

Naziv obveznika: COOR Podravsko sunce

Broj RKP-a: 23938

Sjedište obveznika: Koprivnica

Razdjel: 000

Adresa: Hercegovačka 1

Razina: 31

OIB: 79151495340

Šifra grada: 201

MB: 01786067

Šifra djelatnosti: 8520

IBAN Grada: HR55 2386 0021 8201 0000 5

Šifra škole: 06-037-004

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024. GODINU

I - Bilješke uz obrazac PR-RAS (Izveštaj o prihodima i rashodima)

1. Šifra 6361 – Tekuće pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Struktura pomoći iz nenadležnih proračuna je slijedeća:

- MZOM za COP 1.028.189,80 €
- MRMSOSP za RPA 67.236,84 €
- MRMSOSP za RRP 12.238,90 €
- MZOM za Vrtić 9.940,00 €
- MZOM za Školu 183.621,71 €
- KKŽ za Logopediju 28.968,39 €
- Općine za Vrtić 11.856,80 €

2. Šifra 6362 – Kapitalne pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Ukupan iznos dobiven je od MZOM i to 1.482,81 € za udžbenike za učenike i 310,00 € za nabavu lektire za školsku knjižnicu.

3. Šifra 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Odnosi se na jednu uplatu Agencije za mobilnost i EU fondove iz programa mobilnosti u EU.

4. Šifra 6391 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna

Radi se o dijelu prihoda za financiranje rada pomoćnika u nastavi, i to od nacionalnog sufinanciranja (s udjelom od 13%), što iznosi 8.793,74 € za aktivnost Odjek VI i 5.541,40 € za aktivnost Odjek VII te financiranje školske sheme voća i povrća od 558,93 €.

5. Šifra 6393 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna temeljem EU sredstava

Ovaj prihod predstavlja udio EU sredstava u financiranju rada pomoćnika u nastavi (72% od ukupnih) i za aktivnost Odjek VI to iznosi 48.703,78 €, a za aktivnost Odjek VII je to 31.400,75 €.

6. Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Ovi prihodi sadržavaju uplate za prehranu u školskoj kuhinji od učenika u produženom boravku i zaposlenika što iznosi 2.927,93 € i od roditelja/skrbnika polaznika vrtića od 5.578,37 € te za pruženu uslugu rane razvojne podrške od 3.858,21 €.

Na ovoj poziciji sadržani su još i prihod od KKŽ za pokriće putnog troška na županijskom natjecanju učenika u iznosu od 19,50 € i prihod iz DP od 290,00 € za naknade troškova rada na maturama.

7. Šifra 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Od predanog miješanog starog papira ostvareno je 264,50 €, dok je učenička zadruga prihodovala 255,00 €, a prihod za isporučenu električnu energiju (solarna elektrana u funkciji od 08.9.2023.) je iznosio 751,15 €.

8. Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga

Odnose se na naplaćene zakupe za prostorije u zgradi Centra koje su koristile tri udruge civilnog društva, što je godišnje iznosilo 497,70 €.

9. Šifra 6631 – Tekuće donacije

Od dvaju trgovačkih društava primljen je iskazani iznos tekućih donacija.

10. Šifra 6632 – Kapitalne donacije

Za svrhu kupnje e-kombija za prijevoz učenika dobiveno je 4.150,62 € od neprofitnih organizacija (udruga) i 2.000,00 € od trgovačkog društva za kupnju posebno prilagođenog tricikla.

11. Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ovaj iznos je znatno viši od prošlogodišnjeg, a pri tome je udio izvornih prihoda osnivača iznosio 345.606,28 €, što je za 66,86% iznad lanjskog, a udio decentraliziranih sredstava 71.048,35 € što je za 5,04% više od lani.

12. Šifra 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu NFI

Od ukupno iskazanog iznosa na decentralizirana sredstva se odnosi 15.827,97 €, a ostatak od 1.125,00 € na izvorni prihod osnivača.

13. Šifra 311 – Plaće (bruto)

Rashodi bruto plaća su ukupno godišnje porasli 32,7 % na razini cijele ustanove, i to prema slijedećoj strukturi (po aktivnostima):

1. Škola (COP) za 27,07 %; 2024./2023. = 837.505,82 € / 659.078,42 €
2. Pomoćnici u nastavi za 58,98%; 2024./2023. = 111.542,16 € / 70.160,85 €
3. Vrtić za 73,18%; 2024./2023. = 132.109,41 € / 76.283,66 €
4. Rana razvojna podrška za 34,87%; 2024./2023. = 53.545,22 € / 39.700,24 €
5. RPA za 21,94%; 2024./2023. = 71.768,12 € / 58.856,21 €
6. Logopedija za 15,52%; 2024./2023. = 45.353,36 € / 39.259,36 €

7. Slobodne aktivnosti za 10,95%; 2024./2023. = 2.047,19 € / 1.845,36 €

Općenito rast bruto plaća je rezultat primjene novih koeficijenata, značajno viših od 01.3.2024. i to po svim radnim mjestima, također i povišenja osnovice plaće, a s obzirom da se za sve zaposlenike primjenjuje ista osnovica i isti propis o koeficijentu složenosti tj. Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama. Zaposleni u vrtiću primaju također dodatak na posebne uvjete rada od 17% na sate neposrednog rada, jednako kao i učitelji po čl. 13. Kolektivnog ugovora za osnovno školstvo.

Najveće relativno povećanje je kod Vrtića iz razloga 13 rashoda u 2024. godini, a to je zbog ukidanja kontinuiranih rashoda u 2025. godini, pa je tako 2. rebalansom financijskog plana to i planirano.

14. Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene

Struktura ostalih rashoda za zaposlene u 2024. godini je slijedeća:

- nagrade 34.003,55 €
- darovi 4.300,00 €
- otpremnine 32.647,06 kn
- pomoći 1.967,17 €
- regres za godišnji odmor 19.800,00 €
- ostali navedeni rashodi 6.020,72 € (od toga 5.800,00 € se odnosi na naknadu za topli obrok za pomoćnike u nastavi).

15. Šifra 313 – Doprinosi na plaće

Posljedično rastu bruto plaća, u tom omjeru je zabilježen i rast doprinosa na plaću (16,5% za obvezno zdravstveno osiguranje).

16. Šifra 3211 – Službena putovanja

Po osnovi troškova službenih putovanja u 2024. godini isplaćeno je 3.630,89 € domaćih dnevnica, naknada za prijevoz u zemlji 2.366,78 €, 1.676,60 € za smještaj te 312,30 € za ostale rashode.

17. Šifra 3212 – Naknade za prijevoz (na i s posla)

Naknade prijevoza za dolazak/odlazak na i s posla su iznosile po aktivnostima kako slijedi:

- Škola (COP) 15.408,42 €
- Pomoćnici 5.791,30 €
- RPA 2.248,80 €
- Logopedija 2.953,68 €
- Vrtić 4.770,07 €

18. Šifra 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Ukupan iznos je nešto niži od lanjskog, za školu je to iznosilo 1.058,25 €, dok je u vrtiću ovih troškova bilo u iznosu od 885,00 €, a uz navedeno plus još 775,00 € na teret sredstava iz donacija.

19. Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

- uredski materijal 3.181,39 €
- literatura 344,98 €
- materijal i sredstva za čišćenje 1.613,30 €
- materijal za higijenske potrebe 2.071,60 €
- ostali materijali 1.494,60 €

20. Šifra 3222 – Materijal i sirovine

Najvećim dijelom se odnose na namirnice za školsku kuhinju, a samo malim dijelom na namirnice i materijale za nastavu, rad u RPA i rad u vrtiću, i zabilježen je mali porast od 2,7%.

21. Šifra 3223 – Energija

Financijska struktura potrošnje energenata je slijedeća:

- el. energija 5.649,12 €
- plin 21.839,28 €
- motorni benzin 256,56 €

U odnosu na prošlu godinu smanjen je trošak el. energije, posljedično radu vlastite solarne elektrane, ali je trošak plina gotovo utrostručen zbog rasta cijene.

22. Šifra 3225 – Sitni inventar i auto gume

Znatno manji iznos je zbog manjih nabavki raznih predmeta didaktike u odnosu na lani, a koji se zbog manje pojedinačne vrijednosti (manje od 464,53 €) svrstavaju u sitan inventar, a ne u dugotrajnu nefinancijsku imovinu.

23. Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

- fiksna telefonija 1.269,61 €
- mobilna telefonija 2.402,28 €
- poštarina 355,74 €
- prijevoz učenika 195.910,26 €

Najveća razlika u odnosu na prošlu godinu je kod prijevoza učenika što je iznosilo cca 10% više, a razlog je povišenje cijene usluge prijevoznika.

24. Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Ove godine je na održavanje građevinskog objekta utrošeno 17.374,02 €, na održavanje opreme 4.272,50 € i na vozila 1.450,54 €, što je sveukupno za 15% manje nego lani.

25. Šifra 3234 – Komunalne usluge

Ukupno je zabilježen blagi rast rashoda, za opskrbu vodom je utrošeno 3.117,21 €, za odvoz otpada 3.319,00 €, uslugu deratizacije 77,50 € te za dimnjačarske usluge 478,50 €.

26. Šifra 3236 – Zdravstvene usluge

Najvećim dijelom odnose se na sistematske preglede zaposlenika od 5.149,42 € (na teret proračuna Grada), a ukupno je za zdravstvene preglede utrošeno 5.426,01 € i za laboratorijske usluge (ZJZ KKŽ) 1.104,30 €.

27. Šifra 3238 – Računalne usluge

Visok rast u odnosu na lani je zbog plaćanja nadogradnje informacijskog sustava riznice što je koštalo 700,00 €, uz redovne mjesečne rate od 360,19 € za usluge riznice. Održavanje programa materijalnog knjigovodstva (za potrebe školske kuhinje) plaćalo se mjesečno 24,89 €, a za sve ostale računalne usluge, što uključuje i uslugu e-računa, plaćeno je ukupno 1.903,56 €.

28. Šifra – Ostale usluge

Najveći iznos od 4.298,20 € odnosi se na uslugu kopiranja (i najma dva uređaja), za usluge registracije vozila plaćeno je 363,44 € i za sve ostale nespomenute usluge 2.346,28 €.

29. Šifra 324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Prikazani iznos se sastoji iz dviju isplata putnih troškova savjetnicama koje su držale predavanja na skupu ŽSV-a.

30. Šifra 3296 – Troškovi sudskih postupaka

Radi se o parničnom trošku po sudskoj presudi po tužbi zaposlenice vrtića za naknadu razlike plaća iz prošlih godina.

31. Šifra 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Najveći pojedinačni troškovi se odnose na izlete učenika za što je plaćeno 1.820,00 €, a potom trošak izrade kostima za Renesansni festival od 450,00 €, razne cvjetne aranžmane, kestenijadu i drugo.

32. Šifra 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Odnosi se na radne bilježnice i udžbenike koji nisu za višegodišnju upotrebu, što se daju učenicima, a koje, za razliku od udžbenika trajnog karaktera, ne financira nadležno ministarstvo, pa su oni plaćeni iz vlastitih prihoda, a to je iznosilo 25% više nego prošle godine.

33. Šifra Y001 – Manjak prihoda poslovanja

Na ovoj poziciji obrazac automatizmom iskazuje manjak prihoda od poslovanja za tekuću godinu, kao razliku ostvarenih prihoda od poslovanja i izvršenih rashoda poslovanja. Podatak je konsolidirani i sadrži ostvarene viškove i manjkove po svim izvorima financiranja.

34. Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Obračunati nenaplaćeni prihodi sadrže potraživanja od MZOM za prijevoz i nastavna sredstva za 12/2024. od 14.401,88 €, od MRMSOSP za aktivnost RPA od 5.346,72 € i aktivnost RRP od 882,00 €, za polazak vrtića od općine Molve od 3.020,00 €, potraživanja od fizičkih osoba za sufinanciranje

školske kuhinje, polaska vrtića i rane razvojne podrške od 603,91 € kn i za isporučenu el. energiju od HEP Elektra, Zagreb, od 13,66 €.

35. Šifra 4221 - Uredska oprema i namještaj

Nabavljeno je 4 dječja stolca za vrtić vrijednosti 270,40 €, 2 uredska stolca za logopeda i pedagoga za 100,00 €, kutna garnitura za opremanje jedne učionice za 499,00 €, mobilni nosač zaslona za 470,00 € i zidni nosač TV-a za 46,38 €.

36. Šifra 4222 – Komunikacijska oprema

Odnosi se na nabavu dva TV-a i to manjeg Grundig od 40" za prostor poludnevnog boravka i većeg Panasonic od 65" za dječji vrtić.

37. Šifra 4223 – Oprema za održavanje

Nabavljeno je 6 klima uređaja za prostor rane razvojne podrške, logopedije i 4 učionice.

38. Šifra 4227 – Oprema za ostale namjene

Kupljen je tricikl s prilagodbom za osobe s invaliditetom.

39. Šifra 4241 – Knjige

Iskazani iznos je zbroj vrijednosti novonabavljenih udžbenika od 1.482,81 € koji se daju učenicima na korištenje, što je višestruki iznos od lanjskog (promjena kurikuluma), i nabave slikovnica i priručnika za školsku knjižnicu od 390,68 €.

40. Šifra 451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Za Alu-žaluzine za krovne prozore i ured pedagoga plaćeno je 1.125,00 € i za izradu projektne dokumentacije za dogradnju vrtića 7.500,00 €.

41. Šifra Y002 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Obrazac automatski izračunava tekući manjak od nefinancijske imovine što je zbirni iznos manjkova po svim izvorima financiranja, a predstavlja zbroj svih rashoda za nefinancijsku imovinu s obzirom da nema prihoda od iste, što je pravilo u svakoj godini.

42. Šifra Y005 – Manjak prihoda

Automatski se prikazuje razlika ukupnog prihoda od poslovanja i zbroja rashoda poslovanja i rashoda za nefinancijsku imovinu u tekućoj godini.

43. Šifra Y006 – Manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju

Iskazani podatak je zbroj prenesenog i tekućeg manjka prihoda.

44. Šifra 19 - Aktivna vremenska razgraničenja

Iznos ove pozicije čine kontinuirani rashodi budućeg razdoblja, a to su plaće i putni troškovi za 12/2024. za zaposlenike škole i RPA. Kod svih ostalih aktivnosti ovi rashodi terete tekuću godinu.

II - Bilješke uz obrazac BILANCA

1. Šifra 0221 – Uredska oprema i namještaj

S početkom 2024. godine izvršen je prijenos imovine od CARNET-a za računalnu opremu nabavne vrijednosti 47.932,38 €, a u prosincu je izvršeno isknjiženje zbog predaje na otpad neupotrebljive starije računalne opreme u nabavnoj vrijednosti od 4.999,28 € (predano ovlaštenoj organizaciji za prikupljanje EE otpada).

Uredskog namještaja je tijekom godine nabavljeno za 869,40 €, a zbog veće oštećenosti na otpad ga je predano u vrijednosti 437,19 €, dok je kod ostale uredske opreme nabava iznosila 516,38 €, a isknjiženje zbog predaje na otpad 3.960,30 € (razni predmeti EE opreme).

2. Šifra 0227 – Oprema za ostale namjene

Od CARNET-a je izvršen i prijenos imovine za opremu asistivne tehnologije u obrazovanju i to po knjigovodstvenoj vrijednosti od 50.453,85 € i kupljen je tricikl za 2.268,51 €, dok je, s druge strane, isknjiženje zbog predaje na otpad iznosilo 1.602,61 €, uz još 0,35 € otpisa sadašnje vrijednosti za rashodovanu jednu stavku.

3. Šifra 02922 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Godišnji ispravak vrijednosti opreme po propisanim stopama iznosio je 31.548,41 €, a obračunati ispravak vrijednosti dobivene imovine (računalna i ATTEND oprema od CARNET-a) iznosio je, u vrijeme knjiženja prijenosa imovine, 26.267,91 €.

4. Šifra 02923 – Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava

Za kombi vozilo Opel Vivaro i osobni auto Renault Twingo godišnji ispravak vrijednosti je iznosio 2.640,72 €, dok je za VW kombi ispravak vrijednosti obračunat u cijelosti već prijašnjih godina.

5. Šifra 0241 - Knjige

Kupnja knjižne građe za knjižnicu i novih udžbenika danih učenicima na korištenje iznosila je 1.873,49 €, što sa početnim stanjem od 11.827,89 € daje iskazani podatak u obrascu.

6. Šifra 02924 – Ispravak vrijednosti knjiga

Godišnji iznos ispravka vrijednosti po propisanoj stopi od 20% za knjige iznosio je 977,64 € što uz početno stanje od 9.469,34 € daje iznos u obrascu.

7. Šifra 042 i 049 – Sitni inventar i auto gume u upotrebi

Od iskazanog iznosa na sitni inventar se odnosi 24.448,74 €, od čega je nabava u tekućoj godini iznosila 3.143,23 €, a na auto gume u upotrebi 1.903,71 €, i kojih se nije nabavljalo u 2024. godini. Sve se jednokratno otpisuje u cijelosti prilikom nabave odnosno stavljanja u upotrebu.

8. Šifra 124 – Potraživanja za više plaćene poreze

Odnosi se na potraživanje za više plaćeni porez na dohodak iskazan po godišnjem obračunu pri zadnjoj isplati plaća u 2024. godini.

9. Šifra 129 - Ostala potraživanja

Odnosi se na potraživanja od HZZO za neprebijene i neisplaćene iznose bolovanja na teret Zavoda.

10. Šifra 1636 – Potraživanja iz nenadležnog proračuna

Ova potraživanja se odnose na: Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike od 6.228,72 € za poludnevni boravak i ranu razvojnu podršku za 12/2024., Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih od 14.401,88 € za troškove prijevoza učenika i nastavna sredstva za 12/2024. i Općinu Molve od 3.020,00 € za polazak vrtića jednog djeteta za period od 9/2023 do 6/2024.

11. Šifra 165 – Potraživanja po posebnim propisima

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge, a sastoji se od potraživanja za školsku kuhinju od 99,51 €, a za polazak vrtića od 174,40 € i ranu razvojnu podršku od 330,00 €.

12. Šifra 166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Za isporučenu el. energiju iz vlastite fotonaponske elektrane potražuje se 13,66 €, a za 5 mjesečnih rata zakupa prostorije u 2024. godini iznos od 82,95 €.

13. Šifra 167 – Potraživanja za prihode iz proračuna

Iskazani iznos su svi namjenski i vlastiti prihodi, kumulirani iz svih prethodnih kao i tekuće godine, a neutrošeni do kraja 2024. godine.

14. Šifra 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja

Odnosi se na gore spomenuti iznos zakupa, a za što je dužnik udruga „Bolje sutra“ iz Koprivnice, nad kojom je pokrenut stečajni postupak.

15. Šifra 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Odnosi se na plaće zaposlenika i naknade za prijevoz na i s posla za 12/2024. i to za: školu (COP) 87.777,73 € i RPA 7.565,00 €.

16. Šifra 231 – Obveze za zaposlene

Iznos je zbroj obveza za bruto plaće svih zaposlenih i bolovanja na teret HZZO za 12/2024.

17. Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode

Sadrže naknade za prijevoz zaposlenicima za 12/2024. od 2.116,80 €, obvezu isplate za pratnju učenika za 12/2024. od 5.046,69 € te obveze prema dobavljačima za neplaćene račune (63) u visini od 24.602,52 €, što je znatno niže nego u prošloj godini, pa je stoga i tako nizak indeks u stupcu usporedbe.

18. Šifra 239 – Ostale tekuće obveze

Odnosi se na obvezu za povrat u Državni proračun za neprebijeni iznos bolovanja na teret HZZO.

19. Šifra 9111 – Vlastiti izvori iz proračuna

Vlastiti izvori iz proračuna povećani su tijekom godine za vrijednost kupljene dugotrajne imovine od 10.120,78 €, kao i dobivene u sadašnjoj vrijednosti (na dan prijenosa) od 65.640,11 € i to 19.131,22 € računalne opreme (projekt e-Škole) i 46.508,89 € opreme asistivne tehnologije (ATTEND projekt), sve od CARNET-a.

Smanjenje je za iznos godišnjeg ispravka vrijednosti od 25.629,54 € i za sadašnju vrijednost dviju otpisanih stavki (rashodovano po godišnjem popisu imovine) od 254,52 €. Kako je iznos ispravka vrijednosti znatno niži od vrijednosti imovine stečene u 2024. to je došlo do povećanja vlastitih izvora iz proračuna za čak 59%.

20. Šifra 9112 - Ostali vlastiti izvori

Smanjenje je za 9.537,23 € što predstavlja iznos godišnjeg ispravka vrijednosti (koji je dobiven srazmjerno udjelu ostalih izvora u ukupnim), a povećanje za 2.268,51 € što je vrijednost tricikla kupljenog iz sredstava donacija. Rezultat je godišnje smanjenje na ovom kontu za 22,1%.

21. Šifra 92221 – Manjak prihoda poslovanja

Čini ga saldo prenesenog manjka iz prošle godine od 20.562,14 € koji uključuje knjižene promjene tijekom godine i ostvarenog manjka prihoda od poslovanja u 2024. godini od 26.260,87 € (nakon obvezne korekcije rezultata od 20.745,78 €).

22. Šifra 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Iznos od 268,51 € je preostao nakon obvezne korekcije rezultata za utrošene kapitalne prihode u 2024. godini i predstavlja manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju (odnosi se na dio cijene tricikla, koji dio je financiran iz tekućih donacija).

23. Šifra 96 – Obračunati prihodi poslovanja

Odgovara zbroju šifri 1636, 165, 166 i 169.

24. Šifra 996 – Izvanbilančni zapisi

Na kontu izvanbilančnih zapisa došlo je do smanjenja salda za 29.438,39 €. S jedne strane došlo je do isknjiženja iznosa od 57.224,34 € za već spomenuti prijenos imovine od CARNET-a (ATTEND oprema) i odveženi kontejner za tekstil u vlasništvu Grada, kao i obveze po okončanom sudskom sporu u iznosu od 995,42 €, a s druge do uknjiženja vrijednosti sunčane elektrane od 28.781,37 €, također vlasništvo Grada Koprivnice.

III - Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski (Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji)

1. Šifra 0911 – Predškolsko obrazovanje

U programu predškolskog odgoja, kojemu uz vrtić, prema internoj programskoj klasifikaciji, pripada i rana razvojna podrška, izvršeni su rashodi od 234.466,16 € što je za čak 57,3% više od lanjskih, vidljivo iz obrasca. Razlog za tako visoko povećanje je najvećim dijelom u porastu plaća, nakon

povećanja i koeficijenta i osnovice za obračun plaća te jedna plaća više tj. 13-ti rashod plaće za vrtić zbog ukidanja kontinuiranih rashoda u novoj godini.

2. Šifra 0912 – Osnovno obrazovanje

Za ukupan program osnovnog obrazovanja, u što su prema programskoj klasifikaciji određenoj od strane osnivača, uz školstvo, svrstane i aktivnosti RPA i logopedije (socijalne usluge), Centar je izvršio prikazane ukupne rashode od 1.462.361,38 €. Ovaj iznos je viši od prošlogodišnjeg za 25,3% najprije zbog povećanja rashoda za plaće, ali i rasta cijena općenito, posebno usluga prijevoza učenika. Od navedenog zbirnog iznosa na osnovni program odnosi se 86.747,97 € (sredstva decentralizacije), a sve ostalo na dodatne programe odgoja i obrazovanja.

3. Šifra 096 – Dodatne usluge u obrazovanju

Rashodi za ove usluge obuhvaćaju iznos troškova za prijevoz učenika od 195.910,26 €, uglavnom na teret MZOM, ali i uz značajna sredstva osnivača u tome (40.370,29 €) i troškove prehrane u školskoj kuhinji od 27.902,83 €, također većinom na teret MZOM, dijelom sufinancirano od strane korisnika (2.844,28 € u školi i 4.869,13 € u vrtiću), te od nacionalnog sufinanciranja kroz školsku shema voća i povrća (558,93 €).

IV - Bilješke uz obrazac P-VRIO (Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza)

1. Šifra P003 - Promjene u vrijednosti imovine: Proizvedena dugotrajna imovina

Iskazani iznos od 254,52 € predstavlja otpisanu sadašnju vrijednost dvaju predmeta dugotrajne imovine za rashodovanje po godišnjem popisu imovine i obveza.

2. Šifra P018 – Promjene u obujmu imovine: Proizvedena dugotrajna imovina

Povećanje obujma imovine od 65.640,11 € predstavlja imovinu po knjigovodstvenoj vrijednosti dobivenu od CARNET-a i to već spomenute računalnu opremu i opremu za primjenu asistivne tehnologije u obrazovanju (vrijednosti navedene u bilješci pod II/19).

3. Šifra P029 – Promjene u obujmu imovine: Potraživanja za prihode poslovanja

Iskazano smanjenje u iznosu od 308,00 € sadrži otpisana potraživanja od fizičkih osoba za usluge rane razvojne podrške po Odluci o rashodovanju i isknjiženju sredstava i opreme i otpisu potraživanja, za 2024. godinu, donesenoj na prijedlog popisnog povjerenstva.

V - Bilješke uz obrazac OBVEZE (Izveštaj o obvezama)

1. Šifra V001 – Stanje obveza 1. siječnja

Iskazano stanje odgovara stanju na Šifri V006 lanjskog Izveštaja o obvezama kao i stanju na Šifri 2 u obrascu Bilanca za 2023.

2. Šifra V010 – Međusobne obveze proračunskih korisnika, nedospjele

Iznos od 2.723,04 € predstavlja obvezu za povrat u DP po osnovi isplaćenih bolovanja na teret HZZO koja se izvršava prebijanjem sa potraživanjima od HZZO, ali tek po obavijesti Državne riznice.

3. Šifra ND23 - Obveze za rashode poslovanja, nedospjele

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja čine obveze za plaće za 12/2024. od 135.164,52 €, za naknade za prijevoz na i s posla za 12/2024. od 2.116,80 €, za isplatu pratitelja učenika za 12/2024. u visini od 5.046,69 €, dok preostali iznos od 24.526,19 € čine nedospjeli računi (61) dobavljača za materijalne rashode.

4. Šifra ND24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine, nedospjele

Svega 76,33 € preostalo je za platiti u novoj godini jednom dobavljaču po dva računa za slikovnice za školsku knjižnicu.

U Koprivnici, 30. siječnja 2025.

Bilješke sastavio:

Voditelj računovodstva

Nikola Đurica, dipl. oec.



Zakonski predstavnik:

Ravnateljica

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

