

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024.

Naziv obveznika: Osnovna škola Pantovčak

Pošta i mjesto: 10000, Zagreb

Ulica sjedišta: Hercegovačka 108

RKP broj: 14736

Matični broj: 03213773

OIB: 87153754672

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel: 000

Šifra županije: 21

Šifra grada/općine: 1333

Osnovna škola Pantovčak posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole, vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Osnovna škola Pantovčak se financira iz državnog i gradskog proračuna, a ostvaruje i vlastite prihode od iznajmljivanja učionice i školske sportske dvorane.

Godišnji financijski izvještaji OŠ Pantovčak sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2024., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2025. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Marina Šundov, mag.oec., a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnatelj Miroslav Klobučar, prof.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini 1.435.233,39 eura odnosi se na prihode iz Državnog proračuna za plaće i naknade.

Šifra 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini 38.101,73 eura predstavlja prihode iz Državnog proračuna za nabavu knjiga.

Šifra 6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, iznos od 156.927,00 eura, javlja se značajnija razlika u odnosu na prošlu godinu s obzirom da je škola u 2024. godini dobila više sredstava za Erasmus projekte. Tijekom 2024. godine školi je odobren projekt u sklopu strateških partnerstva gdje je škola voditelj konzorcija. U skladu s tim školi su uplaćena sredstva za prvu godinu u iznosu od 100.000,00 eura. Navedeni iznos škola je bila dužna rasporediti ostalim domaćim i inozemnim školama i institutima u projektu.

Šifra 639 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, iznos u visini 5.164,6 eura odnosi se na školsku shemu voća i medni dan. Škola je ove godine dobila sredstva za školsku shemu voća u iznosu od 4.976,60 eura i 188,00 eura za medne dane.

Šifra 6413 - Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, iznos u visini 0,28 eura odnosi se na kamatu na novčana sredstva na redovnom računu.

Šifra 6526 - Ostali nespomenuti prihodi, iznos u visini 62.745,50 eura odnosi se na: uplate učenika za školsku kuhinju, uplate učenika za produženi boravak te na uplate učenika za osiguranje, zbirke i likovne mape, školu u prirodi, kazalište, časopise, popravak tableta i ormarića i sl.. Ove godine javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu s obzirom da država od početka 2023. godine sufinancira jedan obrok, što je utjecalo na smanjenje iznosa računa za prehranu, a što je utjecalo na povećanje uplata roditelja za prehranu. Također u školi je uveden i 4. razred produženog boravka, što je utjecalo na povećanje učenika korisnika produženog boravka.

Šifra 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, iznos od 7.769,44 eura odnosi se na: 6615-prihod od pruženih usluga u iznosu od 7.769,44 eura, a odnosi se na prihode od najma školskog prostora odnosno učionica i dvorane. Na navedenom kontu javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Ove godine je značajniji rast prihoda od pruženih usluga kao rezultat više sklopljenih ugovora o zakupu školskog prostora, dvorane i učionica.

Šifra 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza, iznos od 471.604,96 eura odnosi se na plaće za produženi boravak, vikendom u sportske dvorane, pomoćnike u nastavi, redovne materijalne troškove, sufinanciranje prehrane, školske odbore, dodatna sredstva za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i ostale refundacije. Najznačajniji prihodi na 6711 odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 468.734, 41 eura. Na navedenom kontu javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu s obzirom da je tijekom 2024. godine došlo do zakonskih promjena i povećanja koeficijenata u

javnim službama što je utjecalo na povećanje plaća zaposlenika te povećanje prihoda. Također tijekom 2024. godine škola je dobila značajnija dodatna sredstva za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Odstupanje se javlja i na kontu 6712, iznos od 2.870,55 eura, javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Na kontu 6712 knjiženi su svi prihodi koje je škola dobila za nabavu informatičke opreme i prihodi od grada za lektire. Ove godine škola je dobila manje sredstva za nabavu nefinancijske imovine.

Šifra 31 - Rashodi za zaposlene, iznos u visini 1.586.867,66 eura, a obuhvaća plaće za redovan rad u visini 1.274.508,77 eura, plaće za prekovremeni rad u visini 36.980,97 eura, plaće za posebne uvjete rada u iznosu 2.679,79 eura, ostale rashode - jubilarne nagrade, otpremnine, pomoći, regres, božićnice, dar djeci, mentorstva i stručne ispite u visini 56.292,87 eura te doprinose na plaću u visini 216.291,87 eura. Javlja se značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu, s obzirom da je 2024. godine došlo do izmjena poreznih zakona i porasta koeficijentata zaposlenika te ostalih rashoda kao što su jubilarne nagrade, božićnica, regres i dar za djecu. Navadne promjene utjecale su na povećanje plaća zaposlenika, a samim tim i na povećanje rashoda za zaposlene.

Šifra 3133 - Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, u iznosu od 113,39 eura. Javlja se odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Tijekom 2024. godine riješene su sudske presude te su tužiteljima isplaćene razlike plaća sa zateznim kamatama.

Šifra 3211 - Službena putovanja, iznos 19.567,23 eura. Škola sudjeluje u Erasmus projektima, te su tijekom 2024. godine realizirana putovanja u okviru Erasmus projekata. Javlja se odstupanje u odnosu na prošlu godinu s obzirom da su se tijekom 2023. godine svi rashodi vezani za Erasmus projekte knjižili na službena putovanja, dok su se u 2024. godini svi rashodi knjižili na stručno usavršavanje zaposlenika. Također u školi su organizirani izleti i izvanučioničke aktivnosti za učenike što je utjecalo na rashode.

Šifra 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika. Ove godine škola je izdvojila više sredstava za stručno usvršavanje zaposlenika u odnosu na prošlu godinu. Također škola sudjeluje u Erasmus projektima. U 2024. godini odobren je projekt u sklopu strateških partnerstva gdje je škola voditelj konzorcija. U skladu s tim škola je dobila 100.000,00 eura koje smo bili dužni rasporediti ostalim domaćim i inozemnim školama i institutima koje sudjeluju u projektu. Svi navedeni rashodi knjiženi su na stručno usavršavanje zaposlenika.

Šifra 3223 - Energija, iznos 55.118,09 eura - javlja se odstupanje u odnosu na prošlo razdoblje. Ove godine osnivač je redovito uplaćivao sredstva za energente, te je škola mogla redovito plaćati obveze. Škola je tijekom 2024. godine potrošila manje sredstava za energente, tj. opskrbu električnom energijom i plinom.

Šifra 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 43.436,48 eura. Ove godine škola je imala zabilježen značajan porast rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja s obzirom da se ulagalo u izmjenu stolarije, uređenje i popravke učionica, stručni nadzor, kontrolu pristupa, servis i kontrolu plinskih instalacija, elektroinstalaterski radovi, ispitivanje plinskih instalacija, servis vatrogasnih aparata, demontaža, čišćenje i odštopavanje. Također značajnija sredstva

utrošena su za radove na dječjem igralištu, te za podmirenje troškova arhitekata i izrade nacrti za idejno rješenje za dogradnju školske sportske dvorane.

Šifra 3234 - Komunalne usluge, iznos u visini od 13.695,17 eura. S obzirom na poskupljenje komunalnih usluga utrošeno je više sredstava u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 3237- Intelektualne i osobne usluge. Značajnije odstupanje se javlja u odnosu na prošlu godinu s obzirom da je prošle godine škola imala veći broj studenata asistenata i pomoćnika u nastavi na ugovor o djelu, a što je knjiženo na navedeni konto.

Šifra 3239 - Ostale usluge, u iznosu od 677,69 eura. Iznos je manji u odnosu na prošlu godinu zbog raznih usluga koje nisu bile ostvarivane u 2024. godini

Šifra 3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – Razlika u odnosu na 2023. se odnosi zbog manjeg broja uplata naknada za rad školskog odbora od strane Gradskog ureda.

Šifra 3296 - Troškovi sudskih postupaka, iznos od 3.162,13 eura. Tijekom 2024. godine riješene su sudske presude te su tužiteljima isplaćene razlike plaća sa zateznim kamatama. U skladu sa riješenim sudskim presudama isplaćeni su i troškovi sudskih postupaka.

Šifra 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – iznos je veći zbog povećanog broja izleta učenika, škole u prirodi, škole plivanja i sl. Također iznos je veći zbog raznih troškova koji su bili ostvarivani tijekom 2024. godine.

Šifra 3433 - Zatezne kamate, iznos u visini 3.810,23 eura. Tijekom 2024. godine riješene su sudske presude te su tužiteljima isplaćene razlike plaća sa zateznim kamatama. U skladu sa riješenim sudskim presudama isplaćene su i zatezne kamate, a navedena sredstva knjižila su se na navedeni konto.

Šifra 3722 - Naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 50.995,74 eura. Javlja se značajno odstupanje u odnosu na prošlu godinu, s obzirom da je ove godine škola dobila više sredstva od osnivača za radne bilježnice, a utrošena sredstva knjižila su se na navedeni konto.

Šifra 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 41.981,51 eura. Navedeni iznos dijeli se na postrojenja i opremu, uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene i nabavu udžbenika. Najveće odstupanje javlja se na šifri 4227 u iznosu od 9.522,88 eura., a odnosi se na opremu za kuhinju. Prošle godine škola je od osnivača dobila i uložila značajnija sredstva za nabavu opreme za uređenje kuhinje. Također tijekom 2024. godine škola je uložila manje sredstava na uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu te uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene.

Šifra 19 - Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda - iznos u visini 142.023,52 eura, obuhvaća plaću, naknade za invalide i ostale rashode za zaposlene za prosinac 2024.

Šifra 11 - Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja - iznos u visini 114.103,75 eura predstavlja ukupna sredstava na žiro računu, podračunu i u blagajni na dan 31.12.2024.

Bilješke uz obrazac Bilanca

Šifra 02 - Proizvedena dugotrajna imovina - iznos u visini 1.077.461,43 eura odnosi se na građevinske objekte, postrojenja i opremu, uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, uređaje i strojeve, knjige i ispravak vrijednosti imovine.

Šifra 0241 - Knjige - Iznos u 2024. u odnosu na 2023. je veći zbog nabave udžbenika za učenike

Šifra 1 - Financijska imovina - iznos u visini 312.178,98 eura uključuje novac na žiro računu, novac u blagajni, ostala potraživanja i kontinuirane rashode budućih razdoblja.

Šifra 193 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 141.070,37 eura - odnosi se na rashode za zaposlene

Šifra 2 - Obveze - iznos u visini 191.085,49 eura obuhvaća obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode i ostale tekuće obveze.

Šifra 91 - Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora – iznos u visini 1.078.878, 10 eura

Šifra 922 – Višak / manjak prihoda – Višak prihoda poslovanja 92211 iznosi 1.940.413,63 eura. Manjak prihoda od nefinancijske imovine 92222 iznosi 1.848.602,64 eura.

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina – ne postoje takvi ugovorni odnosi.

Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje sudski sporovi u tijeku.

R. b.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.								

Obrazac RAS-funkcijski

Prema brojčanim oznakama funkcijske klasifikacije Obrazovanje se nalazi na kontu 09. Iz cjelokupnih rashoda izdvajaju se dodatne usluge u obrazovanju odnosno troškovi sufinanciranja prehrane i boravka učenika u produženom boravku.

Bilješke uz obrazac Obveze

Šifra V001 - Stanje obveza 1. siječnja - iznos u visini 192.272, 69 eura i predstavlja završno stanje obveza na kraju 2023.

Šifra V002 - Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju - iznos u visini 2.048.675,53 eura predstavlja iznos obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Šifra V004 - Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju - iznos u visini 2.049.862,73 eura uključuje iznos obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznos u visini 191. 085,49 eura i uključuje i dospjele i nedospjele obveze na dan 31.12.2024.

Šifra D232 - Obveze za materijalne rashode - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještaja iznosi 11.923,38 eura, a odnosi se na obveze za materijalne rashode nastale tijekom prošle godine s datumom dospjeća do 31.12.2024.

Šifra ND23 - Obveze za rashode poslovanja za rashode prosinca koji se odnose na plaću za prosinac i materijalne rashode za prosinac u iznosu 179.162,11 eura. Za sve rashode očekuje se uplata u siječnju 2025. godine.

KLASA: 400-04/25-01/1

URBROJ: 251-123-01-25-1

Zagreb, 31.1.2025.

Telefon: 01/4824-148

Voditeljica računovodstva: Marina Šundov

Ravnatelj: Miroslav Klobučar, prof.

M.P.