

OSNOVNA ŠKOLA "KLINČA SELA"
KLINČA SELA, AMRUŠEVA 32

RKP:15761
MATIČNI BROJ: 03115852
OIB: 21491584612
RAZINA: 31
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
ŠIFRA OPĆINE: 190
IBAN RAČUN: HR 35 2360000 1101510594

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1.2024.-31.12.2024.

PRIHODI POSLOVANJA		2.169.130,86	
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisn.		3.832,91
	-ŽŠŠszŽ	3.832,91	
6361	Pomoći iz proračuna koji nije nadležan		1.923.638,30
	- Grad Jastrebarsko	30.,59	
	- Općina Klinča Sela	134.706,55	
	- Općina Stupnik	347,55	
	- Ministarstvo znanosti i obrazovanja	1.788.553,51	
6362	Kapitalne pom.iz pror. koji nije nadležan		17.677,69
	- Ministarstvo znanosti i obrazovanja	17.677,69	
6391	Prijenosi između pror.kor.istog.proračuna		42,72
	- Tekući prijen između kor.istog.pror.	42,72	
6526	Ostali nespomenuti prihodi		46.894,17
	- Produženi boravak	45.998,17	
	- ostali prihodi za posebne namjene	896,00	
6615	Prihodi od pruženih usluga		18.434,00
	- prihodi od pruženih usluga	18.434,00	
6631	Tekuće donacije		6.575,43

	- Tekuće donacije od trgovačkih dr.	6.575,43	
6711	Prihodi iz nadl.pr. za financ.redovne dj.		152.035,64
	- Zagrebačka županija	152.035,64	
	-		
	-		
RASHODI POSLOVANJA		2.155.688,49	
3111	Plaće za redovan rad		1.479.895,03
	- Plaće za zaposlene	1.479.895,03	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		59.911,34
	- Nagrade	7.265,00	
	- Jubilarne nagrade	5.984,76	
	- Darovi	4.000,00	
	- Otpremnine	0,0	
	- Naknada za bolovanje	468,85	
	- regres	20.400,00	
	- božićnica, dar za djecu i ostali rash	21.792,73	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osigur.		244.287,17
	- Doprinos za obv. Zdravstveno osig.	244.287,17	
3133	Doprinos za obv.osig.u slučaju nezaposl.		188,71
	Dopr.za obv.osig.u sl.nezaposl.	188,71	
3211	Službena putovanja		6.391,90
	- dnevnice za službeni put	3.510,84	
	- naknade za smještaj na sl.putu	1.808,40	
	- naknade za prijevoz na sl.putu	1.062,66	

	- ostali rashodi za službena putovanja	10,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu		45.877,40
	- naknade za prijevoz na posao	45.877,40	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		910,00
	- seminari, savjetovanja	910,00	
	- tečajevi, stručni ispiti	0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		13.232,52
	- uredski materijal	399,57	
	- literatura	420,82	
	- materijal i sredstva za čišćenje	1.461,13	
	- materijal za higijenske potrebe	1.837,11	
	- ostali materijal za potrebe red.posl.	9.113,89	
3222	Materijal i sirovine		142.604,02
	- osnovni materijal i sirovine	43,83	
	- pomoćni materijal	180,08	
	- namirnice za školsku kuhinju	142.380,11	
3223	Energija		45.284,35
	- električna energija	21.066,65	
	- plin	17.870,32	
	- motorni benzin i disel gorivo	756,12	
	- ostali mat. Za proizv.energ.-pelete	5.591,26	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i inv. Održ.		2.139,81
	- Mat. I dijel.za tek i inv. Održ.građ.obj	151,83	
	- Mat. I dijel.za tek. I inv. Održ.postr.	1.880,67	
	- Mat i dijel. Za tek. I inv. Održ.prijev.sr	93,71	

	- Ostali materijal i dijelovi za tek. I inv	13,60	
3225	Sitni inventar i autogume		2.447,78
	- Sitni inventar	2.447,78	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		262,24
	- Službena, radna odjeća i obuća	262,24	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.287,42
	- Usluge telefona i telefaksa	2.676,56	
	- poštarina	290,12	
	- ostale usluge za komunik. I prijev.	320,74	
3232	Usluge tekućeg i inv. održavanja		11.038,20
	- usluge tek. I inv. Održ.građ obj.	0,00	
	- Usluge tek. I inv. Održ.postr. i opr.	10.731,17	
	- Usluge tek. I inv.održ.prijev.sr.	307,03	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		127,44
	- Elektronski mediji	127,44	
	- tisak	0,00	
3234	Komunalne usluge		9.383,61
	- Opskrba vodom	2.859,58	
	- Iznošenje i odvoz otpada	2.962,05	
	- Deratizacija i dezinsekcija	755,00	
	- Dimnjačarske usluge	2.021,25	
	- Ostale komunalne usluge	785,73	
3235	Zakupnine i najamnine		8.434,98
	- Zakupnine i najamnine za opremu	8.034,83	
	- Licence	400,15	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		4.391,50

	- Obvezni zdravstveni pregledi	3.579,00	
	- Laboratorijske usluge	81,50	
	- Ostale zdravstvene usluge	0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.898,16
	- Ugovori o djelu	1.332,13	
	- Usluge odvjetnika i pravnog savj.	125,00	
	- Geodetsko-katastarske usluge	0,00	
	- Ostale intelektualne usluge	2.441,03	
3238	Računalne usluge		1.987,09
	- Ostale računalne usluge	1.987,09	
3239	Ostale usluge		1.658,39
	- Grafičke i tiskarske usluge	272,35	
	- Usluge pri registraciji	141,33	
	- Usluge čišćenja, pranja i slično	0,00	
	- Usluge čuvanja imovine	597,36	
	- Ostale nespomenute usluge	647,35	
	-		
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvrš.tij.		816,29
	- Naknade članovima povjerenstava	816,29	
3292	Premije osiguranja		195,44
	- Premije osiguranja prijevozn.sr.	195,44	
3293	Reprezentacija		0,00
	-reprezentacija	0,00	
3294	Članarine		55,00
	- tuzemne članarine	55,00	

3295	Pristojbe i naknade		4.340,98
	- upravne i administrativne prist.	0,00	
	- sudske pristojbe	364,98	
	- javnobilježničke usluge	0,00	
	- novčana nakn.-invalidi	3.976,00	
	- ostale pristojbe i naknade	0,00	
3296	Troškovi sudskih postupaka		9.515,90
	- troškovi sudskih postupaka	9.515,90	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		13.995,11
	- rashodi protokola	0,00	
	- ostali nespomenuti rashodi poslov.	13.995,11	
3431	Bankarske usluge i usl.platn.prom.		1.725,94
	- usluge banaka	1.623,75	
	- usluge platnog prometa	102,19	
3433	Zatezne kamate		5.264,13
	- zatezne kamate za poreze	41,95	
	- zatezne kamate na doprinose	411,11	
3691	Tekući prijenosi između pror.kor.istog pror.		1.206,11
	- tekući pr.između pr.kor.istog prorač.	1.206,11	
3721	Naknade građanima u novcu		17.644,44
	- ostale naknade iz proračuna u novcu	17.644,44	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		6.559,33
	- prehrana	0,00	
	- ostale naknade iz proračuna u naravi	6.559,33	
3812	Tekuće donacije u naravi		6.730,76

	- ostale tekuće donacije u naravi	6.730,76	

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE			19.099,36
4241	Knjige u knjižnicama		19.099,36
	- računala i računalna oprema	19.099,36	

Osnovna škola „Klinča Sela posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

U razdoblju od 01.01. 2024. do 31.12.2024. ostvareno je

Ukupno prihoda	2.169.130,86
Ukupno rashoda poslov.	2.155.688,49
Rashodi za nabavu nef.im	19.099,36
Manjak prihoda	5.656,99

U navedenom razdoblju ostvaren je manjak prihoda poslovanja od 5.656,99 eur koji će se pokriti sa prenesenim viškom prihoda iz proteklih razdoblja i koristiti za redovno poslovanje, nabavu opreme i unaprjeđenje nastavnog procesa.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka broj 1 – 634 –Pomoći od izvanproračunskih korisnika

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 2.628,01 eur, u tekućem razdoblju ostavreno je 3.832,91 eur. Odnosi se na prihode ostvarene od Županijskog školskog sportskog saveza uplaćene za pokriće troškova sportskih natjecanja čiji domaćin je bila škola.

Bilješka broj 2 – 636 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvaren je prihod u iznosu od 1.520.183,96 eur .

U izvještajnom razdoblju je ostvareno 1.923.638,30 eur.

Odnosi se na prihode ostvarene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta, Općine za plaće i ostala materijalna prava zaposlenih učitelja, stručnih suradnika, administrativno-tehničkog osoblja u redovnoj nastavi i produženom boravku, sredstava za nabavu drugih obrazovnih materijala, sufinanciranje prehrane učenika od strane MZO. Povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje je iz razloga jer je ostvareni veći prihodi za plaće radi povećanja osnovice, ostvareni su prihodi za prehranu učenika po većoj cijeni nego što je bila cijena koju su plaćali roditelji učenika.

Bilješka broj 3 – 652 - Prihodi od upravnim i administrativnih pristojbi

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostavreno je 39.597,92 eur.

U izvještajnom razdoblju je ostvareno prihoda u iznosu od 46.894,17 eur.

Odnosi se na uplate roditelja za produženi boravak. U izvještajnom razdoblju ostvareno je više prihoda od prethodnog izvještajnog razdoblja iz razloga jer je povećana cijena produženog boravka koju plaćaju roditelji.

Bilješka broj 4 - 661-Prihodi od prodaje roba te pruženih usluga i prihodi od donacija

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 16.783,27 eur prihoda od pruženih usluga , u izvještajnom razdoblju ostvareno je 18.434,00 eur prihoda od pruženih usluga.Razlog već odstupanja je velika iskorištenost školske sportske dvorane, samim time i veći ostvareni prihodi.

Bilješka broj 5 – 663 – Tekuće donacije

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 2.560,70 eur, u tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 6.757,43 eur prihoda. Razlog velikog odstupanja je taj jer smo u tekućem izvještajnom razdoblju primali donaciju voća i povrća od Kauflanda, temeljem natječaja na kojem su naši učenici odnijeli prvu nagradu koja je bila tjedna opskrba voćem i povrćem.

Bilješka broj 6– 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Odnosi se na prihode ostvarene od Zagrebačke Županije za redovno poslovanje i prihode za nabavu nefinancijske imovine i sitnog inventara.

U prethodnom razdoblju ostvareno 154.207,02 eur.

U tekućem razdoblju ostvareno 152.035,64 eur.

Bilješka broj 7 – 311 – Plaće

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 1.151.111,59 eur rashoda.

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 1.479.895,03 eur rashoda za plaće.

Razlog većeg odstupanja je povećanje osnovice za obračun plaće, povećanje broja zaposlenih u produženom boravku, povećanje vrijednosti sata rada za obračun plaće pomoćnika u nastavi te isplata svih sudskih tužbi koje su se vodile.

Bilješka broj 8– 312– Ostali rashodi za zaposlene

U prethodno razdoblju ostvareno 53.096,94 eur.

U tekućem razdoblju ostvareno 59.911,34 eur.

Razlog većeg odstupanja je taj jer je povećan iznos za isplatu dara za djecu, božićnice i regresa.

Bilješka broj 9 – 313 – Doprinosi na plaće

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 190.434,33 eur.

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 244.475,88 eur.

Razlog većeg odstupanja je veći iznos bruto plaće pa samim time i veći iznos doprinosa na plaću.

Bilješka broj 10– 321– Naknade troškova zaposlenima

U prethodnom razdoblju ostvareno 52.598,44 eur

U tekućem razdoblju ostvareno 53.179,30 eur.

Razlog većeg odstupanja je taj jer su se zaposlenici više stručno usavršavali, što povlači i veće troškove, veći su i troškovi prijevoza na posao i s posla, jer ima zaposlenih koji putuju iz veće udaljenosti.

Bilješka broj 11– 322– Rashodi za materijal i energiju

U prethodnom razdoblju ostavreno 191.206,37 eur.

U tekućem razdoblju ostvareno 205.970,72 eur.

Odnosi se na rashode za uredski materijal, nabavu namirnica za školsku kuhinju čije troškove financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja po cijeni većoj od one koja je bila u prethodnom izvještajnom razdoblju te time dolazi do značajnijeg odstupanja , troškove energenata, troškove za nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje koji su znatno veći od troškova u prethodnom razdoblju iz razloga jer je nabavljano više materijala čije cijene su veće od cijena u prethodnom razdoblju.

Bilješka broj 12 – 323 – Rashodi za usluge

U prethodnom razdoblju ostvareno 39.558,39 eur.

U tekućem razdoblju ostvareno 44.206,79 eur.

Odnosi se na rashode za usluge telefona koje su nešto veće nego u prethodnom razdoblju, usluge tekućeg i investicijskog održavanje koje se odnose na razne popravke i ispitivanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge , intelektualne i osobne usluge koje su veće u odnosu na prethodno razdoblje jer su obračunavani i splaćivani ugovori o djelu za sportska natjecanja i rad učiteljice na zamjeni u produženom boravku. Računalne usluge su također veće u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga povećane potrebe za intervencijama na računalnom programu.

Bilješka broj 13 – 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 17.455,90 eur.

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 28.918,72 eur.

Došlo je do značajnijeg odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje jer smo bili domaćini dva županijska natjecanja pa su isplaćivane i knjižene naknade za rad povjerenstava. Povećana je i premija osiguranja za školsko vozilo u odnosu na prethodno razdoblje. Povećan je iznos za naknadu zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom iz razloga povećanja minimalne plaće. Veliko odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje je na ostalim rashodima poslovanja jer su tu knjiženi troškovi dva županijska natjecanja i sportska natjecanja čiji smo bili domaćini, a takvih natjecanja nije bilo u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 14 – 343 – Financijski rashodi

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno 1.311,78 eur.

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 6.990,07 eur.

Razlog većeg odstupanja je više transakcija na računu samim time i veća naknada, a i cjenik za bankarske usluge je veći nego u proteklom razdoblju, isplata svih sudskih tužbi koje su bile u tijeku i za sobom su povlačile zatezne kamate koje su knjižene na tom kontu.

Bilješka broj 15- 369-Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Odnosi se na prijenos troškova prijevoza za sve učesnike županijskih natjecanja čiji smo bili domaćini, a sredstva smo prosljeđivali drugim školama.

Bilješka broj 16 – 372- Ostale naknade građanima iz proračuna

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 20.745,95 eur.

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 24.203,77 eur.

Razlog većeg odstupanja je veći iznos koji je isplaćen roditeljima, a odobren od Općine Klinča Sela, za nabavu radnih bilježnica i drugih obrazovnih materijala. Također su nabavljeni radni udžbenici za učenike škole čija cijena je veća u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka broj 17 – 381- Tekuće donacije

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 3.345,29 eur, u tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 6.730,76 eur donacija iz razloga jer smo primali donacije voća i povrća tvrtke Kaufland jer su naši učenici pobijedili na nagradnom natječaju.

Bilješka 18 – 422- Postrojenja i oprema

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 1.310,93 eur.

U tekućem izvještajnom razdoblju je ostvareno 0,0 eur, razlog u ovom izvještajnom razdoblju nismo imali potrebe za nabavom takve vrste opreme.

Bilješka 18 – 424 – Knjige

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 23.714,80 eur.

U tekućem izvještajnom razdoblju je ostvareno 19.099,36 eur.

Razlog većeg odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je nabava knjiga za školsku knjižnicu za što smo sredstva dobili od Ministarstva znanosti i obrazovanja te Zagrebačke županije čega u prošlom razdoblju nije bilo. Nabavljeni su i udžbenici za učenike.

Bilješke uz Bilancu

Bilješka 1- 0221-Uredski namještaj i oprema-U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 580.957,26 eur, u tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je 640.129,67 eur. Do većeg odstupanja je došlo radi prijenosa vlasništva imovine koja se vodila u poslovnim knjigama MZOM i uknjižena je u poslovne knjige škole.

Doknjižena je i vrijednost nabavljenih knjiga koje su odmah i jednokratno otpisane.

Bilješka 2-1112-Novac u banci i blagajni-Na početku izvještajnog razdoblja iznosi 22.631,26 eur, na kraju izvještajnog razdoblja iznos od 16.605,21 eur.

Bilješka 3-165-Potraživanja za prihode poslovanja- iskazana su potraživanja za produženi boravak i najam prostora te je na poziciji 169 iskazan ispravak vrijednosti potraživanja.

Bilješka 4 -193-Kontinuirani rashodi budućih razdoblja-iznos od 159.734,03 eur, odnosi se na rashode za zaposlene (plaće i prijevoz za prosinac 2024. g.) i na režijske troškove za prosinac 2024.g.

Bilješka 5-23-Obveze- Odnosi se na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, financijske rashode koji dospijevaju u siječnju 2025.g.

Bilješka – 6 – Višak prihoda poslovanja- 17.963,76 eur , manjak prihoda poslovanja u odnosu na proteklo razdoblje u iznosu od 5.656,99 eur.

Bilješka -7- 991 i 996 evidentiran je iznos 3.440,04 eur, sastoji se od tuđe imovine dobivene na korištenje

Red.br.	Naziv imovine	God.isporuke	Količina	Vrijednost
1.	PC DELL Optiplex SFF i3 4GB 120 GB SSD MS Windows	2023.	32	2.102,28
2.	Fotokopirni uređaj Nashuatec	2023.	2	1.337,76
	Ukupno			3.440,04

Obvezna bilješka uz Bilancu je i popis sudskih sporova u tijeku. Sve obveze po osnovi sudskih sporova su u 2024. godini podmirene, odnosno svi sudski sporovi koji su se vodili su isplaćeni a obveze po osnovi tih sporova su isknižene iz bilance u iznosu od 12.078,20 eur.

Također kao obvezna bilješka uz Bilancu je i popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina. Škola nema takvih ugovornih odnosa.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

U Obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4. – ukupan iznos utrošenih sredstava je 2.174.787,85 eur, od čega se na Osnovno obrazovanje- šifra-0912- odnosi iznos od 2.031.113,06 eur, a na Dodatne usluge u obrazovanju-šifra 096- iznos od 143.674,79 eur.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

U obrascu P-VRIO preko konta 915-Promjene u vrijednosti i obujmu imovine, knjižen je iznos od 59.172,41 eur koji se odnosi na povećanje vrijednosti opreme koja je nabavljena od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Bilješke uz obrazac Obveze

Na kraju izvještajnog razdoblja ostale su nepodmirene obveze u iznosu od 168.797,25 eur koje se odnose na rashode za 12. mjesec 2024. godine koji dospijevaju u siječnju 2024. godine (plaće zaposlenih koje se isplaćuju preko COP-a, plaće zaposlenih u produženom boravku, plaće pomoćnika u nastavi te kontinuirani rashodi poslovanja).

Klinča Sela, 30.01.2025.

Voditelj računovodstva:
Štefica Fureš

Ravnatelj:
Ivo Karača,prof.

