



**REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA
„KARDINAL ALOJZIJE STEPINAC“
KRAŠIĆ**

Krašić bb, 10454 Krašić

Tel. fax: 01 6270 005

e-mail: ured@os-alozije-stepinac-krasic.skole.hr

KLASA: 400-01/24-01/5

URBROJ: 238-15-42-01-24-2

Krašić, 09. srpnja 2024. godine

RAZINA 31
RKPD 15788
ŠIFRA DJELATNOSTI 8520
MB: 03434176
OIB 58957365765
IBAN: HR8823600001101557134

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
1.SIJEČNJA – 30. LIPNJA 2024.GODINE**

Osnovna škola „Kardinal Alojzije Stepinac“ upisana je u registar Trgovačkog suda u Zagrebu.

Djelatnost škole je obrazovanje općeg tipa. Nastava je organizirana u 3 školske zgrade (Krašić, Kostanjevac, Vukšin Šipak).

U 14 razrednih odjela upisano je 154 učenika.

Za sve učenike putnike organiziran je prijevoz autobusima Čazmatrans na svim relacijama koje su udaljene tri i više kilometara od škole.

Osnovna škola „Kardinal Alojzije Stepinac“ Krašić nije u sustavu PDV-a.

Zakonski predstavnik škole je ravnateljica Vesna Zorić, dipl.učiteljica.

Osoba koja je sastavila Bilješke je voditeljica računovodstva Martina Barković.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br.87/8,136/12, 15/15 i 144/21)
- Zakon o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br.124/14,115/15,87/16 i 3/18, 158/2023)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br.3/15,93/15,135/15,2/17 i 28/17 i 37/2022)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br.26/10,120/13 i 4/2024)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJE O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječanj do 30. lipnja 2024. godine i uključuje prihode i primitke i rashode i izdatke Osnovne škole „Kardinal Alojzije Stepinac“ Krašić. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige škole koju informatički podržava SIGMA CARNET sustav u sklopu „eškola“. Poslovanje škole obavlja se preko žiro računa otvorenog u Zagrebačkoj banci, IBAN broj HR8823600001101557134.

Škola nije u sustavu PDV-a.

Bilješka 2.

Iz Državnog proračuna putem Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske osiguravaju se sredstva za plaće, ostalih rashoda za zaposlene, kao i za prijevoz zaposlenika na posao i s posla.

Sredstva za materijalne troškove, plaće pomoćnika u nastavi i ostalo osiguravaju se putem Zagrebačke županije.

Škola je u navedenom razdoblju, po izvorima financiranja, imala ostvarene:

PRIHOD OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

- | | |
|--|------------|
| • za isplate plaća i ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, božićnica, regres, prijevoz zaposlenika) | 525.287,99 |
| • pravomoćne sudske presude | 6.395,12 |
| • prehrana učenika | 16.902,97 |
| • menstrualne higijenske potrepštine | 369,65 |

UKUPNI PRIHODI: **548.955,73 eur**

PRIHODI OD ZAGREBAČKE ŽUPANIJE

- | | |
|--|-----------|
| - decentralizirana sredstva | 21.021,95 |
| - za tekuće i investicijsko održavanje u školstvu | 4.311,65 |
| - za plaće pomoćnika u nastavi Prsten potpore | 23.930,30 |
| - projekt Školska shema-voće i mlijeko i medni dan | 1.810,16 |
| - knjige za knjižnicu | 500,00 |
| - dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 2.925,00 |

- obljetnice škole	3.737,04
UKUPNI PRIHOD ZAGREBAČKE ŽUPANIJE	58.236,10 eur

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

prihodi od školske kuhinje- djelatnici	1.666,32
- prihodi od izleta učenika, ispita znanja i ostalo	3.042,64
- ostali nespomenuti prihodi (refundacije troškova, zakasnina)	83,20
UKUPNI PRIHOD	4.792,16 eur

VLASTITI PRIHODI

- prihod od najma školske dvorane	3.265,80
-prihod od prodaje starog papira -	54,00
-prihod od prodaje proizvoda zadruge -	300,00
UKUPNI PRIHODI -VLASTITI IZVORI	4.039,80 eur

PRIHODI OD DONACIJA

- donacije za dnevnicе za Školu u prirodi i izlete	420,00
UKUPNI PRIHODI OD DONACIJA	420,00 eur

PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE

-kamate na depozite po viđenju	0,01
UKUPNI PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	0,01 eur

SVEUKUPNI PRIHODI **616.079,60 eur**

RASHODI POSLOVANJA FINANCIRANI IZ ZAGREBAČKE ŽUPANIJE I OSTALIH PRIHODA

- materijalni rashodi – zagrebačka županija	58.236,10
-materijalni rashodi – nabava opreme za Školski sportski klub	210,03

- materijalni rashodi – školska kuhinja	21.707,54
-materijalni rashodi iz sredstava donacija	420,00
-materijalni rashodi - prihodi za posebne namjene	4.922,18
-materijalni rashodi-vlastita sredstva	2.126,46

**RASHODI POSLOVANJA FINANCIRANI IZ MINISTARSTVA ZNANOSTI I
OBRAZOVANJA I HZZZ-a**

- za isplate plaća i ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, božićnica, regres, prijevoz zaposlenika) 525.287,99
- pravomoćne sudske presude 6.395,12
- prehrana učenika 20.704,20
- menstrualne higijenske potrepštine 369,65

UKUPNI RASHODI FINANCIRANI IZ MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA I HZZZ-a : **552.756,96 eur**

UKUPNI RASHODI 615.165,32 eur

STANJE ŽIRO RAČUNA 30.06.2024. 5.624,20

UKUPNA RAZLIKA PRIHODA I RASHODA + 914,28

VIŠAK PRIHODA PRENESEN IZ 2023. 4377,40

VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U NAREDNIM MJESECIMA 2024. 5.291,68

Višak sredstava po pojedinim izvorima financiranja utrošit ćemo u narednim mjesecima 2024.

Bilješka 3.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
Obrazac PR-RAS

6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – do povećanja na ovoj poziciji došlo je zbog povećanja plaće, povećanja materijalnih prava radnika, isplate po sudskim presudama te financiranja prehrane učenika.

66 do 67 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija- Škola je iznajmljivala dvoranu od siječnja do lipnja, te je prihod od najma uredno evidentiran. Također su se održavale priredbe, na kojima je Učenička zadruga prodavala svoje proizvode.

663 Tekuće i Kapitalne donacije- u prvih 6. mjeseci 2024. godini primili smo tekuće donacije trgovačkih društava za financiranje materijalnih rashoda poslovanja (dnevnice za izlete)

31 Rashodi za zaposlene - u 2024. godini dolazi do povećanja zbog povećanja koeficijenta i osnovice plaće za zaposlenike. Ostali rashodi za zaposlene povećani su zbog povećanja naknada za regres, božićnicu i dara za djecu. Doprinosi na plaću su također povećani zbog povećane plaće.

321 Naknade troškova zaposlenima – u 2024. godini isplaćuje se naknada za prijevoz po uputama Ministarstva te su djelatnici više bili na službenim putovanjima

322 Rashodi za materijal i energiju – na ovim pozicijama došlo je do povećanja u odnosu na prethodnu godinu i to na uredskom materijalu i ostalima materijalnim rashodima zbog veće cijene i nabave uredskog, higijenskog materijala i potrepština. Na materijalima i sirovinama imamo povećanje jer je Ministarstvo preuzelo prehranu učenika, te je povećalo cijenu za obroke. Škola se vodi uputama da utroši sav novac dobiven za prehranu.

323 Rashodi za usluge – na tim pozicijama imamo povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je kod usluga telefona, pošte i prijevoza, kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja i kod komunalnih usluga.

3296 Troškovi sudskih postupaka – povećana su sredstva jer u odnosu na prošlu godinu, škola je imala nekoliko pravomoćnih presuda po kojima je isplatila određeni iznos djelatnicima.

Z005-96 Višak prihoda poslovanja, manjak prihoda poslovanja i obračunati prihodi- ukupni rashodi poslovanja povećani su zbog povećanja rashoda za plaće zaposlenika.

X067 Ukupni prihodi – povećani su najvećim dijelom zbog povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenika te povećanja cijene energenata

Y034 Ukupni rashodi – povećani su najvećim dijelom također zbog rashoda za plaće i materijalna prava zaposlenika

Y004 Ukupan manjak prihoda – prethodne godine imali smo veći manjak prihoda zbog većih rashoda poslovanja a imali smo i značajan iznos viška prenesenog kojim je pokriven taj manjak

9221x,9222x VP Višak prihoda i primitaka-preneseni – objašnjenje na Z005-96

19 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – knjiženje plaće djelatnika i pomoćnika za 06. mj 2024.

11-dug i 11 potr Ukupni priljevi i odljevi na novčanim računima i blagajni – povećanje zbog većeg odljeva novčanih sredstava po računima

63612 Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna- povećanje zbog većih iznosa sredstava za plaće i materijalna prava zaposlenika.

Bilješka 7.

Bilješke uz OBVEZE **Obrazac Obveze**

Na početku izvještajnog razdoblja podmirene su sve dospjele obveze iz prethodnog razdoblja. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja prikazuje obveze koje još nisu dospjele.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na plaće zaposlenicima u COP-u u iznosu od 87.088,34 eura, plaće pomoćnica u iznosu od 2.625,11 eura, računi za školsku kuhinju knjiženi u 06. mjesecu u iznosu od 2.470,45 eura, refundacije HZZO-a u iznosu 539,83 eura, te ostali računi knjiženi u 06. mjesecu, a koji nisu podmireni, u iznosu od 1.284,18 eura. Plaće i obveze prema zaposlenicima i računi koji se odnose na 06. mjesec 2024. biti će plaćeni u srpnju 2024. godine.

voditeljica računovodstva

Martina Barković

Telefon: 01/6270-005

Barković Martina

