Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA SOKOLOVAC**

Broj RKP-a: 8561

Sjedište obveznika: 48306 Sokolovac

Matični broj: 03009599

Adresa sjedišta obveznika: Trg dr. Tomislava Bardeka 10

OIB : 89915449123

Razina : 31

Razdjel: -

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije: 06 Koprivničko-Križevačka

Šifra općine: 405 Općina Sokolovac

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. GODINE**

**1. UVODNI DIO**

Prema čl.139 Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisana je obveza sastavljanja financijskih izvještaja i obveza sastavljanja Bilješki uz financijske izvještaj proračuna i proračunskih korisnika.

Osnovna škola Sokolovac je osnovnoodgojna i obrazovna javna ustanova.

Osnivač škole je Koprivničko-križevačka županija.

Škola obavlja djelatnost odgoja i općeg obrazovanja te drugih oblika obrazovanja djece školske dobi.

Odgovorna osoba je ravnatelj Osnovne škole Sokolovac Saša Korkut, prof. koji je ponovo imenovan na mjesto ravnatelja OŠ Sokolovac sa danom 18. listopada 2024. godine na mandat od pet godina.

Kao odgovorna osoba potpisuje financijske izvještaje i odgovaran je za njihovu predaju.

Osnovna škola Sokolovac nije obveznik PDV-a.

Bilješke sastavljala računovođa škole Jasenka Bedenek.

## **2. BILJEŠKE UZ BILANCU 2024-12**

1.Obvezne bilješke uz bilancu se ne prikazuju u tablicama s obzirom da ih nemamo iskazane u bilanci.

- Popis ugovornih odnosa (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

- Popis sudskih sporova u tijeku

2. B002 – Nefinancijska imovina

-vrijednost građevinskih objekata, postrojenja i opreme se ispravlja po prosječnim godišnjim stopama, prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

3. Konta 021 i 02921 Građevinski objekti-Iz postupka analize, uspoređujući podatke o dinamici promjena na početku i kraju 2024. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2024. godine izvršena ulaganja ,u iznosu od 10.000,00 eura, te ulaganje u Foto naponske elektrane

na zgradi škole u Sokolovcu. u iznosu od 28.950,16 eura. .Ispravak vrijednosti građevinskih objekata je veći (indeks 104,7). te je sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2024. godine je veća negoli je bila početkom godine (Indeks100,3).

4.Konta 022 i 02922 Postrojenja i oprema-Iz postupka analize, uspoređujući podatke o dinamici promjena pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i kraju 2024. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2024. godine nabavljena oprema i namještaj ,u iznosu od 7.569,26 eura, te oprema od Carneta u iznosu od 48.205,31 euro, oprema za školske kuhinje-KKŽ u iznosu od 15637,50 eura

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme je veći (indeks 116,0). te je sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2024. godine je veća negoli je bila početkom godine (Indeks 251,0).

5. Konta 024 i 02924 Knjige

U 2019. godini počeli smo s nabavkom udžbenika za učenike, koji su financirani iz Državnog proračuna. Udžbenici su i otpisani u 100% iznosu. U rujnu 2024. godine dio udžbenika se rashodovao-prema popisu inventurne komisije za udžbenike, a novo nabavljeni udžbenici za školsku godinu 2024-2025. su upisani.

6. Konto 11 – Novac u banci i blagajni-

-račun kod Podravske banke je zatvoren, poslujemo preko pod računa u sklopu

Žiro-računa Koprivničko-križevačke županije. Stanje na našem žiro-računu je 0,00 eura. I stanje u blagajni je 0,00 eura.

7. Konto 129 – Ostala potraživanja -u 2024. godini,

-HZZO za neizvršenu refundaciju za isplaćene naknade za bolovanje dulje od 42 dana, 1.714,94 eura ostalo ne refundirano. (prema dopisu MZO knjižene su refundacija za dio naknada) stoga je indeks 41,4 u odnosu na početno stanje.

8. Konto 165 –Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po

posebnim propisima i naknadama,-(Indeks 47,5) ostala potraživanje po računima za prehranu zaposlenika u školskoj kuhinji, manje od prošle godine , a dio ne plaćenih se odnosi na 12 mjesec 2024. godine.

9. Konto 166 –Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

(Indeks 660,1), povećan u odnosu na prošlu godinu, odnosi se na potraživanje od

Unije papira , te po računima za iznajmljivanje dvorane. U prosincu 2024. smo izdali račun HEP-Opskrbi, za višak proizvedene el. energije.

10. Konto 167- Potraživanje proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun

( indeks 42,3) Na kraju 2024. godine ostale sredstva po izvoru 4.5. u iznosu od 3.743,95 eura, po Izvoru 5.5. sredstva za prehranu učenika -3.551,10 eura,3.219,15 eura za račune iz 12/2024. godine i 1.100,00 eura za preventivne projekte, sredstva uplaćena u drugoj polovici 12 mjeseca 2024. godine. Utrošit će se u 2025. godini. Po Izvoru 7.2. imamo 56,04 eura, za račune iz 12/2024. godine.

11. Konto 172- Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine-(Indeks 0,00);

Stan je otplaćen i nema više potraživanja. Vilenica Maroje

12. Konto 232 – Obveze za materijalne rashode –(indeks 93,3 ) smanjen u odnosu na prethodnu godinu.(ostali ne plaćeni računi za namirnice, energenata i komunalnih troškova-voda, odvoz smeća, za usluge pošte i telefona za 12/2024.godine.

13.Konto 239 –Ostale tekuće obveze –(indeks 41,4) Smanjene ostale tekuće obveze za:

- Izvršene refundacije od HZZO

Ostale obveze HZZO-u za neizvršenu refundaciju za isplaćene naknade za bolovanje dulje od 42 dana u iznosu od 1.714,94 eura.

14. Konto 29111-obračunati rashodi koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje -nema indeksa, jer podatak imam za 2024. godinu a odnosi se na troškove za udžbenike učenika,

Udžbenici su podijeljeni učenicima, ali e-kupi nam nije dostavio račun za iste

15. Konto 922 Višak / Manjak prihoda iznosi -5.031,31 eura.

Prema članku 82. stavka 1. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu manjak prihoda od nefinancijske imovne korigirali smo se za prihode po kontu 63622 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima, (sredstva MZO za nabavu lektire, i udžbenika), te za prihode po kontu 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Nakon izvršene korekcije rezultata prema čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu

rezultat poslovanja za 2024. godinu iznosi ( Manjak od 5.031,31 eura) a čine ga:

-Izvor 4.5. školska kuhinja +2.551,73 eura

-Izvor 5.5. Ministarstvo-prehrana -3.551,10 eura

Ministarstvo-projekti +1.100,00 eura

-Izvor 1.2. KKŽ -1.010,72 eura

- Izvor 1.1. KKŽ -4.002,97 eura

- Izvor 5.6. -118,25 eura

16. Konto 96 – Obračunati prihodi poslovanja (indeks 444,0)

17. Konto 97- Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine -(indeks-nemastan je otplaćen u cijelosti.

18. Konta 991 i 996 Izvan bilančni zapisi – odnosi se na opremu iz projekta

Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja. Sa 01.04.2024. opreme u iznosu od 48.205,31 eura (sadašnja vrijednost) isknjižen iz izvan bilančne evidencije, i proknjižen na 02 i 91111 uz korištenje računa 91512.

## **3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**

## **PRIMICIMA I IZDACIMA - obrazac PR-RAS 2024-12**

1. Konto 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, povećan prihod u odnosu na prethodnu godinu (indeks 127,9). U 2024. godini povećane su plaće i materijalna prava zaposlenih.

2. Konto 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, smanjen prihod u odnosu na prethodnu godinu (indeks 57,7). -manje udžbenika je za višegodišnju upotrebu.

3. Konto 6393 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava. za tekući projekt -Prilika za sve 6, Prilika za sve 7, Školska shema , smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 74,3). nema projekta Svi u školi svi pri stolu 7 i u 2024. imamo dva pomoćnika u nastavi..

4. Konto 6526 -Ostali nespomenuti prihodi, smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 95,3). Tu smo vodili evidenciju prihoda za školsku kuhinju zaposlenih i ostalih prihoda koji idu preko škole, a odnose se na,-popravak oštećenih tableta koji snose roditelji, te osiguranje učenika.

5. Konto 6614- Prihod od prodaje proizvoda i robe- Na računu 6614 evidentirani su prihodi od prodaje papira. (indeks 77,3). Smanjen prihod u odnosu na prošlu godinu –nisu plaćeni svi računi.

6. Konto 6615 -Prihod od pruženih usluga, ( indeks 53,0). Tu vodimo prihod od iznajmljivanja dvorane. Manje sati je dvorana bila iznajmljena.

7. Konto 6631 -Tekuće donacije. (indeks 95,6) (sredstva -izleti učenika-dnevnice, te donacija za eko-projekt sakupljanje malih baterija).

8. Konto 6711- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, povećan u odnosu na prethodnu godinu (indeks 110,2).

9. Konto 6712- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, povećan u odnosu na prošlu godinu,( indeks 550,8) , u 2024. godini napravili smo krov i ogradu na vanjskoj učionici, ugradili komarnike na prozore škole, nabavili projektore, namještaj, sušila za ruke, puhalicu za lišće, škare za rezati živicu, lektiru za knjižnicu.

10. Konto 3111-Plaće za redovan rad, povećane (indeks 130,4), zbog povećanja osnovice i koeficijenata za plaće.

11.Konto 3113- Plaće za prekovremeni rad - povećanje u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 128,0) zbog većeg broja bolovanja i prekovremenog rada.

12. Konto 3114 – Plaće za posebne uvjete, povećanje (indeks 141,4), zbog povećanja osnovice i koeficijenata za plaće, povećani su posebni uvjeti. (rad u kombinacijama, rad po prilagođenim programu, rad na više škola)

13. Konto 312 – Ostali rashodi za zaposlene, povećani (indeks 134,1) isplaćene jubilarne nagrade, božićnica, uskrsnica, darovi djeci, naknade za bolest i smrtni slučaj, regres za godišnji odmor.

14. Konto 3132 – Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje- povećanje (indeks 130,4)

zbog povećanja plaća.

15. Konto 3227 -Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, nema indeksa, jer u 2023. nismo nabavljali istu, a u 2024. godini smo kupili potrebno.

16. Konto 3231 -Usluge telefona, pošte i prijevoza, povećanje (indeks 119,1), zbog troškova prijevoza na županijska natjecanje.

16. Konto 3233 – Usluge promidžbe i informiranja, povećanje (indeks 584,6) , u 2024. godini smo u NN imali objavu za natječaj za radno mjesto ravnatelja.

17. Konto 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge, povećanje (indeks 122,9), povećana kontrola vode zbog legionele.

18. Konto 3237 – Intelektualne i osobne usluge –povećane u odnosu na prošlu godinu, (indeks 1.917,5) jer smo u 2024. godini imali isplate ugovora o djelu za Županijska natjecanja i po projektima, te smo iz sredstava za projekte platili agenciji ulaznice, plaćen antivirusni program i certifikat Fini, te upis ravnatelja u sudski registar.

19.Konto 3292 -Premije osiguranja-povećane u odnosu na prošlu godinu (indeks 144,0), plaća se osiguranje imovine i opće odgovornosti, te osiguranje učenika koje je za 2024 godinu bilo veće od prošle godine.

20. Konto 3295 –Pristojbe i naknade- povećanje u odnosu na prošlu godinu, (indeks 193,9), na 32955 knjižene novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, a u 2024. godini je povećan iznos za to, te smo za više mjeseci platili naknadu za dvije osobe.

21. Konto 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, povećanje (indeks 226,00), imali smo dva projekta, te smo troškove vezane uz njih tu knjižili.

22. Konto 3431 –Bankarske usluge i usluge platnog servisa- povećanje u odnosu na prošlu godinu, (indeks 115,5), u 2024. godini knjiženi računi za izdavanje e računa od Fine, i jedan certifikat.

23. Konto 3691- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna.-smanjenje (indeks 86,7), u 2023. godini smo prenijeli 100,00 eura u OŠ Sveti Petar Orehovec za međuopćinsko natjecanje, a u 2024. godini smo prenijeli 86,73 eura u OŠ Drnje.

24. Konto 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi – povećanje u odnosu na prošlu godinu, (indeks 110,7) , knjižena sredstva od Općina Sokolovac za nabavu radnih bilježnica i radnog materijala (bilježnice, mape) za učenike škole. Dio udžbenika –radnih - financiralo MZO.

25. Šifra X001 – Višak prihoda poslovanja-povećanje u odnosu na prošlu godinu, (indeks 155,8).

26. Konto 9661 - Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga-nenaplaćeni- povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 660,1). U 2024. godini u 12 mjesecu smo izdali račun Hep-opskrbi za višak proizvedene električne energije, a ostali i neplaćeni neki računi iz 12/2024.

27.Konto 7211- Stambeni objekti, smanjenje (indeks 20,0), stan je u potpunosti otplaćen.

28. Konto 422 -Postrojenja i oprema- povećano u odnosu na prošlu godinu, (indeks 135,3),

Nabavljeno prema planiranom za 2024. godinu.

29. Konto 451 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini –nema indeksa, u 2023. godini nismo imali dodatna ulaganja, a u 2024. smo napravili vanjsku učionicu.

30. Šifra Y005 Manjak prihoda i primitaka- (indeksa nema). u 2023. godini imamo višak prihoda poslovanja .

Na kraju godine prikazan manjak prihoda od 5.031,31 eura..

Prema Izvorima financiranja rezultat poslovanja je:

-Izvor 4.5. školska kuhinja +2.551,73 eura

-Izvor 5.5. Ministarstvo-prehrana -3.551,10 eura

Ministarstvo-projekti +1.100,00 eura

-Izvor 1.2. KKŽ -1.010,72 eura

- Izvor 1.1. KKŽ -4.002,97 eura

-Izvor 5.6. -118,25 eura

-

## **4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO 2024-12**

U 2024. godini imali smo povećanje proizvedene dugotrajne imovine, za opremu koju smo vodili izvan bilančno, Projekt e-Škole, oprema je bila u vlasništvu CARNETA, te smo prema uputi, isknjižili i iskazali na pripadajućim računima podskupine 02 i izvorima vlasništva 91111 uz korištenje računa 91512, u iznosu od 48.205,31 eura.

Imali smo povećanje za foto naponske elektrane (KKŽ) – u iznosu od 28.950,16 eura

Imali smo povećanje za opremu za školske kuhinje (KKŽ) u iznosu od 15.637,50 eura

## **5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI 2024-12**

1. Šifra 0912 – Osnovno obrazovanje- prikazani rashodi vezani uz obrazovanje.

=1.308.136,77

Rashodi razreda 3 u iznosu od: 1.290.567,51 eura

Rashodi razreda 4 u iznosu od: 17.569,26 eura

2. Šifra 096 – Dodatne usluge u obrazovanju:

Rashodi razreda 3 u iznosu od 48.379,76 eura

(troškovi prehrane učenika)

## **6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA 2024-12**

Bilješka uz Šifru V001 – stanje obveza 1.sijačnja

Stanje obeza na početku izvještajnog razdoblja, odnosno 01.01.2024. godine iznosilo je 10.882,86 eura, a odnosi se na račune, koji su knjiženi sa 31.12.2023 godine, a plaćeni u toku mjeseca siječnja 2024. godine.

Bilješka uz Šifru V002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju i Šifra V004 - Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Kod povećanja obveza u razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine vidljivo je da su obveze povećane za materijalne rashode, dok je dio obveza plaćen u tom razdoblju, ostale obveze podmirit će se u siječnju 2025. godine, pa je prikazano stanje nedospjelih obveza od 8.002,13 eura.-(za materijalne rashode 6.287,19 eura, za refundaciju bolovanja duljeg od 42 dana od HZZO prema MZO iznos od 1.714,94 eura

Mjesto i datum : Sokolovac, 29.01.2025.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Jasenka Bedenek Saša Korkut, prof.

048-270-800

M.P.