

**OSNOVNA ŠKOLA MARIJE I LINE UMAG**  
**ŠKOLSKA 14, 52470 UMAG**  
**OIB: 77808331343**  
**Matični broj: 03036448**

**Razina 31**  
**RKP: 10356**  
**Šifra djelatnosti: 8520**  
**Šifra grada/općine: 468**  
**Oznaka razdoblja: 2024-12**

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

### **1. SIJEČANJ 2024. – 31. PROSINAC 2024.**

#### **1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2024.-31.12.2024. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od 3.911.318,11 EUR, rashode poslovanja u iznosu od 3.857.601,66 EUR dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine 49.199,69 EUR, od tog iznosa je uredska oprema i namještaj 44.435,67 EUR, strojevi i oprema za ostale namjene 644,56 EUR, a knjige 4.119,46 EUR. Višak prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju iznosi 23.802,83 EUR. Utvrđeni višak sastoji se od viška prihoda za posebne namjene, tj. od toplog obroka i produženog boravka u ukupnom iznosu 19.444,63 EUR; viška prihoda u iznosu 2.671,00 EUR temeljem dodjele sredstava Državnog proračuna radi nabave psihodijagnostičkih materijala; viška prihoda 35,56 EUR temeljem dodjele sredstava Državnog proračuna za nabavu radnih udžbenika te od viška prihoda tj. pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 1.651,64 EUR.

**IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA  
1.1.2024. – 31.12.2024.**

	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEX
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>			
Prihodi poslovanja	4.168.395,82	3.911.318,11	93.83%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	967,00	967,00	100.00%
Rashodi poslovanja	4.109.632,56	3.857.601,66	93.87%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	78.049,26	49.199,69	63.04%
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>			
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0.0%
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0.0%
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>			
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	18.319,00	0,00	0.00%
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>0,00</b>	<b>5.483,83</b>	<b>0.0%</b>

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (23.802,83 EUR) = 18.319,00 EUR + 5.483,83 EUR

### **1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (šifra 63; 3.271.842,55 EUR)**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6361; 3.198.136,33 EUR), kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6362; 2.285,66 EUR), tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 6391; 8.680,24 EUR), tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6393; 50.932,24 EUR) te od kapitalnih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6394; 11.808,08 EUR) kako slijedi:

- Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je školi 2.976.542,49 EUR za:
  - *Plaće za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada; 2.443.449,81 EUR.*
  - *Ostale rashode za zaposlene; 99.643,13 EUR.*
  - *Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje; 376.385,18 EUR.*
  - *Naknade za prijevoz; 49.112,37 EUR.*
  - *Intelektualne i osobne usluge; 0,00 EUR.*
  - *Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom; 7.952,00 EUR.*
- Tekuće pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova prijevoza učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (761,73 EUR) te troškova rada mentora s pripravnikom (344,02 EUR).
- Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova županijskih stručnih vijeća (260,00 EUR) i županijskih natjecanja (633,16 EUR)
- Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova prehrani učenika (165.184,67 EUR); nabavi higijenskih potrepština (2.662,55 EUR); nabavi školskih udžbenika radnog karaktera (47.135,39 EUR) i financiranja kupovine psihodijagnostičkih materijala.
- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S radi nabave udžbenika za učenike i knjiga za školsku knjižnicu.
- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (8.680,24 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt "Škola PUNa znanja").
- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (50.932,24 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika

u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt "Škola PUNa znanja")

## **1.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (šifra 652; 150.042,32 EUR)**

- *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 148.622,70 EUR (šifra 65264):* 1.606,80 EUR usluge, participacije 4.596,28 EUR za topli obrok; 120.268,46 EUR za produženi boravak; 3.250,00 EUR za izlete i ekskurzije; 6.011,16 EUR; 12.890,00 EUR za školarinu glazbenog odjela.
- *Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete 1.088,00 EUR (šifra 65267).*
- *Ostali prihodi za posebne namjene 331,62 EUR:* potraživanje zbog uništenja ili gubitka udžbenika financiranih sredstvima iz državnog proračuna sukladno potpisanoj izjavi roditelja/skrbnika da je preuzeo udžbenike te da će ih na kraju nastavne godine vratiti u uporabnom stanju te potraživanja zbog uništenja ili gubitka knjige (školska knjižnica).

## **1.3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (šifra 66; 8.366,81 EUR)**

- Prihodi od prodaje proizvoda i robe (šifra 6614): 00,00 EUR;
- Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (šifra 6615): 8.366,81 EUR;
- Prihodi od donacija (šifra 663): 0,00 EUR tekućih donacija od neprofitnih organizacija;

## **1.4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (šifra 67; 480.802,81 EUR)**

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 434.090,81 EUR (šifra 6711):
  - *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – JLP(R)S (237.864,81 EUR)* utrošeni za: redovnu djelatnost osnovne škole, 44.662,71 EUR (rashodi energije, komunalnih usluga i nabava sitnog inventara); rad s djecom s teškoćama u razvoju (plaća logopeda), 36.417,63 EUR; produženi boravak učenika, 103.710,00 EUR; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju, 53.074,47 EUR (tekući projekat "Škola puna znanja").
  - *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – minimalni standard (196.226,00 EUR)* utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 10.323,38 EUR; rashode za materijal i energiju, 84.825,47 EUR; rashode za usluge, 99.321,93 EUR; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 120,00 EUR; ostale nespomenute rashode poslovanja, 1.635,22 EUR.

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, 46.712,00 EUR (šifra 6712):

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – minimalni standard (46.712,00 EUR)* utrošeni za nabavu: uredske opreme i namještaja, 42.848,67 EUR; uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, 644,56 EUR; sportske i glazbene opreme 1.587,00 EUR, te knjiga, 1.631,77 EUR.

#### **1.5. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (šifra 68; 263,69 EUR)**

- Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta i sličnih troškova; 263,69 EUR.

#### **1.6. RASHODI POSLOVANJA (šifra 3; 3.857.601,66 EUR)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene (3.285.403,41 EUR), materijalnih rashoda (521.353,62 EUR), naknada građanima i kućanstvima u naravi (48.182,08 EUR; sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju te nabava radnih bilježnica), tekućih donacija u naravi (2.662,55 EUR; nabava higijenskih potrepština za učenike).

#### **1.7. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (šifra 96; 17.228,46 EUR)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (15.219,52 EUR), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 1.783,41 EUR) te ostalih prihoda (225,53 EUR).

#### **1.8. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (šifra 19; 288.334,05 EUR)**

Odnose se na obračunate plaće za prosinac 2024 godine.

### 1.9. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (šifra 11K; 0,00 EUR)

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 EUR.

Račun	Naziv stavke	ŠIFRA	Ostvareno EUR
11	Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja	11P	0
11-dugov.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	11-dugov.	9.592,78
11-potraž.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	11-potraž.	9.592,78
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640)	11-K	0

### 1.10. PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA (šifre Z007 i Z009)

Račun	Naziv stavke	ŠIFRA	Ostvareno
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	Z007	139
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	Z009	120

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

## 2. BILJEŠKE UZ BILANCU - OBRAZAC BILANCA

- **ŠIFRA B002 - Nefinancijska imovina:** Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljena su:

Konto	Količina	Osnovica
Konto: 022110 - Računala i računalna oprema	177	60.082,91
Konto: 022120 - Uredski namještaj	494	74.137,70
Konto: 022190 - Ostala uredska oprema	21	20.059,92
Konto: 022290 – Ostala komunikacijska oprema	11	5.934,09
Konto: 022391 – Oprema za video nadzor prostorija	1	32.998,09
Konto: 022620 – Glazbeni instrumenti i oprema	3	1.587,00
Konto: 022710 - Uređaji	4	1.234,89
Konto: 022730 - Oprema	21	22.456,25
Konto: 042110 - Sitni inventar u uporabi	22	640,01
<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>754</b>	<b>219.130,86</b>

Tijekom izvještajnog razdoblja donirana je od strane Grada Umaga imovina u ukupnoj vrijednosti od 123.082,06 EUR. Radi se o opremi za novu područnu školu koja je otvorena u Sv. Mariji na Krasu, uredskoj opremi, računalnoj i ostaloj opremi.

- **ŠIFRA 1 - Financijska imovina (334.487,71 EUR) odnosi se na:**

- *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO-a	2.084,43
Potraživanja za režijske i druge troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu	122,55
Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika	15.251,93
Potraživanja za prihode od pruženih usluga	1.783,41
Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	26.718,22
Potraživanja za ostale prihode	225,53
Ispravak vrijednosti potraživanja	32,41

- *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 288.334,05 eura.*
- **ŠIFRA 2 – Obveze (293.420,86 EUR) sastoje se od:** obveza za zaposlene (283.660,05 EUR), obveza za materijalne rashode (6.770,01 EUR), ostalih tekućih obveza (2.206,98 EUR), obveza za naknade građanima i kućanstvima (783,82 EUR).

- **ŠIFRA 9 – Vlastiti izvori (599.785,85 EUR) sastoje se od:** izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 564.238,39 EUR (potražna strana); viška prihoda poslovanja u iznosu od 18.319,00 EUR (potražna strana); te od obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 17.228,46 EUR (potražna strana).

### **3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski**

- **ŠIFRA 09** - prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstaju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 3.906.801,35 EUR
- **ŠIFRA 096** – radi se o funkciji dodatnih usluga u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovne škole (174.242,56 EUR). Porast rashoda u odnosu na prethodnu godinu rezultat je znatnog porasta broja korisnika usluga toplog obroka i produžnog boravka.

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

- *Iznos smanjenja:* 740,17 EUR: koji se odnosi na likvidaciju proizvedene dugotrajne imovine.
- *Iznos povećanja:* 173.410,62 EUR: proizvedena dugotrajna imovina dobivena od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i proizvedenu dugotrajnu imovinu dobivenu od strane Grada Umaga u vrijednosti od 123.082,06 EUR.



## 5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

- Stanje obveza 1. siječnja 2023. godine (šifra V001): **260.728,56 EUR**
  
- Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifra V002): **4.036.273,47 EUR:**
  - *Međusobne obveze proračunskih korisnika 61.896,23 EUR*
  - *Obveze za zaposlene 3.348.936,67 EUR*
  - *Obveze za materijalne rashode 524.936,25 EUR*
  - *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 48.182,08 EUR*
  - *Ostale tekuće obveze za povrat 3.122,55 EUR (participacije, školarine i sl.)*
  - *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 46.199,69 EUR*
  
- Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifra V004) **4.003.545,61 EUR:**
  - *Međusobne obveze proračunskih korisnika 77.819,74 EUR*
  - *Obveze za zaposlene 3.298.096,88 EUR*
  - *Obveze za materijalne rashode 527.851,03 EUR*
  - *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 47.491,28 EUR*
  - *Ostale tekuće obveze za povrat 3.122,55 EUR (participacije, školarine i sl.)*
  - *Obveze za nabavu nefinancijske 49.164,13 EUR*
  
- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) **292.457,04 EUR:**
  - *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) : 999,38 EUR (materijalni rashodi).*
  - *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) 292.457,04 EUR: sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu od 2.206,98 EUR i obveza za rashode poslovanja u iznosu od 290.250,06 EUR.*

**ŠIFRA V006 = ŠIFRA V007 + ŠIFRA V009 = 293.456,42 EUR**