

OSNOVNA ŠKOLA TURANJ

47000 KARLOVAC, TURANJ 18

ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJE: 179

MBR: 03592740

OIB:26248257038

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 0

RAZINA: 31

RKP: 8939

BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

U Karlovcu, 29.01.2025.

Voditeljica računovodstva:

Tajana Valentić



Zakonski predstavnik:

Snježana Žunac



U izvještajnom razdoblju za period 01.01.2024. do 31.12.2024. godine financijsko poslovanje Osnovne Škole Turanj ostvareno je prosječnim brojem zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja od 66 zaposlenih, a na osnovi sata rada 56 zaposlenih.

OBRAZAC BILANCA

Šifra B001 Imovina 2.121.590,47 eura

Stanje na kraju razdoblja veće u odnosu na početno stanje jer je u toku godine izvršen prijenos imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Hrvatske akademske i istraživačke mreže-CARNET u poslovne knjige škole i oprema koja se je vodila u poslovnim knjigama Grada Karlovca (solarni paneli) Odlukom od 09.listopada 2024 prenesena u imovinu škole.

Nabavljena je računalna oprema, namještaj, ostala uredska oprema, sportska oprema, glazbena oprema, uređaji i oprema za ostale namjene, knjige za školsku knjižnicu i udžbenici za učenike za šk.god. 2024/2025. i sitni inventar.

Na kraju godine obračunata je amortizacija i izvršeno isknjižavanje nefunkcionalne imovine i sitnog inventara na prijedlog inventurne komisije i Odlukom ravnateljice.

Šifra 021 Ukupna vrijednost imovine-građevinskih objekata 2024. je povećana u odnosu na prethodnu godinu, zbog dodatnih ulaganja - sanacija sanitarnog čvora i projektne dokumentacije za nadogradnje škole i rekonstrukciju kuhinje.

Ukupna sadašnja vrijednost građevinskih objekata smanjena je za ispravak vrijednosti (amortizaciju prema zakonskim stopama).

Vrijednost opreme također je umanjena za iznos amortizacije, to jest ispravka vrijednosti.

Za obračun ispravka vrijednosti opreme primijenjene su stope prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Šifra 024 Vrijednost knjiga je povećana u odnosu na 2023. godinu zbog nabave udžbenika i knjiga u knjižnici.

Šifra 124 Na kontu 124110 se vodi povrat poreza u minusu koji je nastao prilikom obračuna plaće i obveznog konačnog obračuna poreza 162,59 eura. Isti će se zatvoriti u toku 2025. godine preko SNU obrasca Porezne uprave.

Šifra 129 Iznos potraživanja je za bolovanje preko 42 dana, njegu člana obitelji i ozljedu na radu, povećava se prilikom isplata plaća. Iznosi je 1.089,54 eura. Početni saldo je 6.882,75 eura. Do smanjenja u toku 2024. godine je došlo zbog kompenzacije Škola-HZZO-Ministarstvo financija prema Uputi Ministarstva financija.

Šifra 15 Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva od 31.12.2024. nije bilo promjena u nominalnoj vrijednosti dionica Karlovačke banke pa je sadašnja vrijednost ostala ista 212,36 eura.

Šifra 165 i 166 su potraživanja u iznosu od 1.625,57 eura za neplaćen produženi boravak djece (rok plaćanja za 12. mjesec je 31.1.2025.) Za prekoračenja roka plaćanja su poslani Opomene.

Za iznajmljivanje prostora školske sportske dvorane i prostora škole za 12 mjesec nenaplaćeno je 809,68 s rokom plaćanja početak 2024. godine.

Šifra 167 Iznos od 23.570,37 eura ostvarenih vlastitih sredstava uplaćenih u proračun Grada i vode se na kontu 167210.

Konto 167210 su prihodi uplaćeni u proračun za OŠ Turanj u vremenu 1.1.-31.12.2023. godine.

Rashodi na potražnoj strani su troškovi iz vl.sredstava 2024. godine, i računi 2023. koji su plaćeni početkom 2024. godine, a odnose se na pozicije vlastitih izvora.

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja je plaća za prosinac 2024. i naknade obračunate za studeni i prosinac 2024. godine, koje će biti isplaćene u siječnju 2025. Plaća iz Državne riznice

putem COP-a, za djelatnice u produženom boravku preko Lokalne riznice, za pomoćnike u nastavi u ukupnom iznosu 134.599,29 eura.

Šifra 239 Ostale tekuće obveze su isto kao pod šifra 12 potraživanja, 1.252,13 eura.

Šifra 9 Vlastiti izvori = 1.981.111,72 eura čine vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora za obveze, višak/manjak prihoda i obračunati prihodi poslovanja.

Šifra 9221 Višak prihoda 471.534,77 eura proizlazi nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja, te prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, prijenosa manjka prihoda od nefinancijske imovine sa viška prihoda poslovanja, te korekcije i utvrđivanja rezultata. Utvrđeni ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 452.591,73 eura.

Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine izlazi višak prihoda u iznosu od **18.943,04**. Taj iznos je vidljiv na šifri 922, kao i u PR-RAS-u na šifra X006.

* Korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa

Konto	Opis	Iznos €
6362	Kapitalne pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan	19.812,72
6712	Prihodi iz nadležnog pror.za fin.rashoda za nef.imovinu	61.466,32
UKUPNO		81.279,04

* Rezultat poslovanja

	PR-RAS tek.g.+	KAPIT.PRIJEN.	BILANCA
	Preneseni		
922110 Višak prihoda poslovanja	552.813,81	-81.279,04	471.534,77
922220 Manjak prihoda od nef.imov	533.870,77	-81.279,04	452.591,73
Višak prihoda			18.943,04

Šifra 991 i 996 Izvanbilančni zapis sada iznose 0,00 eura, oprema koja se odnosi na opremu koje je MZO doznačilo školi na korištenje u sklopu II. faze E– Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“ i IKT oprema učenički uređaji za školske učionice u sklopu II. Faze programa „e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“ prijenos vlasništva na imovinu škole i iskknjižena iz izvanbilančnih zapisa.

OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6 Ukupni prihodi poslovanja proračunskog korisnika iznose 1.954.359,82 eura, dok su u 2023. godini iznosili 1.548.755,11 eura. Prihodi OŠ Turanj sastoje se od:

- **Šifra 63** Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna koji iznose 1.656.060,82 eura

- **Šifra 6361** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima je povećano zbog rasta osnovice za plaće po Kolektivnom ugovoru, uredbe o koeficijentima, subvencije MZO za školsku mliječnu kuhinju i projekt daroviti.

- **Šifra 6362** Kapitalna pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja je za nabavku knjiga za knjižnicu i za nabavku udžbenika za učenike za školsku godinu 2024./23 u iznosu 19.812,72 eura, više nego prošle godine jer su naručivani svi novi udžbenici za razrednu nastavu.

- **Šifra 6381** Tekuće pomoći iz proračuna temeljem EU sredstava su pomoći za projekt Shema školskog voća i mlijeka i za Medni dan 2024. godine 3.633,16 eura.

- **Šifra 65** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada koji iznose 33.539,82 eura

- **Šifra 6526** Ostali nespomenuti prihodi su manji u odnosu na prošlu godinu, iznose 33.539,82 eura, to su prihodi za produženi boravak i terensku nastavu učenika. Smnjeni su prihodi jer se školska mliječna kuhinja više ne financira od uplata roditelja nego od MZO.

- **Šifra 66** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i tekuće donacije su 5.077,01 eura. Od iznamljivanja dvorane prihodovano je 3.577,01 eura. Tekuće donacije su 1.500,00 eura te se odnose na donaciju Karlovačke banke za dan štednje PŠ Ladvenjak 700,00 eura i donacija

- **Šifra 671** Prihodi od nadležnog proračuna za finaniranje rashoda poslovanja riznice grada iznose 259.682,17 eura koji predstavljaju decentralizirana sredstva koja su utrošena za ostvarivanje materijalnih i finansijskih rashoda, tekuće i investicijsko održavanje, program Osnovno školstvo- iznad standarda koja sadržavaju sredstva za produženi boravak, kapitalni projekt knjige i obrazovni materijal za nabavu dodatnog obrazovnog materijala za učenike, te program pomoćnici u nastavi i prehrana za djecu u riziku od siromaštva,

- 6712 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su povećani u odnosu na prošlu godinu zbog izrade projektne dokumentacije za nadogradnju škole, projektiranje kuhinje i sanacija sanitarnog čvora-

Šifra 3 Rashodi poslovanja su 1.860.127,83 eura. Rashodi OŠ Turanj se sastoje od:

- **Šifra 31** Rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prošlu godinu zbog uredbe o koeficijentima, prava iz Kolektivnog ugovora vezano za povećanje plaće kroz godine napredovanja i redovne isplate naknada te povećanja plaća za pomoćnike u nastavi.

- **Šifra 32** Ukupni materijalni rashodi 253.848,72 eura. Povećani su u odnosu na 2023. godinu zbog službenih putovanja, isplate dnevnica za terensku nastavu te zbog povećanih režijskih troškova uslijed inflacije.

- **Šifra 372** Naknade građanima i kućanstvima u naravi je trošak za nabavljeni radni materijal za učenike u iznosu od 23.318,91 eura te naknada roditeljima za vlastiti prijevoz učenika u iznosu od 3.529,17 eura.

Šifra 4 Rashodi za nabavku nefinancijske imovine su veći u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo dodatnih ulaganja te je nabavljena oprema i rađena je projektna dokumentacija za nadogradnju škole i projektiranje kuhinje.

Šifra 19 Rashodi budućih razdoblja je iznos plaće i naknade za 12. mjesec 2024. isplaćene početkom 2025. godine 134.599,29 eura.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 kn (**šifra 11K**)

OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 1. siječnja iznosi 135.645,42 eura (šifra V001), a povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 1.960.718,20 (šifra V002).

Obveze za rashode poslovanja iznose 1.873.803,15 eura (šifra N23), a obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 81.972,29 eura (šifra N24).

Podmirene obveze za rashode poslovanja (šifra V004) iznose 1.955.884,87 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 140.478,75 eura, od čega su 11.075,87 eura međusobne obveze proračunskih korisnika.

OBRAZAC RAS- funkcijski

Šifra 09 Ukupni rashodi u obrazovanju su 1.942.100,12 eura, a kao dodatne usluge u obrazovanju na šifri 096 su troškovi namirnica za prehranu u školskoj kuhinji konto 32224 te nabava menstrualnih higijenskim potrepštinama iznose 80.668,05 eura.

Ukupni rashodi za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s šifri Y034 obrasca PR-RAS 1.942.100,12 eura.

OBRAZAC: P-VRIO

9151 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine: iznos povećanja je 97.512,96 eura, odnosi se na promjene u obujmu imovine, zbog prijenosa vlasništva iz vanbilaničnih zapisa u našu imovinu škole odlukom o prijenosu prva vlasništva s Hrvatske akademske i istraživačke mreže- CARNET od 1.1.2024. **91512 i PO18** 67.915,77 eura te na **91511 i P003** zbog prijenosa vlasništva sunčanih elektrana koja se vodila u poslovnim knjigama Grada Karlovca koji je nositelj projekta „Solarizacija ustanova Grada Karlovca- SolariKa“ odlukom od 29. listopada 2024. godine u iznosu od 29.597,19 eura.