanja od roditelja za produženi boravak i potraživanja za najam sportske dvorane.

|  |
| --- |
| RB Ovrhovoditelj .tužitelj sažeti opis prirode spora iznos glavnice početak sudskog spora |
| 1. Fizička osoba natječajna dokumentacija 7.000,00 € 26.01.2021-1
 |
|  |

Osoba za kontakt: Snježana Petek RAVNATELJICA:

Telefon za kontakt: 049/236-290

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

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