

Naziv obveznika: OŠ «BOGOSLAV ŠULEK»
Poštanski broj: 35 000
Mjesto: SLAVONSKI BROD
Adresa sjedišta: Aleja M. Krleže 2
IBAN: HR4023400091510886253
OIB: 48931293683
Matični broj: 03070875
Šifra djelatnosti: 8520

Razina: 31
Razdjel:
RKP: 9835
Šifra županije: 12
Šifra općine: 396

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje
za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2024. godine

Bilješka broj 1

Ostvareni prihodi na računu 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećani su za 23,1 % u odnosu na prošlu godinu. To su prihodi od MZO za plaće, prijevoz i mat. prava zaposlenika, prehranu učenika, za pokriće troškova vezanih za učenike s poteškoćama u razvoju, radne udžbenike i dodatne programe.

Razlog odstupanju je u tome što je u toku 2023. došlo do promjene koeficijenata za plaće zaposlenih u javnim službama, također je u 10/23. rasla i osnovica za obračun plaća, bilo je promjena i kod mat. prava što je sve znatno utjecalo na ukupan rast prihoda i rashoda za plaće u 2024.

Kod rashoda je to vidljivo na računima:

- 3111 Plaće za redovan rad – gdje je povećanje 24,3 %
- 312 Ostali rashodi za zaposlene – povećanje 17,5 %
- 313 Doprinosi na plaće – povećanje 23,9 %.

Bilješka broj 2

Na računu 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2024. godini ostvaren je prihod za novi projekt „Nemophilist econuts for green planet“ u iznosu 48.000,00 € i prihod od završne isplate za projekt „In class future“ u iznosu od 28.741,20 €. U 2023. godini ostvareni su znatno niži prihodi za 5 projekata koji su bili u tijeku ili završili tijekom godine.

Vežano uz ove prihode u 2024. godini smo imali i znatno veće odstupanje kod rashoda u odnosu na prošlu godinu i to kod:

- računa 3611 Tekuće pomoći inozemnim vladama jer smo knjižili prijenos sredstava za projekt „Nemophilist econuts for green planet“ projektnim partnerima u inozemstvu (Italija, Rumunjska i 2 proj. partnera u Turskoj) ukupno =41.286,40 € i za projekt „In Class future“ (Island) iznos od 794,32 €.
- računa 3681 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava knjižen je prijenos sredstava OŠ „Dr. F. Tuđman“ Knin i OŠ „S. S. Kranjčević“ Senj – za projekt „In Class future“.

Bilješka broj 3

Na računu 6526 Ostali nespomenuti prihodi iskazani su prihodi od uplata učenika za prijevoz, kaz. predstave, osiguranje učenika, naknade za oštećene udžbenike, uplate turističkih agencija za dnevnice učiteljima za učeničke ekskurzije, ref. troškova od HŠSS i potporu šk. sport. klubu. Ovo su namjenska sredstva koja su namjenski trošena i iskazana kao rashodi poslovanja na odgovarajućim pozicijama obrasca PR-RAS.

Ovdje je došlo do većeg odstupanja jer smo u prošloj godini uz ove nabrojane prihode ostvarili i izoanredni prihod od Uniqa osiguranja za naknadu štete od neвременa na PŠ VR u iznosu =33.924,00 €.

Bilješka broj 4

Na računu 6631 Tekuće donacije knjižena je donacija sitnog inventara od učenika a na računu 6632 Kapitalne donacije knjižena je vrijednost doniranih knjiga od učenika za škol. knjižnicu.

Bilješka broj 5

Kod nekih računa skupine 32 Naknade troškova zaposlenima došlo je do većeg ili manjeg odstupanja:

- 3211 Službena putovanja – u tekućoj godini smo imali znatno niže rashode u odnosu na prošlu godinu kada smo imali i rashode vezane za službena putovanja u inozemstvo u okviru provedbe projekata.
- 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika – u ovoj godini smo imali nešto više službenih putovanja, samim tim i plaćenih kotizacija i dodatno osposobljavanje domara (200,00 €).
- 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima (kor. os. automobila u sl. svrhe) – uz redovne troškove od 09/2024. imamo i dodatni trošak za prijevoz kuhanih obroka iz Matične u Područne škole.
- 3225 Sitni inventar i auto gume također je došlo do velikog odstupanja. U prošloj godini nabavljen je sitni inventar neophodan za početak rada školske kuhinje i dio utrošenih sredstava ostvaren prema Odluci MZO o financiranju projekata u sklopu izvoannastavnih aktivnosti OŠ i SŠ te učeničkih domova u šk. god. 2022./2023.
- 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge – u tekućoj godini smo imali povećane troškove za zdr. preglede pom. u nast. , kuhara i spremačica.

Bilješka broj 6

- Račun 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu – isplate za prijevoz učenika s teškoćama. U ovoj godini smo imali manje rashode jer svake šk. godine dođe do promjene učenika koji ostvaruju ovo pravo.

- Račun 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi – nabava radnih udžbenika za učenike.

Bilješka broj 7

Ove godine nemamo ostvarenih prihoda na računu 7 Prihodi od nef. imovine jer je u prošloj godini uplaćen zadnji obrok obročne otplate prodanih stanova a to nam je bio jedini prihod razreda 7.

Bilješka broj 8

Ostvareni rezultat 31. 12. 2024.

	Pozicije na dan 31. 12. 2024.	PR-RAS	Korekcija – kapitalni prijenosi	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	82.243,24	14.117,66	68.125,58
92222	Manjak od nefinancijske imovine	17.735,91	14.117,66	3.618,25
922	Višak	64.507,33	0	64.507,33

Tijekom 2024. godine na računima kapitalnih prijenosa evidentirano je sljedeće:

- 636221 Kapitalni pomoći od MZO - iznos	11.742,49
- 66321 Kapitalne donacije – iznos	120,53
- 67121 Prihod za nabavu nef. imovine -	2.254,64
<hr/>	
Ukupno:	=14.117,66 €

Sredstva su utrošena za nabavu nef. imovine i provedena je korekcija rezultata.

Bilješka broj 9

Iz obrasca BILANCA vidljivo je da je ukupna vrijednost Imovine i Obveza i vlastitih izvora gotovo ista na početku i kraju godine.

Kod imovine smo imali povećanje nabavne vrijednosti za kupljenu opremu i knjiženje primljene opreme od Carneta. Ispravak je također povećan jer je dijelu prenesene opreme u cijelosti izvršen ispravak vrijednosti pa je tako i evidentirano u poslovnim knjigama.

Kod financijske imovina imamo sljedeća odstupanja:

- Račun 129 Ostala potraživanja - tijekom 2024. godine zatvorena su potraživanja za isplaćena bolovanja na teret HZZO.

Sa 31. 12. 2024. ostala su potraživanja za isplaćena bolovanja za 11. i 12/2024. godine i dio bolovanja iz 06/24. godine.

- Račun 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga – odnosi se na potraživanja za prihode od iznajmljivanje sport. dvorana za 12/2024. u iznosu od =771,20 € i potraživanje u iznosu od =31,85 € iz 2020. godine za koje je u cijelosti izvršen ispravak (račun 169).

- Račun 167 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun

Tijekom godine uz redovne prihode na računu nam je evidentiran prihod za školsku kuhinju a krajem godine i za provedbu programa od MZO te za provedbu 2 projekta. Novac nije utrošen do kraja 2024. godine ali su iskazane obveze.

Bilješka broj 10

Kod evidentiranih obveza na računu 239 na kraju godine je evidentiran iznos od 31.126,36 €.

Ovo su obveze:

- za prijenos sredstava projektnim partnerima (projekti „In Class future“ i „Nemophilist econuts for green planet“ u iznosu =28.890,40 €,
- povrat sredstava u Državni proračun u iznosu =1.744,69 € (2x doznačena sredstva za TUR za 09. i 10/24. godine)
- obveze za bolovanje na teret HZZO za 12/24. u iznosu od =491,27 €.

Bilješka broj 11

Početak godine na teret viška prihoda poslovanja knjižen je povrat sredstava u Proračun grada od naknade štete u visini =33.924,00 € za koji nije bila iskazana obveza u 2023. godini.

Rezultat u BILANCI na dan 31. 12. 2024. godine iskazan po izvorima financiranja.

Izvor financiranja	92211 Višak prihoda poslovanja	9221 Manjak prihoda poslovanja	92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine
MZO	13.396,30	0,00	-2.195,56
GRAD. PROR.	0,00	-27.679,84	0,00
VLASTITI PRIH.	82.409,12	0,00	-1.422,69
	95.805,42	-27.679,84	-3.618,25
UKUPNO:	64.507,33		

Bilješka broj 12

U obrascu RAS- funkcijski iskazani su ukupni rashodi razreda 3 i 4.

096 Dodatne usluge u obrazovanju odnosi se na troškove prehrane učenika.

Bilješka broj 13

U obrascu P-VRIO:

P018 Proizvedena dugotrajna imovina - povećanje imovine za prijenos opreme od MZO (sad. vrijednost opreme) i višak po inventuri

- smanjenje - otpis knjižnične građe u škol. knjižnici

šifra P035 Obveze za rashode poslovanja - smanjenje se odnosi na iznos otpisanih potraživanja - kompenzacije za bolovanja isplaćena na teret HZZO-a

Bilješka broj 14

Sve svoje obveze podmirujemo redovno i u rokovima dospjeća.

Kod obrasca obveze Stanje obveza na kraju izoještajnog razdoblja iskazan je iznos od 319.902,46 €.

Dospjele obveze se odnose na neplaćeni dio računa iz 2013. godine za usluge tek. održavanja u iznosu od 147,82 € i računa za nabavljene udžbenike u iznosu 118,89 € za čije plaćanje do kraja godine nismo primili sredstva od MZO.

Nedospjele obveze odnose se na obračunate rashode za zaposlene za 12/24., bolovanja na teret HZZO-a koja nisu kompenzirana, obveze knjižene na 239 i na tekuće rashode za 12/2024.

U Slav. Brodu, 24. 01. 2025.

Osoba za kontakt: Ankica Jakić

