**Razdoblje 1.siječanj do 31. prosinac 2024. godine**

Osnovna škola Svibovec

Braće Radića 4,Svibovec

42223 Varaždinske Toplice

RKP : 13957

MB: 03325229

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: 000

Šifra grada / općine: 473 Grad Varaždinske Toplice, Varaždinska Županija

OIB: 44003727720

# Zakonski okvir

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 144/21)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 158/23 )
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22)

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2024. i uključuje prihode i rashode OŠ Svibovec.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

|  |  |
| --- | --- |
| * ukupni prihodi poslovanja (6) | 1.450.092,82 |
| * ukupni rashodi poslovanja (3) | 1.370.400,18 |
| ***višak prihoda poslovanja (X001)*** | ***79.692,64*** |
| * ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) | 0,00 |
| * ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) | 165.509,67 |
| ***manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002))*** | ***-165.509,67*** |
|  |  |
|  |  |
| ***manjak prihoda i primitaka (Y005))*** | ***85.817,03*** |
| ***višak prihoda preneseni (9221-9222)*** | ***39.080,69*** |
| ***manjak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (Y006 )*** | ***-46.736,34*** |

Bilješka 3.

6361

Do povećanja je došlo zbog povećanja koeficijenta i osnovice plaće i povećanje plaća za projekt CDŠ-a.

Bilješka 4.

6362

Do povećanja je došlo zbog kupnje opreme i radove vezano za CDŠ.

Bilješka 5.

Konto 6413

Povećanje prihoda za kamate je zbog većeg priljeva novčanih sredstava vezano za CDŠ.

Bilješka 6.

Konto 6526

Prihodi su manji zbog manjih uplata za školsku kuhinju, jer daljnje financiranje ide preko MZO-a.

Bilješka 7.

Prihodi su manji, zbog manje dobivenih donacija.

Bilješka 8.

Konto 6711-6712

Prihodi su manji zbog manjih tekućih troškova održavanja, a povećani dio Financijska sredstva utrošio se za kupnju opreme, pa bilježimo rast prihoda na kontu 6712.

Bilješka 9.

Konto 3111

Povećanje je rezultat povećanje koeficijenta i osnovice, te povećanje vezano za CDŠ.

Bilješka 10.

Konto 3113

Povećanje je rezultat većeg broja prekovremenih sati zbog zamjena za bolovanja.

Bilješka 11.

Konto 3114

Povećanje je rezultat većeg broja sati u kombiniranim razrednim odjelima , povećanja broja učenika s teškoćama, te povećanje plaća za CDŠ.

Bilješka 12.

Konto 312

Ostali rashodi za zaposlene su porasli radi povećanja materijalnih prava ( Božićnica, Uskrsnica, regres).

Bilješka 13.

Konto 3132

Do povećanja je došlo zbog povećanja plaće, a time se povećavaju i doprinosi.

Bilješka 14.

Konto 3211

Došlo je do smanjenja troškova službenih putovanja, koja su vezana za stručna usavršavanja.

Bilješka 15.

Konto 3213

Zbog većih potreba za stručna usavršavanja zaposlenika došlo je do povećanja troškova.

Bilješka 16.

Konto 3214

Zbog manjeg broja korištenja osobnog automobila, jer je škola dobila službeni automobil vezano za odlazak na službeni put ( nabavku robe) i stručna usavršavanja došlo je do smanjenja.

Bilješka 17.

Konto 3221,3222

Rashodi su veći zbog većih cijena uredskog i ostalog materijala, te povećanih troškova vezanih za CDŠ.

Bilješka 18.

Konto 3224

Rashodi su manji zbog manjih potreba za tekućim održavanjem, te se dio troškova pokrio iz sredstava dobivenih za CDŠ.

Bilješka 19.

Konto 3225

Povećanje bilježimo radi povećane potrebe kupnje sitnog inventara za potrebe raznih radionica vezanih za CDŠ, te kupnju auto guma za službeno vozilo.

Bilješka 20.

Konto 3227

Manji rashodi su zbog manje potrebe za istim.

Bilješka 21.

Konto 3232

Rashodi su veći, zbog većih usluga za tekuće i investicijsko održavanje (sanacija igrališta u sklopu škole CDŠ-a).

Bilješka 22.

Konto 3234

Rashodi su veći, zbog dužeg boravka djece u školi vezano za CDŠ.

Bilješka 23.

3235

Povećanje je nastalo zbog godišnje pretplata na certifikat Fina.

Bilješka 24.

Konto 3236

Rashodi su veći, zbog povećanog broja djelatnika koji su morali napraviti sistematski pregled, te laboratorijskih usluga vezano za školsku kuhinju.

Bilješka 25.

Konto 3237

Zbog manjih potreba za intelektualne usluge došlo je i do manjih troškova.

Bilješka 26.

Konto 3238

Zbog manjih potreba za računalnim uslugama došlo je do manjih rashoda.

Bilješka 27.

Konto 3239

Rashodi su veći , zbog većih potreba za uslugama vezanih za CDŠ.

Bilješka 28.

Konto 3292

Premije osiguranja imovine su veće, zbog novog ugovora i većih rata koja su stigla na naplatu.

Bilješka 29.

Konto 3293

Rashodi su veći, zbog povećanih troškova vezanih za CDŠ.

Bilješka 30.

Konto 3294

Rashodi su manji, zbog manjih članarina.

Bilješka 31.

Konto 3295

Povećanje je nastalo , zbog povećanja Naknade za nezapošljavanje invalida.

Bilješka 32.

Konto 3299

Rashodi su manji, zbog manjih potreba za istim.

Bilješka 33.

Konto 372

Povećanje bilježimo zbog većih potreba za radnim udžbenicima i radnim materijalom za učenike.

Bilješka 34.

Konto 4221

Povećanje je nastalo, radi kupnje uredskog namještaja i računalne opreme vezano za CDŠ.

Bilješka 35.

Konto 4222

Rashodi su manji, zbog manjih potreba za komunikacijskom opremom.

Bilješka 36.

Konto 4226

Povećanje bilježimo zbog korištenja sredstava dobivenih za provođenje B1 aktivnosti u sklopu CDŠ-a, a najviše sredstava utrošeno je na kupnju glazbala za aktivnost B1 Tambure.

Bilješka 37.

Konto 4227

Rashod su nastali za kupnju opreme za provođenje B aktivnosti u sklopu CDŠ-a.

Bilješka 38.

Konto 4231

Povećanje je nastalo zbog kupnje službenog automobila iz sredstava dobivenih u sklopu CDŠ.

Bilješka 39.

Konto 4241

Povećanje bilježimo zbog većih potreba za udžbenicima i opreme knjižnice.

Bilješka 40.

Konto 451

Rashodi su nastali zbog radova na školskom igralištu i zamjeni dotrajale stolarije od sredstava dobivenih za CDŠ.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 1.- konto 0221,0222,0226,0231,0241/02922,02923,02924**

Do povećanja je došlo radi nabave nove opreme, službenog automobila i knjiga.

**Bilješka 2. konto 042/049**

Povećanje je nastalo zbog kupnje sitnog inventara za provođenje ranih B1 aktivnosti u sklopu CDŠ-a

**Bilješka 3. konto 129**

Smanjenje je razlog da su se zatvorila refundacije bolovanja na teret HZZO-a.

**Bilješka 4. konto 193,231**

Povećanje je razlog, povećanja osnovice, koeficijenta za obračun plaće, te povećanje vezano za CDŠ.

**Bilješka 5. konto 232,24**

Do povećanja je došlo zbog radova i rekonstrukcije igrališta, a sredstva još nisu refundirana.

**Bilješka 6. konto 239,12911,23958**

Smanjenje bilježimo zbog zatvaranja refundacija na teret HZZO-a.

**Bilješka 7. konto 9112**

Povećanje bilježimo zbog većeg priljeva novčanih sredstava za kupnju opreme u sklopu CDŠ.

**Bilješka 8. konto 92221**

Manjak je nastao zbog radova zamjene stolarije i rekonstrukcije igrališta, a sredstva će se refundirati u 2025 g.

**Bilješka 9.**

Škola nema popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina ( dana kreditna pisma, hipoteke i slično )

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS-funkcijski**

Bilješka 1

Konto 096

Dodatne usluge u obrazovanju su veće zbog poskupljenja namirnica i ulaska škole u projekt CDŠ-a.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**Bilješka 1.**

Iznos povećanja bilježimo zbog prijenosa vlasništva računalne opreme i donacija knjiga.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Bilješka.1

Š (V006) Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos od **200.708,12** eura na ND23 odnosi se na nedospjele obveze za :

* obveze za rashode poslovanja 122.549,35
* obveze za nabavu nefinancijske imovine 78.158,77

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od **7.118,41**. Obveze se odnose na međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnosno na obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.

U Svibovcu, 30.01 2025.g.

Osoba za kontaktiranje: Diana Kos

Telefon: 042/207-058

**Odgovorna osoba:**

**Melita Mesarić**