

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA, BILANCU, P-VRIO I OBVEZAMA**

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine

OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ-PINJAC

RKP:12261

MB:03080811

20275, ŽRNOVO Kampuš 249

Razina:31, Razdjel:000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

Korčula, 30.01.2025. godine

KLASA: 600-04/25-01/45

UR.BROJ: 2117-150-01-25-1

MINISTARSTVO ZNANOSTI,
OBRAZOVANJA I SPORTA
SEKTOR ZA FINACIJSKE POSLOVE
ZAGREB, Donje Svetice 38

DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI
DUBROVNIK, Pred Dvorom 1

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ŠKOLE IZNOSE 701.952,62 €.

U okviru ove pozicije iskazana svota prihoda sastoji se od :

1. prihoda 636 /uplate MZO 589.939,36 €. Iznos se sastoji od:

- prihodi MZO-a za isplatu plaća **540.782,08 €**
- prihodi MZO-a za isplatu jubilarnih nagrada, regresa, božićnica, otpremnina, darova djeci... **23.218,05 €**
- prihodi MZO-a za nabavu besplatnih školskih udžbenika **4.251,02 €**
- prihodi državnog proračuna za školsku lektiru **310,00 €**
- prihodi MZO-a za školsku prehranu **17.953,71 €**
- prihodi MZO-a za higijenske uloške **184,50 €**
- prihod MZO-a za naknadu zbog nezapošljavanja invalida **1.988,00 €**
- prihodi MZO-a za nabavu dijagnostičkih sredstava Naknade Slap (I. dio) **1.252,00 €**

2. prihoda 638 /uplate EU sredstava 15.625,40 €. Iznos se sastoji od:

- prihoda završne isplate projekta "Our Culture – Our future" iz 2020. godine **6.235,40 €**
- prihoda projekta „Our Stories – Our Bridges“, koji je u cijelosti završen, **9.390,00 €**

3. prihoda 641 / financijska imovina 0,08 €. Iznos se sastoji od:

- prihoda od pripisa kamata na depozite po viđenju **0,08 €**

4. prihoda 652 / prihodi po posebnim propisima 1.480,49 €. Iznos se sastoji od:

- prihodi od pologa učenika za izlete, donacije i razne popravke školskog inventara **1.220,49 €**
- prihodi AZOO-sredstva za isplatu tekućih izdataka **260,00 €**

5. prihoda 663 / prihodi od donacija 2.217,35 €. Iznos se sastoji od:

- donacija ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od **2.217,35 €.**

6. prihoda 671 / uplate županije u iznosu od 92.689,94 €. Iznos se sastoji od:

- prihodi za financiranje materijalnih troškova **59.950,00 €**
- prihodi za financiranje bruto plaće 1.pomoćnika u nastavi „Projekt ZMS“ **8.268,38 €**
- prihodi za investicijska ulaganja na učeničkom WC-u **12.750,00 €**
- prihodi za financiranje troška nabave radnih bilježnica **6.681,56 €**
- prihodi za kapitalna ulaganja za projektnu dokumentaciju školske kuhinje te dodatne troškove za učiteljski WC. **5.040,00 €**

UKUPNI RASHODI I IZDACI ŠKOLE IZNOSE 699.463,13 €.

U okviru ove pozicije iskazana svota prihoda sastoji se od :

1. 31/ rashodi za zaposlene - 561.353,11 € . Iznos na ovoj skupini sastoji se od:

- **Konta 311 - Plaće (bruto) - 461.229,19 € .**

Ovaj iznos odnosi se na plaće za redovan rad djelatnika škole. Razlog povećanja, usporedno s prošlom godinom, je povećanje osnovice plaće te zapošljavanje dodatnih radnika zbog zamjena za bolovanja.

- **Konta 312 - Ostali rashodi za zaposlene - 23.918,05 €.**

Ovaj iznos odnosi se na jubilarne nagrade, otpremnine , pomoći/potpore , regres za godišnji odmor zaposlenicima, božićnica i dar za djecu financirano od MZO-a dok su regres, božićnica i dar za djecu pomoćnicima u nastavi financirane od strane Županije u sklopu projekta ZMS.

- **Konta 313 - Doprinosi na plaće – 76.205,87 €.**

Ovaj iznos odnosi se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje u postotku od 16.5% na bruto plaću.

Rashodi za zaposlene povećani su za 125.154,95 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine slijedom povećanja bruto plaća i povećanja materijalnih prava radnika u 2024. g.

2. 32 / materijalni rashodi – 117.956,15 € . Iznos na ovoj skupini sastoji se od:

- **Konta 321 - Naknade troškova zaposlenima – 21.373,56 €.**

Ovaj iznos odnosi se na službena putovanja - 7.472,00 € . Naknade za prijevoz na posao i s posla koje financira MZO , isplate prijevoza za pomoćnike u nastavi od strane Županije – 10.885,40 € te korištenje privatnog automobila u službene svrhe 120,10 €.

I ove godine škola sudjeluje u Erasmus + projektu „Our Stories – Our Bridges“. Slijedom njegove provedbe imamo povećanje na kt 3213- stručno usavršavanje zaposlenika od 2.713,00 € , trošak webinara u iznosu od 101,25 € te pretplata na HZOŠ u iznosu od 81,81 €.

- **Konta 322- Rashodi za materijal i energiju – 32.745,02 €.**

To su uredski materijal i ostali materijalni rashodi – 2.374,71 €.

Ovi troškovi uključuju troškove uredskog materijala (1.366,56 € -toneri, servisi, papiri...), trošak časopisa i literature 91,00 €, materijal za higijenske potrebe i njegu 889,65 € te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja 27,50 €.

Materijala i sirovina - 20.970,05 €. U ove troškove uključeni su troškovi nabave namirnica, vode za piće i troškovi školske prehrane koje financira MZO.

Energija – 7.713,28 € . U ove troškove uključeni su trošak električne energije (3.277,45 €) i troškovi nabave lož ulja (4.435,83 €).

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – 470,48 €. Ovaj iznos odnosi se na materijal potreban za održavanje školskog objekta.

Sitni inventar i auto gume – 1.216,50 €. Navedeni trošak odnosi se na kupnju vodokotlića, lopta, školske ploče, uredske stolice i jastuka, stalka za projektor i pripadajući hdmi kabel, kuhalo, telefon, zvučnici te hdmi za pametnu ploču. Od navedenih troškova škola je od donacija utrošila 166,47 €.

Rashodi za materijal i energiju ukupno su povećani za 5.218,55 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći razlog tome je porast cijena u 2024.

- **Konta 323- Rashodi za usluge – 59.910,00 €.**

Ovi troškovi uključuju usluge telefona 1.451,50 €, usluge interneta 122,38, poštarinu 86,08 €, taxi prijevoz 668,75 € te usluge prijevoza učenika 35.750,12 €.

Usluge telefona, pošte i prijevoza povećani su za 2.618,93 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najvećim dijelom to možemo objasniti povećanjem cijena autoprijevoznika učenika "Autotrans".

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 14.678,00 € odnose se na stručni nadzor radova potkrovlja od 2023. g koji je plaćen u 2024. godini , sanacije učeničkog WC-a, popravak kotlovnice u Pupnatu te servis klime i printera.

Usluge promidžbe i informiranja -725,00 €. Ove usluge uključuju tiskanje školskog kalendara 125,00 te prema dopisu od Carneta škola je pokrenula izradu nove internetske stranice škole.

Komunalne usluge – 2.416,28 €. Komunalne usluge uključuju opskrbu vodom 667,62 €, iznošenje i odvoz smeća 319,07 €, deratizaciju i dezinfekciju 186,31 €, dimnjačarske usluge 962,50 € i ostale komunalne usluge Gradu Korčuli 280,78 €.

Intelektualne i osobne usluge – 125,00 € . Ovaj iznos odnosi se na troškove usluga odvjetničkog i pravnog savjetovanja.

Računalne usluge – 2.311,91 € te Ostale usluge – 1.574,98 € .

- **Konta 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 3.927,57 €.** Iznos na ovom kontu sastoji se od:

Premije osiguranja – 631,53 € , Reprerentacija – 884,75 €, Članarine – 108,09 € , Pristojbe i naknade – 1.988,00 € (Naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) te Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 315,20 € (cvijeće).

3. 34 / financijski rashodi – 485,46 €. Iznos na ovoj skupini sastoji se od:

- **Konta 343 – Ostali financijski rashodi .**

- Usluge banaka i platnog prometa u iznosu od 461,92 € , Negativnih tečajnih razlika i PK zatezne kamate u iznosu od 2,46 € prilikom plaćanja računa u inozemnim valutama vezano za Erasmus + projekt te Ostali nespomenuti financijski rashodi 21,08 €.

4. 37/ naknade građanima i kućanstvima 6.681,56 €. Iznos na ovoj skupini sastoji se od:

- Konta 3722 – naknade građanima i kućanstvima u naravi. Navedeni troškovi odnose se na kupljene radne bilježnice i radne udžbenike .

5. 38 /ostali rashodi 608,49 €. Iznos na ovoj skupini sastoji se od:

- Konta 381 – Tekuće donacije. Iznos na ovom kontu sastoji se od tekućih donacija vjerskim zajednicama ,Caritasu, kojem su učenici i ovu godinu donirali iznos.

Ukupni rashodi povećani su za 182.978,77 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći razlog tome je povećanje plaća, materijalnih prava radnika, povećanje dnevnice za službena putovanja te povećanje cijena autoprijevoznika „ Autotrans“.

6. 4 / rashodi za nabavu nefinancijske imovine 12.378,36 €

U okviru ove pozicije iskazana svota rashoda odnosi se na nabavu interaktivnog monitora printera u boji ,nabavu prijenosnog klima uređaja ,knjige te knjige knjižnici i lektire, sanacija WC-a te idejno rješenje za školsku kuhinju.

REZULTAT POSLOVANJA

Utvrđen je višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 2.489,49 € što sa prenesenim viškom iz 2023. godine u iznosu od 6.650,09 € (- preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine -311, 64 €) daje višak prihoda i primitaka od **8.827,94 €** raspoloživ u slijedećem razdoblju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2024. godine

OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ-PINJAC

RKP: 12261

MB: 03080811

20275, ŽRNOVO Kampuš 249

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 - Osnovno obrazovanje

U bilanci na kontu 0212- Poslovni objekti vrijednost se povećala za iznos od 5.125,00 € slijedom izvedenih građevinskih radova na sanaciji učiteljskog WC-a.

Na konto 0221- Uredska oprema i namještaj vrijednost se povećala za iznos od 26.413,48 €, a odnosi se na prijenos vlasništva Carnetove opreme i kupnju interaktivnog monitora.

Na kontu 0241- Knjige vrijednost se povećala za 4.705,87 €, a odnosi se na udžbenike i školsku lektiru te knjige za knjižnicu. Udžbenici su stavljeni u upotrebu uz obvezu praćenja u korisnom vijeku trajanja. Iako su u cijelosti otpisani, zadržavaju se u evidenciji i iskazuju u bilanci do trenutka otuđenja ili uništenja.

Na kontu 042- Sitni inventar vrijednost se povećala za iznos od 1.216,50 €, a odnosi se na trošak sitnog inventara koji je utrošen za poslovanje/održavanje škole.

Novac na žiro računu povećao se u odnosu na prošlu godinu i sada iznosi **8.942,73 €**. Iznos se odnosi na nepotrošena sredstva od MZO-a za nabavu dijagnostičkih sredstava, sredstva od Državnog proračuna za projekt „Žrnovski bavul“, EU sredstva za projekte, prihodi od donacija te ostali nespomenuti prihodi.

Na kontu 129- Potraživanja je iznos od 0,02 €, a odnosi se na potraživanja za naknade koja se refundiraju (bolovanja duža od 42 dana) i isti iznos je na kontu 239 (23958). Bolovanje je isplaćeno djelatnicima iz sredstava Državnog proračuna i potraživanje se zatvara kada HZZO kompenzira sredstva u proračun, a škola pri primitku Upute o zatvaranju potraživanja od HZZO-a.

Ukupne obveze škole na dan 31.12.2024.godine iznose 114,81 € koje se sastoje od potraživanja za refundaciju HZZO- a 0,02 € te uplate MZO-a za podmiru računa Narodnih novina za knjige u iznosu od 114,79 €.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2024. godine

OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ-PINJAC

RKP: 12261

MB: 03080811

20275, ŽRNOVO Kampuš 249

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 - Osnovno obrazovanje

NA šifri P018 iskazuje se ukupno povećanje u iznosu od 30.540,98 eura koji se odnosi na Carnet opremu , sanaciju učiteljskog WC-a te pripremnu dokumentaciju za uređenje školske kuhinje u vidu cjelodnevne nastave.

Prema Odluci o prijenosu dugotrajne nefinancijske imovine Carnet je isporučio opremu Školi u vrijednosti 24.135,98 eura.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2024. godine

OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ-PINJAC

RKP:12261

MB:03080811

20275, ŽRNOVO Kampuš 249

Razina:31, Razdjel:000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

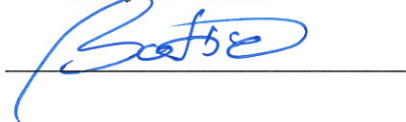
Stanje obveza na dan 01.01.2024. iznosi 6.335,23 € koje odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2023. godine koje su u cijelosti podmirene u 2024.g.

U izvještajnom razdoblju imamo povećanje obveza u iznosu od 699.879,56 €, a podmirene obveze su 706.099,98 €.

Na kraju godine Škola ima obveze prema dobavljaču (partneru) na dan 31.12.2024. god. u iznosu od 114,79 eura za nabavku knjiga učenicima i refundaciju za bolovanja 0,02 eura.

Botica Branka

voditelj računovodstva



Fabris Ivan

ravnatelj

