Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE Broj RKP-a: 16019

Sjedište obveznika: 49217 KRAPINSKE TOPLICE Matični broj: 3016374

Adresa sjedišta obveznika: ZAGREBAČKA 12 OIB: 46106875125

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE

1. **UVOD – SAŽETAK I DJELOKRUG RADA**

Osnovna škola Krapinske Toplice je osnovnoškolska ustanova sa sjedištem u Krapinskim Toplicama te obuhvaća centralnu školu i dvije područne škole: Gregurovec i Mala Erpenja, od kojih jedna trenutno ne radi. Osnovna djelatnost obuhvaća odgoj i obrazovanje djece i mladih. U školi se provodi redovni program od 1.-8. Razreda kojim učenik stječe znanja i sposobnosti za nastavak obrazovanja.

Školu zastupa i predstavlja ravnatelj Samson Štibohar, dipl.teolog.

Osnovna škola Krapinske Toplice posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu.

Škola nije u sustavu PDV-a.

**1.Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka broj 1 –636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- (MZO za plaće i naknade plaća, sufinanciranje školske kuhinje)- u ovom razdoblju prihodi su veći zbog povećanja osnovice i obračunskih koeficijenta plaće, sufinanciranja školske kuhinje. Kapitalne pomoći odnose se na nabavu udžbenika. Ukupni prihodi od MZO iznose 1.427.686,50 eur. 5.309,00 eur iznose prihodi od Općine.

Bilješka broj 2-638- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- odnose se na doznačena sredstva od projekta „Darovit u fokusu“.

Bilješka broj 3 – 6413- Prihodi od kamata na oročena sredstva- znatno veći u odnosu na proteklu godinu zbog povećanja kamate.

Bilješka broj 4- 652- Prihodi po posebnim propisima veći su u odnosu na 2023 godinu zbog većih cijena izleta.

Bilješka broj 5 – 6615- Prihodi od pruženih usluga – u ovom razdoblju ostvareno je više prihoda od najma kioska i prostora zbog povećanja cijena najma prostora.

Bilješka broj 6 – 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba – u tekućem izvještajnom razdoblju su povećane, donirana su sredstva za školske izlete te kapitalne donacije novi konvektomat, frižider, interaktivni ekran. Ukupne donacije iznose 21.016,95 eura.

Bilješka broj 7- 671 -Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u većem iznosu nego u prethodnom izvještajnom razdoblju 80.635,54 eur i to zbog podmirivanja troškova izrade projektne dokumentacije.

BILJEŠKA ZA NADLEŽNI PRORAČUN:

1. Decentralizacija= 51.751,02
2. Školska shema= 2.812,02
3. Troškovi natjecanja = 543,00
4. E tehničar =1.050,72
5. Građanski odgoj = 517,53
6. Ostalo = 23.961,25

Bilješka broj 8 – 31- Rashodi za zaposlene – povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće, zapošljavanja zamjena za bolovanja, većih koeficijenata i naknada

Bilješka broj 9 – 32- Materijalni rashodi – povećani su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje . Povećani su troškovi za stručno usavršavanje zaposlenika zbog polaganja obaveznih ispita za kućnog majstora i kuharice i naknada za prijevoz zbog većih cijena karata. Materijalni rashodi su u odnosu na prethodno razdoblje svi uvećani zbog inflacije i rasta cijena .

Intelektualne i osobne usluge veće su u odnosu na prošlu godinu zbog više sklopljenih ugovora o djelu : e tehničar, građanski odgoj, Daroviti u fokusu.

Ostale usluge veće su u odnosu na prošlu godinu zbog održavanja izleta.

Bilješka broj 10 – 34- Financijski rashodi - bankarske usluge su veće odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većih cijena bankarskih usluga.

Bilješka broj 11 – 37- Naknade građanima i kućanstvima – odnose se na nabavu radnih udžbenika za učenike.

Bilješka broj 12- 38- Nabava higijenskih uložaka.

Bilješka broj 13- 42- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine- izrada dokumentacije i geodetski radovi za dvoranu, nabavljeni su printeri, školske ploče, konvektomat, frižider, kosilica, interaktivni ekran i knjige za knjižnicu i udžbenici.

Bilješka broj 14 – 92211 - Višak prihoda i primitaka – preneseni u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosi 8.184,92.eur

Bilješka broj 15- 96- Obračunati prihodi- nenaplaćeni – pruženih usluga najma prostora 146,00kn, za kuhinju 47,88.

 Bilješka broj 16 –X005-X006 -Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – u ovom razdoblju ostvaren je višak u iznosu 1.067,90 a nakon pribrajanja viška iz prethodne godine 8.184,92 eur ukupni višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 9.252.82 eura.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (11K) iznosi 24.134,89 eura i odgovara stanju na izvoda i blagajne na dan 31.12.2024.

**2.Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1 – B001-Nabavljena su izrada dokumentacije i geodetski radovi za dvoranu, nabavljeni su printeri, školske ploče, konvektomat, frižider, kosilica, interaktivni ekran i knjige za knjižnicu i udžbenici ormari, bojler, glazbena oprema , knjige za knjižnicu i udžbenici, računala i računalna oprema nabavljen od Carneta prebačena je u vlasništvo škole. Nabavljen Je sitni inventar a dio je rashodovan zbog neupotrebljivosti.

Bilješka broj 2- 11-povećan je iznos stanja novčanih sredstava u odnosu na 01.siječnja jer su sredstva potrošena na plaćanje računa u siječnju 2005 godine. Ostala potraživanja -129-smanjena su u odnosu na 01.siječnja jer su podmirena bolovanja preko 42 dana.

Bilješka broj 3- 16-smanjena su potraživanja u odnosu na 01.siječnja jer su podmirena.

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2024. iznosi 12.616,04 eura

* Potraživanja od najma prostora : 146,00
* Potraživanja za prehranu učenika : 47,88
* Potraživanja od djelatnika za TELE2 račune: 320,00
* Potraživanja za bolovanje preko 42 dana i nesreća na radu: 12.093,86
* Potraživanja od Fine za pretplaćeni račun 8,30

Bilješka broj 4- 2- Ukupne nepodmirene obveze na dan 31.12.2024. iznose 138.915,50 od čega se 107.7427,27 odnosi na plaće, 14.874,59 na materijalne rashode, 84,82 financijske i ostale obveze 16.528,82. Sve obveze podmirene su početkom 2025 godine.

Bilješka broj 5 -922- višak prihoda, na dan 1.1.2024. iznosi 8.184,92.eur, a 31.12.2024. iznosi 9.252,82 eura; višak će se utrošiti u 2025 godini.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

Škola nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

1. Popis sudskih sporova u tijeku

Škola nema sudskih sporova u tijeku

**3.Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Bilješka broj 1-Dodatne usluge u obrazovanju – uključeni su rashodi za prehranu učenika- rashodi veći zbog povećanja cijena namirnica i poboljšanja prehrane.

**4.Bilješke uz Izvještaj o promijeni u vrijednosti i obujmu imovine**

Bilješka broj 1- Neproizvedena dugotrajna imovina- odnosi se na povećanje vrijednosti , prenesena računala od Carneta.

**5.Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 1 -V 001- Stanje obveza 1.siječnja- 118.332,98 odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2023. te na režijske troškove iz prosinca 2023. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2024.

Bilješka broj 2–V006- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 138.915,50 eura, od čega su dospjele 385,57 a ostale. nedospjele. Sve obveze podmirene se u siječnju 2025 godine.

U Krapinskim Toplicama, 24.01.2025.

Osoba za kontaktiranje:

 Odgovorna osoba:

Marija Hruš SAMSON ŠTIBOHAR

Telefon: 049/232-160

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REPUBLIKA HRVATSKA |  |  |  | ŠIFRA ŽUPANIJE : 2 |  |  |  |
| NADLEŽNO MINISTARSTVO |  |  |  | ŠIFRA OPĆINE : 212 |  |  |  |
| - ZNANOSTI,OBRAZOVANJA I MLADIH – |  |  | RAZINA :31 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RKP: 0016019 |  |  |  |
| OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE |  |  | MB : 03016374 |  |  |  |
| KRAPINSKE TOPLICE |  |  |  | OIB : 46106875125 |  |  |  |
| ZAGREBAČKA 12 |  |  |  |  | ŠIFRA : 8520 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RAZDJEL : 000 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Tablica 1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina |  |
|  | (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Red. br. | Datum izdavanja /primanja jamstva | Instrument osiguranja | Iznos danog/primljenog jamstva | Primatelj/davatelj jamstva | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napomena |  |  |
| **1.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| **2.** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ravnatelj: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Samson Štibohar |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REPUBLIKA HRVATSKA |  |  |  | ŠIFRA ŽUPANIJE : 2 |  |  |
| NADLEŽNO MINISTARSTVO |  |  |  | ŠIFRA OPĆINE : 212 |  |  |
| - ZNANOSTI,OBRAZOVANJA I MLADIH – |  |  | RAZINA :31 |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RKP: 0016019 |  |  |
| OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE |  |  | MB : 03016374 |  |  |
| KRAPINSKE TOPLICE |  |  |  | OIB : 46106875125 |  |  |
| ZAGREBAČKA 12 |  |  |  |  | ŠIFRA : 8520 |  |  |
|  |  |  |  |  |  | RAZDJEL : 000 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Tablica . Popis sudskih sporova u tijeku |  |  |  |  |  |  |
| Red. br. | Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |  |
| **1.** |  |  |  |  | **0** |  |  | **0** |  |
| **2.** | **0** | **0** | **0** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |  |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| UKUPNO | 0 | 0 | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ravnatelj: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Samson Štibohar |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |