**OŠ Majstora Radovana**

**21220 Trogir**

**Ul.dr.Franje Tuđmana 12**

Šifra općine/grada: 463

RKP 12794

Matični broj: 03024393

OIB 79746324379

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

**BILJEŠKE 01.01.2024. – 31.12.2024.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,PRIMICIMA I IZDACIMA –**

**OBRAZAC PR-RAS**

**6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** obuhvaća

* plaće zaposlenika 1.790.047,63
* plaće pomoćnika u nastavi grad Trogir i predavač 43.870,19
* materijalna prava zaposlenika 17.166,57
* prijevoz zaposlenika 30.494,49
* uskrsnica i božićnica 27.157,23
* sudske presude po tužbama 2.983,67
* prehrana učenika 147.592,81
* ulošci 1.442,78
* testovi za psihodijagnostiku 2.390,00
* projekti MZO 2.010,86
* dar za djecu zaposlenika 4.900,00
* regres zaposlenika 18.600,00
* radni materijali za učenike za školsku godinu 2024./2025. 67.348,93

**6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna**

Na ovom kontu knjižimo prijenos sredstava iz EU za financiranje pomoćnika u nastavi.

U školskoj godini 2023./2024. u razdoblju siječanj-srpanj u sklopu projekta Učimo zajedno VI imamo zaposlenikh 10 pomoćnika čije se plaće financiraju iz Županijskih sredstava iz izvora Opći prihodi i primici (41,28%) te Županijskih sredstava Pomoći EU (58,72%).

U školskoj godini 2024./2025. u razdoblju rujan-prosinac u sklopu projekta Učimo zajedno VII imamo zaposlenih 8 pomoćnika u nastavi čije plaće se financiraju iz Županijskih sredstava iz izvora Opći prihodi i primici (46,05 %) te Županijskih sredstava Pomoći EU (53,95%).

**6526 – Ostali nespomenuti prihodi**

Sufinanciranje roditelja u prijevozu djece za odlazak na različite terenske nastave (kazališta, škola u prirodi, kina..) .

**6631 – Tekuće donacije**

* donacija učenika i roditelja 1.296,96
* donacija HŠSS za prijevoz učenika na županijska natjecanja u futsalu 150,00
* donacija za projekt „Ca je covik?! 400,00

**6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**

* ph od nadležnog proračuna (Županije) – prihodi za redovne materijalne troškove i prijevoz učenika te lož ulje 159.997,21
* ph za stručnjaka za tehničku podršku (STP) 962,68
* ph za Školski medni dan 624,00
* ph za pomoćnike u nastavi 39.036,47

**3113 – Plaće za prekovremeni rad /3114 – Plaće za posebne uvjete rada**

Prijašnjih godina i prekovremeni rad i posebni uvjeti rada knjiženi su zajedno u plaćama za redovan rad dok se sada odvaja na posebnim kontima predviđenim za to.

**312 – Ostali rashodi za zaposlene**

U 2024.godini veći su ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade i ostala materijalna prava, dar za djecu, uskrsnica te regres). Uskrsnica za 71 zaposlenika u iznosu 7.100,00 EUR-a je prvi puta isplaćena u 224.godini.

**3225 – Sitni inventar i auto gume**

Nabavili smo slijedeći sitni inventar:

* Canon pisač (knjižnica)
* projektor Epson (uč.br.22)
* Canon pisač (računovodstvo)
* 2 zvučnika (učionica br.37 i br.38)
* pluteni panoi (učenice br.40 i 41)
* projektor Epson (učionica br.16)
* projektor Epson (učionica br.24)
* UPS (računovodstvo)
* stol za stolni tenis Sponeta (tjelesni/hodnik)

**3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza**

* trošak telefona, pošte i prijevoza
* prijevoz djece na terensku nastavu
* prijevoz učenika („Promet“ vozi u Plano više razrede, a „Vukić“ u Arbaniju (sve razrede) i Plano (niže razred).

**3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Uobičajeni troškovi su servis računala, održavanje kotlovnice, redoviti servis video nadzora, usluge popravka telekomunikacijskog uređaja, periodični pregled vatrogasnih aparata dok smo u 2023. godini imali lakiranje parketa u nekoliko učionica u iznosu 6.075,00 EUR-a te je to razlog zašto su troškovi održavanja u 2023. veći nego u 2024.

**3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge**

Zbog povećanja iznosa za sistematske preglede radnika sa 66,36 EUR-a na 159,27 EUR-a došlo je do povećanja troškova zdravstvenih usluga jer je u 2024. godini 30 zaposlenika ostvarilo pravo na sistematski pregled.

**3293 – Reprezentacija**

Dok se troškovi reprezentacije u 2023. godini odnose na županijska stručna vijeća, sokiće i sendviče za djecu sudionike smotre zborova „To su djeca“i na catering povodom obljetnice 60 godina od osnivanja škole u 2024.godini troškovi reprezentacije su simbolični i odnose se uglavnom na troškove prilikom posjeta učenika stranih zemalja koji su učesnici u različitim Erasmus projekima.

**3296 – Troškovi sudskih postupaka / 3433 – Zatezne kamate**

Zbog sudskih sporova pokrenutih od dijela zaposlenika škole na ime razlike isplate plaće od 6% u razdoblje od 2016. do 2017.godine pravomoćnom presudom zaposlenicima se moraju isplatiti zaostaci iz tog razdoblja te su temeljem toga nastali troškovi pristojbi, troškovi sudskih postupaka i zatezne kamate. U razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. su se isplatile preostale 2 presude zaposlenicima dok su u istom razdoblju u 2023. godini isplaćene 3 presude.

**92221 – Manjak prihoda poslovanja – preneseni**

Preneseni manjak prihoda poslovanja u 2023. godini u iznosu 22.977,21 smo umanjili zbog izvršene korekcije poslovnog rezultata za 2023.godini za radne bilježnice od 29.12.2023. godine.

**BILANCA – Obrazac BIL**

**0241 – Knjige**

Knjige se odnose na besplatne udžbenike za učenike osnovnih škola koje financira MZO i knjige, odnosno školske lektire kupljene donacijom MZO.

**129 – Ostala potraživanja**

Potraživanja se odnose na bolovanje preko 42 dana.

**232 – Obveze za materijalne rashode**

**239 – Ostale tekuće obveze**

**996 – Izvanbilančni zapisi**

Imovina Carneta koja nije u vlasništvu škole dana na korištenje odlukom MZO je prešla u vlasništvo škole

* nabava opreme u sklopu faze 2 – 1.dio „e-škole“ – Cjelovita informatizacija poslovanja i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće.

Odnosi se na slijedeću opremu:

* 3D PRINTER/1 kom
* Grafički tablet/1 kom
* Interaktivni senzor/1 kom
* Prijenosno računalo ACER TravelMate P2/21 kom
* Lenovo V330-151 KB/ 30 kom
* Ormar za punjenje laptopa/1 kom
* Interaktivni robot pokretan s min 4 noge/8 kom
* Set za studijsko snimanje/1 kom
* AP MERAKI M36-HW-TIP/24 kom
* Komunikacijski razdjelnik/1 kom
* Router cisco C1161-8P-tip/1 kom
* Switch meraki MS210-24P-HW tip 1 /2 kom
* Interaktivni zaslon Hikvision/2 kom
* Modi-set za programiranje/1 kom
* Lenovo Thinkbook/28 kom

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBVEZE**

**Stanje obveza 1.siječnja (V001)**

Obveze su 01. siječnja iznosile 206.166,70.

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006)**

Obveze su 31. prosinca iznosile 214.176,02, a odnose se na plaće pomoćnika u nastavi UZ VII za 12/23 te na materijalne rashode.

**Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja (ND23)**

* računi za materijalne rashode, a dospijevaju u siječnju 2025.
* obveze za zaposlene – plaće pomoćnika u nastavi UZ VII za 12/2024, a dospijevaju u siječnju 2025.
* bolovanje preko 42 dana koje refundira HZZO-a dospijeva kada je refundirano od strane HZZO-a

**BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski**

0912 Osnovno obrazovanje

3 – 2.395.064,86

4 – 50.081,39

**2.445.146,25**

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA– Obrazac P-VRIO**

**P018 – Proizvedena dugotrajna imovina (iznos povećanja)**

Nastavno na Odluku o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja škole su bile dužne imovinu Carneta (u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR)) prenijeti u vlasništvo škole i iskazati kao povećanje na šifri P018 Proizvedena dugotrajna imovina.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Maja Pomenić Gašpić, dipl.oec. Zorana Bakula, prof.