BROJ RKP-a: 08658

MATIČNI BROJ: 03084841

OIB: 83083170949

NAZIV OBVEZNIKA: OŠ GRIGORA VITEZA POLJANA

POŠTA I MJESTO: 34543 Poljana

ULICA I KUĆNI BROJ: Antunovačka 29

ŠIFRA ŠKOLE: 11-327-002

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

ŠIFRA OPĆINE: 231

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine**

1. **Šifra 6 – PRIHODI POSLOVANJA 659.613,54 eura**
2. Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 612.447,60 eura – povećanje prihoda radi povećanja koeficijenata za izračun plaće, povećanja materijalnih i drugih davanja.
3. Šifra 6362 – Kapitalne pomoći proračunskom korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - povećanje radi većeg iznosa dobivenog za kupnju lektire u iznosu od 310,00 eura i nabave udžbenika koje je financira MZOM u iznosu od 985,71 eura.
4. 6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa – iznos 3.445,19 eura, promjena načina knjiženja projekta Obrazujmo se zajedno VIII rezultirala je iskazivanjem stanja na ovom kontu, dok u prethodnom izvještajnom razdoblju nema iskazan podatak.
5. Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – iznos 156,88 eura smanjenje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je škola više ne izdaje račune za školsku kuhinju, a prihodi se odnose na plaćanja po izlaznim računima iz prethodnih godina.
6. Šifra 6631 – Tekuće donacije – odnose se na uplate putničkih agencija za dnevnice, za odlazak učitelja na terensku nastavu, povećanje radi većeg broja odlazaka na izlete.
7. Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 38.356,86 eura.
8. Šifra 683 – Ostali prihodi – prihod u iznosu od 150,00 eura dobiven je na temelju sudjelovanja u natječaju Kreativni i neovisni.
9. **Šifra 3 – RASHODI POSLOVANJA 654.868,69 eura**
10. Šifra 3111 – Plaće za redovan rad – povećanje rashoda za 23,80 % radi povećanja koeficijenta za izračun plaće za sva radna mjesta u školi, što je rezultiralo znatnim povećanjem plaća zaposlenika, a s tim u vezi i do većih rashoda za plaće.
11. Šifra 3113 – Plaće za prekovremeni rad – značajnije povećanje u iznosu od 5.987,49 eura, odnosu na prethodnu godinu, radi potrebe za zamjenama učitelja (veći broj kraćih i dužih bolovanja, bolovanja za njegu člana, plaćeni dopusti), ali i zbog povećanja koeficijenata za izračun plaće, pa se s tim u vezi povećala i cijena sata prekovremenog rada.
12. Šifra 3114 – Plaće za posebne uvijete rada – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi povećanja broja učenika s prilagođenim programom u učenju po osnovi kojih se dobiva dodatak za posebne uvjete rada.
13. Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene – povećanje za 14,90% radi povećanja materijalnih prava zaposlenika (isplata regresa za prethodne godine, potpore za novorođenu djecu, isplata uskrsnice, regresa i božićnice za tekuću godinu).
14. Šifra 313 – Doprinosi za plaće – iznose 76.321,74 eura. Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – povećanje rashoda za 25,40% zbog povećanja koeficijenata za izračun plaće, što je rezultiralo povećanjem bruto plaća radnika te tako i povećanjem rashoda za obvezno zdravstveno osiguranje.
15. Šifra 3211 – Službena putovanja – iznos 3.511,32 eura. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 26,70 % radi toga što se više putovalo (natjecanja, terensku nastavu, stručni skupovi, seminari), te povećanje naknade po prijeđenom kilometru na 0,50 eura/km i dnevnice na 30,00 eura.
16. Šira 3212 – Naknade za prijevoz – iznos 19.995,34 eura. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 19,40%, manje troškova prijevoza s posla i na posao za zaposlenike u ovom izvještajnom razdoblju.
17. Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – iznos 1.268,48 eura – povećanje za 34,10% u odnosu na prošlu godinu, radi većeg broja prisustvovanja seminarima te stručnog osposobljavanja domara za energetska zanimanja – ložač centralnog grijanja.
18. Šifra 3214 – Ostale naknade troškova zaposlenima - iznos 385,00 eura, povećanje rashoda radi većeg broja putovanja i povećanja naknade po prijeđenom kilometru.
19. Šifra 3221 Uredski materijal – iznos 4.862,07 eura, povećanje za 10,70% radi poskupljenja uredskog materijala, osobito papira i tonera za printere.
20. Šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – smanjenje za 58,20% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo potrebe za većim popravcima.
21. Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume – povećanje za 26,60% u odnosu na prethodnu godinu radi potrebe za kupnjom alata i opreme.
22. Šifra 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća - iznos 179,89 eura, povećanje rashoda radi kupnje radne odjeće za domara, spremačice i kuharicu.
23. Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – povećanje u odnosu na prethodnu godinu radi poskupljenja cijena za fiksne i mobilne usluge.
24. Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – značajno smanjenje rashoda u odnosu na prethodnu godinu, jer je u ovom izvještajnom razdoblju bilo manje potreba za uslugama tekućeg i investicijskog održavanja.
25. Šifra 3239 – Ostale usluge – iznos 980,91 euro, povećanje rashoda za 22,20% radi povećanja cijene prijevoza učenika na terensku nastavu (izvor financiranja - Grad Lipik).
26. Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – ukupno 1.929,98 eura, povećanje troškova u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi troškova za: obilježavanje Dana škole, većeg troška za članarine, te na šifri 3295 – iznos 338,66 eura, znatno odstupanje u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno, radi obveze uplate naknade za nezapošljavanje invalida od listopada 2024. godine.
27. Šifra 381 – Tekuće donacije – 207,92 eura, odnosi se na prihod od MZOM za kupnju higijenskih potrepština.
28. Šifra 4227– Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – iznos 3.191,30 eura. U ovom izvještajnom razdoblju iskazan je iznos radi dobivenog prihoda od Županije za kupnju traktorske kosilice, zato u prethodnom izvještajnom razdoblju nema prikazanog podatka.
29. Šifra 424 – Knjige – 1.388,92 eura, povećanje radi nešto većeg broja udžbenika nabavljenih udžbenika i radi više dobivenih sredstava od MOZM-a za kupnju lektire.
30. Šifra X004 – Ukupan višak prihoda 164,93 eura.
31. Šifra 9222-9221 – Manjak prihoda i primitaka – preneseni – 6.075,04 eura, Struktura manjka: preneseni manjak 5.251,44 eura iz prošle godine i knjiženja 823,60 eura povrata viška sredstava za prehranu učenika.
32. Šifra Y006 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju – ukupni manjak 5.910,11 eura – struktura manjka se sastoji od iznosa 5.910,11 eura raspoređenog po izvorima financiranja za materijalne rashode i rashode za zaposlene (pomoćnici u nastavi) koji su knjiženi na kraju 2024. godine.
33. Šifra 19 – Rashodi budućih razdoblja – 46.889,48 eura (plaća za 12/2024. koja je isplaćena u siječnju 2025. godine)

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine**

1. **Šifra B001 – UKUPNA IMOVINA – 641.255,01 eura**
2. **Šifra B002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA – 557.756,67 eura**
3. Šifra 0221 Uredska oprema i namještaj – povećanje radi prijenosa vlasništva Carnet opreme u vlasništvo škole u iznosu od 24.824,93 eura početne nabavne vrijednosti.
4. Šifra 0222 Komunikacijska oprema – značajnije povećanje radi prijenosa Carnet opreme u vlasništvo škole u iznosu od 15.215,17 eura početne nabavne vrijednosti.
5. 0227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje za novonabavljeno u iznosu od 3.191,30 eura (traktorska kosilica).
6. 02922 Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – povećanje radi ispravka vrijednosti Carnet opreme prenesene u vlasništvo škole.
7. 02924 – Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti. Značajnije povećanje radi toga što je donesena odluka o jednokratnom otpisu udžbenika, te je došlo do povećanja ispravka vrijednosti knjiga u iznosu od 24.075,62 eura za sve nabavljene udžbenike. Ove godine je na temelju odluke napravljen jednokratni otpis zbog toga što je za dio udžbenika iz prošlih godina samo jednom napravljen ispravak vrijednosti, a kasnije se nije ništa otpisivalo, pa je to učinjeno u 2024. godini.
8. Šifra 129 – Ostala potraživanja – u iznosu od 2.633,13 eura, odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 736,90 eura i iznosa od 1.590,23 i 306,00 eura koji trebaju biti vraćeni iz Državnog proračuna na podračun škole.
9. Šifra 167 – Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun – 33.551,18 eura namjenska sredstva na podračunu u Riznici PSŽ.
10. Šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – 46.889,48 eura plaća za 12/2024
11. **Šifra B003 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI 641.255,01eura**
12. Šifra 231 – Obveze za zaposlene 47.739,57 eura (plaća za zaposlenike i PUN 12/2024)
13. Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode – 3.608,32 eura (prijevoz s posla na posao 1.508,77 eura, 168,00 eura za naknadu za nezapošljavanje invalida i 1.931,55 eura obveze za materijalne rashode za 12/2024.)
14. Šifra 239 – Ostale tekuće obveze – 37.636,01 eura (jamčevine 37.180,32 eura, obveze za povrat u proračun za bolovanje na teret HZZO-a 455,69 eura)
15. **Šifra 9 – Vlastiti izvori 552.271,11 eura**
16. Šifra 922 – Višak/manjak prihoda poslovanja – manjak -5.910,11 eura, raspoređen je po izvorima financiranja za knjižene troškove nastale krajem 2024. godine
17. Šifra 996 Izvanbilančni zapisi – pasiva – tuđa imovina dobivena na korištenje – nema zapisa u ovom izvještajnom razdoblju jer je u 2024. godini preneseno vlasništvo na školu.

**BILJEŠKE UZ RasF**

**za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2024. godine**

1. Šifra 09 – OBRAZOVANJE 659.448,61 eura
2. Šifra 0912 – Osnovno obrazovanje 635.698,10 eura
3. Šifra 096 – Dodatne usluge u obrazovanju – 23.750,51 eura – prehrana učenika

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine**

1. Prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u poslovne knjige, unesen je iznos od 23.890,39 eura (šifra 91512 sadašnje vrijednosti dobivene imovine). U obrascu P-VRIO za 2024. iskazan je kao Promjene u obujmu nefinancijske imovine na šifri P016 Proizvedena dugotrajna imovina, odnosno šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina, a sve prema uputi MZOM-a.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine**

1. Šifra V001 – stanje obveza 1. siječnja 2024. – 83.342,86 eura
2. Šifra V002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju – 669.670,88 eura
3. Šifra V004 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – 664.029,84 eura
4. Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 88.983,90 eura
5. Šifra V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznosi 88.528,21 eura.

* V010 – Međusobne obveze subjekata proračuna – 455,69 eura obveze za povrat u proračun bolovanje na teret HZZO-a,
* ND23 – Obveze za rashode poslovanja 88.528,21 eura (47.739,57 eura plaća 12/2024, prijevoz s na posao i s posla 1.508,77 eura za 12/24, 168,00 eura za 12/2024 naknada za nezapošljavanje invalida, 1.931,55 obveze za materijalne rashode za 12/2024, iznos od 37.180,32 eura za jamčevine)

Osoba za kontakt: Đurđica Chadjim

Telefon: 034 431 300

Adresa e-pošte: [durdica.chadjim@skole.hr](mailto:durdica.chadjim@skole.hr)

Zakonski predstavnik: TIBOR NAGY, dipl. učitelj

U Poljani, 29. siječnja 2025. godine.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Đurđica Chadjim Tibor Nagy, dipl. učitelj